



## **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА РУЗСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

143103 Московская область, г. Руза, ул. Солнцева, 11, 428, тел. (849627)2-01-46, e-mail: RuzaKSP@mail.ru

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета  
Рузского городского округа за 2020 год

от 19 апреля 2021г.

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2020 год проведена в соответствии со ст.ст. 157, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее БК РФ), ст. 40 Устава, ст. 15 Положения «О бюджетном процессе в Рузском городском округе Московской области» (далее - Положение о бюджетном процессе), ст. 8 Положения «О Контрольно-счетной палате Рузского городского округа Московской области» (далее - Контрольно-счетная палата), а также на основании плана работы Контрольно-счетной палаты на 2021 год.

Для проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2020 год в сроки, установленные ст. 264.4 БК РФ и п. 3 ст. 15 Положения о бюджетном процессе, а именно до 01 апреля, в Контрольно-счетную палату, представлены:

- Финансовым управлением Администрации Рузского городского округа Московской области – отчет об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2020 год по форме Министерства финансов Российской Федерации (ф. 0503117);

- Главными распорядителями средств бюджета – годовая бюджетная отчетность, по всем формам, предусмотренным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция Минфина России № 191н).

Настоящее заключение подготовлено с учетом данных комплекса внешних проверок годовой бюджетной отчетности всех главных распорядителей бюджетных средств, в том числе 7 ГРБС (Главных распорядителей бюджетных средств):

- 1) Администрация Рузского городского округа;
- 2) Управление по физической культуре, спорту, молодежной политике Администрации Рузского городского округа;
- 3) Управление Культуры Администрации Рузского городского округа;
- 4) Финансовое управление Администрации Рузского городского округа;
- 5) Управление образования Администрации Рузского городского округа
- 6) Совет депутатов Рузского городского округа;
- 7) Контрольно-счетная палата Рузского городского округа;

Всего проверен 41 объект, в том числе 7 ГРБС, 33 их подведомственных учреждений и МКУ «ЦБ МУ»:

Сумма проверенных средств соответствует сумме выявленных нарушений в части ведения бухгалтерского учета и сумме приобретенных основных средств в 2020 году муниципальными учреждениями Рузского городского округа 63 932,2 тыс. рублей.

Целью проведения внешней проверки явилась оценка полноты и достоверности показателей отчета об исполнении бюджета Рузского городского округа и его соответствия положениям бюджетного законодательства, порядку ведения бюджетного учета, и подготовка заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Проведенная в соответствии с требованиями ст.264.4 БК РФ внешняя проверка бюджетной отчетности Главных распорядителей средств бюджета показала следующее:

- проведено сопоставление форм отчетности путём сверки показателей представленной отчетности по установленным контрольным соотношениям, нарушений не выявлено;

- представленная для внешней проверки годовая бюджетная отчетность в целом достоверно отражает финансовое положение главных распорядителей средств бюджета Рузского городского округа на 01.01.2021 года, и результаты финансово-хозяйственной деятельности учреждения за период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года соответствуют требованиям законодательства РФ, однако имеются отдельные нарушения:

- нарушение требований к бухгалтерскому учету, повлекшее представление бухгалтерской отчетности, содержащей незначительное искажение показателей бухгалтерской отчетности на сумму 1 249,7 тыс. рублей;

- нарушение порядка закрепления, находящегося в муниципальной собственности движимого имущества, на сумму 37 660,8 тыс. рублей,

В том числе:

Нарушение требований, установленных частью 1 статьи 13 Федерального закона N 402-ФЗ, абзацем первым пункта 302 Инструкции N 157н, пункта 20 Инструкции N 191н, учреждением приобретенные неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности (программы для ЭВМ и базы данных), не учитывались на забалансовом счете 01 "Имущество, полученное в пользование", что привело к искажению (занижению) данных строки 110 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах в составе Баланса (ф. 0503130) на отчетные даты на общую сумму 56,8 тыс. рублей. Данная сумма ошибочно учитывалась на забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении». Кроме того, это привело к искажению (занижению) данных строки 160 Баланса (ф. 0503130) Расходы будущих периодов на отчетные даты. Данное нарушение установлено у Управления Культуры РГО, Управления физической культуры, спорта и молодежной политики (далее Управление ФКСиМП), КСП РГО МО.

Нарушение [пунктов 127, 133](#) Инструкции по применению 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, утвержденной приказом Минфина России от 1 декабря 2010 г. N 157н, пункта [23 раздела VI](#) Инструкции по применению Плана счетов бюджетного учета, утвержденной приказом Минфина России от 6 декабря 2010 г. N 162н, при покупке материальных запасов, фактическая стоимость которых не содержит дополнительных затрат, использовался для учета материальных запасов счет бухгалтерского учета 106 34 "Вложения в материальные запасы", вместо предусмотренного - 105 00 "Материальные запасы". Таким образом, ошибочное отражение показателей по счетам бюджетного учета, повлекло искажение показателей бюджетной отчетности по состоянию на 1 января 2021 года. А именно это привело к искажению (завышению) данных строк 360-361 Отчета о

финансовых результатах деятельности (ф. 0503121) на отчетные даты в сумме 1 192,8 тыс. рублей и строки 230 Сведений о движении нефинансовых активов (ф. 0503168). Данное нарушение установлено у Управления Образования, Управления Культуры, Управления ФКСиМП, Совета депутатов Рузского городского округа (далее СД РГО), КСП РГО.

Нарушение порядка закрепления движимого имущества, находящегося в муниципальной собственности, а именно в нарушение ст. 296 Гражданского кодекса Российской Федерации и п. 5.8. «Положения о порядке владения, пользования и распоряжения муниципальным имуществом, находящимся в собственности Рузского городского округа МО», утвержденного Решением Совета депутатов Рузского городского округа от 06.11.2019г. № 426/44 муниципальное имущество, приобретенное казенными учреждениями в 2020 году, не в полном объеме закреплено за учреждениями на праве оперативного управления, а также не учтено в Реестре муниципальной собственности Рузского городского округа на общую сумму 20 119,5 тыс. рублей. Данное нарушение установлено у Администрации РГО, Управления ФКСиМП, Управления Образования, СД РГО, Финансового управления Рузского городского округа.

Нарушение ст. 296 Гражданского кодекса Российской Федерации, ст. 9.2 Федерального закона № 7-ФЗ от 12.01.1996г. «О некоммерческих организациях», п. 5.8. «Положения о порядке владения, пользования и распоряжения муниципальным имуществом, находящимся в собственности Рузского городского округа МО», утвержденного Решением Совета депутатов Рузского городского округа от 06.11.2019г. № 426/44, а также в нарушение Порядка определения видов особо ценного движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений Рузского городского округа, утвержденного Постановлением Администрацией РГО МО от 02.04.2020 г. № 1063, отдельными Учреждениями муниципальное имущество, приобретенное в 2020 году не закреплено на праве оперативного управления, в том числе и как особо ценное имущество на общую сумму 17 541,3 тыс. рублей. Данное нарушение установлено в 2 учреждениях (МКУ «УКС» и МБУ «Благоустройство»), подведомственных Администрации РГО, в 25 учреждениях (школы и детские сады), подведомственных Управлению образования, в 2 учреждениях (МБУ ФКиС «Волковское», МБУ «Спортивная школа Руза»), подведомственных Управлению ФКСиМП, в 4 учреждениях (МБУК ЦБС, МБУК ЦКС, МБУК Краеведческий музей, МБУК «Объединенная дирекция парков»), подведомственных Управлению культуры.

КСП отмечает, что данные недостатки не повлияли на итоговые значения основных финансовых показателей бюджета, а свидетельствуют о нарушении требований, предъявляемых к применению правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленных инструкцией Минфина России № 191н и Порядка владения, пользования и распоряжения муниципальным имуществом, находящимся в собственности Рузского городского округа МО, в части закрепления на праве оперативного управления движимого имущества.

Таким образом, данные по объему доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета, представленные в годовом отчете об исполнении бюджета Рузского городского округа, согласуются с данными, отраженными в годовой бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, что свидетельствует о достоверности представленного отчета, как носителя информации о бюджетной деятельности в Рузском городском округе.

## Макроэкономические условия исполнения бюджета за 2020 год

В отчетном периоде макроэкономические условия исполнения бюджета Рузского городского округа в сравнении с показателями предыдущего года, характеризовались положительной динамикой таких показателей как: обрабатывающие производства, оборот розничной торговли, строительство, ввод в действие жилых домов.

На уровне предыдущего года остались показатели по объему платных услуг населению, грузообороту.

В то же время значительно снижены показатели по санаторно-курортным услугам, а также оказанию медицинских услуг.

Сравнительный анализ макроэкономических показателей по отдельным социально-экономическим показателям развития округа по предприятиям крупного и среднего бизнеса, учитываемых в расчетах к бюджету Рузского городского округа 2020 года и фактически сложившихся показателей, отражен в таблице:

Показатель	Факт 2019г	Прогноз СЭР округа на 2020 год (оценка)	Факт 2020г	Ед. измерения: тыс. рублей	
				2019 г	Прогнозу СЭР
<b>Объем отгруженных товаров, выполненных работ и услуг, Всего, в том числе:</b>	108 096 172,8	115 629 300,0	116 236 754,9	107,5	100,5
Добыча полезных ископаемых	5 603 877,5	5 864 000,0	5 191 004,8	92,6	88,5
Обрабатывающие производства	92 113 696,0	108730300,0	100 522 681,8	109,1	92,4
Обеспечение электроэнергией, газом и паром (только крупные и средние)	728 715,1	807 400,0	670 242,2	92,0	83,0
Валовая продукция сельского хозяйства	132 648,7	*	*	*	*
Оборот розничной торговли т.р.	8 182 293,0 (только крупные и средние)	18 742 600,0 (по полному кругу)	10 581 681,0 (только крупные и средние)	129,3	Не сопоставимы
Объем платных услуг населению тыс. рублей, в т.ч.:	2 390 522,6	*	2 290 073,7	95,8	*
Медицинские услуги (платные мед. услуги)	75 175,2	*	60 210,0	80,0	*
Санаторно-курортных организаций	153 005,3	*	72 989,0	47,7	*
Грузооборот всего т/км	323 226,7	*	313 629,8	97,0	*
Строительство	316 727,0	*	797 489,5	251,8	*
Ввод в действие жилых домов (кол-во/кв.м.)	784 / 96 635	*/97 900,0	704 /103 526	89,8/107,1	*/105,7
Среднемесячная заработная плата по предприятиям крупного и среднего бизнеса на 1 работника, рублей	55 793,0 (крупного и среднего бизнеса)	49 842,5 (по полному кругу)	59 105,9 (крупного и среднего бизнеса)	105,9	Не сопоставимы

Прогноз социально-экономического развития Рузского городского округа на 2021-2022 годы (далее – Прогноз) с оценкой показателей за 2020 год утвержден Постановлением Администрации Рузского городского округа от 31.10.2020г. № 5158.

Сравнивая итоги 2020 года с оценочными показателями Прогноза, часть показателей по итогам года сложилась значительно ниже прогнозных значений, в том числе добыча полезных ископаемых, обрабатывающие производства и другие.

В отчетном году такой показатель социально-экономического развития Рузского городского округа, как ввод в действие жилых домов превысили прогнозных значения.

Многие объемные показатели в Прогнозе не отражены. Соответственно сравнить не представляется возможным.

Кроме того, по показателю «Валовая продукция сельского хозяйства» не отражены статистические данные за 2020 год ввиду того, что в статистике отражаются данные только по крупным сельскохозяйственным предприятиям, а предприятия сельскохозяйственного назначения, расположенные на территории Рузского городского округа, с 2020 года перешли в разряд малых, которые не представляют статистическую отчетность.

В целом предприятиями крупного и среднего бизнеса округа получена прибыль в общей сумме 11 329 431,0 тыс. рублей (без учета полученных убытков), что на 2 785 678,0 тыс. рублей или на 32,6% больше суммы прибыли аналогичного периода прошлого года (8 543 753,0 тыс. рублей) и на 27,1% ниже прогнозных показателей социально-экономического развития округа на 2020 год, где предусматривалось получение прибыли по оценочному прогнозу – 15 541 088,0 тыс. рублей.

При этом Прогнозом не предусматривается получение убытков предприятиями крупного и среднего бизнеса округа, однако за 2020 год предприятиями получен убыток в общей сумме 1 539 176,0 тыс. рублей. Соответственно, в целом по городскому округу прибыль за минусом убытков убыточных предприятий составила 9 790 255,0 тыс. рублей.

Таким образом, итоги 2020 года свидетельствуют о недостижении запланированного роста экономики округа по отдельным отраслям.

Рост среднемесячной заработной платы в округе превышает значения предыдущего года на 5,9%, и выше уровня значений Прогноза социально-экономического развития округа (на 1,0%).

Среднемесячная заработная плата по Рузскому городскому округу за декабрь 2020 года по предприятиям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства, составляет 76 766,60 рублей, что на 20,1% выше среднемесячной заработной платы по Московской области за 2020 год.

По состоянию на 1 января 2021 года дебиторская задолженность составила 30 648 449,0 тыс. рублей, увеличилась на 4 703 648,0 тыс. рублей или на 18,1% от суммы дебиторской задолженности соответствующего периода предыдущего года (на 01.01.2020г. – 25 944 801,0 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность предприятий Рузского округа составила 55 193 202,0 тыс. рублей, по сравнению с соответствующим периодом прошлого года увеличилась на 14 317 716,0 тыс. рублей или на 35,0% (на 01.01.2020г. – 40 875 486,0 тыс. рублей).

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности составляет 0,8 (коэффициент).

Превышение кредиторской задолженности над дебиторской свидетельствует об использовании в хозяйственном обороте привлеченных средств.

## Общие итоги исполнения бюджета Рузского городского округа за 2020 год

Утверждение бюджета Рузского городского округа обеспечено до начала финансового года. Предельные значения его параметров, установленные статьей 184.1 БК РФ, соблюдены.

Решением Совета депутатов Рузского городского округа от 11.12.2019г. № 4314/45 «О бюджете Рузского городского округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Решение о бюджете Рузского городского округа) первоначальные бюджетные назначения были утверждены по доходам в сумме 5 088 641,3 тыс. рублей, по расходам в сумме 5 218 266,3 тыс. рублей. Дефицит бюджета – 129 625,0 тыс. рублей.

В ходе исполнения решение о бюджете Рузского городского округа корректировалось шесть раз (Решениями Совета депутатов Рузского городского округа от 26.02.2020г. № 449/48, от 22.04.2020г. № 465/51, от 27.05.2020г. № 467/52, от 23.06.2020г. № 476/53, от 23.09.2020г. № 486/55, от 24.11.2020г. № 505/58, от 10.12.2020г. № 512/59, от 23.12.2020г. № 517/60.

С учетом внесенных изменений общий объем годовых назначений утвержден по доходам в сумме 5 064 802,6 тыс. рублей или уменьшен по сравнению с первоначальными параметрами на 23 838,7 тыс., по расходам в сумме 5 239 399,4 тыс. рублей или увеличен на 21 133,1 тыс. рублей. Дефицит бюджета определен в размере 174 596,8 тыс. рублей, увеличен на 44 971,8 тыс. рублей или на 34,7% больше первоначальных показателей.

В отчетном году в период с 23.12.2020г. по 31.12.2020г. в результате внесенных корректировок в бюджет Московской области в части изменений безвозмездных перечислений в бюджет Рузского городского округа и в связи с этим доведенных Уведомлений о бюджетных ассигнованиях, бюджетные назначения на 2020 год по доходам бюджета Рузского городского округа были увеличены на 3,7% или на общую сумму 124 687,3 тыс. рублей и составили 5 189 489,8 тыс. рублей. На основании этого, в сводную бюджетную роспись по расходам также внесены изменения и общая сумма расходов бюджета Рузского городского округа составила 5 364 086,7 тыс. рублей, т.е. увеличена на 2,8% или на общую сумму 145 820,4 тыс. рублей.

Согласно годовому отчету и результатам внешней проверки бюджет Рузского городского округа за 2020 год исполнен по доходам в сумме 4 954 521,3 тыс. рублей или 95,5% от плановых назначений; по расходам – в сумме 4 922 106,3 тыс. рублей или 91,8% от плановых назначений. **Профицит** бюджета составил 32 415,0 тыс. рублей.

Сравнительный анализ исполнения бюджета Рузского городского округа за 2018 - 2020 годы

Ед. измерения: тыс. рублей

Основные характеристики бюджета РМР	2018 год			2019 год			2020		
	план	факт	% исполнения	план	факт	% исполнения	план	факт	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	2 568 862,8	3 686 577,6	143,5	5 065 835,6	4 579 200,7	90,4	5 189 489,9	4 954 521,3	95,5
Расходы	2 807 814,3	3 632 636,9	129,4	5 404 755,3	4 914 024,6	90,9	5 364 086,7	4 922 106,3	91,8
Дефицит - /профицит+	- 238 951,5	+ 53 940,7	*	- 338 919,7	- 334 823,9	*	- 174596,8	+ 32 415,0	*

## Анализ исполнения бюджета Рузского городского округа по доходам

Решением Совета Депутатов Рузского городского округа от 23.12.2020г. № 517/60 были утверждены бюджетные назначения по основным кодам бюджетной классификации доходов в разрезе групп и подгрупп в сумме 5 064 802,57 тыс. рублей.

Как отмечено выше, в результате внесенных корректировок в бюджет Московской области в части изменений безвозмездных перечислений в бюджет Рузского городского округа, бюджетные назначения на 2020 год по доходам были увеличены и составили сумму 5 189 489,8 тыс. рублей.

Увеличение бюджетных назначений (по сравнению с утвержденным бюджетом) запланировано только за счет безвозмездных поступлений на сумму 124 687,3 тыс. рублей (с 3 367 284,6 тыс. рублей до 3 491 971,9 тыс. рублей).

Собственные доходы предусмотрены в сумме 1 697 518,0, а именно:  
налоговые доходы 1 489 713,0 тыс. рублей или 87,8%.  
неналоговые доходы 207 805,0 тыс. рублей или 12,2%.

**Доходы** бюджета городского округа за 2020 год исполнены в сумме 4 954 521,3 тыс. рублей или 95,5% от уточненного плана. По сравнению с первоначально утвержденными параметрами доходы составили 97,4%.

**Собственные доходы** (налоговые и неналоговые) за 2020 год фактически исполнены в сумме 1 736 017,4 тыс. рублей или 102,3% от суммы уточненных бюджетных назначений – 1 697 518,0 тыс. рублей.

В структуре доходов «собственные доходы» составляют 35,0% от общего объема полученных доходов в 2020г. (для сравнения: в 2019 году этот показатель составлял 37,5%, в 2018г.- 44,6%).

**Безвозмездные поступления** составляют 65,0% от общего объема поступлений.

Фактически исполнено 3 218 503,9 тыс. рублей или 92,2% от уточненных плановых бюджетных ассигнований с учетом изменений, внесенных бюджетом Московской области.

### Исполнение бюджета Рузского городского округа по доходам за 2020 год

Ед. измерения: тыс. рублей

Показатели	Исполнение консолидированного бюджета за 2019г.	2020 год		% исполнения	
		Уточненный план на 2020год	Исполнено	к 2019г.	к плановым назначениям
<b>Собственные доходы (налоговые и неналоговые)</b>	<b>1 719 017,3</b>	<b>1 697 518,0</b>	<b>1 736 017,4</b>	101,0	102,3
Удельный вес	37,5	32,7	35,0	*	*
Налоговые доходы	1 340 267,6	1 489 713,0	1 554 125,9	116,0	104,3
удельный вес	29,3	28,7	31,4	*	*
Неналоговые доходы	378 749,7	207 805,0	181 891,5	48,0	87,5
Удельный вес	8,2	4,0	3,7	*	*
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>2 860 183,4</b>	<b>3 491 971,9</b>	<b>3 218 503,9</b>	<b>112,5</b>	<b>92,2</b>
Удельный вес	62,5	67,3	65,0	*	*
<b>Всего доходов</b>	<b>4 579 200,7</b>	<b>5 189 489,9</b>	<b>4 954 521,3</b>	<b>108,2</b>	<b>95,5</b>

Таким образом, по сравнению с консолидированными показателями бюджета за 2019 год поступления доходов бюджета Рузского городского округа увеличились

на 375 320,6 тыс. рублей (с 4 579 200,7 тыс. рублей до 4 954 521,3 тыс. рублей) или на 8,2%.

В структуре доходов полученные собственные доходы составляют 1 736 017,4 тыс. рублей или 102,3% от бюджетных назначений по доходам на год и 101,0% от показателей соответствующего периода 2019 года.

В совокупности налоговые и неналоговые доходы бюджета округа не позволяют сформировать достаточную собственную доходную базу, поэтому в структуре доходов бюджета округа существенными являются безвозмездные поступления от других уровней бюджетов.

В структуре доходов бюджета Рузского городского округа по сравнению с аналогичным периодом 2019 года произошли следующие изменения:

Доля налоговых доходов увеличилась на 2,1% (с 29,3% до 31,4%).

Доля неналоговых доходов снизилась на 4,5% (с 8,2% до 3,7%).

Доля безвозмездных поступлений увеличилась на 2,5% (с 62,5% до 65,0%).

По итогам исполнения бюджета за 2020 год в составе собственных доходов налоговые доходы составляют 89,5%.

Поступление налоговых доходов в суммовом выражении за январь-декабрь 2020 года увеличилось по сравнению с аналогичным периодом 2019 года на 17 000,1 тыс. рублей с 1 719 017,3 тыс. рублей до 1 736 017,4 тыс. рублей или на 1,0%.

#### Исполнение бюджета Рузского городского округа по налоговым доходам

Ед. измерения: тыс. рублей

Показатели	Исполнение за 2019 год	Уточненный план на 2020г	исполнение за 2020г.			Удельный вес в структуре налоговых доходов
			сумма	% к показателям за 2019г	% к уточненному плану	
<b>Всего поступило в т.ч.:</b>	<b>1 340 267,6</b>	<b>1 489 713,0</b>	<b>1 554 125,9</b>	<b>116,0</b>	<b>104,3</b>	<b>100,0</b>
Налог на доходы Физических лиц	668 973,9	880 070,0	928 178,0	138,7	105,5	59,7
Акцизы	97 244,1	101 210,0	92 977,2	95,6	91,9	6,0
Налог с упрощенной системы н/о	93 272,1	99 020,0	99 398,6	106,6	100,4	6,4
ЕНВД	30 199,8	24 756,0	24 137,4	79,9	97,5	1,5
Налог от патентной системы	15 328,8	17 948,0	19 071,2	124,4	106,3	1,2
Единый сельхоз-налог	944,7	912,0	912,3	96,6	100,0	0,1
Налог на имущество физических лиц	51 617,3	54 000,0	58 904,7	114,1	109,1	3,8
Земельный налог	372 226,3	301 000,0	318 389,2	85,5	105,8	20,5
Госпошлина	10 464,0	10 797,0	12 157,4	116,2	112,6	0,8
Задолженность по отмененным налогам	-3,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Таким образом, в отчетном периоде плановые показатели по налоговым доходам были в целом выполнены на 104,3%. Однако не исполнены плановые назначения по объему поступления акцизов и ЕНВД.

Наибольший удельный вес в налоговых доходах составляет *Налог на доходы физических лиц* – 928 178,0 тыс. рублей (59,7% от общего объема налоговых доходов), который при плане 880 070,0 тыс. рублей исполнен на 105,5%.

Доходы по данной статье в 2020 году поступили в бюджет Рузского городского округа выше уровня поступлений в консолидированный бюджет Рузского городского района в 2019 году (668 973,9 тыс. рублей) на 38,7% или на 259 204,1 тыс. рублей в суммовом выражении.

Увеличение поступлений объясняется повышением размера дополнительного норматива отчислений НДФЛ в бюджет с 19,3% - в 2019 году до 30,5% - в 2020 году.

Менее значительную долю составили *Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)*, которые поступили в сумме 92 977,2 тыс. рублей (6,0% от общего объема налоговых доходов), что составляет 91,9% от годового плана. В 2020 году доходы по данной статье в бюджет округа поступили на 4,4% меньше к показателям предыдущего года (97 244,1 тыс. рублей).

Существенную долю (9,2%) в налоговых доходах бюджета в 2020 году составили налоги на совокупный доход – при плановых назначениях 142 636,0 тыс. рублей поступили в сумме 143 519,5 тыс. рублей, в том числе:

- *Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения* поступил в сумме 99 398,6 тыс. рублей, при плане 99 020,0 тыс. рублей или 100,4% (6,4% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с соответствующими показателями 2019 года (93 272,1 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены больше на 6 126,5 тыс. рублей или на 6,6%.

- *Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности* исполнен в сумме 24 137,4 тыс. рублей при плане 24 756,0 тыс. рублей или 97,5% (1,5% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2019 годом (30 199,8 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены меньше на 6 062,4 тыс. рублей или на 20,1%. Снижение поступлений связано с переходом отдельных юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на патентную систему налогообложения.

- *Единый сельскохозяйственный налог* поступил в сумме 912,3 тыс. рублей при плане 912,0 тыс. рублей или 100,0% (0,1% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2019 годом (944,7) поступления по данной статье доходов получены на 32,4 тыс. рублей или на 3,4% меньше.

- *Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения*, исполнены в сумме 19 071,2 тыс. рублей при плане 17 948,0 тыс. рублей или 106,3% (1,2% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2019 годом (15 328,8 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены больше на 3 742,4 тыс. рублей или на 24,4% больше. Как отмечено выше, причиной является переход налогоплательщиков с Единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на патентную систему налогообложения.

Значительную долю поступлений составили *налоги на имущество*, которые поступили в сумме 377 293,9 тыс. рублей (24,3% от общего объема налоговых доходов), что составляет 106,3% от годового плана (355 000,0 тыс. рублей), в том числе:

- *Налог на имущество физических лиц* поступил в сумме 58 904,7 тыс. рублей, при плане 54 000,0 тыс. рублей или 109,1% (3,8% от общего объема налоговых

доходов). По сравнению с 2019 годом (51 617,3 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены больше на 7 287,4 тыс. рублей или на 14,1%;

- *земельный налог, который* поступил в сумме 318 389,2 тыс. рублей при плане 301 000,0 тыс. рублей или 105,8% (20,5% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2019 годом (372 226,3 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены меньше на 53 837,1 тыс. рублей или на 14,5%.

Основной причиной снижения поступлений является уменьшение кадастровой стоимости земельных участков на основании Решений судебных органов по обращениям граждан.

*Госпошлина* поступила в сумме 12 157,4 тыс. рублей при плане 10 797,0 тыс. рублей или 112,6% (0,8% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2019 годом (10 464,0 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены больше на 1 693,4 тыс. рублей или на 16,2%, в том числе:

- *поступления госпошлины за выдачу разрешения на установку и эксплуатацию рекламных конструкций* составили сумму 65,0 тыс. рублей или 100,0% от запланированных.

- Основная часть поступившей госпошлины или 99,5% от общих поступлений доходов по данной статье – *государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями* в сумме 12 092,4 тыс. рублей от плановых назначений в размере 10 732,0 тыс. рублей или 112,7%.

*Задолженность по отмененным налогам и сборам* – не поступала, бюджетные назначения не предусматривались.

Поступление неналоговых доходов в январе-декабре 2020 года составило 181 891,5 тыс. рублей (10,5% собственных доходов) или 87,5% от плановых назначений.

Неналоговые доходы поступили ниже уровня аналогичного периода прошлого года на 52,0%.

Поступления неналоговых доходов неравномерны и зависят от решений, принимаемых Администрацией Рузского городского округа, по отчуждению муниципального имущества и эффективностью управления муниципальной собственностью.

Негативно влияет на поступление доходов в бюджет наличие задолженности по неналоговым платежам.

#### Исполнение бюджета Рузского городского округа по неналоговым доходам

Ед. измерения: тыс. рублей

Показатели	Исполнение за 2019 год	Уточненный план на 2020г	исполнение за 2020г.			Удельный вес в структуре неналоговых доходов
			сумма	% к показателям за 2019г	% к уточненному плану	
<b>Всего поступило в т.ч.</b>	<b>378 749,7</b>	<b>207 805,0</b>	<b>181 891,5</b>	<b>48,0</b>	<b>87,5</b>	<b>100,0</b>
Арендная плата за земельные участки	87 668,6	103 654,0	81 462,2	86,1	72,8	41,5
Доходы от сдачи в аренду имущества	12 959,9	12 187,0	8 721,3	67,3	71,6	4,8
Прочие	14 177,1	8 027,0	9 549,6	67,4	119,0	5,3

поступления от использования имущества						
Платежи при пользовании природными ресурсами	29 331,1	1 635,0	1 465,4	5,0	89,6	0,8
Доходы от оказания платных услуг, и компенсация затрат гос-ва	3 247,0	10 775,0	11 139,8	в 3,4 раза больше	103,4	6,1
Доходы от продажи земельных участков	18 039,3	14 332,0	15 002,3	83,2	104,7	8,2
Доходы от реализации имущества	8 137,7	7 400,0	9 683,2	119,0	130,9	5,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	186 264,3	45 000,0	45 778,2	24,6	101,7	25,2
Прочие неналоговые доходы	18 924,7	4 795,0	5 055,8	26,7	105,4	2,8

Наибольший удельный вес в общей сумме неналоговых доходов занимают доходы от аренды земельных участков – 41,5%;  
штрафы, санкции, возмещение ущерба – 25,2%.

Менее значимую долю в составе неналоговых доходов составляют: доходы от продажи земельных участков – 8,2%;

доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства – 6,1%;

прочие поступления от использования имущества и доходы от реализации имущества - по 5,3%;

доходы от сдачи в аренду имущества – 4,8%;

прочие неналоговые доходы – 2,8%.

Менее одного процента составляют платежи при пользовании природными ресурсами – 0,8%.

*Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составили 93 766,8тыс. рублей или 75,7% от плана 123 868,0 тыс. рублей, в том числе:*

Поступления от арендной платы за земельные участки, средства от продажи права на заключение договоров за земельные участки, а также плата по соглашениям об установлении сервитута составили 81 462,2 тыс. рублей от плановой суммы 103 654,0 тыс. рублей или 72,8%, в том числе:

- поступления от арендной платы за земельные участки в границах городских поселений, государственная собственность на которые не разграничена, составили сумму 73 340,9 тыс. рублей при плане 100 000,0 тыс. рублей, что составляет 73,3%.

- доходы от арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности городского округа составили сумму 2 124,9 тыс. рублей при плане 3 604,0 тыс. рублей, что составляет 59,0%.

- плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в муниципальной собственности поступила в сумме 30,1 тыс. рублей, что составляет 60,2% плановых назначений (50,0 тыс. рублей).

В 2020 году всего заключено 241 договоров аренды земельных участков на общую сумму 17 422,1 тыс. рублей годовой арендной платы, в том числе – 208 на сумму 46 875,9 тыс. рублей с физическими лицами и – 33 с юридическими лицами (в 2019 году – 366 договоров на сумму 17 422,1 тыс. руб. годовой арендной платы), из которых часть участков приобретена в собственность.

Таким образом, количество предоставляемых в аренду земельных участков значительно ниже уровня 2019 года.

При этом в отчетном году расторгнуто договоров за тот же период – 29, в том числе по решению суда -9 и в добровольном порядке – 20 договоров.

Сумма задолженности по арендной плате за земельные участки за 2020 год уменьшилась на 132 709,7 тыс. рублей или на 35,3% к показателям за соответствующий период прошлого года (376 260,2 тыс. рублей) и по данным Управления по состоянию на 01.01.2021г. составила 243 550,5 тыс. рублей, в том числе по землям не разграниченной собственности – 227 223,1 тыс. рублей и по землям, находящимся в собственности Рузского городского округа – 16 327,4 тыс. рублей.

За 2020 год списана задолженность по землям, неразграниченной собственности, на общую сумму 99 034,5 тыс. рублей по трем арендаторам (юридическим лицам) в связи с их ликвидацией:

- ООО «МеталИнвестРегион»/ООО «Объединенная промышленная компания» - на сумму 62 450,0 тыс. рублей;

- ООО «Вентекс» на сумму 35 338,5 тыс. рублей;

- ОАО «РСК» на сумму 1 246,0 тыс. рублей.

На основании Решения суда о заключении Мирowego соглашения, ООО СЗ «НИИ Металер» в счет погашения задолженности переданы в собственность муниципального образования три 4-х комнатные и одна 2-х комнатная квартиры. А также объекты коммунального хозяйства (сети: водопровода, водоснабжения, водоотведения, канализационную) от ООО «Монолит».

Наибольшую задолженность имеют:

ООО «Экспосбыт» задолженность составляет 29 528,2 тыс. рублей. На сумму задолженности в Службу судебных приставов в 2020 году переданы три исполнительных листа на взыскание задолженности.

ООО «Метэко» задолженность составляет 14 314,9 тыс. рублей, которая образована за период с 2016 года по настоящее время. Земельный участок арендатором получен в 2013 году под строительство перевалочной базы сыпучих материалов с обустройством площадки временного хранения материалов. За период с 2013 года по настоящее время неоднократно осуществлялась уступка прав аренды (арендаторами были ООО «Консалт», ООО «Ложки-вилки», физические лица Дородько и Попов, а с апреля 2018 года ООО «Метэко»). Администрацией Рузского городского округа получено Решение Арбитражного суда Московской области на взыскание задолженности на сумму 2600,0 тыс. руб. в 2019 году и в настоящее время в Арбитражном суде Московской области рассматривается дело на сумму 1 900,0 тыс. рублей. На оставшуюся сумму задолженности направлены претензии в адрес арендатора. Таким образом, Администрацией Рузского городского округа не

в полной мере используются резервы пополнения бюджета за счет взыскания задолженности по арендной плате за земельные участки.

ЗАО «Дом отдыха Руза» - задолженность составляет 17 243,2 тыс. рублей. Решение судебных органов о взыскании недоимки по земельному участку передано в службу судебных приставов. Однако в связи с отсутствием денежных средств у должника задолженность не погашается. Предприятие находится в стадии банкротства.

КСП обращает внимание на то, что возникают новые должники на очень значительные для физических лиц суммы задолженности более 4 млн. рублей: Гайдамачук В.Н. – 21 829,0 тыс. руб., Марфицын М.А. – 7 490,9 тыс. руб., Кругляков И.В. – 4 726,2 тыс. рублей.

Исходя из вышеизложенного, Управлению земельно-имущественных отношений совместно с правовым отделом администрации Рузского городского округа необходимо усилить работу по погашению сумм задолженности перед бюджетом округа.

Доходы от сдачи в аренду имущества за 2020 год поступили в сумме 8 721,3 тыс. рублей или 71,6% от плановых назначений, в том числе:

*Поступления от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов, и созданных ими учреждений*, составили сумму 581,3 тыс. рублей или 110,3% от суммы годовых бюджетных назначений (527,0 тыс. рублей) и 94,5% к показателям предыдущего года. В 2019 году поступления по данной статье доходов составили 615,0 тыс. рублей.

Основная часть поступлений составила сумму арендной платы помещений здания администрации Рузского городского округа.

*Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа*, составили сумму 8 140,0 тыс. рублей или 69,8% от суммы годовых бюджетных назначений (11 660,0 тыс. рублей) и 65,9% к показателям предыдущего года. В 2019 году поступления по данной статье доходов составили 12 344,9 8 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2021 года сумма задолженности по аренде имущества составила 16 605,5 тыс. рублей, в т.ч.:

- ООО «Рузская тепловая компания» - 1 783,3 тыс. рублей (по решению Арбитражного суда Московской области ведется исполнительное производство);

- ООО «РТС» - задолженность в сумме 1 557,6 тыс. рублей (исполнительный лист не погашается. Договор расторгнут на основании решения суда, юридическое лицо объявлено банкротом. В муниципальной собственности 75% Уставного капитала);

- ООО «НИИ Металер» - задолженность в сумме 1 289,5 тыс. рублей (ведется исполнительное производство, договор расторгнут);

- Онищенко В.В. - задолженность в сумме 1 328,7 тыс. рублей (ведется исполнительное производство);

- Каверина М.Д. - задолженность в сумме 1 078,3 тыс. рублей (ведется исполнительное производство, договор расторгнут);

- АО «Жилсервис» - 4 417,14 тыс. рублей (ведется исполнительное производство);

- ООО «Работа - М» - задолженность в сумме 991,4 тыс. рублей (ведется исполнительное производство, договор расторгнут, долг перед г.п. Руза) и другие.

Задолженность по вышеперечисленным арендаторам сумма задолженности на протяжении ряда лет остается без изменений. Администрации Рузского городского округа необходимо рассмотреть вопрос о списании задолженности, которую не

представляется возможным взыскать и вопрос о погашении задолженности организаций (в том числе ООО «НИИ Металер» и др.), с которыми у Администрации Рузского городского округа существуют финансовые взаимоотношения.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности округа составили 9 549,6 тыс. рублей или 119,0% от плановых назначений в размере 8 027,0 тыс. рублей, в том числе:

- *плата по договорам за установку рекламных конструкций* в сумме 125,5 тыс. рублей или 99,6% к уточненным плановым назначениям (126,0 тыс. рублей). В сравнении с показателями 2019 года (3 428,8 тыс. рублей) доходы по данной статье составили 3,4%.

В доходной части бюджета района по данной статье предусмотрена плата за установку и эксплуатацию рекламных конструкций в сумме 2 485,0 тыс. рублей. За 9 месяцев поступило 125,5 тыс. рублей или 5,0% от плана.

К показателям соответствующего периода прошлого года (2 998,8 тыс. рублей) исполнение составило 4,2%.

В 2020 году продолжали действовать 8 договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций со сроком окончания 01 декабря 2020 года. В течение отчетного периода новые договоры не заключались.

По данным администратора доходов МАУ «Издательский дом «Подмосковье-запад» по состоянию на 31.12.2020 года имеется задолженность Рекламораспространителей перед бюджетом в сумме 607,0 тыс. рублей по договорам за установку и эксплуатацию рекламных конструкций, в том числе ООО «АФГ Продакшен» в сумме 251,5 тыс. рублей. С указанной организацией два договора расторгнуты в предыдущем году и в текущем году направлено исковое заявление в судебные органы на взыскание задолженности. А также задолженность ООО «Элемент» и ООО «36 Верст» по которым готовятся иски в судебные органы.

До конца отчетного года Администрацией Рузского городского округа Постановлением № 4209 от 28.12.2020 года утверждено Положение об организации проведения аукционов по установке и эксплуатации рекламных конструкций. В настоящее время МАУ «Издательский дом «Подмосковье-запад» ведется работа по аукционным процедурам, подготовлен проект Постановления о проведении Открытых аукционов в электронной форме.

- *плата за наем муниципального жилья* (средства от управляющих компаний за собранную с населения плату за наем муниципального жилья, а именно: по Агентскому договору с МосОблИРЦ о возмездном выполнении услуг по организации начислений, сбора и перечисления платежей за наем жилых помещений) поступила в сумме 9 424,1 тыс. рублей или 119,3% от бюджетных назначений (7 901,0 тыс. рублей).

В сравнении с показателями 2019 года (10 748,3 тыс. рублей) доходы по данной статье составили 87,7%.

*Платежи при пользовании природными ресурсами* (плата за негативное воздействие на окружающую среду) за 2020 год составили сумму 1 465,4 тыс. рублей или 89,6% от бюджетных назначений (1 635,0 тыс. рублей).

В сравнении с показателями соответствующего периода прошлого года (29 331,1 тыс. рублей) доходы снизились в 20 раз.

В 2019 году поступления составляли сумму в основном от погашения задолженности по решению суда от ООО «ЕФН-Экотехпром-мусоросжигающий завод №3».

*Доходы от оказания платных услуг* получателями средств бюджета городского округа и компенсации затрат бюджета городского округа составили 11 139,8 тыс. рублей или 103,4% уточненного плана (10 775,0 тыс. рублей), в том числе:

- плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автодорогам – 47,9 тыс. рублей;
- от оказания платных услуг МКУ МФЦ поступления составили 1 581,5 тыс. рублей;
- доходы, поступающие как возмещение расходов бюджета в связи с эксплуатацией имущества – 30,8 тыс. рублей;
- прочие доходы от компенсации затрат бюджета округа – 9 479,5 тыс. рублей, в том числе возврат суммы субсидии на выполнение муниципального задания отдельными образовательными учреждениями, в результате недостижения количественных показателей муниципального задания.

В сравнении с показателями соответствующего периода прошлого года (3 247,0 тыс. рублей) доходы увеличились на 7 892,8 тыс. рублей или в 3,4 раза.

*Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.* За 2020 год исполнение составило сумму 24 685,5 тыс. рублей или 113,6% от уточненного плана (21 732,0 тыс. рублей), в том числе:

- *сумма доходов от продажи в собственность земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена*, получена в размере 15 002,3 тыс. рублей или 104,7% от плановых назначений в сумме 14 332,0 тыс. рублей. В отчетном году заключено 74 договора купли-продажи земельных участков на сумму 21 646,6 тыс. рублей. По сравнению с показателями 2019 года (18 039,3 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов снизились на 3 037,0 тыс. рублей или 16,8%.

- *доходы от реализации имущества, находящегося в собственности Рузского городского округа*, поступили в сумме 9 683,2 тыс. рублей или 130,9% от суммы годовых бюджетных назначений (7 400,0 тыс. рублей). В сравнении с показателями соответствующего периода прошлого года (8 137,7 тыс. рублей) поступления увеличились на 1 545,5 тыс. рублей или на 19,0%.

По данной статье доходов отражена сумма поступившей рассрочки за ранее реализованное имущество в сумме 8 340,2 тыс. рублей, а также первоначальный взнос по трем проданным нежилым помещениям.

В соответствии с утвержденным Планом приватизации объектов собственности Рузского городского округа на 2020-2021 годы предусматривалось реализовать 3 нежилых помещения в г. Рузе.

Реализовано три объекта по преимущественному праву выкупа арендаторами на общую сумму 4 054,9 тыс. рублей, из которых первоначальный взнос составил 1 343,0 тыс. рублей (поступили в 2020 году):

Значительный удельный вес в общей сумме неналоговых доходов занимают - *штрафы, санкции, возмещение ущерба* – 25,2%.

Поступления по данной статье дохода за 2020г. составили 45 778,2 тыс. рублей, что значительно ниже показателей 2019 года, а именно на 140 486,1 тыс. рублей или в 4,0 раза (186 264,3 тыс. рублей).

Доходы по статье «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» в основном сложились от поступлений денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до начала отчетного года и подлежащие зачислению в бюджет городского округа по нормативам, действовавшим в 2019

году, в том числе штрафных санкций Главного управления Госстройнадзора – более 80% от общей суммы поступлений по данной статье доходов.

*Прочие неналоговые доходы* (порубочные билеты) в январе-декабре 2020 года поступили в сумме 5 055,8 тыс. рублей или 105,4% показателей установленного плана (4 795,0 тыс. рублей). В сравнении с показателями 2019 года (18 924,7 тыс. рублей) доходы получены меньше на 13 868,9 тыс. рублей или в 3,7 раза.

Из общей суммы поступивших прочих доходов, плата за порубочные билеты составляет 47,0% или 2 379,4 тыс. рублей, а также плата за право размещения нестационарного торгового объекта – 2 604,8 тыс. рублей или 51,5%.

Безвозмездные поступления в бюджет округа за 2020 год составили 3 218 503,9 тыс. рублей, что на 273 468,0 тыс. рублей или на 7,8% меньше уточненного бюджета (с учетом увеличения общей суммы безвозмездных поступлений после 23.12.2020г. в размере 124 687,3 тыс. руб.).

### Исполнение бюджета Рузского городского округа по безвозмездным поступлениям

Ед. измерения тыс. рублей

Показатели	Исполнено за 2019г.	Уточненный план на 2020г	Исполнено за 2020г.			Уд. вес в структуре безвозмездных поступлений
			сумма	в % к показателям 2019г.	к плановым показателям	
<b>Всего поступило</b>	<b>2 860 183,4</b>	<b>3 491 971,9</b>	<b>3 218 503,9</b>	<b>112,5</b>	<b>92,2</b>	<b>100,0</b>
<b>в т.ч.:</b>						
Дотации	3 406,0	39 358,0	39 358,0	в 11,6 раз больше	100,0	1,2
Субсидии	1 572 542,1	1 645 525,6	1 394 123,3	88,7	84,7	43,3
Субвенции	1 190 929,8	1 197 135,0	1 183 746,7	99,4	98,9	36,8
Иные межбюджетные трансферты	120 065,3	609 953,3	609 714,4	в 5 раз больше	100,0	18,9
Доходы от возврата субсидий, субвенций, трансфертов	1 261,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий	-28 020,8	0,0	- 8 438,5	29,8	0,0	- 0,2

Объем *Дотаций*, предусмотренный из других бюджетов бюджетной системы на выравнивание бюджетной обеспеченности местному бюджету, поступил в размере 39 358,0 тыс. рублей или 100,0% от планируемых назначений.

*Субсидии* Рузскому городскому округу предоставлены в сумме 1 394 123,3 тыс. рублей или 84,7% уточненных плановых назначений (с учетом уменьшения суммы на основании полученных Уведомлений после 23.12.2020г.), в том числе:

- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта дворовых территорий в сумме 13 180,8 тыс. рублей или 100,0%;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сумме 659 192,7 тыс. рублей или 79,8%;

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 239 653,2 тыс. рублей или 99,9%;



- на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков в сумме 1 929,9 тыс. рублей или 86,3%;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся в сумме 13 150,2 тыс. рублей или 90,0%;

- на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде в сумме 177 063,0 тыс. рублей или 100,0%;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках развития сельских территорий в сумме 5 417,5 тыс. рублей или 100,0%;

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 7 016,2 тыс. рублей или 100,0%;

- прочие субсидии (строительство и реконструкция объектов коммунальной инфраструктуры, софинансирование расходов на организацию транспортного обслуживания населения и др.) на сумму 277 519,8 тыс. рублей или 77,0%.

Субвенции, поступившие в бюджет Рузского городского округа, составляют 36,8% удельного веса в структуре безвозмездных поступлений. За 2020 год поступили в сумме 1 183 746,7 тыс. рублей или 98,9% от плановых назначений (с учетом уменьшения суммы на основании полученных Уведомлений после 23.12.2020г. в размере 2 666,0 тыс. руб.). Значительная часть денежных средств поступила на:

- предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 47 566,9 тыс. рублей или 95,5%.

Кроме того, поступили субсидии на выполнение передаваемых полномочий:

- исполнение передаваемых полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности МО в сумме 5 844,0 тыс. рублей или 100,0%;

- предоставление жилых помещений детям – сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в сумме 33 837,4 тыс. рублей или 100,0% (с учетом уменьшения суммы на основании полученных Уведомлений после 23.12.2020г.);

- частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в общеобразовательных организациях – 22 141,5 тыс. рублей или 100,0%;

- осуществление полномочий МО в области земельных отношений – 12 189,8 тыс. рублей или 92,0%;

- выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход в дошкольных учреждениях – 14 629,5 тыс. рублей или 61,3%;

- на проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных – 4 099,0 тыс. рублей или 100,0%;

- на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 5 130,0 тыс. рублей или 100,0%;

- осуществление полномочий МО по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 2 175,6 тыс. рублей или 99,9%;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам в сумме 9 609,0 тыс. рублей или 100,0%;

- и другие цели.

Прочие субвенции (с учетом снижения суммы прочих субвенций после 23.12.2020г. в размере 444,0 тыс. руб.):

- на финансовое обеспечение гарантий прав граждан на получение общедоступного бесплатного дошкольного начального школьного, основного

общего и среднего образования в общеобразовательных образовательных учреждениях исполнено в сумме 666 212,2 тыс. рублей или 100% от уточненных плановых назначений;

- на финансовое обеспечение гарантий прав граждан на получение общедоступного бесплатного дошкольного образования в дошкольных учреждениях исполнено в сумме 353 137 тыс. рублей или 100% от уточненных плановых назначений.

*Иные межбюджетные трансферты* исполнены в сумме 609 714,4 тыс. рублей или 100,0% плановых назначений (с учетом увеличения суммы иных межбюджетных трансфертов после 23.12.2020г. в размере 130 346 тыс. руб.), в том числе:

- на проведение капитального ремонта в муниципальных общеобразовательных организациях – 60 000,0 тыс. рублей или 100,0%%

- расходы за счет средств резервного фонда Правительства Московской области (мероприятия по созданию дренажной системы для сбора фильтрата, по сортировке и вывозу отходов вблизи д. Щелканово) на сумму 276 659,0 тыс. рублей или 100,0% плановых назначений;

- обеспечение расходных обязательств, связанных с решением вопросов местного значения, в связи со снижением налоговых и неналоговых поступлений в условиях пандемии новой коронавирусной инфекции в сумме 183 500,0 тыс. рублей или 100,0%;

- расходы за счет резервного фонда Правительства Московской области (в рамках Чрезвычайной ситуации потоп и дороги) на сумму 79 939,0 тыс. рублей или 100,0% плановых назначений;

- и другие расходы на общую сумму 9 616,4 тыс. рублей, а также возврат остатков трансфертов прошлых лет в размере 8 438,5 тыс. рублей.

#### **Анализ исполнения бюджета Рузского городского округа по расходам за 2020 год**

В соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса РФ и статьей 12 Положения «О бюджетном процессе в Рузском городском округе» исполнение бюджета в 2020 году осуществлялось на основе сводной бюджетной росписи, в соответствии с которой предусмотрены расходы в сумме 5 364 086,7 тыс. рублей. В соответствии с отчетом «Об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2020 год» кассовое исполнение бюджета составило 4 922 106,3 тыс. рублей или 93,9% к уточненному плану и 91,8% от сводной бюджетной росписи. По сравнению с первоначально утвержденными параметрами (5 218 266,3 тыс. рублей) расходы исполнены меньше на 296 160,0 тыс. рублей или на 5,7%.

Исполнение расходов по разделам и подразделам классификации расходов характеризуется следующими показателями:

		Кассовое исполнение бюджета 2019г	Утверждено решением о бюджете	Утверждено сводной бюджетной росписью	Кассовое исполнение бюджета	% исполнения	
						к утв. бюджету 2020	к СБР
100	Общегосударственные расходы	406 431,50	499 042,6	494 203,3	482 507,5	96,7	97,6
200	Национальная оборона	6 035,40	6 166,8	6 166,8	6 090,5	98,8	98,8
300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20 935,50	15 587,6	15 587,6	14 723,5	94,5	94,5
400	Национальная экономика	784 158,80	443 591,4	443 572,8	363 683,5	82	82
500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 316 464,30	1 149 250,5	1 150 219,2	1 022 957,2	89	88,9
600	Охрана окружающей среды	551,1	147 112,6	277 458,6	269 142,6	183	97
700	Образование	1 859 828,00	2 459 397,5	2 458 953,58	2 260 895,9	91,9	91,9
800	Культура, кинематография, средства массовой информации	249 271,20	253 883,2	253 883,2	251 271	99	99
1000	Социальная политика	136 003,30	136 314,5	134 116,5	121 827,4	89,4	90,8
1100	Физическая культура и спорт	112 950,30	98 435,5	99 308	98 927,7	100,5	99,6
1200	Средства массовой информации	20 358,00	20 323	20 323	20 131,9	99,1	99,1
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 037,20	10 294,2	10 294,2	9 947,6	96,6	96,6
	<b>ИТОГО:</b>	<b>4 914 024,6</b>	<b>5 239 399,4</b>	<b>5 364 086,7</b>	<b>4 922 106,3</b>	<b>93,9</b>	<b>91,8</b>

По сравнению с показателями сводной бюджетной росписи кассовые расходы бюджета округа не выполнены на 441 980,4 тыс. рублей или на 8,2%.

Наименьший процент исполнения сложился по разделам «Национальная экономика» - 82% и «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 88,9%.

По остальным разделам исполнение бюджета составило от 90,8% до 99,6%.

Основными причинами неполного исполнения бюджетных назначений явились:

- поступление средств из вышестоящего бюджета в конце финансового года;
- экономия бюджетных средств по результатам проведенных торгов на размещение заказов;
- несвоевременное представление должностными лицами администрации в отдел бухгалтерского учета и отчетности актов выполненных подрядчиками работ для оплаты. В результате чего, оплата работ выполненных в отчетном году, будет

произведена в текущем году.

### Структура расходов бюджета округа по разделам классификации расходов

Наименование раздела	Доля в общей сумме расходов в %		
	2018	2019г.	2020г.
Общегосударственные вопросы	9,2	8,3	9,8
Национальная оборона	0,2	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0,4	0,4	0,3
Национальная экономика	9,8	16	7,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	22,3	26,8	20,8
Охрана окружающей среды	0	0	5,5
Образование	42,3	37,8	45,9
Культура, кинематография	7,4	5,1	5,1
Социальная политика	4,1	2,8	2,5
Физическая культура и спорт	3,8	2,3	2,0
Средства массовой информации	0,5	0,4	0,4
Обслуживание государственного муниципального долга	0	0	0,2
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100,0</b>

Из общей суммы расходов, направленной на финансирование в 2020 году, наибольший удельный вес в расходах бюджета Рузского городского округа занимает социально-культурная сфера – 48% (в 2019г - 57,6 %).

Решением Совета депутатов Рузского округа «О бюджете Рузского городского округа на 2020 год» на **финансирование отраслей социально-культурной сферы** предусмотрено 2 948 030,7 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 2 732 922,0 тыс. рублей или 92,7% от уточненного бюджета и 92,8% от Сводной бюджетной росписи (2 946 261,3 тыс. рублей).

### Динамика темпов роста расходов на оплату труда (с начислениями) работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления

Ед. измерения тыс. рублей

	2017	2018 (85 штат. ед)		2019 (84 штат. ед)		2020 (85 штат. ед)	
		сумма	в % к предыд. году	сумма	в % к предыд. году	сумма	в % к предыд. году
Органы местного самоуправления, из них:	141 441,7	149 421,3	105,6	158 455,8	106,0	164 444,3	103,8
муниципальные служащие, содержащиеся за счет средств бюджета района	71 658,6	78 335,7	109,3	85 078,1	108,6	87 248,8	102,6
Учреждения	1 336 215,0	1 757 514,3	131,5	1 817 940,7	103,4	1 898 663,5	104,4
<b>Всего</b>	<b>1 477 656,7</b>	<b>1 906 935,6</b>	<b>129,1</b>	<b>1 976 396,5</b>	<b>103,6</b>	<b>2 063 107,8</b>	<b>104,4</b>

Из приведенных данных видно, что по оплате труда муниципальных служащих в 2018 году по сравнению с 2017 годом наблюдается увеличение расходов в абсолютном выражении и в относительном.

В 2019 году на оплату труда (с начислениями) работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления направлено 1 976 396,5 тыс. рублей, что составляет 40,2% от общей суммы расходов бюджета района, в т.ч. работникам органов местного самоуправления направлено 158 455,8 тыс. рублей,

что составляет 3,2% от общей суммы расходов бюджета района (из них муниципальным служащим – 105 649,5 тыс. рублей) и работникам муниципальных учреждений направлено 1 817 940,7 тыс. рублей, что составляет 37% в общей сумме расходов бюджета района.

По сравнению с 2019 годом расходы на оплату труда увеличились на 86 717,3 тыс. рублей, в т.ч.

- работники органов МСУ – на 5 988,5 тыс. рублей,

- работники муниципальных учреждений – увеличение на 80 722,8 тыс. рублей.

В 2020 году на оплату труда (с начислениями) работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления направлено 2 063 107,8 тыс. рублей, что составляет 41,9% от общей суммы расходов бюджета округа, в т.ч. работникам органов местного самоуправления направлено 164 444,3 тыс. рублей, что составляет 3,3% от общей суммы расходов бюджета округа (из них муниципальным служащим – 108 785 тыс. рублей, из них муниципальные служащие, осуществляющие переданные полномочия – 21 537,0 тыс. рублей) и работникам муниципальных учреждений направлено 1 817 940,7 тыс. рублей, что составляет 37% в общей сумме расходов бюджета округа.

Согласно отчетным данным Администрации Рузского городского округа численность лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы, на 31.12.2020г. составила 109 единиц.

Расчет планового фонда оплаты труда должностных лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы, на 2020 год с учетом ограничений ст. 136 БК РФ составляет 68 244,1 тыс. рублей:

85 штатных единиц x 35,9 должностных окладов x 8365,83 тыс. рублей x 2,7 средний коэффициент = 68 244,1 тыс. рублей. С учетом начислений сумма расходов составляет 89 742,3 тыс. рублей (68 926,5x30,2%).

Фактические расходы по выплате заработной платы лицам, замещающим муниципальные должности и должности муниципальной службы, произведены в сумме 87 248,8 тыс. рублей (с начислениями) и не превышают утвержденный плановый фонд оплаты труда в сумме 88 382,4 тыс. рублей, рассчитанный в соответствии со штатным расписанием на 2020 год, а также не превышает плановый фонд оплаты труда, установленный с учетом ограничений ст. 136 БК РФ.

#### Исполнение бюджета округа в разрезе кодов классификации операций сектора государственного (муниципального) управления

Ед. измерения тыс. рублей

Наименование кода КОСГУ (ф. 0503123)	Код КОСГУ	2019		2020	
		Расходы	Доля в общей сумме (%)	Расходы	Доля в общей сумме (%)
1	2	3	4	5	5
<b>Расходы - всего</b>		<b>4 914 024,6</b>		<b>4 922 106,3</b>	
<i>в том числе:</i>					
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	300 060,0	6,1	304 220,9	6,2
Оплата работ, услуг	220	1 388 460,9	28,3	613 625,5	12,5
Обслуживание государственного долга	230	1 037,2	0	9 947,6	3,3
Безвозмездные перечисления организациям	240	2 204 227,4	0	2 557 966,5	52,0
Безвозмездные перечисления бюджетам	250	0	0	0	0

Социальное обеспечение	260	95 556,7	1,9	111 618,4	2,3
Прочие расходы	290	36 747,7	0,7	7 530,0	0,2
Увеличение стоимости основных средств	310	777 509,7	15,8	1 158 995,1	23,5
Увеличение стоимости нематериальных активов	320	0	0	0	0
Увеличение стоимости не произведенных активов	330	0	0	0	0
Увеличение стоимости материальных запасов	340	18 476,6	0,4	0	0
Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале	530	0	0	0	0

Объем безвозмездных перечислений в 2020 году увеличился по сравнению с предыдущим годом на 353 739,1 тыс. рублей и составил 2 557 966,5 тыс. рублей или 52,0% от общего объема расходов бюджета округа за 2020 год, в том числе:

- субсидии бюджетным и автономным учреждениям Рузского городского округа – 2 513 211,9 тыс. рублей (2019г. – 2 181 427,6 тыс. рублей);

- субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам 44 754,7 тыс. рублей (2019г. – 22 799,9 тыс. рублей).

Безвозмездные перечисления бюджетам других уровней в 2020 году не производились.

Исполнение бюджета за 2020 год  
в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета

Наименование ведомства	Исполнено, 2019 г.	Утверждено решением о бюджете на 2020г.	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено, т.р.	Ед. измерения тыс. рублей	
					% исполнения к бюджету	к СБР
Администрация Рузского городского округа, в т.ч.	2 978 180,8	3 254 715,6	3 379 473,1	2 975 657,6	91,4	88,0
Финансовое управление Администрации Рузского городского округа	16 794,6	19293,3	19 667,1	17 312,1	89,7	88,0
Управление ФКСИМП	108 149,2	107635,1	107 635,1	107 254,6	99,6	99,7
Управление Культуры	327 901,1	342 705,0	342 705,0	340 072,3	99,2	99,2
Управление образования Администрации Рузского городского округа	1 473 639,2	1 504 380,7	1 503 936,7	1 471 491,8	97,8	97,8
Совет депутатов Рузского городского округа	5 157,6	6 340,3	6340,3	6 042,0	95,3	95,3
Контрольно-Счетная палата Рузского городского округа	4 202,0	4 329,4	4329,4	4 275,9	98,8	98,8
обслуживание муниципального долга	1 037,2	10 294,2	10 274,2	9 947,6	96,6	96,6
<b>ИТОГО</b>	<b>4 914 024,6</b>	<b>5 239 399,4</b>	<b>5 364 086,7</b>	<b>4 922 106,3</b>	<b>93,9</b>	<b>91,8</b>

Проведенным анализом исполнения бюджета за 2020г. в разрезе ведомственной структуры расходов установлено, что относительно низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по Администрации Рузского городского округа – 88,0% от утвержденного бюджета и 91,4% от сводной бюджетной росписи.

Невыполнение составило 403 815,5 тыс. рублей, из них: в связи с экономией по результатам проведения конкурсных процедур – 10 991,4 тыс. рублей; оплата «по факту» - 279 442,9 тыс. рублей, заявительный характер (возникновение потребности) – 572,4 тыс. рублей, позднее доведение/ перераспределение денежных средств – 76 004, 7 тыс. рублей, и иным причинам 36 804,1 тыс. рублей.

В Финансовом управлении Администрации Рузского городского округа исполнение 88% от сводной бюджетной росписи объясняется отсутствием исполнения по разделу 0111 «Резервные фонды» - 900,0 тыс. рублей и 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - не распределенные остатки зарезервированных средств для обеспечения софинансирования расходов в целях участия в областных программах в сумме 1 443,6 тыс. рублей.

### **Анализ исполнения бюджета Рузского городского округа по разделам и подразделам классификации расходов бюджета за 2020 год**

Расходы на **общегосударственные вопросы** согласно первоначально утверждённому бюджету составляли 529 042,8 тыс. рублей (10,1% от общей суммы планируемых расходов). В результате внесения изменений и дополнений в бюджет Рузского городского округа в течение 2020 года сумма утвержденных бюджетом расходов составила 499 042,8 тыс. рублей (9,5% от общей суммы планируемых расходов). Согласно данным отчёта фактические расходы составили 482 507,5 тыс. рублей (97,6% от утвержденного бюджета). Кассовое исполнение по данному разделу на 11 695,8 тыс. рублей меньше плановых бюджетных назначений, предусмотренных Сводной бюджетной росписью.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 9,8%.

По сравнению с 2019 годом (406 431,5 тыс. рублей) расходы по данному разделу увеличились на 76 076,0 тыс. рублей или на 18,7%.

#### **Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в 2020 году в разрезе подразделов:**

По данному разделу в 2020 году осуществлены расходы по подразделам:

- функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования (**0102**) - в размере 2 412,5 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных бюджетных назначений;

- функционирование представительных органов муниципальных образований (**0103**) - в размере 6 042,0 тыс. рублей или 95,3%, что на 298,3 тыс. рублей меньше уточненных плановых бюджетных назначений. По сравнению с 2019 годом увеличение расходов составило 874,8 тыс. рублей или 16,9%.

- функционирование местных администраций (**0104**) - в размере 160 349,0 тыс. рублей, что на 7 066,0 тыс. рублей или на 4,2% меньше уточненного плана. По сравнению с 2019 годом увеличение расходов составило 14 272,3 тыс. рублей или 9,8%.

По данному подразделу осуществлялось:

- содержание Администрации Рузского городского округа (оплата труда с начислениями) всех сотрудников – 119 663,4 тыс. рублей (2019 год – 115 071,7 тыс. рублей), в том числе оплата труда 92 270,8 тыс. рублей, из них муниципальных служащих, исполняющих полномочия местного значения – 60 828,1 тыс. рублей (2019 год - 61 583,5 тыс. рублей).

За счет средств бюджета Московской области осуществлялось содержание:

- комиссии по делам несовершеннолетних (2 ед.)– 2 136,4 тыс. рублей, в том числе оплата труда – 1 443,0 тыс. рублей;

- отдела субсидий Управления ЖКХ Администрации Рузского городского округа (3 чел.) – 3 197,0 тыс. рублей, в т.ч. оплата труда – 2 227,6 тыс. рублей;

- отдел архитектуры (2 чел.) – 3 587,0 тыс. рублей, в т.ч. оплата труда – 2 291,8 тыс. рублей;

- административной комиссии (1 чел.) – 632,0 тыс. рублей, в том числе оплата труда -447,4 тыс. рублей;

- Управление земельно-имущественных отношений (13 чел.) – 13 251,0 тыс. рублей, в т.ч. оплата труда – 8 620,2 тыс. рублей.

- Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового надзора (**0106**): фактическое исполнение составило 21 588,0 тыс. рублей, что составляет 99,7% к уточненному плану по сводной бюджетной росписи. По сравнению с 2019 годом расходы уменьшились на 1 645,9 тыс. рублей или на 8,3%, в том числе:

- Финансовое управление Администрации Рузского городского округа - в размере 17 312,1 тыс. рублей или 88,0 % от уточненного плана. По сравнению с 2019 годом (16 088,0 тыс. рублей) увеличение расходов составило 1 224,1 тыс. рублей или 7,6%.

- Контрольно-счётная палата – 4 275,9 тыс. рублей или 98,8% к уточненному плану. По сравнению с 2019 годом (3 854,1 тыс. рублей) расходы уменьшились на 421,8 тыс. рублей или на 10,9%.

- Обеспечение проведения выборов и референдумов (**0107**): фактическое исполнение составило 529,7 тыс. рублей или 99,9% от плана. Расходы осуществлены на подготовку и проведение выборов депутата в Совет депутатов Рузского городского округа 13 сентября 2020 года

Бюджетом Рузского городского округа на 2020 год был установлен резервный фонд Администрации Рузского городского округа на непредвиденные расходы в сумме 1500,0 тыс. рублей и резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий 500,0 тыс. рублей (**0111**).

По подразделу 0111 «Резервные фонды» кассовое исполнение отсутствует по причине отражения исполненных расходов по соответствующим разделам и подразделам классификации расходов бюджетов, что соответствует Указаниям о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н. Согласно отчетам сумма выделенных средств из резервного фонда Администрации на непредвиденные расходы составила 1 500,0 тыс. рублей, в том числе 1 000,0 тыс. рублей на организацию и обеспечение питанием участников, задействованных в проведении аварийно-восстановительных работ на весь период их проведения, фактическое исполнение составило 603,4 тыс. рублей сумма отражена в расходах Администрации Рузского городского округа по разделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» и 100,0 тыс. рублей на финансовое обеспечение услуг по проведению кадастровых работ в зоне затопления. Расходы отражены по разделам 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики».

Средства из резервного фонда Администрации округа на ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных действий составила – 500,0 тыс. рублей, фактическое освоение средств составило 0 тыс. рублей.

- Другие общегосударственные вопросы (**0113**) – 291 586,4 тыс. рублей, что на 3 366,3 тыс. рублей или на 1,1% меньше уточненных плановых показателей. По данному подразделу осуществлялись расходы:



- МКУ Архив – 10 702,9 тыс. рублей;
- Содержание муниципального имущества (коммунальные услуги и т.п.) – 11 365,7 тыс. рублей.
- МКУ «Централизованная бухгалтерия» - 41 935,6 тыс. рублей;
- МКУ «Центр закупок Рузского городского округа» - 8 056,6 тыс. рублей на обеспечение деятельности органов местного самоуправления;
- МБУ РГО «Центр по обеспечению деятельности органов местного самоуправления Рузского городского округа» - 136 961,9 тыс. рублей. По сравнению с 2019 годом (91 643,9 тыс. рублей) увеличение расходов составило 45 318,0 тыс. рублей или в 1,5 раза, в связи с увеличением штатной численности на 30,5 единицы. Увеличение штатной численности произошло за счет введения в Учреждение отдела ЦУР. На 01.01.2020 года составляло 144 штатных единицы, по состоянию на 01.01.2021 года штатная численность составила 174,5 единицы, а также дополнительным соглашением от 24 декабря была предоставлена субсидия на иные цели в размере 14 251,9 тыс. рублей для выплат стимулирующего характера из ФОТ на 112 человек;
- МКУ «Многофункциональный центр» - 58 217,4 тыс. рублей расходы на обеспечение деятельности МФЦ по предоставлению государственных и муниципальных услуг. По сравнению с 2019 годом расходы на содержание увеличились на 4 610,2 тыс. рублей (приобретения Крипто-кабины для дооснащения по оформлению загранпаспортов, премии сотрудникам за счет средств бюджета Московской области за работу в период пандемии и годовая премия);
- МКУ «Управление капитального строительства» - 9 898,7 тыс. рублей на обеспечение деятельности муниципальных учреждений в сфере строительства. По сравнению с 2019 годом расходы увеличились на 2 076,2 тыс. рублей (в 2019 году учреждение было создано и работало не полный год, увеличилась штатная численность, приобретены основные средства);
- Компенсация управляющим компаниям возмещения недополученных доходов за техобслуживание и содержание многоквартирных домов – 8 035,9 тыс. рублей (задолженность жильцов по квартирам социального найма);

По разделу **0200 «Национальная оборона»** объем финансирования расходов исполнен в сумме 6 090,5 тыс. рублей или 98,8% от утвержденного бюджета.

В общей сумме расходов за 2020г. расходы по данному разделу составляют 0,1%.

Структура расходов раздела представлена двумя подразделами.

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» расходы исполнены в объеме 5 130,0 тыс. рублей или 100%.

Вся сумма расходов по данному подразделу составляет объем межбюджетных трансфертов (субвенций), переданных в бюджет

Рузского городского округа на осуществление переданных государственных полномочий по первичному воинскому учету (ВУС).

По подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» расходы исполнены в сумме 960,5 тыс. рублей или на 92,6% к утвержденным назначениям.

Расходы по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** в соответствии с первоначально утвержденным бюджетом планировались в сумме 14525,6 тыс. рублей. В результате внесения изменений и дополнений в бюджет размер данных расходов изменился в сторону увеличения на 1062,0 тыс. рублей. Согласно данным отчёта

кассовые расходы составили 14 723,5 тыс. рублей, что на 864,1 тыс. рублей или на 5,5% меньше уточненного плана.

По сравнению с 2019 годом (20935,5 тыс. рублей) расходы уменьшились на 6 212,0 тыс. рублей или на 29,7%. Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 0,3%. По данному разделу в 2020 году осуществлены расходы по подразделам:

Подраздел «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» (**0309**) исполнен в сумме 13 635,5 тыс. рублей, исполнение составило 94,0%.

По данному подразделу осуществлялось финансирование расходов МКУ «ЕДДС Рузского городского округа» в сумме 10 327,0 тыс. рублей, в том числе на выплату заработной платы 7 785,4 тыс. рублей. Расходы на поддержку в состоянии готовности к использованию систем оповещения населения об опасности, объектов ГО 1 240,7 тыс. рублей. Кроме того, по данному разделу непрограммные расходы составили сумму 1 124,1 тыс. рублей по оплате исполнительных листов, судебных издержек (в пользу УК за долги по квартирам социального найма).

По подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» (**0314**) расходы на обслуживание системы видеонаблюдения, техническое обеспечение (видеокамеры) составили 1 088,0 тыс. рублей или 100% от уточненного плана. По сравнению с 2019 годом (1 597,8 тыс. рублей) расходы уменьшились на 509,8 тыс. рублей или 31,9%.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** согласно первоначально утверждённому бюджету расходы на национальную экономику составили 371 605,0 тыс. рублей. В результате внесения изменений и дополнений в бюджет Рузского городского округа в течение 2020 года сумма расходов на национальную экономику составила 443 591,4 тыс. рублей и утверждена сводной бюджетной росписью в размере 443 572,8 тыс. рублей.

Согласно данным отчёта об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2020 год кассовое исполнение по данному разделу составило 363 683,5 тыс. рублей, что на 79 889,3 тыс. рублей или на 18% меньше ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

В сравнении с показателями 2019 года (784 158,8 тыс. рублей) фактические расходы по данному разделу уменьшились на 420 475,3 тыс. рублей или в 2,2 раза.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 7,4%.

Структура раздела «Национальная экономика» представлена следующими подразделами:

**0401 «Общеэкономические вопросы»** - кассовое исполнение 488,3 тыс. рублей или 100%. Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2020 год осуществляло Управление по физической культуре, спорту, молодежной политике Администрации Рузского городского округа на организацию и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в городском округе.

**0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** - 2 762,9 тыс. рублей или 61,8% от утвержденного плана. Расходы осуществлялись за счет субвенции Московской области на осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев (отлов безнадзорных собак);

**0406 «Водное хозяйство»** - 739,2 тыс. рублей или 100% от утвержденного плана. Расходы осуществлялись на организацию мероприятий по охране окружающей среды в границах городского округа (страхование гидротехнических сооружений);

**0408** «Транспорт» - 105 407,6 тыс. рублей, исполнение 95,1% от СБР и от первоначального бюджета. В сравнении с показателями 2019 года (134 544,2 тыс. рублей) фактические расходы по данному разделу увеличились на 95 353,7 тыс. рублей или в 3,4 раза.

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2020 год осуществляла Администрация Рузского городского округа:

- 104 723,3 тыс. рублей - исполнение обязательств в 2020 году на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам (исполнение 2019 года – 134 218,4 тыс. рублей);

- 684,3 тыс. рублей - частичная компенсация транспортных расходов по доставке товаров в населенные пункты.

**0409** «Дорожное хозяйство» - 237 612,7 тыс. рублей исполнение составило 76,6% от сводной бюджетной росписи. По сравнению с 2019 годом (601 542,3 тыс. рублей) расходы уменьшились на 363 929,6 тыс. рублей или в 2,5 раза.

По данному подразделу осуществлялось финансирование по МП «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса», в том числе:

- 70 023,2 тыс. рублей - на ремонт дорог общего пользования местного значения. Из них 51 154,8 тыс. рублей – субсидия МБУ Благоустройство на текущее содержание автомобильных дорог, ямочный ремонт;

- 64 496,3 тыс. рублей – на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения,

- 8 951,7 тыс. рублей – на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог, примыкающих к территории садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан;

- 4 186,1 тыс. рублей - мероприятия по установке дорожных знаков, обустройству пешеходных переходов, нанесению дорожной разметки, устройству искусственных дорожных неровностей, ямочному ремонту, установке светофорных объектов, дорожных и перильных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения;

- ремонта дворовых территорий – 15 938,1 тыс. рублей,

- 58 730,1 тыс. рублей – расходы за счет средств резервного фонда Правительства Московской области на аварийно-восстановительные работы в части дорожной деятельности:

- 13 246,1 тыс. рублей – оплата исполнительных листов по ремонту дорог, в связи с допущенной ошибкой подрядчика.

**0412** «Другие вопросы в области национальной экономики» - 16 672,8 тыс. рублей, в данный подраздел включены следующие расходы:

В рамках выполнения Муниципальной программы (далее МП) «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» профинансированы мероприятия на сумму 368,2 тыс. рублей, а именно: оформление земельных участков под кладбищами в муниципальную собственность.

По МП «Предпринимательство Рузского городского округа» расходы составили 856,6 тыс. рублей, в том числе:

- содержание МКУ Центр поддержки малого и среднего предпринимательства – 12 663,6 тыс. рублей;

- 856,6 тыс. рублей – содействие развитию малого и среднего предпринимательства, в том числе 650,0 тыс. рублей частичная компенсация затрат, связанных с приобретением оборудования ООО «Вишня» (Соглашение 1 от 16.12.2020г).

- 1 063,7 тыс. рублей на оплату исполнительных листов по земельным вопросам.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**. Согласно первоначально утверждённому бюджету расходы на жилищно-коммунальное хозяйство в 2020 году составляли 1 441 922,9 тыс. рублей или 27,6% от общей суммы расходов. В результате внесения изменений в бюджет Рузского городского округа в течение 2020 года объём планируемых расходов на жилищно-коммунальное хозяйство составил 1 149 250,5 тыс. рублей или 21,9% от общей суммы расходов бюджета, а Сводной бюджетной росписью утверждены бюджетные ассигнования в сумме 1 150 219,2 тыс. рублей.

Согласно отчёту об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2020 год фактические расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составили 1 022 957,2 тыс. рублей или 20,8% от общей суммы расходов бюджета на 2020 год, что на 126 293,3 тыс. рублей или на 11,0% меньше планируемых ассигнований уточненного бюджета и на 127 262,0 тыс. рублей или 11,7% меньше показателей СБР.

В сравнении с показателями 2019 года в целом фактические расходы на жилищно-коммунальное хозяйство увеличились на 293 507,1 тыс. рублей или на 22,3%.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 45,9%.

Структура расходов раздела «Жилищно-коммунальное хозяйство» представлена следующими подразделами:

**0501 «Жилищное хозяйство»** - 393 225,2 тыс. рублей, исполнение 94,5% от уточненного плана, а от СБР – 95,3%.

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2020 год осуществляла Администрация Рузского городского округа по МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности», МП «Управление имуществом и муниципальными финансами», МП «Формирование современной комфортной городской среды», МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда», а именно:

- 39 738,8 тыс. рублей субсидия на содержание МБУ «УК РГО» и выполнение муниципального задания, в том числе на ремонт кровли, утепление фасада, замену окон в муниципальных квартирах;

- 13 046,0 тыс. рублей взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в фонд капитального ремонта;

- 325 357,3 тыс. рублей расходы обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе софинансирование из бюджета округа 103 938,4 тыс. рублей;

- 6 885,8 тыс. рублей – проведение ремонтных работ жилого дома после пожара в с. Ватулино Рузского городского округа за счет средств непрограммных мероприятий (субсидия юридическому лицу ООО «Строй-проект» на возмещение затрат по ЧС).

- 4 292,9 тыс. рублей – мероприятия, проводимые в связи с коронавирусом.

Расходы по подразделу **0502 «Коммунальное хозяйство»** составили в 2020 году 164 789,0 тыс. рублей, что на 90 441,5 тыс. рублей или в 1,5 раза меньше уточненных средств и от сводной бюджетной росписи на 2020 год. По сравнению с предыдущим годом расходы на коммунальное хозяйство увеличились на 68 882,1 тыс. рублей или в 1,7 раза (95 906,9 тыс. рублей).

По указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2020 год, расходы осуществляла Администрация Рузского городского

округа в рамках МП «Развитие сельского хозяйства», МП «Управление имуществом и муниципальными финансами», МП «Формирование современной комфортной городской среды», МП «Строительство объектов социальной инфраструктуры», непрограммные расходы, а именно:

- 2 265,9 тыс. рублей выполнение работ по разработке проектно-сметной документации;

- 6 550,9 тыс. рублей газификация д. Лидино;

- 685,8 тыс. рублей расходы на капитальный ремонт, приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию объектов водоснабжения за счет средств местного бюджета (ремонт питьевых колодцев в д. Ивойлово, Луинка, Старо, Горбово, Бел. Гора, Румянцево, Горки, Сумароково, Воскресенское, Михайловское, Грибцово, Тимохино, Шелковка и др);

- 12 139,4 тыс. рублей на капитальный ремонт, приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию объектов водоснабжения (ВЗУ в д. Никольское, Леньково, Лихачево, Лидино, Ивойлово, Покровское ДОХБ);

- 7 310,9 тыс. рублей на строительство и реконструкцию объектов коммунальной инфраструктуры за счет средств местного бюджета (технологическое подключение котельных: выполнение работ по переустройству газопровода высокого давления при реконструкции котельных в пос. Тучково, ул. Партизан, и врезка газопровода Тучково, Технологический проезд, подключение котельных к централизованной системе ХВС, водоотведения в г. Рузе, ул. Говорова, ул. Волоколамское шоссе, дер. Ст. Рузе, дер. Ивойлово, пос. Дорохово, д. Богородское);

- 55 897,9 тыс. рублей на строительство и реконструкцию объектов коммунальной инфраструктуры (строительство 7 блочно-модульных котельных в д. Богородское, д. Колодкино, д. Ивойлово, д. Грибцово, д. Лихачево, д. Лужки, д. Ст. Руза ДТК);

- 2 000,0 тыс. рублей предоставлена субсидия на возмещение недополученных доходов фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) двум энергоснабжающим организациям за счет средств бюджета Московской области;

- 7 816,0 тыс. рублей на устройство контейнерных площадок;

- 6 817,1 тыс. рублей на погашение кредиторской задолженности за выполненные работы по устройству контейнерных площадок в 2019 году;

- 1 782,8 тыс. рублей на проведение капитального ремонта внутригазового оборудования многоквартирных домов (д. Старониколаево, д. 58, пос. Колюбакино. ул. Молодежная, 30, 31, д. Глухово, д.6 и 13, пос. Кожино, д. 1-9, 16,17,17а; д. Лыщиково, д. 9,50,41,42,196,198, д. Нововолково МКД № 1-5,7,8,9,10,13,15);

- 23 021,0 тыс. рублей капитальные вложения в общеобразовательные организации (технологическое присоединение ХВС, ГВС, теплоснабжения, водоотведения, электросетям, прокладка оптоволоконной трассы бытовой и ливневой канализации школ на 400 и 550 мест в пос. Тучково);

- 35 000,0 тыс. рублей - оплата по долгам АО «Жилсервис» за потребленные энергоресурсы с целью бесперебойного обеспечения коммунальными ресурсами населения Рузского городского округа (предоставление субсидии).

КСП отмечает, что данная субсидия предоставлена на основании Постановления Администрации Рузского городского округа от 09.06.2020г. в соответствии с Порядком предоставления субсидии из бюджета Рузского городского округа юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, **осуществляющим управление многоквартирными домами**, на компенсацию недополученных доходов для оплаты задолженности перед энергоснабжающими организациями»,

утвержденным Постановлением Администрации Рузского городского округа от 01.11.2019г. № 5202 (далее Порядок 5202) (с учетом изменений, внесенных Постановлением от 09.06.2020г. № 1605).

КСП особое внимание обращает на то, что при внесении изменений в Постановление № 5202 от 01.11.2019г. в названии Постановления № 1605 от 09.06.2020 года указана некорректная формулировка, а именно «О внесении изменений в Порядок предоставления субсидии из бюджета Рузского городского округа юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, **являющимися исполнителями коммунальных услуг**, на компенсацию недополученных доходов для оплаты задолженности перед энергоснабжающими организациями».

Данное изменение наименования Постановления № 1605 меняет круг получателей субсидии, поскольку **осуществление управления многоквартирными домами и исполнители коммунальных услуг** – это разные виды деятельности. Кроме того, в тексте Постановления о внесении изменений в Порядок 5202 не предусматривается изменение названия Порядка, соответственно он должен быть применим к юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, **осуществляющим управление многоквартирными домами**.

Кроме того, в пункт 1.1. раздела 1. «Общие положения» Порядка утвержденного Постановлением № 5202, который предусматривает предоставление субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, осуществляющим управление многоквартирными домами, не вносились изменения в части другого круга получателей субсидии, а именно учреждениями, являющимися исполнителями коммунальных услуг, к которым относится АО «Жилсервис».

АО «Жилсервис» не имеет лицензии, выданной Государственной жилищной инспекцией Московской области на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, соответственно не является организацией, осуществляющей управление многоквартирными домами и не относится к категории получателей **осуществляющих управление многоквартирными домами**. Таким образом, при предоставлении субсидии АО «Жилсервис», Администрация не могла руководствоваться Порядком предоставления субсидии из бюджета Рузского городского округа юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, осуществляющим управление многоквартирными домами, на компенсацию недополученных доходов для оплаты задолженности перед энергоснабжающими организациями», утвержденным Постановлением Администрации Рузского городского округа от 01.11.2019г. № 5202.

Таким образом, **Субсидия ресурсоснабжающей организации АО «Жилсервис»** предоставлена в нарушение п.п.3 п. 2, п.3 статьи 78 БК без утвержденного нормативного правового акта, муниципального правового акта, регулирующего предоставление субсидий юридическим лицам **являющимися исполнителями коммунальных услуг** и определяющим:

- 1) категории и (или) критерии отбора юридических лиц;
- 2) цели, условия и порядок предоставления субсидий;
- 3) порядок возврата субсидий в соответствующий бюджет в случае нарушения условий, установленных при их предоставлении;
- 4) случаи и порядок возврата в текущем финансовом году получателем субсидий остатков субсидий в случае необходимости;

5) положения об обязательной проверке главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, предоставляющим субсидию, и органом государственного (муниципального) финансового контроля соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий их получателями.

Субсидия АО «Жилсервис» предоставлена на основании Соглашения «О предоставлении субсидии из бюджета Рузского городского округа на возмещение недополученных доходов для оплаты задолженности за потребленные топливно-энергетические ресурсы с целью организации обеспечения надежного теплоснабжения потребителей» от 09.06.2020 года (далее Соглашение).

Пунктом 1.2. Порядка 5202 (с изменениями), а также п. 1.1. заключенного Соглашения предусмотрено, что субсидия предоставляется на компенсацию недополученных доходов за потребленные теплоэнергоресурсы с целью организации обеспечения надежного теплоснабжения потребителей. В то же время пунктом 1.3. Порядка определено, что под недополученными доходами понимается задолженность физических и юридических лиц **перед управляющими организациями за теплоэнергоресурсы, в размере и составе, установленном судебным актом, и невозможность взыскания которой подтверждена в порядке, установленном действующим законодательством.**

На запрос КСП предоставлены документы, свидетельствующие о наличии задолженности физических лиц по состоянию на 30.07.2020 года, взыскать которую невозможно на общую сумму 5 115,3 тыс. рублей.

Пунктом 4.1.10. Постановления № 1605 от 09.06.2020 года предусмотрено, что расчет недополученных доходов с приложением судебных актов и документов, подтверждающих невозможность взыскания, должны быть предоставлены до 23.12.2020 года. Однако в период с 30.07.2020 года по 23.12.2020 года дополнительных документов предоставлено не было. Кроме того, пунктом 4.2. того же Постановления определено, что субсидия предоставляется в размере **не более фактических заявленных** и документально подтвержденных недополученных доходов.

Таким образом, АО «Жилсервис» необоснованно получил субсидию в размере более подтвержденных фактических заявленных и документально подтвержденных недополученных доходов на сумму 29 884,7 тыс. рублей.

Помимо вышеизложенных нарушений, КСП обращает внимание на то, что пунктом 3.1.3. раздела III «Условия предоставления субсидии» Соглашения предусмотрено что Получатель на дату принятия решения о предоставлении субсидии не имеет задолженности по налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, а также иной просроченной задолженности перед соответствующим бюджетом бюджетной системы Российской Федерации. Однако по сведениям МРИ ФНС № 21 по Московской области по состоянию на 01.06.2020 года, т.е. на дату принятия решения о предоставлении субсидии АО «Жилсервис» имело задолженность по налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы в сумме 34 638,5 тыс. рублей. Кроме того, в бюджет Рузского городского округа на ту же дату имелась задолженность по арендной плате за земельные участки на сумму 7 975,4 тыс. рублей и задолженность по аренде недвижимого имущества на сумму 3 837,0 тыс. рублей.

Таким образом, при предоставлении субсидии АО «Жилсервис» Администрацией Рузского городского округа не учтены условия предоставления субсидии, определенные Соглашением.

Кроме того, Администрацией Рузского городского округа не соблюдены положения раздела 8. «Организация контроля за соблюдением условий, целей и

порядка предоставления субсидии» Порядка 5202, в соответствии с которыми была необходима в обязательном порядке проверка соблюдения получателем субсидии условий, целей и порядка предоставления субсидии. А также порядок возврата субсидии в бюджет Рузского городского округа в случае нарушения получателем субсидии условий Соглашения в течении всего срока его действия.

Расходы по подразделу **0503** «Благоустройство» в 2020 году составили 464 943,0 тыс. рублей, что на 69 964,8 тыс. рублей меньше утвержденных показателей в сводной бюджетной росписи на 2020 год. По сравнению с первоначальными параметрами (639 961,7 тыс. рублей) фактические расходы уменьшились на 175 018,7 тыс. рублей или на 27,3%, а по сравнению с 2019 годом расходы уменьшились в 2,3 раза (1 008 755,1 тыс. рублей).

- 4 105,5 тыс. рублей на проведение капитального ремонта, технического переоснащения и благоустройства территорий учреждений образования (новые школы в пос. Тучково на 550 и 400 мест);

- 10 713,9 тыс. рублей на проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского;

- 4 375,0 тыс. рублей на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городского округа;

- 165 987,1 тыс. рублей на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде (из них за счет средств федерального бюджета – 85 151,4 тыс. рублей, средства бюджета области – 72 536,4 тыс. рублей (полигон Аннино);

- 20 395,1 тыс. рублей - рекультивация полигонов твердых коммунальных отходов (полигон Аннино);

По муниципальной программе «Предпринимательство Рузского городского округа» расходы осуществлялись:

- 13 305,3 тыс. рублей на содержание МКУ «Похоронное дело», в том числе оплата труда сотрудников, приобретение материальных запасов, основных средств, уплата налогов и т.д.;

- 8 154,6 тыс. рублей на содержание и благоустройство кладбищ в Рузском городском округе, в том числе определение границ земельных участков, сбор и вывоз мусора, вырубка сухих деревьев и т.д.;

- 4 973,0 тыс. рублей на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город" за счет средств местного бюджета (д. Петрищево ЛЭП);

- 366,1 организация благоустройства территории городского округа в части ремонта асфальтового покрытия дворовых территорий;

- 169 695,0 Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере благоустройства (МБУ РГО «Благоустройство»);

- 1 281,5 тыс. рублей ремонт памятников воинских захоронений (д. Рождественно, д. Аннино, Покровское ул. Магистральная, д. Ст. Руза возле лагеря «Энергетик», пос. Тучково ул. Восточная и ул. Студенческая);

- 1 848,9 тыс. рублей на благоустройство пешеходной зоны «Рузский Арбат»

и

- зоны отдыха около Георгиевского пруда;

- 41 705,8 тыс. рублей – благоустройство территории городского округа (Содержание «Вечного огня» в г. Рузе и пос. Тучково, тротуар пер Урицкого г. Руза, ул. Волоколамское шоссе – валка деревьев около магазина ДИКСИ, пешеходные дорожки, устройство бортовых камней, Тучково пешеходные дорожки от магазина



«Пятерочка» до ЖК «Москворецкий и по ул. Лебеденко, приобретение футболок на проведение субботников);

- 4 146,3 тыс. рублей расходы по благоустройству территории после ЧС за счет средств резервного фонда Правительства Московской области.

В рамках непрограммных мероприятий произведены расходы на сумму 11 252,7 тыс. рублей произведены на оплату по исполнительным листам (субсидия на иные цели МБУ «Благоустройство»).

По разделу **0600 «Охрана окружающей среды»** исполнение составило 269 142,6 тыс. рублей или 183% от уточненного плана и 97% от Сводной бюджетной росписи. Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 5,5%.

Расходы осуществлялись по подразделу **0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»** в рамках МП «Экология и окружающая среда», в том числе расходы за счет средств резервного фонда Правительства Московской области 268 343,0 тыс. рублей (осуществление необходимых мероприятий по сбору и вывозу фильтрата, сортировке и вывозке деградированных отходов, накопившихся на земельном участке вблизи д. Щелканово).

По разделу **0700 «Образование»** исполнение составило 2 260 895,9 тыс. рублей или 91,9% к плановым назначениям СБР (2 458 953,5 тыс. рублей). По сравнению с первоначальными параметрами бюджета (2 242 254,1 тыс. рублей) фактические расходы уменьшились на 18 641,8 тыс. рублей.

По отношению к 2019 году (1 859 828,0 тыс. рублей) расходы на образование увеличились на 401 067,3 тыс. рублей или на 21,6%.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 45,9%.

В 2020 году бюджетные средства были направлены на финансирование следующих расходов в области образования:

Расходы по подразделу **0701 «Дошкольное образование»** в 2020 году составили 523 033,5 тыс. рублей, что на 9 950,2 тыс. рублей или на 1,9 % меньше уточненного бюджета и сводной бюджетной росписи на 2020 год.

По сравнению с первоначальными параметрами (554 900,4 тыс. рублей) фактические расходы уменьшились на 31 866,9 тыс. рублей. По отношению к 2019 году расходы на дошкольное образование уменьшились на 38 439,3 тыс. рублей или на 6,8%.

По данному подразделу отражены, в том числе, расходы на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в сумме 523 033,5 тыс. рублей:

Расходы по подразделу **0702 «Общее образование»** в 2020 году составили 1 606 126,6 тыс. рублей, что на 185 035,5 тыс. рублей меньше утвержденных ассигнований по СБР на 2020 год. По сравнению с первоначальными параметрами (1 536 179,8 тыс. рублей) фактические расходы увеличились на 69 946,8 тыс. рублей. По отношению к 2019 году расходы на общее образование увеличились на 445 214,0 тыс. рублей или на 38,4%.

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2020 год осуществляло Управление образования Администрации Рузского городского округа, исполнение составил 901 788,5 тыс. рублей, из них:

- 771 193,8 тыс. рублей расходы на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования и дополнительного образования (включая расходы на содержание зданий и оплату коммунальных услуг);

- 65 826,5 тыс. рублей проведение ремонтных работ зданий и сооружений, (средства бюджета округа – 5 826,5 тыс. рублей);
- 13 842,3 тыс. рублей организация бесплатного питания;
- 8 292,1 тыс. рублей - обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения в школы, расположенные в сельских населенных пунктах, из них средства бюджета округа 5 113,1 тыс. рублей;
- 22 842,6 тыс. рублей на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся.

Расходы по строительству общеобразовательной школы на территории Рузского городского округа по ведомственной структуре расходов бюджета, проходят у Администрации Рузского городского округа на выполнение строительно-монтажных работ по объекту: Общеобразовательная школа на 550 и 400 мест г.п. Тучково, ул. Лебеденко и ул. Новая:

- 704 776,4 тыс. рублей, в том числе за средств бюджета Рузского городского округа 34 694,3 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **0703** «Дополнительное образование детей» в 2020 году составили 102 655,7 тыс. рублей или 100% от уточненного плана на 2020 год. По сравнению с первоначальными параметрами (115 743,4 тыс. рублей) фактические расходы уменьшились на 13 087,7 тыс. рублей или на 11,3%.

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2020 год осуществляли Управление культуры Администрации Рузского городского округа - 89 128,4 тыс. рублей (расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений – организаций дополнительного образования (МБУ ДО Рузская и Тучковская детские школы искусств, МАУДО Дороховская детская школа искусств) – 86 660,0 тыс. рублей.

Управление образования Администрации Рузского городского округа 13 402,3 тыс. рублей, в том числе расходы на содержание учреждений дополнительного образования детей (МБУ Центр детского творчества – 12 024,3 тыс. рублей) и Администрация Рузского городского округа (125,0 тыс. рублей):

Расходы по подразделу **0705** «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» составили 343,3 тыс. рублей, что составляет 82% от уточненного плана. Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2020 год осуществляли:

- 343,3 тыс. рублей расходы на повышение квалификации сотрудников органов местного самоуправления (Администрация Рузского городского округа 313,3 тыс. рублей и 30,0 тыс. рублей Управление по физкультуре и спорту);

Расходы по подразделу **0707** «Молодежная политика и оздоровление детей» в 2020 году составили 12 384,7 тыс. рублей, что составляет 86,7% утвержденных ассигнований на 2020 год. По сравнению с первоначальными параметрами (17 735,7 тыс. рублей) фактические расходы уменьшились на 5 352,8 тыс. рублей или на 7,8%.

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2020 год осуществляли:

Управление по физической культуре, спорту, молодежной политики Администрации Рузского городского округа и Управление образования Администрации Рузского городского округа, в том числе:

- 8 681,0 тыс. рублей – содержание МАУ «Центр молодежных программ, развития туризма и информационной политики»;

- 3 703,7 тыс. рублей на организацию отдыха и оздоровление детей в каникулярное время, в том числе средства бюджета Московской области – 1 470,4 тыс. рублей и софинансирование из бюджета округа – 2 233,3 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **0709** «Другие вопросы в области образования» в 2020 году составили 16 352,1 тыс. рублей (93,9% от утвержденного плана). По сравнению с первоначальными параметрами (16 299,0 тыс. рублей) фактические расходы уменьшились незначительно.

По данному подразделу осуществлялось содержание:

- 11 422,8 тыс. рублей Управления образования Администрации Рузского городского округа;

- 3 054,7 тыс. рублей на содержание Учебно-методического центра.

Исполнение по разделу **0800** «Культура, кинематография и средства массовой информации» составило 251 271,0 тыс. рублей или 99% к плановым назначениям в последней редакции и СБР. От первоначально утвержденных ассигнований (324 930,4 тыс. рублей) исполнение составило 77,3%. По отношению к 2019 году расходы на культуру уменьшились на 1 999,8 тыс. рублей или на 0,8%. Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 5,1%.

Расходы по подразделу **0801** «Культура» в 2020 году составили 242 639,3 тыс. рублей, что на 2 457,6 тыс. рублей меньше утвержденных ассигнований по СБР на 2020 год. По сравнению с первоначальными параметрами (317 413,1 тыс. рублей) фактические расходы уменьшились на 74 773,8 тыс. рублей или 23,6%.

По данному подразделу осуществлялось содержание:

- 16 165,4 тыс. рублей на развитие музейного дела и народных художественных промыслов;

- 70 830,1 тыс. рублей на содержание Централизованной библиотечной системы;

- 146 257,7 тыс. рублей на содержание Централизованной клубной системы;

- 6 591,8 тыс. рублей на содержание МБУК РГО «Объединенной дирекции парков».

Расходы по подразделу **0804** «Другие вопросы в области культуры» в 2020 году составили 8 631,6 тыс. рублей или 98,2% от утвержденных ассигнований на 2020 год. По сравнению с первоначальными параметрами (7 517,3 тыс. рублей) фактические расходы увеличились на 1 114,3 тыс. рублей или на 14,8% (расходы на содержание Управления культуры Администрации Рузского городского округа). По отношению к 2019 году расходы по данному подразделу увеличились на 1 747,0 тыс. рублей или на 25,4%.

Исполнение по разделу **1000** «Социальная политика» составило 121 827,4 тыс. рублей или 89,4% к плановым назначениям (136 314,5 тыс. рублей) и 90,8% к СБР (134 116,5 тыс. рублей).

По отношению к 2019 году расходы на социальную политику уменьшились на 14 175,9 тыс. рублей или на 9%.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 2,5%.

В 2020 году бюджетные средства были направлены на финансирование следующих расходов в области социальной политики:

- пенсионное обеспечение (**1001**) - доплаты к пенсиям муниципальных служащих – 14 668,2 тыс. рублей или 100% от утвержденного плана. В сравнении с 2019 годом расходы увеличились на 385,3 тыс. рублей или на 2,7%;

- социальное обеспечение населения (**1003**) – 47 804,4 тыс. рублей. Исполнение составило 94,9% от уточненных бюджетных ассигнований.

Исполнение по расходам по данному подразделу составило:

- 44 404,4 тыс. рублей - предоставление субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг за счет субвенции из бюджета МО (ведомственный получатель - Администрация Рузского городского округа);

- 2 282,0 тыс. рублей на компенсацию стоимости аренды жилья врачам на территории округа;

- 477,8 тыс. рублей – компенсация оплаты основного долга по ипотечному жилищному кредиту.

Охрана семьи и детства (**1004**) исполнение по данному подразделу составило 59 354,8 тыс. рублей или 83,3% от плановых ассигнований в последней редакции и 86% от СБР. В сравнении с 2019 годом расходы увеличились на 7 814,3 тыс. рублей или на 15,2%:

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2020 год осуществляли:

- Администрация Рузского городского округа – 46 143,0 тыс. рублей (обеспечение жильем детей-сирот 33 837,4 тыс. рублей (средства бюджета области) на приобретение 15 квартир и 12 305,7 тыс. рублей (из них средства бюджета округа 5 289,5 тыс. рублей) на обеспечение жильем молодых семей по приобретению 8 квартир);

- Управление образования – 13 211,7 тыс. рублей (компенсация части родительской платы в дошкольных учреждениях).

Исполнение по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** составило 98 927,7 тыс. рублей или 100,5% к уточненному плану и 99,6% от СБР (99 308,0 тыс. рублей).

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 2,0%.

По отношению к 2019 году расходы на физическую культуру и спорт уменьшились на 14 022,6 тыс. рублей или на 12,4%.

В 2020 году бюджетные средства были направлены на финансирование следующих расходов в области физической культуры и спорта:

- физическая культура (**1101**) исполнение к уточненному плану составило 32 878,8 тыс. рублей или 99,5%.

По данному подразделу осуществлялось содержание МБУ Рузского городского округа «Спортивная школа Руза».

- массовый спорт (**1102**) исполнение к уточненному плану составило 57 754,9 тыс. рублей или 99,8%.

По данному подразделу осуществлялось финансирование МБУ ФКиС «Волковское» (55 678,3 тыс. рублей),

- 1 131,7 тыс. рублей на организацию и проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий.

- Другие вопросы в области физической культуры и спорта (**1105**) исполнение составило 8 294,1 тыс. рублей или 98,8% от утвержденных ассигнований. По данному подразделу осуществлялось содержание Управления по физической культуре, спорту, молодежной политике Администрации Рузского городского округа.

Исполнение по разделу **1200 «Средства массовой информации»** составило 20 131,9 тыс. рублей или 99,1% к уточненному плану и к СБР (20 323,0 тыс. рублей).

По отношению к 2019 году расходы на средства массовой информации уменьшились на 226,1 тыс. рублей или на 21,0%.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 0,4%.

В 2020 году бюджетные средства были направлены на финансирование следующих расходов в области средств массовой информации:

- телевидение и радиовещание **(1201)** исполнение составило 11 588,4 тыс. рублей или 100,0% к уточненному плану

По данному разделу осуществлялось финансирование деятельности муниципального автономного учреждения "Издательский дом Подмосковье-запад"- 9 871,8 тыс. рублей и на производство и выпуск сетевого издания RUZARIA.RU – 1 716,6 тыс. рублей;

- периодическая печать и издательство **(1202)** исполнение составило 6 668,8 тыс. рублей или 97,6% к уточненному плану. К первоначально утвержденным параметрам (9 471,4 тыс. рублей) исполнение бюджета составило 70,4% (обслуживание сайта Администрации Рузского городского округа ruzaregion.ru, публикация НПА в газете «Красное знамя» спецвыпуски «Муниципальный вестник»

- Другие вопросы в области средств массовой информации **(1204)** исполнение составило 1 874,6 тыс. рублей или 98,5% (в том числе баннеры для рекламы).

Исполнение по разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** при объеме утвержденных назначений в сумме 10294,2 тыс. рублей исполнены в объеме 9 947,6 тыс. рублей, что соответствует 96,6%. Расходы обусловлены необходимостью обеспечения выплат процентных платежей по муниципальному долгу Рузского городского округа. В сравнении с 2019 годом (1037,2 тыс. рублей) отмечено увеличение расходов – на 8910,4 тыс. рублей или в 9,6 раза.

Исполнение расходов бюджета округа по разделу в соответствии с ведомственной структурой на 2020 год осуществляла Администрация Рузского городского округа.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составил 0,2%.

### **Исполнение муниципальных программ Рузского городского округа**

Постановлением Администрации Рузского городского округа от 06.09.2019г. № 4371 утвержден перечень из 19-ти муниципальных программ, вступающих в действие с 01.01.2020 года.

Финансовое обеспечение реализации муниципальных программ на 2020 год утверждено за счет бюджета округа и бюджетов других уровней бюджетной системы. Объем средств по тем программам, по которым финансовым органом открыто финансирование за счет средств бюджета округа и получено уведомление о поступлении бюджетных ассигнований из других уровней бюджета, составил 4 933 515,4 тыс. руб.

Паспортами муниципальных программ на 2020 год на исполнение мероприятий программ предусмотрено финансирование (без учета внебюджетных поступлений) в сумме 4 948 229,9 тыс. руб.

Одной из причин расхождения объема финансовых ресурсов, необходимых для реализации муниципальных программ по паспортам программ и сводной бюджетной росписи является отсутствие ассигнований из других уровней бюджета на данном этапе реализации мероприятий программ. Другой причиной является отсутствие изменений в Паспорта муниципальных программ, связанных с уточнением бюджета Рузского городского округа.

## Анализ исполнения муниципальных программ за 2020 года

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Утверждено программой на 2020 год	Утверждено СБР тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.	Ед. измерения тыс. рублей	
					% исполнения от	
					паспорта программы	Утвержден бюджета
1	2	3	4	5	6	7
01	Здравоохранение	2 282,64	2 282,6	2 282,64	100,0	100,0
02	Культура	261 485,0	261 485,0	258 854,8	99,0	99,0
03	Образование	1 586 479,5	1 586 372,5	1 556 874,1	98,1	98,1
04	Социальная защита населения	73 807,3	72 975,5	68 789,5	93,2	94,3
05	Спорт	97 715,1	97 715,1	97 372,5	99,6	99,6
06	Развитие сельского хозяйства	27 398,7	27 024,9	22 283,6	89,3	82,5
07	Экология и окружающая среда	192 382,0	192 382,0	191 882,0	99,7	99,7
08	Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения	39 186,5	39 214,3	37 182,3	94,9	94,8
09	Жилище	50 696,6	50 696,6	50 207,9	99,0	99,0
10	Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности	232 505,8	232 505,7	153 404,9	66,3	66,0
11	Предпринимательство	14 438,9	14 483,9	14 204,4	98,4	98,1
12	Управление имуществом и муниципальными финансами	397 768,3	392 570,5	383 682,7	96,5	97,4
13	Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики	37 037,6	37 037,6	36 168,1	97,6	97,7
14	Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса	320 019,5	313 840,6	252 380,7	78,9	80,4
15	Цифровое муниципальное образование	76 500,1	76 500,0	75 450,1	98,6	98,6
16	Архитектура и градостроительство	2 371,0	2 371,0	2 160,0	91,1	91,1
17	Формирование современной комфортной городской среды	270 399,5	270 399,6	254 685,7	94,2	94,2
18	Строительство объектов социальной инфраструктуры	919 410,6	919 410,6	737 728,5	80,2	80,2
19	Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	346 345,3	344 247,1	325 357,3	93,9	94,5
<b>Итого по программам</b>		<b>4 948 229,9</b>	<b>4 933 515,4</b>	<b>4 520 951,6</b>	<b>91,4</b>	<b>91,6</b>

Таким образом, в двенадцати из девятнадцати муниципальных программ объем финансовых ресурсов совпадает с бюджетными ассигнованиями, предусмотренными сводной бюджетной росписью, утвержденной на 2020 год.

Однако в нарушение п. 23 Порядка разработки и реализации муниципальных программ, утвержденного Постановлением Администрации Рузского городского округа от 28.10.2019г. № 5093 отдельные муниципальные программы не приведены в соответствие с Решением о бюджете в рамках текущего года:

- МП «Социальная защита населения» в части средств бюджета округа на мероприятие 3. «Предоставление гарантий муниципальным служащим, поощрение за муниципальную службу»;
- МП «Развитие сельского хозяйства» (изменения внесены в феврале 2021 года, т.е. не в рамках текущего года);
- МП «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности», в части расходов на выплату персоналу в целях обеспечения функций вызова экстренных служб по единому номеру № 112, ЕДДС по подпрограмме 2. «Снижение рисков возникновения чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», а также на расходы по транспортировке в морг умерших по подпрограмме 1. «Профилактика преступлений и иных правонарушений»;
- МП «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» в части всех мероприятий подпрограммы 2. «Дороги Подмосковья»;
- МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» в части средств, предусмотренных местным бюджетом по подпрограмме «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области».

За 2020 год исполнение муниципальных программ в среднем составило 91,6% от утвержденной сводной бюджетной росписи. Только четыре муниципальные программы имеют исполнение ниже среднего уровня:

- МП «Развитие сельского хозяйства» - 82,5%,
- МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»-66,0%,
- МП «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»- 80,4%,
- МП «Строительство объектов социальной инфраструктуры»- 80,2%.

**МП 01 «Здравоохранение»** предусматривает объем финансирования из бюджета Рузского городского округа в размере 2 282,64 тыс. рублей, исполнение составило 2 282,64 тыс. рублей или 100,0%.

По подпрограмме 1. «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» бюджетное финансирование не предусмотрено.

По подпрограмме 5. «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи» исполнение составило 2 282,64 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений. Средства направлены на ежемесячные денежные компенсационные выплаты из средств местного бюджета за наем жилья. Компенсацию получают 16 врачей государственных учреждений здравоохранения. Кроме того, врачам выделены 2 служебные квартиры.

**МП 02 «Культура»** предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 261 485,0 тыс. рублей, исполнение составило 258 854,8 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 253 010,8 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие музейного дела и народно-художественных промыслов» основное мероприятие «обеспечение функций муниципальных музеев» исполнение составило 16 165,4 тыс. рублей или 99,8% от плановых назначений в размере 16 195,4 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие библиотечного дела» основное мероприятие «Организация библиотечного обслуживания населения муниципальными библиотеками Московской области» исполнение составило сумму 70 830,1 тыс.

рублей или 99,5% от плановых назначений в размере 71 206,1 тыс. рублей из средств бюджета округа.

По подпрограмме «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии» основное мероприятие «обеспечение функций культурно -досуговых учреждений» исполнение составило сумму 146 257,7 тыс. рублей или 98,6% от плановых назначений в размере 148 327,7 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие архивного дела» основное мероприятие «Временное хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах» исполнение составило 10 702,9 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений в размере 10 871,6 тыс. рублей.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» исполнение составило сумму 8 306,8 тыс. рублей или 98,2% от плановых назначений в размере 8 459,1 тыс. рублей.

По данной подпрограмме учитываются и отражаются основные расходы Управления культуры Администрации Рузского городского округа.

По подпрограмме «Развитие парков культуры и отдыха» исполнение составило сумму 6 591,8 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений.

По данной подпрограмме учитываются и отражаются основные расходы МБУ «Объединенная дирекция парков» Рузского городского округа.

**МП 03 «Образование»** предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 1 586 372,5 тыс. рублей, исполнено в сумме 1 556 874,1 тыс. рублей или 98,1%, в том числе из бюджета городского округа 412 730,3 тыс. рублей.

По подпрограмме «Дошкольное образование» основное мероприятие «Финансовое обеспечение реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования» исполнение составило 535 484,4 тыс. рублей или 96,5% от плановых назначений в размере 554 651,4 тыс. рублей.

По подпрограмме «Общее образование» основное мероприятие «финансовое обеспечение деятельности образовательных организаций» исполнение составило 904 506,0 тыс. рублей или 99,0% от плановых назначений в размере 913 859,9 тыс. рублей. В том числе расходы на укрепление материально-технической базы и проведение текущих ремонтов в общеобразовательных учреждениях из средств бюджета округа произведены в сумме 8 970,4 тыс. рублей или 90,6%, на проведение капитальных ремонтов и на техническое переоснащение фактические расходы составили 4 105,5 тыс. рублей или 100,0%. Ассигнования, предусмотренные из средств бюджета Московской области, на проведение капитальных ремонтов в муниципальных общеобразовательных организациях в размере 60 000,0 тыс. рублей также исполнены полностью.

По подпрограмме «Дополнительное образование» основное мероприятие «Финансовое обеспечение оказания услуг (выполнения работ) организациями дополнительного образования» исполнение составило 101 867,6 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений за счет средств бюджета округа в результате того, что план был скорректирован в сторону уменьшения в части приобретения музыкальных инструментов. Вышеуказанное мероприятие перенесено на 2021 год.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» основное мероприятие «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» исполнение составило 15 016,1 тыс. рублей или 94,1% от плановых назначений в размере 15 950,0 тыс. рублей. По данной подпрограмме учитываются и отражаются



основные расходы Управления образования Администрации Рузского городского округа и Учебно-методического кабинета.

**МП 04 «Социальная защита населения»** предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 72 975,2 тыс. рублей, исполнение 68 789,5 тыс. рублей или 94,3%, в том числе из бюджета городского округа 19 094,8 тыс. рублей.

По подпрограмме «Социальная поддержка граждан» мероприятие «Предоставление государственных гарантий муниципальным служащим, поощрение за муниципальную службу» на выплату доплаты за выслугу лет к трудовой пенсии исполнение составило 14 668,2 тыс. рублей или 100% от уточненных плановых назначений. Кроме того, мероприятие «Предоставление мер социальной поддержки и субсидий по оплате жилого помещения и коммунальных услуг гражданам Российской Федерации, имеющим место жительства в Московской области», исполнение составило 47 566,9 тыс. рублей или 95,5% от плановых назначений в размере 49 802,0 тыс. рублей. В том числе на заработную плату отдела субсидий расходы произведены в размере 3 162,5 тыс. рублей.

По подпрограмме «Доступная среда» исполнение составило 2 666,4 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений.

По подпрограмме «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» мероприятие исполнение составило 3 703,7 тыс. рублей или 66,2% от плановых назначений в размере 5 596,9 тыс. рублей. Низкое исполнение связано с тем, что до августа 2020 года в связи с принятыми мерами по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения во время распространения новой коронавирусной инфекции школьные лагеря не работали.

**МП 05 «Спорт»** предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 97 715,1 тыс. рублей, исполнение составило 97 372,5 тыс. рублей или 99,6%, в том числе из бюджета городского округа 100,0%.

По подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта» мероприятие «Обеспечение условий для развития на территории городского округа физической культуры, школьного спорта и массового спорта» исполнено за счет средств бюджета округа на сумму 56 810,0 тыс. рублей или 99,8% от плановых назначений в размере 56 901,3 тыс. рублей на обеспечение деятельности МБУ ФКиС «Волковское».

По подпрограмме «Подготовка спортивного резерва» основное мероприятие «подготовка спортивных сборных команд» исполнение составило 32 578,6 тыс. рублей или 99,6% от плановых назначений в размере 32 725,6 тыс. рублей. Расходы произведены на обеспечение деятельности МБУ «Спортивная школа Руза».

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» основное мероприятие «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» исполнение составило 7 983,9 тыс. рублей или 98,7% от плановых назначений в размере 8 088,2 тыс. рублей. Расходы произведены на обеспечение деятельности Управления физической культуры, спорта и молодежной политики.

**МП 06 «Развитие сельского хозяйства» - 82,5%.** Предусматривает общий объем финансирования 27 024,9 тыс. рублей, исполнение составило сумму 22 283,6 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения» за отчетный год работы выполнены на сумму 10 713,9 тыс. рублей или 100,0% от плановой суммы по проведению мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского. В соответствии с Соглашением № 5 от 20.01.2020г. выполнение работ по борьбе с борщевиком Сосновского возложены на Муниципальное бюджетное учреждение Рузского городского округа

«Благоустройство». Расходы произведены в объеме необходимой потребности с учетом сложившейся экономии по итогам конкурсных процедур.

По подпрограмме «Комплексное развитие сельских территорий» предусмотрено мероприятие по развитию газификации в сельской местности и проектирование сетей газификации в сельской местности на сумму 11 850,1 тыс. рублей. Исполнение за текущий год составило 8 816,8 тыс. рублей или 74,4%. В то же время часть работ по разработке и согласованию документации с Мособлгазом в рамках мероприятия по строительству газопровода в д. Лидино, д. Старая Руза перенесены на 2021 год.

По подпрограмме «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия» исполнение составило 2 752,9 тыс. рублей или 61,7% от плановых назначений в сумме 4 461,0 тыс. рублей в пределах необходимой потребности на организацию проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных.

**МП 07 «Экология и окружающая среда»** предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 192 382,0 тыс. рублей, исполнение составило 191 882,0 тыс. рублей или 99,7%, в том числе из бюджета городского округа 14 819,0 тыс. рублей.

По подпрограмме «Охрана окружающей среды» основное мероприятие «вовлечение населения в экологические мероприятия» в текущем отчетном периоде исполнение составило 405,6 тыс. рублей или 100% от плановых назначений на проведение обследования состояния окружающей среды, а именно на забор двух проб воздуха, двух проб воды из родников и двух проб воды из водоемов на территории Рузского городского округа. Оставшаяся сумма ассигнований будет скорректирована до конца текущего года.

По подпрограмме «Развитие водохозяйственного комплекса» исполнение составило 719,2 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений на страхование гидротехнических сооружений, находящихся на территории городского округа.

По подпрограмме «Региональная программа в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами» мероприятие «Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде» исполнение составило 190 757,2 тыс. рублей или 99,7% от плановых назначений в размере 191 257,2 тыс. рублей. По данной подпрограмме предусмотрено и исполнено мероприятие «Рекультивация полигонов твердых коммунальных отходов» исполнение составило 186 382,2 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений, а также ликвидация несанкционированных свалок на сумму 4 375,0 тыс. рублей или 89,7%.

**МП 08 «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения»** предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 39 214,3 тыс. рублей, исполнение составило 37 182,3 тыс. рублей или 94,8%, в том числе из бюджета городского округа 36 512,6 тыс. рублей.

По подпрограмме «Профилактика преступлений и иных правонарушений» предусмотрены ассигнования в сумме 26 022,5 тыс. рублей. Исполнение составило 24 664,7 тыс. рублей или 94,8%. Расходы произведены на обеспечение деятельности МКУ «Похоронное дело».

По подпрограмме «Снижение рисков возникновения смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования» предусмотрены ассигнования в сумме 10 538,6 тыс. рублей. Исполнение из средств бюджета округа составило 10 485,4 тыс. рублей или 99,1%. Расходы произведены на обеспечение деятельности МКУ «ЕДДС».

По подпрограмме «Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения муниципального образования» предусмотрены ассигнования в сумме 1 420,3 тыс. рублей. Исполнение составило 1 240,7 тыс. рублей или 87,4%.

По подпрограмме «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования» предусмотрены ассигнования в сумме 188,0 тыс. рублей. Исполнение составило 188,0 тыс. рублей или 100,0%.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» расходы произведены из средств местного бюджета по мероприятию «Предупреждение и ликвидация ЧС на территории муниципального образования», а именно обеспечение питанием во время ликвидации последствий чрезвычайной ситуации.

**МП 09 «Жилище»** предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 50 696,6 тыс. рублей, исполнение составило 50 207,9 тыс. рублей или 99,0%, в том числе из бюджета городского округа 5 294,2 тыс. рублей – как софинансирование. По подпрограмме «Комплексное освоение земельных участков в целях жилищного строительства и развития застроенных территорий» предусмотрены ассигнования в сумме 3 793,0 тыс. рублей из бюджетов всех уровней. Исполнение составило 3 587,0 тыс. рублей, выплачена заработная плата сотрудникам отдела архитектуры администрации Рузского городского округа.

По подпрограмме «Обеспечение жильем детей сирот» предусмотрены ассигнования в сумме 33 838,0 тыс. рублей. Исполнение составило 33 837,4 тыс. рублей. В отчетном году заключены муниципальные контракты на приобретение 15 квартир, право собственности муниципального образования оформлено на все квартиры. Оплата произведена полностью. Ключи от квартир вручены выпускникам детского дома.

По подпрограмме «Жилье для молодых семей» предусмотрены ассигнования в сумме 12 307,0 тыс. рублей из бюджетов всех уровней. Исполнение составило 12 305,7 тыс. рублей или 100%. Выданы сертификаты восьми молодым семьям сроком действия семь месяцев. Все молодые семьи приобрели жилье в текущем году.

По подпрограмме «Социальная ипотека» предусмотрены ассигнования в размере 758,6 тыс. рублей. Выдано три сертификата учителям на частичную компенсацию расходов по ипотечному кредитованию. Два сертификата оплачены по сроку в 4 квартале 2020 года на сумму 477,8 тыс. рублей.

**МП 10 «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»** исполнена на 66,0%. Программа предусматривает общий объем финансирования 232 505,7 тыс. рублей, исполнение составило сумму 153 404,9 тыс. рублей.

По подпрограмме «Чистая вода» в отчетном году мероприятия исполнены на сумму 12 825,2 тыс. рублей или 93,5% от плана 13 715,0 тыс. рублей. Выполнены работы по установке станции водоочистке в деревнях Ленково, Ивойлово, Лидино, Лихачево, селах Никольское и Покровское.

По подпрограмме «Системы водоотведения» сводной бюджетной росписью плановые назначения не предусмотрены. Муниципальной программой предусмотрено мероприятие «Строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод» на сумму 2 000,0 тыс. рублей, которое в отчетном году не исполнялось.

По подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» исполнение составило 100 208,9 тыс. рублей или 56,2% от уточненных (уменьшенных) плановых назначений - 178 420,0 тыс. рублей, из которых исполнено мероприятие по предоставлению субсидии АО «Жилсервис» в размере 35 000,0 тыс. рублей на основании Постановления администрации Рузского

городского округа с целью возмещения недополученных доходов предприятию для оплаты задолженности за потребленные топливно-энергетические ресурсы. Субсидия АО «Жилсервис» предоставлена в сумме 35 000,0 тысяч рублей из бюджета Рузского городского округа на исполнение мероприятия 4.2. **«Субсидия ресурсоснабжающим организациям на реализацию мероприятий по организации системы водоснабжения, и водоотведения, теплоснабжения, электроснабжения, газоснабжения на территории муниципального образования»** в рамках исполнения подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» Муниципальной программы 10. «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности».

В нарушение «Порядка разработки и реализации муниципальных программ Рузского городского округа», утвержденного Постановлением Администрации Рузского городского округа от 28.10.2019 г. № 5093 в муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (с изменениями) по подпрограмме 3. «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» отсутствуют целевые показатели, планируемые результаты реализации данных мероприятий и методика расчета значений планируемых результатов.

Кроме того, на строительство, монтаж объектов коммунальной инфраструктуры расходы произведены в размере 63 208,9 тыс. рублей или 38,6% от плановых назначений. Плановые назначения по мероприятию «Строительство, монтаж и ввод в эксплуатацию объектов коммунальной инфраструктуры» составляют сумму 163 620,0 тыс. рублей, а именно на мероприятие по строительству котельных в деревнях Богородское, Колодкино, Ивойлово, Грибцово, Лихачево, Лужки. Кроме того, расходы в сумме 2 000,0 тыс. рублей или 100,0% средств бюджета области направлены на погашение просроченной задолженности управляющих организаций, поставщиков ресурсов перед поставщиками энергоресурсов (газ, тепло, электроэнергия) путем возмещения части недополученных доходов управляющих организаций, образовавшихся в связи с задолженностью населения.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» мероприятия по обеспечению деятельности муниципального учреждения «Управляющая компания Рузского городского округа» в сфере жилищно-коммунального хозяйства исполнены в сумме 40 370,8 тыс. рублей или 100,0% от плана.

**МП 11 «Предпринимательство»** предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 14 483,9 тыс. рублей, исполнение из бюджета городского округа составило 14 204,4 тыс. рублей или 98,1%.

По подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства» предусмотрены ассигнования в сумме 13 799,5 тыс. рублей. Исполнение составило 13 520,1 тыс. рублей или 98,0%. В отчетном году расходы произведены на обеспечение деятельности МКУ «Центр по развитию инвестиционной деятельности и оказанию поддержки субъектам МСП».

По подпрограмме «Развитие потребительского рынка и услуг на территории муниципального образования» предусмотрены ассигнования в сумме 684,4 тыс. рублей, исполнение составило 100%. В 2020 году заключен муниципальный контракт по исполнению мероприятия «Частичная компенсация транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров в сельские населенные пункты».

**МП 12 «Управление имуществом и муниципальными финансами»** предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере

392 570,5 тыс. рублей, исполнение составило 383 682,7 тыс. рублей или 97,7%, в том числе из бюджета городского округа 371 493,0 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие имущественного комплекса» предусмотрены ассигнования в сумме 43 476,6 тыс. рублей из бюджетов всех уровней. Исполнение составило 41 039,8 тыс. рублей или 94,4%. Оплата за предоставленные коммунальные услуги по имуществу, находящемуся в муниципальной собственности, составили 14 603,0 тыс. рублей, взносы в Фонд капитального ремонта произведены в размере 13 046,0 тыс. рублей и оставшиеся расходы произведены на осуществление государственных полномочий в области земельных отношений – 13 215,8 тыс. рублей.

По подпрограмме «Совершенствование муниципальной службы Московской области» предусмотрены уточненные ассигнования в сумме 218,4 тыс. рублей. Исполнение составило 100%. Расходы бюджета предусматривались на прохождение курсов повышения квалификации муниципальными служащими, а также участие в краткосрочных семинарах.

По подпрограмме «Управление муниципальными финансами» предусмотрены ассигнования в сумме 10 294,2 тыс. рублей. Исполнение составило 9 947,6 тыс. рублей или 96,6% по обслуживанию долговых обязательств (погашение процентов по кредитам).

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» предусмотрены ассигнования в размере 338 581,3 тыс. рублей. Исполнение составило 332 477,0 тыс. рублей или 98,2%. По данной подпрограмме расходы произведены на обеспечение деятельности высшего должностного лица, Администрации РГО, Финансового управления администрации РГО, МКУ «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений», МБУ «ЦОД ОМСУ РГО», МКУ РГО «Центр закупок».

**МП 13 «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»** предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 37 037,6 тыс. рублей, исполнение составило 36 168,1 тыс. рублей или 97,6%, в том числе из бюджета городского округа 29 598,1 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды» предусмотрены ассигнования в сумме 20 323,0 тыс. рублей из бюджета городского округа. Исполнение составило 20 131,9 тыс. рублей или 99,1%.

По подпрограмме «Эффективное местное самоуправление» предусмотрены ассигнования в сумме 2 418,2 тыс. рублей из бюджета городского округа. Мероприятие по ремонту дороги в д. Старо по наказам избирателей исполнено в IV квартале отчетного года на сумму 1 741,1 тыс. рублей.

По подпрограмме «Молодежь Подмосковья» предусмотрены ассигнования в сумме 9 165,4 тыс. рублей из бюджета городского округа. Исполнение составило 100%. По данной подпрограмме расходы произведены на обеспечение деятельности МАУ «Молодежный центр».

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» предусмотрены ассигнования в сумме 5 131,0 тыс. рублей из бюджета Московской области. Исполнение составило 5 130,0 тыс. рублей или 100% от плановых назначений на осуществление воинского учета на территориях, где отсутствуют воинские комиссариаты. Плановые назначения в размере 1 720,0 тыс. рублей на расходы по

переписи населения в отчетном году не исполнялись, мероприятие перенесено на апрель 2021 года.

**МП 14 «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - 80,4%.** Предусматривает уточненный общий объем финансирования 313 840,6 тыс. рублей, исполнение составило 252 380,7 тыс. рублей, в т.ч. из бюджета городского округа – 81 956,9 тыс. рублей.

По подпрограмме «Пассажирский транспорт общего пользования» исполнено мероприятие по организации транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам в сумме 104 723,3 тыс. рублей или на 95,1% от плановой суммы 110 108,5 тыс. рублей.

По подпрограмме «Дороги Подмосковья» исполнено мероприятие по строительству и реконструкции дорог местного значения в сумме 147 657,4 тыс. рублей от плановых назначений в размере 203 732,1 тыс. рублей или 72,5%.

На официальный запрос КСП о причинах низкого исполнения данной подпрограммы по мероприятиям:

- *«Работы по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения», исполнены в сумме 64 496,35 тыс. рублей или на 84,75% от плановых назначений в объеме 76 098,95 тыс. рублей;*

- *«Ремонт автомобильных дорог, примыкающих к территориям садоводческих и дачных некоммерческих объединений граждан» исполнен в сумме 89 51,74 тыс. рублей или на 15,5% от плановых назначений в объеме 57 755,0 тыс. рублей,*

получен ответ от отдела дорожной деятельности Администрации, в котором просто была отражена та же самая информация (сумма исполнения и процент исполнения), что и в запрос, е без объяснения причин низкого исполнения. Данный факт говорит о том, что должностные лица отдела дорожной деятельности не владеют информацией по вопросам, относящимся к их компетенции.

Кроме того, в нарушение п.п. 7 п. 5 раздела 2 «Требования к структуре муниципальной программы» Порядка разработки и реализации муниципальных программ, утвержденного Постановлением Администрации Рузского городского округа от 28.10.2019г. № 5093 в вышеуказанной муниципальной программе отсутствует Адресный перечень капитального ремонта (ремонта) объектов муниципальной собственности по утвержденной форме, финансирование которых предусмотрено мероприятиями программы.

По данным, предоставленным отделом бухгалтерского учета и отчетности Администрации Рузского городского округа, в 2020 году в рамках выполнения мероприятия *«Работы по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения»* заключено муниципальных контрактов по ремонту 23 дорог местного значения, кроме того заключен контракт на выполнение работ по прокладке ливневой канализации в Северном микрорайоне г. Руза, на выполнение проектно-изыскательских работ и на мероприятия по безопасности дорожного движения. Договоры на выполнение работ были заключены с ООО СК «Олимп-1». По 19-ти дорогам работы были исполнены с получением положительной экспертизы выполненных работ и оплачены в полном объеме до конца отчетного года. По 4-м дорогам в связи с отсутствием положительной экспертизы на выполненные ремонтные работы, по решению технического совета были внесены изменения в проектно-сметную документацию, в части удешевления стоимости материалов

(изменен тип асфальта на более дешевый) с заключением дополнительного соглашения к контракту, в результате чего уменьшилась стоимость выполненных работ. Данные изменения были согласованы с Министерством транспорта и дорожной деятельности Московской области. Оплата за выполненные работы подрядчику произведена также до конца отчетного года, но по более низкой стоимости работ.

В рамках выполнения мероприятия *«Ремонт автомобильных дорог, примыкающих к территориям садоводческих и дачных некоммерческих объединений граждан»* был заключен контракт от 13.08.2020г. с ООО «Золотой восток» на сумму 47 926,6 тыс. рублей на проведение капитального ремонта подъездной дороги к СНТ «Татьяна». Однако подрядчиком обязательства по данному контракту не исполнены, контракт расторгнут 21.09.2020г. и в связи с невозможностью выполнения работ в 2020 году по причине длительности проведения конкурсных процедур и ограничением сроков выполнения работ, сезонностью их выполнения, закупка не объявлялась. Мероприятие муниципальной программы перенесено на 2021 год.

**МП 15 «Цифровое муниципальное образование»** предусматривает общий объем финансирования 76 500,0 тыс. рублей. Исполнение составило 75 450,1 в т.ч. из бюджета городского округа – 70 586,5 тыс. рублей.

Подпрограмма «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе МФЦ» исполнена на 99,5% или в сумме 62 524,4 тыс. рублей от плановой суммы 62 823,9 тыс. рублей.

Подпрограмма «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования» исполнена на 94,5% или 12 925,7 тыс. рублей от уточненной плановой суммы 13 676,3 тыс. рублей.

**МП 16 «Архитектура и градостроительство»** предусматривает общий объем финансирования 2 371,0 тыс. рублей. Исполнение составило 2 160,0 тыс. рублей из средств бюджета Московской области. Данная программа предусматривает одну подпрограмму:

«Реализация политики пространственного развития» - по данной подпрограмме расходы произведены на обеспечение деятельности отдела архитектуры Администрации Рузского городского округа.

**МП 17 «Формирование современной комфортной городской среды»** предусматривает общий объем финансирования 270 399,6 тыс. рублей. Исполнение составило 254 685,7 тыс. рублей или 94,2%, в т.ч. из бюджета городского округа – 231 914,4 тыс. рублей.

Подпрограмма «Комфортная городская среда» исполнена на 88,7% или 40 858,5 тыс. рублей от плановой суммы 46 057,5 тыс. рублей. Плановые назначения по данной подпрограмме уменьшены в четвертом квартале в шесть раз.

По данной подпрограмме выполнены работы по: устройству контейнерных площадок на сумму 11 179,0 тыс. рублей, разработке проектно-сметной документации по благоустройству общественных территорий на сумму 1 848,9 тыс. рублей, ремонту дворовых территорий на 15 938,1 тыс. рублей, устройству детских игровых площадок на сумму 102,3 тыс. рублей, устройству наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» 4 937,7 тыс. рублей (освещение д. Петрищево), оплате кредиторской задолженности по установленным контейнерным площадкам на сумму 6 817,0 тыс. рублей.

Мероприятия, направленные на устройство детских игровых площадок и благоустройство общественных территорий Рузского городского округа перенесены Министерством благоустройства Московской области на 2021 год, в связи с чем заключены дополнительные соглашения о расторжении соглашений о предоставлении ассигнований из бюджета Московской области на исполнение вышеуказанных мероприятий.

**МП 18 «Строительство объектов социальной инфраструктуры»** предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 919 410,6 тыс. рублей, исполнение составило 737 728,5 тыс. рублей или 80,2%, в том числе из бюджета городского округа 68 584,8 тыс. рублей.

Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов культуры» исполнена на сумму 327,0 тыс. рублей или 100% от уточненных плановых назначений из средств бюджета Рузского городского округа на исполнение договоров о технологических присоединениях к системе горячего водоснабжения, теплоснабжения, холодного водоснабжения, водоотведения. В настоящее время, в связи с приостановлением строительных работ на территории Московской области, Министерством строительного комплекса Московской области принято решение о корректировке суммы финансирования из бюджета Московской области.

По подпрограмме «Строительство (реконструкция) объектов образования» предусмотрены ассигнования в сумме 909 115,0 тыс. рублей из бюджетов всех уровней. Исполнение составило 727 484,1 тыс. рублей или 80,0%. Расходы произведены в рамках Федерального проекта «Современная школа» на выполнение строительно-монтажных работ по объектам: Общеобразовательные школы в п. Тучково на 550 мест по ул. Лебеденко и школа на 400 мест по ул. Новая.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» основное мероприятие «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» исполнение составило сумму 9 917,4 тыс. рублей или 99,5% от плановых назначений в размере 9 968,3 тыс. рублей. Произведены расходы на обеспечение деятельности МБУ «УКС».

**МП 19 «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»** исполнена на сумму 325 357,3 тыс. рублей или 94,5% от плановых назначений 344 247,1 тыс. рублей.

По подпрограмме «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области» предусмотрены ассигнования в сумме 344 247,1 тыс. рублей. Исполнение составило сумму 325 357,3 тыс. рублей, в т.ч. из бюджета округа 103 938,3 тыс. рублей. Данная сумма перечислена подрядчику ООО «НИИ Металер», в соответствии с заключенными в 2018 году договорами, на 5 этап строительства многоквартирного дома п. Тучково, ул. Советская.

В текущем периоде заключен муниципальный контракт на приобретение 63 квартир в микрорайоне «Северное сияние», приобретение будет осуществляться поэтапно. В отчетном году выполнен 1 этап, за который произведена оплата 70,0% от стоимости контракта. Исполнение мероприятия будет завершено по мере оформления права собственности муниципального образования на данные квартиры в 2021 году.

Кроме того, у ООО «Монолит» приобретены для переселения 6 квартир в г. Руза, ул. Урицкого. Собственность муниципального образования на данные квартиры оформлена, оплата поставщику произведена, квартиры переданы для переселения граждан.

Анализируя исполнение муниципальных программ за 2020 год, КСП отмечает, что в Автоматизированной информационно-аналитической системе ГАСУ МО «Формирование муниципальных программ Московской области» в разделе



«Причина невыполнения или несвоевременное выполнение мероприятий» отсутствуют конкретные и достаточные сведения о выполнении мероприятий Муниципальных программ для проведения анализа целевого расходования бюджетных средств по муниципальным программам: «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса», Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» по подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами», «Строительство объектов социальной инфраструктуры» по подпрограмме «Строительство (реконструкция) объектов образования».

Анализ исполнения муниципальных программ за счет средств бюджета округа за 2020 года

№ п/п	Наименование муниципальной программы (МП), в том числе подпрограммы (ПП)	Ед. измерения тыс. рублей		
		Утверждено программой на 2020 г.	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4	5
<b>01</b>	<b>МП Здравоохранение</b>	<b>2 282,64</b>	<b>2 282,64</b>	<b>100,0</b>
5	ПП Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи	2 282,64	2 282,64	100,0
<b>02</b>	<b>МП Культура</b>	<b>255 641,04</b>	<b>253 010,75</b>	<b>99,0</b>
2	ПП Развитие музейного дела и народно-художественных промыслов	16 195,44	16 165,44	99,8
3	ПП Библиотечное обслуживание населения на территории Рузского городского округа	71 206,13	70 830,12	99,5
4	ПП Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной культурно-досуговой деятельности, кинематографии	148 327,66	146 257,66	98,6
7	ПП Развитие архивного дела	4 858,95	4 858,95	100,0
8	ПП Обеспечивающая подпрограмма	8 459,08	8 306,8	98,2
9	ПП Развитие парков культуры и отдыха в Рузском городском округе	6 593,78	6 591,78	100,0
<b>03</b>	<b>МП Образование</b>	<b>429 363,5</b>	<b>412 730,3</b>	<b>96,1</b>
1	ПП Дошкольное образование	177 653,4	168 290,3	94,7
2	ПП Общее образование	133 848,9	127 556,6	95,3
3	ПП Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей	101 911,2	101 867,6	100,0
5	ПП Обеспечивающая программа	15 950,0	15 016,1	94,1
<b>04</b>	<b>МП Социальная защита населения</b>	<b>21 153,8</b>	<b>19 094,8</b>	<b>90,3</b>
1	ПП Социальная поддержка граждан	15 742,0	14 852,6	94,3
2	ПП Доступная среда	2 008,9	2 008,9	100,0
3	ПП Система развития отдыха и оздоровления детей	3 402,9	2 233,3	65,6
<b>05</b>	<b>МП Спорт</b>	<b>97 715,9</b>	<b>97 372,5</b>	<b>99,6</b>
1	ПП Развитие физической культуры и спорта	56 901,3	56 810,0	99,8
3	ПП Подготовка спортивного резерва	32 725,6	32 578,6	99,6
4	ПП Обеспечивающая подпрограмма	8 088,2	7 983,9	98,7
<b>06</b>	<b>МП Развитие сельского хозяйства</b>	<b>17 519,8</b>	<b>14 113,1</b>	<b>80,5</b>
2	ПП Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения	10 713,9	10 713,9	100,0
3	ПП Комплексное развитие сельских территорий	6 805,9	3 399,3	49,9
<b>07</b>	<b>МП Экология и окружающая среда</b>	<b>15 319,0</b>	<b>14 819,0</b>	<b>96,7</b>
1	ПП Охрана окружающей среды	405,6	405,0	100,0
2	ПП Развитие водохозяйственного комплекса	719,2	719,2	100,0
5	ПП Региональная программа в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными	14 194,2	13 694,2	96,5

№ п/п	Наименование муниципальной программы (МП), в том числе подпрограммы (ПП)	Утверждено программой на 2020 г.	Исполнено	% исполнени
1	2	3	4	5
<b>08</b>	<b>МП Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения</b>	<b>38 418,5</b>	<b>36 512,6</b>	<b>95,0</b>
1	ПП Профилактика преступлений и иных правонарушений	25 278,5	23 995,0	94,9
2	ПП Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Рузского городского округа	10 531,8	10 485,4	99,6
3	ПП Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения Рузского городского округа	1 420,3	1 240,7	87,3
4	ПП Обеспечение пожарной безопасности на территории округа	188,0	188,0	100,0
6	ПП Обеспечивающая подпрограмма	1 000,0	603,5	60,3
<b>09</b>	<b>МП Жилище</b>	<b>5 297,0</b>	<b>5 294,2</b>	<b>99,9</b>
2	ПП Обеспечение жильем молодых семей	5 289,4	5 289,4	100,0
4	ПП Социальная ипотека	7,6	4,8	63,2
<b>10</b>	<b>МП Развитие системы инженерной инфраструктуры и энергоэффективности</b>	<b>111 133,9</b>	<b>102 953,0</b>	<b>92,6</b>
1	ПП Чистая вода	4 011,2	3 683,2	91,8
3	ПП Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами	67 383,9	59 531,0	88,3
8	ПП Обеспечивающая подпрограмма	39 738,8	39 738,8	100,0
<b>11</b>	<b>МП Предпринимательство</b>	<b>13 917,9</b>	<b>13 638,5</b>	<b>98,0</b>
3	ПП Развитие малого и среднего предпринимательства в Рузском городском районе	13 799,5	13 520,1	98,0
4	ПП Развитие потребительского рынка и услуг Рузского городского округа	118,4	118,4	100,0
<b>12</b>	<b>МП Управление имуществом и муниципальными финансами</b>	<b>384 517,3</b>	<b>371 493,0</b>	<b>96,6</b>
1	ПП Развитие имущественного комплекса	30 225,6	28 850,0	95,4
3	ПП Совершенствование муниципальной службы Московской области	218,4	218,4	100,0
4	Управление имуществом финансами	10 294,2	9 947,6	96,6
5	ПП Обеспечивающая подпрограмма	343 779,2	332 477,0	96,7
<b>13</b>	<b>МП Развитие институтов гражданского общества и реализации молодежной политики</b>	<b>29 906,6</b>	<b>29 598,1</b>	<b>99,0</b>
1	ПП Развитие системы информирования о деятельности органов местного самоуправления и реализации молодежной политики	20 323,0	20 131,9	99,1
3	ПП Эффективное местное самоуправление Московской области	418,2	301,1	72,0
4	ПП Молодежь Подмосковья	9 126,5	9 165,1	100,0
<b>14</b>	<b>МП Развитие и функционирование дорожно - транспортного комплекса</b>	<b>88 648,5</b>	<b>81 956,9</b>	<b>92,4</b>
1	ПП Пассажирский транспорт общего пользования	4 880,5	1 047,2	21,5
2	ПП Дороги Подмосковья	83 768,0	80 909,6	96,6
<b>15</b>	<b>МП Цифровое муниципальное образование</b>	<b>71 365,2</b>	<b>70 586,5</b>	<b>98,9</b>
1	ПП Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг	58 784,9	58 662,9	99,8
2	ПП Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики	12 580,3	11 923,5	94,8

№ п/п	Наименование муниципальной программы (МП), в том числе подпрограммы (ПП)	Утверждено программой на 2020 г.	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4	5
	Рузского городского округа МО			
<b>17</b>	<b>МП Формирование современной городской среды</b>	<b>246 284,2</b>	<b>231 914,4</b>	<b>94,2</b>
1	ПП Комфортная городская среда	22 347,0	18 268,2	81,7
2	ПП Благоустройство территории	211 849,6	211 825,4	100,0
3	ПП Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах	2 087,6	1 820,8	87,2
<b>18</b>	<b>МП Строительство объектов социальной инфраструктуры</b>	<b>83 854,9</b>	<b>68 584,8</b>	<b>81,8</b>
2	ПП Строительство (реконструкция) объектов культуры	327,3	327,0	100,0
3	ПП Строительство (реконструкция) объектов образования	73 559,3	58 340,4	79,3
7	ПП Обеспечивающая подпрограмма	9 968,3	9 917,4	99,5
<b>19</b>	<b>МП Переселение граждан из аварийного жилищного фонда</b>	<b>104 326,5</b>	<b>103 938,3</b>	<b>99,6</b>
2	ПП Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	104 326,5	103 938,3	99,6
	<b>Итого по программам</b>	<b>2 016 666,2</b>	<b>1 929 893,4</b>	<b>95,7</b>

В нарушение п.1 ст.179 БК РФ, в нарушение п. 23 Порядка разработки и реализации муниципальных программ, утвержденного Постановлением Администрации Рузского городского округа от 28.10.2019г. № 5093 МП не приведены в соответствие с Решением о бюджете Рузского городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы в установленный срок.

Отделом экономического анализа управления экономического развития и АПК Администрации Рузского городского округа в соответствии с Методикой оценки эффективности реализации муниципальной программы (приложение №7 к Порядку разработки и реализации муниципальных программ Рузского городского округа, утвержденным постановлением Администрации Рузского городского округа от 28.10.2019 №5093 «Об утверждении Порядка разработки и реализации муниципальных программ Рузского городского округа») и на основании отчетов о реализации муниципальных программ Рузского городского округа за 2020 год, внесенных разработчиками и исполнителями муниципальных программ в ГАСУ МО, проведена оценка эффективности реализации муниципальных программ Рузского городского округа в 2020 году.

В Рузском городском округе в 2020 году реализовывалось 19 муниципальных программ (76 подпрограмм) с общим объемом планируемых расходов на их реализацию (в соответствии с утвержденными постановлениями с учетом внебюджетных источников) - 5 012 227,46 тыс. рублей.

Всего в муниципальные программы округа включено 264 показателя, из которых установлены значения на 2020 год по 225 показателям, из них:

➤ 162 - приоритетные показатели, обязательные для включения в муниципальные программы и согласованные с ЦИОГВ МО по направлениям деятельности, из них:

– 118 показателей или 72,8% - выполнены;

– 44 показателя или 27,2% - не выполнены.

➤ 63 - показатели муниципальных программ, из них:

– 50 показателей или 79,4% - выполнены;

– 13 показателей или 20,6% - не выполнены.

Администрацией Рузского городского округа отмечается, что в 2020 году на низкое выполнение многих показателей и мероприятий повлияли ограничения, связанные с введением на территории Московской области режима повышенной готовности по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019) (постановление Губернатора Московской области от 12.03.2020 №108-ПГ), что повлияло на эффективность реализации муниципальных программ.

В соответствии с проведенной оценкой сформирован рейтинг эффективности реализации муниципальных программ Рузского городского округа в 2020 году, в результате которого муниципальные программы оценены как:

- ✓ *эффективная* – 1 программа;
- ✓ *удовлетворительная* – 8 программ;
- ✓ *низкоэффективная* – 10 программ.

Данная оценка проведена и направлена Главе Рузского городского округа с целью принятия одного из решений:

- о целесообразности сохранения и продолжения муниципальной программы;
- о сокращении (увеличении) начиная с очередного финансового года бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы;
- о досрочном прекращении реализации муниципальной программы.

### **Анализ дебиторской и кредиторской задолженности**

По состоянию на 01.01.2020 года **дебиторская** задолженность Рузского городского округа составляла 1 571 072,9 тыс. рублей или 34,3% от кассовых расходов за 2020 год.

По состоянию на 01.01.2021 года Рузского городского округа **дебиторская** задолженность увеличилась на 2 791 535,1 тыс. рублей, в том числе по доходам от арендной платы за земельные участки за счет начисления доходов по заключенным договорам аренды на длительный срок, а также за счет предоставления аванса в размере 126 997,2 тыс. рублей по договорам по приобретению квартир для переселения граждан из аварийного жилищного фонда и составила 4 362 608,0 тыс. рублей или 81,3% от кассовых расходов 2020 года, из них:

- 172 255,3 тыс. рублей – погашение Администрацией округа просроченной задолженности по договорам гарантии за энергоносители, в том числе:

1) перед Банком Возрождение в сумме 9 112,7 тыс. рублей. Срок погашения 12.01.2016 года. Арбитражным судом вынесено решение о взыскании задолженности с 000 «Рузские тепловые сети» и поручителя ОАО «Жилсервис», исполнительное производство к 000 «Рузские тепловые сети» прекращено в связи с признанием должника банкротом. Между Администрацией городского округа и АО «Жилсервис» заключено мировое соглашение, по которому осуществляется погашение задолженности. Задолженность на 01.01.2021 года составила 2 531,3 тыс. рублей;

2) перед Газпром межрегионгаз Москва в ноябре 2017 года в сумме 30 000,0 тыс. рублей задолженность погашена Администрацией района. Гарантия была выдана в 2017 году на погашение задолженности за энергоносители. В исковом заявлении в арбитражный суд Московской области о взыскании задолженности с ООО «Рузская тепловая компания» отказано, так как ООО «Рузская тепловая компания» находится в стадии банкротства. Определением Арбитражного суда Московской области от 26.02.2019 года требования о взыскании задолженности Администрацией РГО включены в реестр требований кредиторов ООО «Рузская тепловая компания» в полном объеме;

3) перед ПАО Мосэнергосбыт в ноябре 2017г. Администрацией погашена просроченная задолженность в сумме 34 724,0 тыс. рублей. Гарантия была выдана в 2017 году на погашение задолженности за энергоносители. Определением Арбитражного суда Московской области от 05.02.2020 года требования о взыскании задолженности Администрацией РГО включены в реестр требований кредиторов ООО «Русская тепловая компания» в полном объеме;

4) перед Газпром межрегионгаз Москва в октябре 2018 года Администрацией округа погашена просроченная задолженность в сумме 55 000,0 тыс. рублей. Гарантия выдана в 2018 году АО «Жилсервис» на погашение задолженности за энергоносители. Между Администрацией городского округа и АО «Жилсервис» заключено мировое соглашение, по которому в 2021 году будет осуществляться погашение задолженности;

5) перед Газпром межрегионгаз Москва в апреле 2019 года 50 000 000 рублей. Гарантия выдана в 2019 году АО «Жилсервис» на погашение задолженности за энергоносители. Между Администрацией рузского городского округа и АО «Жилсервис» заключено мировое соглашение от 02.06.2020, по которому в 2021 году будет осуществляться погашение задолженности.

- 369 114,41 тыс. рублей, в том числе 227 223,1 тыс. рублей это просроченная задолженность по арендным платежам за земельные участки, начисленным администрацией Рузского городского округа по заключенным договорам аренды;

- 55 010,1 тыс. рублей, в том числе 16 605,5 тыс. рублей это просроченная задолженность по аренде муниципального имущества;

- 148 868,32 тыс. рублей, в том числе просроченная 146 284,1 тыс. рублей - задолженность по штрафам, начисленным Главным управлением государственного строительного надзора Московской области по административным правонарушениям в сфере строительства;

- 1 573,5 тыс. рублей просроченная задолженность по начисленным штрафам Федеральной налоговой службой;

- 2 017,7 тыс. рублей по штрафам Управления по обеспечению деятельности мировых судей;

- 288 670,8 тыс. рублей задолженность по безвозмездным поступлениям текущего и капитального характера от других бюджетов по соглашениям о предоставлении субсидий из областного бюджета на 2021-2022 годы;

- 4 654,4 тыс. рублей – задолженность Управляющих компаний (Руза, ООО Реал-сервис, ООО Комфорт, ООО Сантехмонтаж) за услуги, оказываемые многофункциональным центром по ведению паспортного стола;

- 6 178,7 тыс. рублей за наем жилых помещений;

- 932,3 тыс. рублей задолженность за установку и эксплуатацию рекламных конструкций;

- 16 249,6 тыс. рублей – задолженность по доходам от реализации земли;

- 39 662,9 тыс. рублей – аванс для целей капитальных вложений, в том числе 35 753,6 тыс. рублей аванс по договору технологического присоединения общеобразовательного учреждения п. Тучково, 2 916,7 тыс. рублей аванс по технологическому присоединению дому Культуры д. Нестерово; 932,0 тыс. рублей аванс по технологическому подключению объектов коммунальной инфраструктуры;

- 399,7 тыс. рублей аванс по технологическому присоединению котельной;

- 1 805,0 тыс. рублей – задолженность по больничным листам за Фондом социального страхования, образовавшаяся в ноябре-декабре 2020 года по учреждениям округа;

- 724,8 тыс. рублей - неиспользованный на 1 января 2021 года остаток субсидии на иные цели по бюджетным и автономным учреждениям, который перечислен в январе 2021 года в доход бюджета округа.

Сумма **кредиторской** задолженности по отчетам бюджетополучателей на 01.01.2021г. составила 556 717,3 тыс. рублей, что на 220 535,9 тыс. рублей больше суммы по состоянию на начало года (336 214,2 тыс. рублей).

Просроченная задолженность отсутствует.

Текущая кредиторская задолженность сложилась:

- 176 211,1 тыс. рублей - расчеты по налогу на имущество и землю, начисленные Федеральной налоговой службой;

- 19 252,4 тыс. рублей - переплата по штрафам, начисленным Главным управлением государственного строительного надзора Московской области за нарушения в области строительства;

- 92 262,2 тыс. рублей – остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов прошлых лет, начисленный к перечислению в областной бюджет. Возвращено в доход областного бюджета в январе 2021 года;

- 1 608,4 тыс. рублей - текущая задолженность «Расчеты по прочим работам, услугам», том числе 202,3 тыс. рублей за отлов и содержание безнадзорных животных; 529,7 тыс. рублей задолженность по строительному контролю аварийно-восстановительных работ в связи с ЧС; 600,0 тыс. рублей за выполненные работы по выносу электросетей по строительству общеобразовательной школы в п. Тучково; 238,4 тыс. рублей по цифровому обеспечению;

- 43 236,4 тыс. рублей задолженность по выполнению работ по строительству блочно-модульных котельных;

- 876,1 тыс. рублей задолженность за приобретенные квартиры в рамках программы переселения граждан из аварийного жилья;

- 5 009,5 тыс. рублей по организации транспортного обслуживания по перевозке населения по маршрутам регулярных перевозок;

- 1 049,2 тыс. рублей за коммунальные услуги и освещение населенных пунктов за декабрь 2020 года.

Таким образом, по состоянию на 01.01.2021 года дебиторская задолженность составила - 4 362 608,0 тыс. рублей, кредиторская задолженность - 556 717,3 тыс. рублей, то есть коэффициент отношения дебиторской задолженности к кредиторской составил 7,8. Без учета увеличения суммы дебиторской задолженности на сумму доходов от арендной платы за земельные участки за счет начисления доходов по заключенным договорам аренды на длительный срок в размере 2 791 535,1 тыс. рублей, коэффициент отношения составляет 2,8.

### Управление муниципальным долгом

По состоянию на 1 января 2021 года муниципальный долг составляет 198 300 тыс. рублей, на 1 января 2020 года муниципальный долг составлял 119 212,0 тыс. рублей.

#### Основные показатели, характеризующие муниципальный долг Рузского городского округа

Ед. измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2021
Объем муниципального долга, в т.ч.	145 868,0	74 340,0	0	119 212,0	198 300,0
кредиты коммерческих банков	85 000	50 000	0	45 000,0	118 300,0

бюджетные кредиты	0	0	0	50 000,0	50 000,0
муниципальные гарантии	60 868,0	24 340,0	110 000	24 212,0	35 000,0
<b>Обслуживание муниципального долга</b>	23 417,0	5 558,3	849,3	1 037,2	9 947,6
Средняя процентная ставка по кредитам	13,98	10,25	*	7,56	7,56

В 2020 году кредитные ресурсы кредитных организаций привлечены в сумме 174 300,0 тыс. рублей, погашено 56 000,0 тыс. рублей. В течение 2020 года бюджетные кредиты от других бюджетов не привлекались, погашено – 50 000,0 тыс. рублей.

Аналитический учет по видам кредитов в разрезе кредитных организаций, а также в разрезе договоров выданных гарантий, осуществлялся в соответствии с инструкцией по бухгалтерскому учету исполнения бюджетов, утвержденной приказом МФ РФ от 28.12.10г. № 191н.

Политика управления муниципальным долгом Рузского округа в 2020 году строилась по принципу обеспечения, принятых на себя обязательств.

Динамика расходов на обслуживание муниципального долга с 2017г. по 2021г. свидетельствует о тенденции ежегодного снижения до 2020 года с незначительным ростом в 2020 году и существенным ростом в 2021г. Так, в 2018 году расходы значительно уменьшились по сравнению с 2017 годом, а именно на 17 858,7 тыс. рублей, в 2019 году по сравнению с 2018 годом данные расходы уменьшились на 4 709,0 тыс. рублей, в 2020 году по сравнению с 2019 годом данные расходы увеличились на 187,9 тыс. рублей, а в 2020 году наблюдается рост в 9,6 раза или на 8 910,4 тыс. рублей, в связи с увеличением долговой нагрузки.

В ходе внешней проверки были установлены отдельные недочеты в ведении долговой книги Рузского городского округа, которые в период проведения внешней проверки были устранены.

### **Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета**

В соответствии с Решением Совета Депутатов от 19.12.2019г № 316/31 «О бюджете Рузского городского округа на 2020 год» (с уточнениями) первоначально было установлено исполнение бюджета округа с дефицитом 72 416,8 тыс. рублей. Уточнениями, принятыми в 2020 году, размер дефицита бюджета установлен в размере - 400 619,2 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью (СБР) – 338 919,7 тыс. рублей.

Погашение дефицита бюджета планировалось производить за счет следующих источников:

- Средства, привлекаемые по кредитным соглашениям и договорам:
  - привлечь – 228 059,5 тыс. рублей
  - погасить – 56 000,0 тыс. рублей
- Средства бюджетных кредитов от других бюджетов:
  - привлечь - 0,0 тыс. рублей;
  - погасить - 50 000,0 тыс. рублей
- Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета, которые планировались в размере 64 696,8 тыс. рублей;
- Иные источники финансирования дефицита бюджета (-) 12 159,5 тыс. рублей

Фактическое исполнение сложилось следующим образом:

- Банковский кредит

- привлечено по кредитным соглашениям и договорам средств в сумме 174 300,0 тыс. руб.;
- погашено – 56 000,0 тыс. рублей.
- Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в размере (-) 103 752,6 тыс. рублей.
- Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджета (исполнение государственных и муниципальных гарантий – 3 037,6 тыс. рублей. В результате при исполнении бюджета сложился профицит в сумме 32 415,0 тыс. рублей.

### **Муниципальный заказ**

#### **Показатели эффективности закупочной деятельности за 2020 год**

За 2020 год Уполномоченным учреждением на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок посредством системы ЕАСУЗ на основании утвержденных заказчиками округа планов графиков закупок опубликовано 378 конкурентных процедур. Несостоявшиеся процедуры (с одним участником закупки, не подано ни одной заявки и т.д.) составили 38,89% от общего количества объявленных процедур (при целевом показателе 40%). При этом общая сумма объявленных закупок составила 2 700,5 тыс. рублей. Закупались продукты питания, мебель, канцтовары, хозтовары, ГСМ, оргтехника и т.д. Большая доля закупок осуществлена на выполнение работ по благоустройству, содержанию, ремонту и другие.

В том числе проведено закупок у субъектов малого предпринимательства на сумму 1 229,5 тыс. рублей, что составляет 59,66%

Процент снижения начальных (максимальных) цен контрактов, заключенных в результате состоявшихся торгов, составил 11,9 %.

В суммовом выражении сумма экономии составила 228 186, 3 тыс. рублей.

Количество участников на торгах в среднем составила 6,62 единиц.

#### **Выводы:**

Исполнение бюджета Рузского городского округа за 2020 год осуществлялось в условиях ухудшения макроэкономической ситуации, экономической нестабильности и необходимости оптимизации расходов бюджета за счет собственных средств.

Внешняя проверка исполнения бюджета Рузского городского округа за 2020 год, анализ, проведенный КСП, показал, что основные параметры бюджета Рузского городского округа выполнены.

По результатам внешней проверки отчёта об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2020 год, внешней проверки отчётности главных распорядителей бюджетных средств установлены отдельные недостатки по заполнению форм годовой бюджетной отчетности.

КСП отмечает, что данные недостатки не повлияли на итоговые значения основных финансовых показателей бюджета, а свидетельствуют о нарушении требований, предъявляемых к применению правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленных инструкцией Минфина России № 191н.

Таким образом, данные по объему доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета, представленные в годовом отчете об исполнении бюджета Рузского городского округа, согласуются с данными,



отраженными в годовой бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, что свидетельствует о достоверности представленного отчета, как носителя информации о бюджетной деятельности в Рузском городском округе.

Контрольно-счётная палата считает, что представленный «Отчет об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2020 год» соответствует нормам действующего бюджетного законодательства и в представленном виде может быть признан достоверным.

В связи с чем, предлагаем отчет «Об исполнении бюджета за 2020 год» принять к утверждению с учетом замечаний и предложений.

## **ПРЕДЛОЖЕНИЯ**

1. Администрации Рузского городского округа:

1.1 использовать в полной мере резервы пополнения бюджета за счет взыскания задолженности по арендной плате за земельные участки, а также нежилые помещения;

1.2 Администрации Рузского городского округа необходимо рассмотреть вопрос о списании задолженности, которую не представляется возможным взыскать и вопрос о погашении задолженности организаций, с которыми у Администрации Рузского городского округа существуют финансовые взаимоотношения.

1.3. Всем главным распорядителям бюджетных средств предусмотреть Соглашением о предоставлении целевой субсидии на приобретение основных средств бюджетным и автономным учреждениям, обязанность получателя такой субсидии, в соответствии с п. 3.3. Положения «О порядке владения, пользования и распоряжения муниципальным имуществом, находящимся в собственности Рузского городского округа» направлять Главе Рузского городского округа Перечень муниципального имущества (со ссылкой на основании приобретения, возникновения права оперативного управления) для последующего внесения соответствующих изменений в заключенный (действующий) договор передачи о закреплении муниципального имущества на праве оперативного управления, а также для отражения его в Реестре муниципального имущества.

1.4. Всем главным распорядителям бюджетных средств осуществлять контроль за подведомственными учреждениями в части соблюдения пункта 5.8 Положения «О порядке владения, пользования и распоряжения муниципальным имуществом, находящимся в собственности Рузского городского округа» по направлению Главе Рузского городского округа Перечня муниципального имущества (со ссылкой на основание приобретения, возникновения права оперативного управления) для последующего внесения соответствующих изменений в заключенный (действующий) договор передачи о закреплении муниципального имущества на праве оперативного управления, а также для отражения его в Реестре муниципального имущества

1.5. Правовому управлению в дальнейшем не допускать нарушений при проведении правовой экспертизы правовых актов, в том числе антикоррупционной экспертизы проектов нормативных правовых актов в действующие нормативные правовые акты.

1.6. В соответствии с п.5 ст. 3 Федерального закона от 17.07.2009 N 172-ФЗ (с изменениями) "Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов" в случае обнаружения в нормативных правовых актах (проектах нормативных правовых актов) коррупциогенных факторов, принимать меры по их устранению либо информировать об этом органы прокуратуры.

1.7. Соблюдать условия заключенного Соглашения при предоставлении субсидии.

1.8. Разработать целевые показатели и методику расчета значений планируемых результатов для подпрограммы 3. «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности». Утвержденные целевые показатели отражать в Соглашениях о предоставлении субсидий.

1.9. Осуществлять контроль за соблюдением Получателем условий предоставления субсидии и достижениями целевых показателей, установленных Соглашениями.

1.10. В соответствии с п. 6.1. Порядка предоставления субсидии, утвержденного Постановлением № 5202 от 01.11.2019г., при несоблюдении нарушений, установленных Соглашением при предоставлении субсидии требовать возврата субсидии АО «Жилсервис» в бюджет городского округа.

1.11. В соответствии с п.п. 7 п. 5 раздела 2 «Требования к структуре муниципальной программы» Порядка разработки и реализации муниципальных программ, утвержденного Постановлением Администрации Рузского городского округа от 28.10.2019г. № 5093 к муниципальной программе 14. «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» утвердить Адресный перечень капитального ремонта (ремонта) объектов муниципальной собственности по утвержденной форме, финансирование которых предусмотрено мероприятиями программы.

2. Заказчикам муниципальных программ Рузского городского округа не допускать нарушений ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в части своевременного внесения изменений в муниципальные программы, с целью приведения их в соответствие с бюджетом городского округа в рамках текущего года.

2.1. Администрации Рузского городского округа применить меры дисциплинарной ответственности к должностным лицам за нарушения требований Порядка разработки и реализации муниципальных программ Рузского городского округа. О принятых мерах сообщить в КСП РГО.

3. Финансовому Управлению Администрации Рузского городского округа соблюдать требования, установленные Порядком ведения Долговой книги Рузского городского округа Московской области.

Председатель Контрольно-счетной палаты  
Рузского городского округа  
Московской области



Л.М. Бурова