



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 2023 год

от 23 апреля 2024г.

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2023 год проведена в соответствии со статьями 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), Стандарта а также на основании плана работы Контрольно-счетной палаты на 2024 год.

Для проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2023 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 2023 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 № 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;

Сумма проверенных средств при проведении внешней проверки бюджетной отчетности соответствует сумме выявленных нарушений в части формирования и исполнения бюджета, ведения бухгалтерского (бюджетного) учета, а также в части соблюдения законности осуществления государственных (муниципальных) закупок ГРБС в размере 4 680 245,0 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.

При проведении в соответствии с требованиями ст.264.4 БК РФ внешней проверки бюджетной отчетности Главных распорядителей средств бюджета было осуществлено следующее:

- проведена оценка полноты и своевременности представления отчетности главных администраторов (распорядителей) бюджетных средств за 2023 год;
- проведено сопоставление форм отчетности путем сверки показателей представленной отчетности по установленным контрольным соотношениям;
- проведена проверка отражения в бухгалтерском (бюджетном) учете Администрации Рузского городского округа нефинансовых активов имущества казны, в части недвижимого и движимого имущества, переданного в оперативное управление муниципальным учреждениям, а также достоверности отражения данных в активе баланса Администрации Рузского городского округа;
- проведен выборочный анализ достоверности отражения стоимости недвижимого и особо ценного движимого имущества на балансовых и забалансовых счетах муниципальных учреждений для последующего включения данных в консолидированную бюджетную отчетность ГРБС;
- проведен анализ соблюдения законности распоряжения недвижимым и особо ценным движимым имуществом муниципальных учреждений, в том числе передача его в безвозмездное пользование, а также оформление государственной регистрации прав оперативного управления на недвижимое имущество.

Подробный анализ представлен в Актах внешней проверки бюджетной отчетности за 2023 год по каждому ГРБС.

Проведенной Контрольно-счетной палатой внешней проверкой бюджетной отчетности Главных распорядителей и администраторов бюджетных средств за 2023 год установлено, что представленная для внешней проверки годовая бюджетная отчетность в целом достоверно отражает финансовое положение главного распорядителя средств бюджета Рузского городского округа на 01.01.2024 года, и результаты финансово-хозяйственной деятельности учреждения за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года соответствуют требованиям законодательства РФ, однако имеются отдельные нарушения и недостатки:

Классификатор нарушений, одобренный СП РФ		тыс. рублей			
Группа нарушений	Наименование нарушения	Администрация Рузского го	Управление Культуры	Управление Образования	Управление ФКиС
I	Нарушения при формировании и исполнении бюджетов	+	+	+	139,1
II	Нарушения установленных единых требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности	-	829 750,5	3 540 029,7	310 154,7
III	Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	-	-	-	-
IV	Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок	-	-	-	171,0
X	Нарушение требований иных федеральных законов, законов Московской области, а также правовых актов, условий соглашений, договоров, контрактов	+	+	+	+

Кроме того, внешней проверкой бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств установлены и другие нарушения, которые не повлекли за собой суммового выражения и отражены в Актах проверок каждого главного распорядителя бюджетных средств.

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 другими Инструкциями по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета.

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.

Общие итоги исполнения бюджета Рузского городского округа за 2023 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 09.12.2022г. № 35/5 «О бюджете Рузского городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Решение о бюджете Рузского городского округа) были утверждены бюджетные назначения первоначальные бюджетные назначения были утверждены по доходам в сумме 4 769 655,06 тыс. рублей, по расходам в сумме 4 847 855,06 тыс. рублей. Дефицит бюджета – 78 200,0 тыс. рублей.

В ходе исполнения решение о бюджете Рузского городского округа корректировалось восемь раз корректировка бюджетных назначений произведена Решением Совета депутатов (Решениями Совета депутатов Рузского городского округа от 27.02.2023г. № 48/8, от 22.03.2023г. № 54/10, от 28.06.2023г. № 87/14, от 12.07.2023г. № 92/15, от 19.12 2023г. №139/22).

С учетом внесенных изменений общий объем годовых назначений утвержден по доходам в сумме 6 072 411,21 тыс. рублей или увеличен по сравнению с первоначальными параметрами на 1 302 756,15 тыс., по расходам в сумме 6 386 002,42 тыс. рублей или увеличен на 1 538 147,36 тыс. рублей. Дефицит бюджета определен в размере 313 591,21 тыс. рублей, увеличен на 235 391,21 тыс. рублей или в 4,0 раза больше первоначальных показателей.

Согласно представленному годовому отчету и результатам внешней проверки бюджет Рузского городского округа за 2023 год исполнен по доходам в сумме 6 072 411,2 тыс. рублей или 99,5% от плановых назначений; по расходам – в сумме 6 351 825,7 тыс. рублей или 92,4% от плановых назначений (5 871 468,0 тыс. рублей). **Профицит** бюджета составил 169 783,4 тыс. рублей.

Сравнительный анализ исполнения бюджета Рузского городского округа за 2021 - 2023 годы

Основные характеристики бюджета РМР	2021 год			2022 год			2023		
	план	факт	% исполнения	план	факт	% исполнения	план	факт	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	3 937 917,6	3 699 787,4	94,0	5 800 099,53	5 250 655,6	90,5	6 072 411,2	6 041 251,4	99,5
Расходы	4 158 499,6	3 625 889,9	87,2	6 100 283,64	5 166 195,11	85,9	6 351 825,7	5 871 468,0	92,4
Дефицит - /профицит+	- 220 582,0	+ 73 897,5	*	-300 184,11	+84 460,49	*	313 591,2	+ 169 783,4	*

Анализ исполнения бюджета Рузского городского округа по доходам

Решением Совета Депутатов Рузского городского округа 09.12.2022г. № 35/5 были утверждены бюджетные назначения по основным кодам бюджетной классификации доходов в разрезе групп и подгрупп в сумме 4 769 655,06 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 2023 год по доходам были увеличены и составили сумму 6 072 411,21 тыс. рублей.

Увеличение бюджетных назначений (по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом) запланировано за счет:

- налоговых доходов на сумму 59 989,0 тыс. рублей (с 2 765 255,0 тыс. рублей до 2 825 244,0 тыс. рублей) или на 2,2%;

- безвозмездных поступлений на сумму 1 242 767,14 тыс. рублей (с 2 004 400,06 тыс. рублей до 3 247 167,2 тыс. рублей) или на 62,0%.

Собственные доходы предусмотрены в сумме 2 825 244,0 тыс. руб., в том числе:

- налоговые доходы 2 587 898,0 тыс. рублей или 91,6%.

- неналоговые доходы 237 346,0 тыс. рублей или 8,4%.

Доходы бюджета городского округа за 2023 год исполнены в сумме 6 041 251,4 тыс. рублей или 99,5% от уточненного плана. По сравнению с первоначально утвержденными параметрами доходы составили 126,7%.

Собственные доходы (налоговые и неналоговые) за 2023 год фактически исполнены в сумме 3 176 322,8 тыс. рублей или 112,4% от суммы уточненных бюджетных назначений – 2 825 244, тыс. рублей.

В структуре доходов «собственные доходы» составляют 52,6% от общего объема полученных доходов в 2023г. (для сравнения: в 2022 году этот показатель составлял 50,6%).

Безвозмездные поступления составляют 47,4% от общего объема поступлений.

Фактически исполнено 2 864 928,6 тыс. рублей или 88,2% от уточненных плановых бюджетных ассигнований с учетом изменений, внесенных бюджетом Московской области.

Исполнение бюджета Рузского городского округа по доходам за 2023 год

Ед. измерения: тыс. рублей

Показатели	Исполнение бюджета за 2022г.	2023 год		% исполнения	
		Уточненный план на 2023год	Исполнено	к 2022г.	к плановым назначениям
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	2 655 614,4	2 825 244,0	3 176 322,8	119,6	112,4
Удельный вес	50,6	46,5	52,6	*	*
Налоговые доходы	2 369 576,1	2 587 898,0	2 664 643,5	112,5	103,0
удельный вес	45,1	42,6	44,2	*	*
Неналоговые доходы	286 038,3	237 346,0	511 679,3	178,9	215,6
Удельный вес	5,5	3,9	8,4	*	*
Безвозмездные поступления	2 595 041,2	3 247 167,2	2 864 928,6	110,4	88,2
Удельный вес	49,4	53,5	47,4	*	*
Всего доходов	5 250 655,6	6 072 411,2	6 041 251,4	115,1	92,4

Таким образом, по сравнению с показателями исполнения бюджета за 2022 год поступления доходов бюджета Рузского городского округа увеличились на 790 595,8 тыс. рублей (с 5 250 655,6 тыс. рублей до 6 041 251,4 тыс. рублей) или на 15,1%.

В структуре доходов полученные собственные доходы составляют 3 176 322,8 тыс. рублей или 52,6% от общей суммы полученных доходов и 119,6% от показателей соответствующего периода 2022 года.

Безвозмездные поступления от других уровней бюджетов в сумме 2 864 928,6 тыс. рублей, также увеличились по сравнению с предыдущим годом на 269 887,4 тыс. рублей или на 10,4%. Однако по сравнению с уточненным планом поступления составили меньше на 382 238,6 тыс. рублей или на 11,8%.

В структуре доходов бюджета Рузского городского округа по сравнению с аналогичным периодом 2022 года произошли следующие незначительные изменения: Доля налоговых доходов снизилась на 0,9 процентных пунктов (с 45,1% до 44,2%). Доля неналоговых доходов увеличилась на 2,9 процентных пункта (с 5,5% до 8,4%). Доля безвозмездных поступлений снизилась на 2,0 процентных пункта (с 49,4% до 47,4%).

По итогам исполнения бюджета за 2023 год в составе собственных доходов налоговые доходы составляют 83,9%.

Поступление **налоговых доходов** в суммовом выражении за январь-декабрь 2023 года увеличилось по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 295 067,4 тыс. рублей с 2 369 576,1 тыс. рублей до 2 664 643,5 тыс. рублей или на 12,5%.

Исполнение бюджета Рузского городского округа по налоговым доходам

Ед. измерения: тыс. рублей

Показатели	Исполнение за 2022 год	Уточненный план на 2023г	исполнение за 2023г.			Удельный вес в структуре НД
			сумма	% к показателям за 2022г	% к уточненному плану	
Всего поступило в т.ч.:	2 369 576,1	2 587 898,0	2 664 643,5	112,5	103,0	*
Налог на доходы Физических лиц	1 568 534,8	1 753 559,0	1 916 964,8	122,2	109,3	72,0
Акцизы	115 676,3	111 696,0	114 550,3	99,0	102,6	4,3
Налог с упрощенной системы н/о	175 005,7	211 533,0	176 709,8	101,0	83,5	6,6
ЕНВД	-114,3	0,0	- 521,6	- 456,3	*	0,0
Налог от патентной системы	37 487,4	41 478,0	15 147,8	40,4	36,5	0,6

Спецрежим «Автоматизированная упрощенная система» с 2023г	*	0,0	570,9	*	*	0,0
Единый сельхозналог	881,5	0,0	- 77,5	0,0	*	0,0
Налог на имущество физических лиц	75 820,8	84 366,0	93 537,0	123,4	110,9	3,5
Земельный налог	382 104,2	371 485,0	334 309,2	87,5	90,0	12,5
Госпошлина	14 182,3	13 781,0	13 455,0	94,9	97,6	0,5
Задолженность по отмененным налогам	-2,6	0,0	- 2,2	- 84,6	*	0,0

Таким образом, в отчетном периоде плановые показатели по налоговым доходам были в целом выполнены на 103,0%.

Наибольший удельный вес в налоговых доходах составляет **Налог на доходы физических лиц** – 1 916 964,8 тыс. рублей (72,0% от общего объема налоговых доходов), который при плане 1 753 559,0 тыс. рублей исполнен на 109,3%.

Доходы по данной статье в 2023 году поступили в бюджет Рузского городского округа выше уровня поступлений 2022 года (1 568 534,8 тыс. рублей) на 9,3% или на 348 430,0 тыс. рублей в суммовом выражении с учетом дополнительного норматива – 50,9% от налога на доходы физических лиц за исключением суммы налога, превышающей 650,0 тыс. рублей и 44,3% от налога на доходы физических лиц от суммы налога, превышающей 650,0 тыс. рублей.

Менее значительную долю составили **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)**, которые поступили в сумме 114 550,3 тыс. рублей (4,3% от общего объема налоговых доходов), что составляет 102,6% от годового плана. В 2023 году доходы по данной статье в бюджет округа поступили на 1,0% меньше к показателям предыдущего года (115 676,3 тыс. рублей) или на 1 126,0 тыс. рублей в суммовом выражении.

Налоги на совокупный доход составили 7,2% в налоговых доходах бюджета в 2023 году – при плановых назначениях 253 011,0 тыс. рублей поступили в сумме 191 829,4 тыс. рублей, в том числе:

- **Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, поступил в сумме 176 709,8 тыс. рублей, при плане 211 533,0 тыс. рублей или 83,5% (6,6% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с соответствующими показателями 2022 года (175 005,7 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены больше на 1 704,1 тыс. рублей или на 1,0%.

- **Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** исполнен в сумме (минус) -521,6 тыс. рублей. С 2023 года данная система налогообложения не применяется. Возврат из бюджета излишне уплаченной налогоплательщиками в 2022 году суммы налога составил 114,3 тыс. рублей.

- **Единый сельскохозяйственный налог** возмещен из бюджета округа в сумме 77,5 тыс. рублей. Плановые бюджетные назначения на 2023 год не утверждались.

В 2022 году поступления по данной статье доходов составляли 881,5 тыс. рублей от ООО НПП «Центр биотехнологий и трансплантаций эмбрионов», занимающегося инновационными технологиями (разведение крупного рогатого скота).

- **Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения**, исполнены в сумме 15 147,8 тыс. рублей при плане 41 478,0 тыс. рублей или 36,5% (06% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2022

годом (37 487,4 тыс. руб.) поступления по данной статье доходов получены меньше на 23 339,6 тыс. рублей или на 59,6%.

- С 2023 года в Рузском городском округе применяется **Специальный налоговый режим «Автоматизированная упрощенная система»**, исполнение по которому составило сумму 570,9 тыс. рублей (менее 0, 1% от общего объема налоговых доходов).

Введен в соответствии с Федеральным законом от 25.02.2022 №17-ФЗ «О проведении эксперимента по установлению специального налогового режима «Автоматизированная система налогообложения» проводится эксперимент по установлению специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения».

Период проведения эксперимента - с 1 июля 2022 года до 31 декабря 2027 года включительно.

Эксперимент по внедрению АУСН проводится на территории 4 субъектов Российской Федерации:

- Москва;
- Московская область;
- Калужская область;
- Республика Татарстан.

Переход на применение АУСН осуществляется добровольно.

Налогоплательщиками признаются индивидуальные предприниматели и юридические лица, перешедшие на специальный налоговый режим «Автоматизированная упрощенная система налогообложения».

Значительную долю поступлений составили *налоги на имущество*, которые поступили в сумме 427 846,2 тыс. рублей (16,1% от общего объема налоговых доходов), что составляет 93,9% от годового плана (455 851,0 тыс. рублей), в том числе:

- **Налог на имущество физических лиц** поступил в сумме 93 537,0 тыс. рублей, при плане 84 366,0 тыс. рублей или 110,9% (3,5% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2022 годом (75 820,8 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены больше на 17 716,2 тыс. рублей или на 23,4%.

- **земельный налог** поступил в сумме 334 309,2 тыс. рублей при плане 371 485,0 тыс. рублей или 90,0% (12,5% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2022 годом (382 104,2 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены меньше на 37 175,8 тыс. рублей или на 12,5%. Снижение обусловлено предоставлением уведомлений к уменьшению организациями из-за отсутствия сведений из Росреестра, изменением кадастровой стоимости земельных участков в сторону уменьшения, уменьшением количества фактов владения в 2023 году на 787 земельных участков по сравнению с 2022 годом.

Госпошлина поступила в сумме 13 455,0 тыс. рублей при плане 13 781,0 тыс. рублей или 97,6% (0,5% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2022 годом (14 182,3 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены меньше на 326,0 тыс. рублей или на 5,1%, в том числе:

- Основная часть поступившей госпошлины или 99,7% от общих поступлений доходов по данной статье – *государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями* в сумме 13 410,6 тыс. рублей от плановых назначений в размере 13 721,0 тыс. рублей или 97,7%.

- *поступления госпошлины за выдачу разрешения на установку и эксплуатацию рекламных конструкций* составили сумму 44,4 тыс. рублей или 74,0% от запланированных (60,0 тыс. руб.).

Задолженность по отмененным налогам и сборам – бюджетные назначения не предусматривались, возврат осуществлен в сумме (минус) 2,2 тыс. рублей.

Поступление **неналоговых доходов** в январе-декабре 2023 года составило 511679,3 тыс. рублей (16,1% собственных доходов) или 215,6% от плановых назначений.

Неналоговые доходы поступили в 2,8 раза больше аналогичного периода прошлого года (183 414,5 тыс. рублей).

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 2022 год	Уточненный план на 2023г	исполнение за 2023г.			Удельный вес в структуре неналоговых доходов
			сумма	% к за 2022г	% к плану	
Всего поступило в т.ч.	286 038,3	237 346,0	511 679,3	178,9	215,6	*
Арендная плата за земельные участки	124 617,4	118 420,0	155 041,8	124,4	130,9	30,3
Доходы от сдачи в аренду имущества	9 308,8	10 542,0	9 837,8	105,7	93,3	1,9
Прочие поступления от использования имущества	19 309,2	20 768,0	20 541,0	106,4	98,9	4,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	903,2	559,0	1 382,5	153,1	247,3	0,3
Доходы от оказания платных услуг, и компенсация затрат гос-ва	7 742,0	4 334,0	17 398,7	224,7	401,4	3,4
Доходы от продажи земельных участков с учетом платы за увеличение площади участков	93 915,5	75 200,0	254 933,8	271,5	339,0	49,8
Доходы от реализации имущества	9 274,0	1 625,0	4 098,0	44,2	252,2	0,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	11 784,9	3 898,0	19 853,0	168,5	509,3	3,9
Прочие неналоговые доходы	9 183,3	2 000,0	28 592,7	311,4	1 429,6	5,6

Наибольший удельный вес в общей сумме неналоговых доходов занимают: Доходы от продажи земельных участков с учетом платы за увеличение площади участков – 49,8%;

Арендная плата за земельные участки – 30,3%.

Менее значимую долю в составе неналоговых доходов составляют:

Прочие неналоговые доходы – 5,6%;

Прочие поступления от использования имущества – 4,0%;

Штрафы, санкции, возмещение ущерба – 3,9%;

Доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства – 3,4%.

Не значительную долю составляют:

Доходы от сдачи в аренду имущества – 1,9;
Платежи при пользовании природными ресурсами – 0,3%;
Доходы от реализации имущества – 0,8%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 185 420,6 тыс. рублей или 123,8% от плана 149 730 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 155 041,8 тыс. рублей от плановой суммы 118 420,0 тыс. рублей или 130,9%, в том числе:

- *поступления от арендной платы за земельные участки в границах городских поселений, государственная собственность на которые не разграничена*, составили сумму 144 216,7 тыс. рублей при плане 112 000,0 тыс. рублей, что составляет 128,8%.

- *доходы от арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности городского округа*, составили сумму 10 282,2 тыс. рублей при плане 6 000,0 тыс. рублей, что составляет 171,4%.

- *плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в муниципальной собственности*, поступила в сумме 58,7 тыс. рублей, что составляет 117,4% плановых назначений (50,0 тыс. рублей).

В 2023 году всего заключено 287 договоров аренды земельных участков на общую сумму 120 465,3 тыс. рублей годовой арендной платы (в 2022г. – 308 на 69 729,9 тыс. руб.), в том числе – 245 с физическими лицами на сумму 83 736,8 и с юридическими лицами – 42 договоров на сумму 36 728,5 тыс. рублей годовой арендной платы. Из общего количества арендованных участков, в 2023 году по 245 участкам оформлено право собственности.

При этом в отчетном году расторгнуто 79 договоров (за 2022 год – 109), в том числе по решению суда -26 (из них с физлицами-18 на сумму 24,6 тыс. рублей и с юр. лицами - 8 на сумму 1 815,9 тыс. рублей) и в добровольном порядке – 53 договоров (из них с физлицами - 30 на сумму 4 841,0 тыс. рублей и с юр. лицами - 23 на сумму 23 551,0 тыс. рублей).

За 2023 год по землям неразграниченной собственности списана задолженность в сумме 5 705,2 тыс. рублей ООО «СпецГеоТорг» в связи с его ликвидацией.

Сумма задолженности по арендной плате за земельные участки за 2023 год увеличилась на 20 768,8 тыс. рублей или на 9,8% к показателям за соответствующий период прошлого года (211 191,9 тыс. рублей) и по данным Управления земельных отношений Администрации Рузского городского округа по состоянию на 01.01.2024г. составила 231 960,7 тыс. рублей, в том числе по землям не разграниченной собственности – 217 468,0 тыс. рублей и по землям, находящимся в собственности Рузского городского округа – 14 492,8 тыс. рублей.

Наибольшую задолженность по состоянию на 01.01.2024 года имеют:

ООО «НИИ Металер» - задолженность составляет 60 971,8 тыс. рублей по арендной плате по трем земельным участкам в г. Руза под строительство многоквартирных жилых домов микрорайон «Северное сияние». За отчетный период размер задолженности увеличился на 10 593,8 тыс. рублей. На сумму задолженности в Службу судебных приставов с 2022 года переданы несколько исполнительных листов на взыскание задолженности. С момента заселения жилых домов договор аренды не расторгнут, администрацией производится начисление неосновательного

обогащения. Межрайонной ИФНС России № 21 по Московской области направлено заявление в судебные органы о признании данной организации банкротом, в связи с чем какие-либо сделки с имуществом, в т.ч. производить взаимозачет задолженности квартирами, запрещено.

ЗАО «Дом отдыха Руза» - задолженность составляет 16 576,1 тыс. рублей по 2-м участкам. 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 уже несколько лет находится в стадии банкротства. За отчетный период (2023 год) сумма задолженности снизилась на 3 806,1 тыс. рублей. На один участок направлено исковое заявление в суд на расторжение договора аренды. На втором земельном участке имеются строения (здания) и вопрос о расторжении Администрацией округа не рассматривается.

АО «Жилсервис» - задолженность составляет 4 567,2 тыс. рублей. В отношении данного предприятия введена процедура банкротства, сумма задолженности перед бюджетом округа включена в Реестр кредиторов. Судебное заседание по вопросу о банкротстве назначено на 17.04.2024г.

ООО «Клиндорстрой» - 9 703,9 тыс. рублей об уступке прав договора аренды с декабря 2022 года от Григорович Яны Леонидовны, которая в свою очередь был предоставлен в аренду земельный участок 201 000 кв.м. под разведку и добычу гравийно-песчаных материалов (категория земель - земли промышленности, энергетики, транспорта, связи...) на основании договора об уступке прав арендатора от 29.12.2020г., заключенного с «ЭМ ЭНД СИ ТРЕЙДИНГ»;

АО «Ямакава Груп» - задолженность составляет 5 892,0 тыс. рублей. Земельный участок предоставлен для строительства многоквартирного дома в д. Ново-Волково. Решение Арбитражного суда направлено в Службу судебных приставов для погашения задолженности в 2021 году. Однако в отношении данного предприятия введена процедура банкротства, ситуация находится на постоянном контроле Министерства жилищной политики Московской области ввиду того, что одной из сторон договора долевого участия в строительстве, жилого дома путем финансирования вышеуказанного строительства в объеме, установленном в договоре и дающем право по окончании строительства на приобретение в собственность определенной в договоре квартиры являются физические лица (дольщики).

ООО «Ремсервис 1» - задолженность составляет 8 331,4 тыс. рублей. Договор аренды земельного участка расторгнут, Постановление суда направлено в Службу судебных приставов, однако в связи с отсутствием денежных средств на счетах должника, погашения задолженности не происходит.

КСП обращает внимание на то, что ежегодно увеличивается количество должников физических лиц, у которых размер задолженности превышает сумму в более миллиона рублей, а именно:

Татаров В.И. – сумма задолженности составляет 1 113,2 тыс. рублей за земельный участок, арендованный под строительство многоэтажного многоквартирного жилого комплекса по договору заключенному с 10.03.2020г. по 31.03.2023г. с обязательством сноса до 10.03.2021 года самовольной постройки, имеющейся на земельном участке. В оговоренный срок арендатором обязательства не были выполнены, договор аренды продлен до марта 2026 года.

- Марфицын М.А.– 8 617,6 тыс. руб., с которым в марте 2023 года заключено Мировое соглашение, за 2023 год сумма задолженности уменьшилась на 5 124,0 тыс. рублей. Администрацией округа договор аренды с данным арендатором расторгнут;

- Храпов В.В. – сумма задолженности 9 348,1 тыс. руб., однако на основании договора об уступке прав арендатора земельный участок передавался в аренду

Сенько С.Н., а позднее право аренды по данному участку переданы ООО «Респект НВ». За 2023 год сумма задолженности увеличилась более чем вдвое. Правовым управлением Администрации Рузского городского округа направлен иск в судебные органы на сумму задолженности.

Исходя из вышеизложенного, Администрацией Рузского городского округа не в полной мере используются резервы пополнения бюджета за счет взыскания задолженности по арендной плате за земельные участки и 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 2023 год поступили в сумме 10 322,0 тыс. рублей или 94,6% 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 484,2 тыс. рублей или 130,9% от суммы годовых бюджетных назначений и 150,4% к показателям предыдущего года (322,0 тыс. рублей).

Основная часть поступлений составила сумму арендной платы в помещениях, находящихся в оперативном управлении у муниципальных учреждений под размещение терминалов Почты России, АО Мегафон, под размещение оборудования АО Ростелеком в здании Администрации округа и другие.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа, составили сумму 9 837,8 тыс. рублей или 93,3% от суммы годовых бюджетных назначений (10 542,0 тыс. рублей) и 109,5% к показателям предыдущего года. В 2022 году поступления по данной статье доходов составили 8 986,8 тыс. рублей.

Сумма задолженности по аренде имущества за 2023 год снизилась на 348,1 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2024 года составила 16 251,4 тыс. рублей.

Наиболее крупные должники, по которым имеется решение Арбитражного суда Московской области, исполнительные листы переданы в ФССП (службу судебных приставов):

- 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 580,1 тыс. рублей (ведется исполнительное производство);
- Каверина М.Д. - задолженность в сумме 1 078,3 тыс. рублей (ведется исполнительное производство, договор расторгнут);
- АО «Жилсервис» - 5 209,7 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.

По вышеперечисленным арендаторам сумма задолженности на протяжении ряда лет остается без изменений. Администрацией Рузского городского округа

рассматривался вопрос о списании задолженности, которую не представляется возможным взыскать.

Однако в связи с тем, что процедура банкротства указанных организаций не завершена, списать задолженность не представляется возможным. Вопрос о погашении задолженности ООО «НИИ Металер», с которыми у Администрации Рузского городского округа существуют финансовые взаимоотношения, требует конструктивного решения.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности округа составили 20 541,0 тыс. рублей или 98,9% от плановых назначений в размере 20 768,0 тыс. рублей, в том числе:

Поступления от использования имущества (РНР), а именно разрешение на размещение объекта (размещение вышек сотовой связи) составили сумму 1 008,5 тыс. рублей от запланированных 1 500,0 тыс. рублей или 67,2% от плана. В сравнении с показателями 2022 года (2 118,9 тыс. рублей) доходы по данной статье снижены на 52,4%.

- **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 13 214,2 тыс. рублей или 99,7% от бюджетных назначений (13 250,0 тыс. рублей).

В сравнении с показателями 2022 года (11 661,6 тыс. рублей) доходы по данной статье составили 113,3%.

- **Доходы от предоставления права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта** предполагались в размере 3 400,0 тыс. рублей. Поступило по данной статье доходов за 2023г. – 3803,8 тыс. рублей или 111,9%.

В сравнении с показателями 2022 года (3 373,6 тыс. рублей) доходы по данной статье составили 112,7%.

- **Плата по договорам за установку рекламных конструкций** поступила в сумме 2 514,5 тыс. рублей или 96,0% к плановым назначениям 2 618,0 тыс. рублей). В сравнении с показателями 2022 года (2 155,1 тыс. рублей) доходы по данной статье увеличены на 16,7%.

По данным администратора доходов МАУ «Издательский дом «Подмосковье-запад»:

В 2022 году проведены аукционы в электронной форме на право заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций. По результатам аукциона заключено 9 договоров сроком на пять лет на установку 54-х рекламных конструкций с общей суммой годовой арендной платы 2 617,8 тыс. рублей. В отчетном 2023 году новые договоры не заключались и заключенные договоры не расторгались.

По данным администратора доходов МАУ «Издательский дом «Подмосковье-запад» по состоянию на 31.12.2023 года задолженность Рекламодателей перед бюджетом составляет 27,5 тыс. рублей по одному договору.

Платежи при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) за 2023 год составили сумму 1 382,5 тыс. рублей или 247,3% от бюджетных назначений (559,0 тыс. рублей).

В сравнении с показателями соответствующего периода прошлого года (903,2 тыс. рублей) доходы по данной статье увеличились в 1,5 раза.

В 2023 году поступления составляли сумму от размещения отходов производства, платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух и водные объекты.

Доходы от погашения задолженности по решению суда от ООО «ЕФН-Экотехпром-мусоросжигающий завод №3» в отчетном году не поступали.

Доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджета городского округа и компенсации затрат бюджета городского округа составили 8 408,3 тыс. рублей или 195,5% от плана (4 300,0 тыс. рублей), в том числе:

- от оказания платных услуг МКУ МФЦ поступления составили 7 239,1 тыс. рублей;
- от оказания платных услуг МКУ «Похоронное дело» (земельные участки под семейно-родовые захоронения и доплата за увеличение площади захоронения до 12 кв.м.) поступления составили 1 169,2 тыс. рублей.

В сравнении с показателями соответствующего периода прошлого года (6 901,8 тыс. рублей) доходы увеличились на 21,8%.

- **доходы от компенсации затрат бюджета округа** – составили сумму 8 990,4 тыс. рублей, в т.ч. возврат дебиторской задолженности по актам сверки расчетов.

- **доходы, поступающие как возмещение расходов бюджета** в связи с эксплуатацией имущества – 26,0 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 2023 год исполнение составило сумму 259 031,8 тыс. рублей или 337,2% от плана (76 825,0 тыс. рублей), в том числе:

- **доходы от реализации имущества**, находящегося в собственности Рузского городского округа, поступили в сумме 4 098,0 тыс. рублей или 252,2% от суммы годовых бюджетных назначений (1 625,0 тыс. рублей).

Доходы составили поступления рассроченных платежей по приватизированному в 2015-2022 годах имуществу.

В сравнении с показателями соответствующего периода прошлого года (9 274,0 тыс. рублей) поступления снизились в 2,2 раза.

По состоянию на 01.01.2024 год имеется задолженность ИП Путилин А.Н. перед бюджетом в сумме 1 914,44 тыс. рублей, которая за отчетный год увеличилась на 149,9 тыс. рублей. Ведется исполнительное производство.

- **сумма доходов от продажи в собственность земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена**, получена в размере 97 068,1 тыс. рублей или 318,3% от плановых назначений в сумме 30 500,0 тыс. рублей. В отчетном году заключено 551 договоров купли-продажи земельных участков на сумму 129 474,8 тыс. рублей (за 2022г.- 416 на 22 539,5 т.р.). По сравнению с показателями 2022 года поступления по данной статье доходов увеличились на 106 935,3 тыс. рублей или в 5,7 раза.

Значительное увеличение поступлений в бюджет по данной статье доходов объясняется отменой с 2023 года ограничений оборотоспособности земель, связанных с водоохранной зоной.

- **доходы от продажи в собственность земельных участков, находящихся в собственности Рузского городского округа**, поступили в сумме 636,0 тыс. рублей или 127,2% от суммы годовых бюджетных назначений (500,0 тыс. рублей). В сравнении с показателями соответствующего периода прошлого года (591,1 тыс. рублей) поступления увеличились на 7,6%.

- **плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности**, составила за текущий год сумму 157 865,7 тыс. рублей или 353,2% от плановых назначений (44 700,0 тыс. рублей).

Значительное увеличение поступлений в бюджет по данной статье доходов также объясняется отменой с 2023 года ограничений оборотоспособности земель, связанных с водоохранной зоной.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в общей сумме неналоговых доходов составляют удельный вес – 3,9%.

Поступления по данной статье дохода за 2023г. составили 19 853,0 тыс. рублей, что выше показателей 2022 года на 8 068,1 тыс. рублей или на 68,5%.

Доходы по статье «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» в основном сложились от поступлений сумм пеней, предусмотренных законодательством о налогах и сборах, которые до 2023 года учитывались по статьям доходов от поступления налогов – более 57,3% от общей суммы поступлений по данной статье доходов.

Прочие неналоговые доходы (плата за порубочные билеты) в январе-декабре 2023 года поступили в сумме 28 592,7тыс. рублей или 1 429,6% показателей установленного плана (2 000,0 тыс. рублей). В сравнении с показателями 2022 года (9 183,3 тыс. рублей) доходы получены больше на 19 409,4 тыс. рублей или в 3,1 раза.

Безвозмездные поступления в бюджет округа за 2023 год составили 2 864 928,6 тыс. рублей, что на 382 238,6 тыс. рублей или на 11,8% меньше уточненного бюджета.

Исполнение бюджета Рузского городского округа по безвозмездным поступлениям

Ед. измерения тыс. рублей

Показатели	Исполнено за 2022г.	Уточненный план на 2023г	Исполнено за 2023г.			Уд. вес в структуре безвозмездных поступлений
			сумма	в % к 2022г.	в % к плану	
Всего поступило	2 595 041,2	3 247 167,2	2 864 928,6	110,4	88,2	100,0
в т.ч.:						
Дотации	818,0	12 914,0	12 914,0	1 578,7	100,0	0,5
Субсидии	1 400 651,8	1 808 136,8	1 595 178,1	113,9	88,2	55,7
Субвенции	1 197 683,0	1 252 328,4	1 244 055,9	103,9	99,3	43,4
Иные межбюджетные трансферты	27 003,1	174 933,0	27 019,4	100,1	15,4	0,9
Доходы от возврата субсидий, субвенций, трансфертов	334,8	0,0	48,3	14,4	0,0	менее 0,01
Возврат остатков субсидий	- 31 449,5	- 1 145,0	- 14 287,1	0,0	0,0	- 0,5

Объем **Дотаций**, предусмотренный из других бюджетов бюджетной системы на выравнивание бюджетной обеспеченности местному бюджету, а также на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, поступил в размере 12 914,0 тыс. рублей или 100,0% от планируемых назначений.

Субсидии Рузскому городскому округу предоставлены в сумме 1 595 178,1 тыс. рублей или 88,2% от уточненных плановых назначений, в том числе:

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сумме 425 282,3 тыс. рублей или 100%;
- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта дворовых территорий в сумме 93 166,8 тыс. рублей или 85,9%;
- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 189 536,3 тыс. рублей или 99,8%;
- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное образование, в сумме 33 394,5 тыс. рублей или 83,9%;

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 5 912,2 тыс. рублей или 100,0%;
- на поддержку отрасли культуры в сумме 7 732,0 тыс. рублей или 100,0%;
- на оснащение общеобразовательных организаций государственными символами РФ в сумме 654,4 тыс. рублей или 100,0%;
- на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию ЖКХ средства не поступали (0,0 тыс. рублей), при плане 79 211,0 тыс. рублей.

Кроме того, *прочие субсидии* поступили в общей сумме 839 499,6 тыс. рублей или 88,2%, из них:

- на проведение капитального ремонта зданий муниципальных дошкольных учреждений – 167 388,6 тыс. рублей;
- благоустройство территории в муниципальных общеобразовательных учреждениях, после проведения капитального ремонта- 27 153,7 тыс. рублей;
- софинансирование расходов на организацию транспортного обслуживания населения – 48 282,0 тыс. рублей;
- на организацию бесплатного питания для отдельных категорий обучающихся – 21 906,8 тыс. рублей;
- приобретение школьного автобуса – 6 213,3 тыс. рублей;
- благоустройство общественных территорий в рамках формирования современной городской среды – 192 066,4 тыс. рублей;
- строительство и реконструкция объектов теплоснабжения, водоснабжения – 155 418,2 тыс. рублей;
- капитальный ремонт объектов очистки сточных вод – 176 904,7 тыс. рублей;
- создание и ремонт пешеходных коммуникаций – 14 371,2 тыс. рублей;
- изготовление и установка стел (Аллея Славы п. Тучково)– 9 299,5 тыс. рублей;
- реализация проектов граждан, в рамках инициативного бюджетирования (4 сельские дороги и 2 площадки воркаут);
- софинансирование расходов на организацию деятельности МФЦ – 2 7363,0 тыс. рублей;
- организация отдыха детей в каникулярное время – 3 067,0 тыс. рублей;
- создание условий в общеобразовательных организациях для получения качественного образования детьми-инвалидами – 2 775,9 тыс. рублей;
- частичная компенсация транспортных расходов по доставке товаров в сельскую местность – 553,1 тыс. рублей.

Субвенции, поступившие в бюджет Рузского городского округа, составляют 43,4% удельного веса в структуре безвозмездных поступлений. За 2023 год поступили в сумме 1 244 055,9 тыс. рублей или 99,3% от плановых назначений (с учетом уточнения). Значительная часть денежных средств поступила на:

Субсидии на выполнение передаваемых полномочий всего – 40 878,1 тыс. рублей от уточненного плана 41 092,1 тыс. рублей, из них:

- на осуществление полномочий МО в области земельных отношений – 21 396,0 тыс. рублей или 100,0%;
- осуществление полномочий МО по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 2 335,0 тыс. рублей или 100,0%.
- предоставление жилых помещений детям – сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в сумме 52 254,4 тыс. рублей или 100,0%;
- выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход в дошкольных учреждениях – 12 900,6 тыс. рублей или 58,1%;

- на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 5 546,4 тыс. рублей или 100%;
- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам в сумме 28 748,0 тыс. рублей или 100,0%;
- обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 2 973,9 тыс. рублей или 100,0%.

Прочие субвенции в общей сумме 1 100 754,6 тыс. рублей:

- на финансовое обеспечение гарантий прав граждан на получение общедоступного бесплатного дошкольного начального школьного, основного общего и среднего образования в общеобразовательных учреждениях исполнено в сумме 724 201,4 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 360 184,2 тыс. рублей или 100% от уточненных плановых назначений;
- на финансовое обеспечение гарантий прав граждан на получение общедоступного бесплатного дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях исполнено в сумме 16 396,0 тыс. рублей или 100% от уточненных плановых назначений.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 27 019,4 тыс. рублей или 15,4% от уточненных плановых назначений, в том числе:

- на поддержку отрасли культуры в сумме 66,7 тыс. рублей или 100,0%;
- прочие межбюджетные трансферты исполнены в сумме 26 952,7 тыс. рублей или 96,6%, из них:
 - сохранение уровня заработной платы работникам культуры – 14 869,0 тыс. рублей;
 - сохранение уровня заработной платы работникам физической культуры и спорта – 11 222,0 тыс. рублей.

На финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения были предусмотрены трансферты в сумме 146 961,3 тыс. рублей. Исполнение составило 0,0 тыс. рублей (не востребованы средства на капитальный ремонт объездной дороги в западной части п. Тучково).

Анализ исполнения бюджета Рузского городского округа по расходам за 2023 год

В соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса РФ и статьей 12 Положения «О бюджетном процессе в Рузском городском округе» исполнение бюджета в 2023 году осуществлялось на основе сводной бюджетной росписи, в соответствии с которой предусмотрены расходы в сумме 6 351 825,7 тыс. рублей. В соответствии с отчетом «Об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2023 год» кассовое исполнение бюджета составило 5 871 468,0 тыс. рублей или 91,9% к уточненному плану (6 386 002,42 тыс. рублей) и 92,4% от сводной бюджетной росписи. По сравнению с первоначально утвержденными параметрами (4 847 855,06 тыс. рублей) расходы исполнены больше на 1 023 612,94 тыс. рублей или на 21,1%.

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

	Наименование раздела	Кассовое исполнение бюджета 2022г	Утверждено решением о бюджете	Утверждено сводной бюджетной росписью	Кассовое исполнение бюджета	% исполнения	
						к утв. бюджету 2023	К СБР
0100	Общегосударственные расходы	513 833,0	633 327,92	644 700,9	586 863,6	92,7	91,0
0200	Национальная оборона	5 320,2	6 180,37	6 180,4	6 117,5	99,0	99,0
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	50 234,9	29 892,9	29 892,9	28 593,4	95,7	95,7
0400	Национальная экономика	480 707,5	624734,51	612467,1	440 926,5	70,6	72,0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	761 175,6	163 1682,59	161 9762,3	1 503 717,4	92,2	92,8
0600	Охрана окружающей среды	48 136,3	316898,98	316899	238 197,6	75,2	75,2
0700	Образование	2 801 232,2	2595 462,99	2587 501	2 561 077	98,7	99,0
0800	Культура, кинематография, средства массовой информации	251 935,7	279 655,72	279 655,7	271 604,4	97,1	97,1
100	Социальная политика	124 178,6	101300,63	99900,6	91 568,8	90,4	91,7
1100	Физическая культура и спорт	109 121,7	138 918,91	126 918,9	120 606,7	86,8	95,0
1200	Средства массовой информации	20 156,2	22 695,98	22 696	21 986,3	96,9	96,9
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	163,2	5 250,93	5 250,9	208,8	4,0	4,0
	ИТОГО:	5 166 195,1	6386 002,43	6351825,7	5 871 468	91,9	92,4

По сравнению с показателями сводной бюджетной росписи кассовые расходы бюджета округа уменьшились на 480 357,7 тыс. рублей или на 7,6%.

Наименьший процент исполнения сложился по разделам: «Национальная экономика» 72,0% и «Охрана окружающей среды» - 75,2%;

По остальным разделам исполнение бюджета составило от 91% до 99,0%.

Основными причинами неполного исполнения бюджетных назначений явились:

- экономия бюджетных средств по результатам проведенных торгов на размещение заказов;
- оплата выполненных работ (услуг) по факту (по мере предоставления документов);
- заявительный характер выплат.

Структура расходов бюджета округа по разделам классификации расходов

Наименование раздела	Доля в общей сумме расходов в %		
	2021	2022г.	2023г.
Общегосударственные вопросы	13,3	9,9	10,0
Национальная оборона	0,1	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0,7	1,0	0,5
Национальная экономика	7,3	9,3	7,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	16,5	14,7	25,6
Охрана окружающей среды	1,6	0,9	4,1
Образование	47,3	54,2	43,6
Культура, кинематография	7,0	4,9	4,6
Социальная политика	2,9	2,4	1,6
Физическая культура и спорт	2,6	2,1	2,1
Средства массовой информации	0,5	0,4	0,4
Обслуживание государственного муниципального долга	0,2	0,0	0,0
Итого	100,0	100,0	100,0

Из общей суммы расходов, направленной на финансирование в 2023 году, наибольший удельный вес в расходах бюджета Рузского городского округа занимает социально-культурная сфера – 51,9% (в 2022г – 63,6%, в 2021г – 59,7 %).

Решением Совета депутатов Рузского округа «О бюджете Рузского городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» на **финансирование отраслей социально-культурной сферы** предусмотрено 3 113 358,25 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 3 044 856,9 тыс. рублей или 97,73% от уточненного бюджета и 98,4% от Сводной бюджетной росписи (3 093 976,2 тыс. рублей).

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

Ед. измерения тыс. рублей

	2020	2021		2022		2023	
		Сумма	% к 2020г.	Сумма	% к 2021г.	Сумма	% к 2022г.
Органы местного самоуправления, из них:	164 444,3	163 888,4	99,7	174 388,8	106,4	220 991,3	126,7
муниципальные служащие, содержащиеся за счет средств бюджета округа	87 248,8	88 997,4	102,0	83 484,8	93,8	100 594,4	120,6
Учреждения	1 898 663,5	1 859 806,0	98,0	1 949 279,6	104,8	2 102 948,3	97,7
Всего	2 063 107,8	2 023 694,4	98,1	2 123 668,4	104,9	2 424 534,0	114,2

По сравнению с 2022 годом расходы на оплату труда увеличились на 300 865,6 тыс. рублей или на 14,2%.

В 2023 году на оплату труда (с начислениями) работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления направлено 2 424 534,0 тыс. рублей, что составляет 41,3 % от общей суммы расходов бюджета округа (в 2022 г – 41,8%, в 2021г -54,8%), в т.ч. работникам органов местного самоуправления направлено 220 991,3 тыс. рублей, что составляет 3,8% (в 2022г 3,4%, в 2021г -4,5%) от общей суммы расходов бюджета округа (из них муниципальным служащим – 100 594,4 тыс. рублей, в том числе муниципальным служащим, осуществляющие переданные полномочия – 27 638,6 тыс. рублей) и работникам муниципальных учреждений направлено 2 102 948,3 тыс. рублей, что составляет 35,8% в общей сумме расходов бюджета округа (в 2022г. – 37,7%, в 2021 - 51,3%).

Согласно отчетным данным Администрации Рузского городского округа численность лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы, на 31.12.2023г. составила 75 единиц.

Расчет планового фонда оплаты труда должностных лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы, на 2023 год исходя из расчетной предельной численности населения Рузского городского округа (76 штатных единиц) и с учетом ограничений ст. 136 БК РФ составляет 84 160,4 тыс. рублей:

76 штатных единиц x 42,9 должностных окладов x 8 901,0 тыс. рублей x 2,9 средний коэффициент = 84 160,8 тыс. рублей. С учетом начислений сумма расходов составляет 109 576,8 тыс. рублей (84 160,8 + 30,2%).

Фактические расходы по выплате заработной платы лицам, замещающим муниципальные должности и должности муниципальной службы, произведены в сумме 100 594,4 тыс. рублей (с начислениями) и не превышают утвержденный плановый фонд оплаты труда в сумме 109 576,8 тыс. рублей, рассчитанный в соответствии со штатным расписанием на 2023 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	2022		2023	
		Расходы	Доля в общей сумме (%)	Расходы	Доля в общей сумме (%)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Расходы - всего		5 166 195,1		5 871 468,0	
<i>в том числе:</i>					
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	328 719,9	6,4	403 304,6	6,9
Оплата работ, услуг	220	1 219 395,7	23,6	1 175 450,0	20,0
Обслуживание муниципальн. долга	230	163,2	0	208,8	0
Безвозмездные перечисления учреждениям	240	2 432 333,9	47,1	2 793 527,9	47,6
Безвозмездные перечисления бюджетам	250	0	0	0	0
Социальное обеспечение	260	89 906,3	1,7	66 651,7	1,1
Безвозмездные перечисления капитального характера организациям	280	32 359,80	0	127 755,4	2,2
Прочие расходы	290	37 389,7	0,7	23 187,0	0,4
Увеличение стоимости основных средств	310	1 002 035,1	19,4	1 260 635,7	21,5
Увеличение стоимости нематериальных активов	320	0	0		
Увеличение стоимости не произведенных активов	330	0	0		
Увеличение стоимости материальных запасов	340	10 849,7	0,2	14 859,7	0,3
Капвложения	390	13 041,8		5 887,1	0,1
Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале	420	0	0	0	100,0

Объем безвозмездных перечислений учреждениям в 2023 году увеличился по сравнению с предыдущим годом на 370 194,0 тыс. рублей и составил 2 793 527,9 тыс. рублей или 47,6 % от общего объема расходов бюджета округа за 2023 год, в том числе:

- субсидии бюджетным и автономным учреждениям Рузского городского округа – 2 792 159,9 тыс. рублей (2022г. – 2 431 555,9 тыс. рублей);
- субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам 1 368,0 тыс. рублей (2022г. – 778,0 тыс. рублей).

Безвозмездные перечисления бюджетам других уровней в 2023 году не производились.

**Исполнение бюджета за 2023 год
в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета**

Ед. измерения тыс. рублей

Наименование ведомства	Исполнено, 2022 г.	Утверждено решением о бюджете на 2023г.	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено, тыс. руб.	% исполнения	
					к бюд жету	к СБР
Администрация Рузского городского округа, в т.ч.	3 024 703,5	3 967 616,34	3 937 654,1	3 533 262,6	89,1	89,7
Финансовое управление Администрации РГО	19 185,4	21 223,6	21 223,6	21 186,6	99,8	99,8
Резервные средства	0	21 695,46	33 139,3	0	0	0
Управление ФКСиМП	122 335,1	172 531,51	160 531,5	153 963,2	89,2	95,9
Управление Культуры	352 055,9	414 846,34	414 846,3	405 808,5	97,8	97,8
Управление образования Администрации РГО	1 635 430,3	1 769 604,67	1 766 374,5	1 743 344,7	98,5	98,7
Совет депутатов Рузского ГО	6 928,0	7 488,76	7 488,8	6 701,0	89,5	89,5
Контрольно-Счетная палата Рузского го	5 556,9	7 336,44	7 336,4	7 201,3	98,2	98,2
ИТОГО	5 166 195,1	6 407 697,88	6 351 825,7	587 146,9	91,6	92,4

Проведенным анализом исполнения бюджета за 2023г. в разрезе ведомственной структуры расходов установлено, что относительно низкое исполнение бюджетных ассигнований наблюдается у Совета депутатов 89,5% и объясняется сложившейся экономией в результате проведения конкурсных процедур при закупке товаров, работ, услуг для обеспечения деятельности Совета депутатов.

У Администрации Рузского городского округа 89,7% от сводной бюджетной росписи, невыполнение составило 404 391,5 тыс. рублей, из них:

- перенос проведения капремонта объездной дороги п. Тучково на 2024 год – 154 696,2 тыс. рублей;
- расторжение концессионного соглашения от 27.01.2021г., документы направлены в МинЖКХ Мо о необходимости снятия денежных средств в сумме 79 211,0 тыс. рублей;
- экономия по результатам проведения конкурсных процедур – 11 109,9 тыс. рублей;
- оплата «по факту» выполненных работ(услуг) – 108 640,0 тыс. рублей;
- отсутствие необходимости – 5 965,1 тыс. рублей;
- позднее предоставление денежных средств (14.12.2023) – 10 333,0 тыс. рублей;
- заявительный характер (возникновение потребности) – 45,00 тыс. рублей;
- иные причины.

Анализ исполнения бюджета Рузского городского округа по разделам и подразделам классификации расходов бюджета за 2023 год

Расходы на **общегосударственные вопросы** согласно первоначально утвержденному бюджету составляли 577 487,22 тыс. рублей (11,9 % от общей суммы планируемых расходов). В результате внесения изменений и дополнений в бюджет Рузского городского округа в течение 2023 года сумма утвержденных бюджетом расходов составила 633 327,92 тыс. рублей (9,9% от общей суммы планируемых расходов). Согласно данным отчета фактические расходы составили 586 863,6 тыс. рублей (92,7% от утвержденного бюджета и 91,0% от сводной бюджетной росписи). Кассовое исполнение по данному разделу на 57 837,3 тыс. рублей меньше плановых бюджетных назначений, предусмотренных Сводной бюджетной росписью.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 10,0%.

По сравнению с 2022 годом (513 833,0 тыс. рублей) расходы по данному разделу увеличились на 73 030,6 тыс. рублей или на 11,4%.

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в 2023 году в разрезе подразделов:

По данному разделу в 2023 году осуществлены расходы по подразделам:

- функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования (**0102**) - в размере 3 617,6 тыс. рублей или 93,2% от утвержденных бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом увеличение расходов составило 818,9 тыс. рублей или 29,2%;

- функционирование представительных органов муниципальных образований (**0103**) - в размере 6 688,5 тыс. рублей или 89,5%, что на 790,6 тыс. рублей меньше уточненных плановых бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом уменьшение расходов составило 239,5 тыс. рублей или 3,5%;

- функционирование местных администраций (**0104**) - в размере 222 129,2 тыс. рублей, что на 15 182,9 тыс. рублей или на 6,4% меньше уточненного плана. По сравнению с 2022 годом увеличение расходов составило 55 715,8 тыс. рублей или 33,4%.

По данному подразделу осуществлялось:

• содержание Администрации Рузского городского округа – 222 129,2 тыс. рублей, в том числе оплата труда с начислениями всех сотрудников – 158 976,7 тыс. рублей (2022 год – 143 884,7 тыс. рублей; 2021 - 108 056,0 тыс. рублей, 2020 - 119 663,4 тыс. рублей), из них муниципальных служащих, исполняющих полномочия местного значения – 64 440,9 тыс. рублей (2022 год – 75 351,1 тыс. рублей; 2021 - 58 704,0 тыс. рублей и 2020 - 60 828,1 тыс. рублей).

За счет средств бюджета Московской области осуществлялось содержание:

- комиссии по делам несовершеннолетних (2 ед.) – 2 295,0 тыс. рублей, в том числе оплата труда – 2 293,2 тыс. рублей;

- отдел архитектуры 4 чел., в том числе за счет бюджета области финансируются 3 ед. – 2 490,0 тыс. рублей, из них оплата труда – 2 441,6 тыс. рублей (1 ед.- начальник отдела архитектуры Администрации содержится за счет средств Рузского городского округа в составе обеспечивающей программы Администрации Рузского городского округа);

- административной комиссии (1 чел.) – 1 077,0 тыс. рублей, в том числе оплата труда – 828,1 тыс. рублей;

- Управление земельно-имущественных отношений (13 чел.) – 21 396,0 тыс. рублей, в т.ч. оплата труда – 16 326,5 тыс. рублей.

- Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового надзора (**0106**): фактическое исполнение составило 28 305,6 тыс. рублей, что составляет 99,4% к уточненному плану по сводной бюджетной росписи. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 3 716,9 тыс. рублей или на 15,1%, в том числе:

- Финансовое управление Администрации Рузского городского округа - в размере 21 186,6 тыс. рублей или 99,8 % от уточненного плана.
- Контрольно-счетная палата – 7 161,3 тыс. рублей или 98,1% к уточненному плану.

Бюджетом Рузского городского округа на 2023 год был установлен резервный фонд Администрации Рузского городского округа на непредвиденные расходы в сумме 2 500,0 тыс. рублей и резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий 1 500,85 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. Сумма выделенных средств из резервного фонда Администрации на непредвиденные расходы составила 0,00 тыс. рублей.

Средства из резервного фонда Администрации округа на ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных действий предусматривались 1 500,85 тыс. рублей, фактическое освоение средств составило 499,2 тыс. рублей по подразделу 0602 «Сбор, удаление и очистка сточных вод на проведение работ по ликвидации чрезвычайной ситуации на объекте Очистные сооружения в д. Поречье.

- Другие общегосударственные вопросы (**0113**) – 326 122,7 тыс. рублей, что на 37 431,3 тыс. рублей или на 10,3% меньше плановых показателей Сводной бюджетной росписи. По сравнению с прошлым годом расходы увеличились на 19 363,9 тыс. рублей или на 6,3 %.

По данному подразделу осуществлялись расходы:

- МКУ Архив 11 397,2 тыс. рублей;
- МКУ «Централизованная бухгалтерия» - 45 958,5 тыс. рублей;
- МКУ «Центр закупок Рузского городского округа» - 9 689,9 тыс. рублей и МКУ «Муниципальный Центр управления регионом Рузского городского округа» - 9 811,2 тыс. рублей на обеспечение деятельности органов местного самоуправления;
- МБУ РГО «Центр по обеспечению деятельности органов местного самоуправления Рузского городского округа» - 144 534,5 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом (146 385,4 тыс. рублей) уменьшение расходов составило 1 850,9 тыс. рублей или на 1,3%.
- МКУ «Многофункциональный центр» - 77 858,5 тыс. рублей расходы на обеспечение деятельности МФЦ по предоставлению государственных и муниципальных услуг. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 12 259,7 тыс. рублей в связи с увеличением фонда оплаты труда на 9 432,0 тыс. рублей, содержанием службы охраны 1 919,2 тыс. рублей, приобретением оргтехники 730,7 тыс. рублей;
- МКУ «Управление капитального строительства» - 10 314,9 тыс. рублей на обеспечение деятельности муниципальных учреждений в сфере строительства. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 994,7 тыс. рублей;

- Ликвидация самовольных недостроенных и аварийных объектов на территории округа (водонапорная башня в г. Руза) - 380,0 тыс. рублей;
- ПИР и СМР по техприсоединению полигона Анино к ЛЭП- 4 897,7 тыс. рублей;
- Оплата коммунальных услуг за муниципальное имущество (казна) – 3 423,5 тыс. рублей;
- Оплата исполнительных листов – 6 070,5 тыс. рублей, в том числе:
 - 2 414,6 тыс. рублей за бездоговорное потребление электроэнергии по бесхозному имуществу, по содержанию муниципальных квартир, не сданных в наем – 1 377,9 тыс. рублей, и т.п.

По разделу **0200 «Национальная оборона»** объем финансирования расходов исполнен в сумме 6 117,5 тыс. рублей или 99,0% от сводной бюджетной росписи.

В общей сумме расходов за 2023г. расходы по данному разделу составляют 0,1%.

Структура расходов раздела представлена двумя подразделами.

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» расходы исполнены в объеме 5 546,40 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 571,1 тыс. рублей или на 90,1% к утвержденным назначениям (данные расходы осуществлены по фактической потребности).

Расходы по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** в соответствии с первоначально утвержденным бюджетом планировались в сумме 35 232,4 тыс. рублей. В результате внесения изменений и дополнений в бюджет размер данных расходов изменился в сторону увеличения и утвержден в сумме 29 892,9 тыс. рублей. Согласно данным отчета кассовые расходы составили 28 593,4 тыс. рублей, что на 1 299,5 тыс. рублей или на 4,3% меньше уточненного плана и Сводной бюджетной росписи.

По сравнению с 2022 годом (50 234,9 тыс. рублей) расходы уменьшились на 21 641,5 тыс. рублей или почти в 1,8 раза. Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 0,5%. По данному разделу в 2023 году осуществлены расходы по подразделам:

Подраздел «Гражданская оборона» (**0309**) исполнен в сумме 11 109,2 тыс. рублей, исполнение составило 96,7%. Расходы произведены на осуществление мероприятий в сфере профилактики правонарушений.

Подраздел «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» (**0310**) исполнен в сумме 17 397,4 тыс. рублей или 94,9%. По данному подразделу осуществлялось финансирование расходов МКУ «ЕДДС Рузского городского округа» в сумме 17 397,4 тыс. рублей, в том числе на выплату заработной платы 14 691,4 тыс. рублей. Расходы на поддержку в состоянии готовности к использованию систем оповещения населения об опасности, объектов ГО - 1 724,4 тыс. рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» (**0314**) осуществлены расходы на сумму 86,8 тыс. рублей.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** согласно первоначально утвержденному бюджету расходы на национальную экономику составляли

327 053,66 тыс. рублей. В результате внесения изменений и дополнений в бюджет Рузского городского округа в течение 2023 года сумма расходов на национальную экономику составила 624 734,51 тыс. рублей и утверждена сводной бюджетной росписью в размере 612 467,1 тыс. рублей.

Согласно данным отчета об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2023 год кассовое исполнение по данному разделу составило 440 926,5 тыс. рублей, что на 171 540,6 тыс. рублей или на 29,4% меньше ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

В сравнении с показателями 2022 года (480 707,5 тыс. рублей) фактические расходы по данному разделу уменьшились на 39 781,0 тыс. рублей или на 8,3%.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 7,5%.

Структура раздела «Национальная экономика» представлена следующими подразделами:

0401 «Общэкономические вопросы» - кассовое исполнение 949,2 тыс. рублей или 100%. Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2023 год осуществляло Управление по физической культуре, спорту, молодежной политике Администрации Рузского городского округа на трудоустройство несовершеннолетних в каникулярный период;

0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 3 094,4 тыс. рублей или 87,4% от утвержденного плана. Расходы осуществлялись за счет субвенции Московской области по переданным полномочиям Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев;

0406 «Водное хозяйство» - 9 769,0 тыс. рублей или 97,3% от утвержденного плана. Расходы осуществлялись на организацию мероприятий по охране окружающей среды в границах городского округа (на эксплуатацию, мониторинг и проведение текущего ремонта гидротехнических сооружений, находящихся в собственности муниципального образования, включая разработку необходимой для эксплуатации документации);

0408 «Транспорт» - 95 428,7 тыс. рублей, исполнение 95,6% от СБР (99 798,6 тыс. рублей). В сравнении с показателями 2022 года (100 511,7 тыс. рублей) фактические расходы по данному разделу уменьшились на 5 083,0 тыс. рублей или на 5,1%.

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2023 год осуществляла Администрация Рузского городского округа:

- 95 428,7 тыс. рублей - исполнение обязательств в 2023 году на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам;

- 671,2 тыс. рублей - частичная компенсация транспортных расходов по доставке товаров в населенные пункты.

0409 «Дорожное хозяйство» - 309 496,5 тыс. рублей исполнение составило 65,4% от сводной бюджетной росписи (473 454,2 тыс. рублей). По сравнению с 2022 годом (349 931,3 тыс. рублей) расходы уменьшились на 163 957,7 тыс. рублей или в 1,5 раза.

По данному подразделу осуществлялось финансирование по муниципальной программе "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики", а именно 9 980,4 тыс. рублей на реализацию проектов граждан, сформированных в рамках практик

инициативного бюджетирования за счет средств местного бюджета 109,8 тыс. рублей.

По МП «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - 234 284,6 тыс. рублей, в том числе:

- 177 036,1 тыс. рублей - содержание дорог общего пользования местного значения. Из них 138 322,3 тыс. рублей – субсидия МБУ Благоустройство на текущее содержание автомобильных дорог и 38 713,8 тыс. рублей текущий ремонт автомобильных дорог;

- 6 167,7 тыс. рублей – мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения (разметка, устройство освещения на пешеходном переходе, тротуары)

- 51 080,8 тыс. рублей – софинансирование работ на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения.

По Муниципальной программе "Формирование современной комфортной городской среды" израсходованы средства в сумму 61 985,9 тыс. рублей. Все средства направлены на ремонт дворовых территорий;

За счет непрограммных расходов произведена оплата исполнительных листов в сумме 1 640,0 тыс. рублей и 1 605,6 тыс. рублей оплата налогов.

0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 22 188,7 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 1 015,7 тыс. рублей, в том числе осуществление переданных полномочий Московской области по транспортировке в морг, включая погрузоразгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы.

По Муниципальной программе "Предпринимательство" расходы составили – 17 058,3 тыс. рублей, в том числе:

- 15 858,3 тыс. рублей на обеспечение деятельности МКУ Центр поддержки малого и среднего предпринимательства;

- 1 200,0 тыс. рублей – содействие развитию малого и среднего предпринимательства (частичная компенсация субъектам малого предпринимательства затрат, связанных с приобретением оборудования в целях создания развития или модернизации производства товаров);

По Муниципальной программе "Управление имуществом и муниципальными финансами" расходы составили – 1 451,4 тыс. рублей, в том числе:

- 662,1 тыс. рублей - на выполнение кадастровых работ для многодетных семей 600,0 тыс. рублей и 500,7 тыс. рублей на геодезию и подготовку заключений в суд, по выявленным земельным участкам, подверженным самозахвату;

- 789,3 тыс. рублей – на выполнение комплексных кадастровых работ и утверждение карты – плана территории.

За счет непрограммных расходов осуществлена оплата исполнительных листов по земельным вопросам, судебных издержек – 2 533, 4 тыс. рублей и 130,0 тыс. рублей уплата налогов.

По разделу **0500** «Жилищно-коммунальное хозяйство» согласно первоначально утвержденному бюджету расходы на жилищно-коммунальное хозяйство в 2023 году составляли 1 374 474,82 тыс. рублей или 28,4% от общей суммы расходов. В результате внесения изменений в бюджет Рузского городского округа в течение 2023 года объем планируемых расходов на жилищно-коммунальное хозяйство составил 1 631 682,59 тыс. рублей или 25,6% от общей суммы расходов бюджета, а Сводной бюджетной росписью утверждены бюджетные ассигнования в сумме 1 619 762,3 тыс. рублей или 25,6% от общей суммы расходов бюджета.

Согласно отчету об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2023 год фактические расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составили 1 503 717,4 тыс. рублей, что на 116 044,9 тыс. рублей или на 7,8% меньше показателей СБР.

В сравнении с показателями 2022 года в целом фактические расходы на жилищно-коммунальное хозяйство увеличились на 742 541,8 тыс. рублей или в 2 раза.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 25,6%, что на 10,9 пунктов больше, чем в 2022 году (14,7%).

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

0501 «Жилищное хозяйство» - 285 195,4 тыс. рублей, исполнение 99,3% от СБР. По сравнению с предыдущим годом расходы на жилищное хозяйство увеличились на 145 628,9 тыс. рублей или в 2 раза (139 566,5 тыс. рублей).

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2023 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», «Архитектура и градостроительство», непрограммные расходы, а именно:

- 19 367,9 тыс. рублей взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в фонд капитального ремонта за квартиры, являющиеся собственностью округа и предоставленные в наем гражданам, составили 19 367,9 тыс. рублей.

В соответствии с условиями ст. 156.1. Жилищного кодекса Российской Федерации плата за наем жилого помещения включает в себя возмещение расходов на строительство, реконструкцию, приобретение наемного дома социального использования или приобретение всех помещений в таком доме, расходы, связанные с содержанием и текущим ремонтом такого жилого помещения, капитальным ремонтом такого дома, и иные расходы, предусмотренные установленным в соответствии с частью 5 настоящей статьи порядком.

КСП РГО МО в Заключении на проект Решения Совета депутатов РГО «О бюджете Рузского городского округа на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов» отмечала, что объем средств, подлежащий перечислению в Фонд капитального ремонта превышает размер планируемых поступлений в бюджет на указанную цель и не только ложится дополнительным бременем на бюджет Рузского городского округа, но может привести к неэффективному использованию бюджетных средств, поскольку обязанность платы за наем жилых помещений нанимателем прописана в договоре социального найма жилого помещения и должна быть не только не ниже минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов, но и покрывать другие расходы бюджета, связанные с содержанием общего имущества МКД.

В доходную часть бюджета в 2023 году 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 13 214,2 тыс. рублей

Следовательно, расходы, произведенные из бюджета округа и не возмещенные нанимателями жилых помещений в сумме 6 153,7 тыс. рублей (19 367,9 - 13 214,2), являются неэффективным расходованием бюджетных средств.

- 1 474,7 тыс. рублей расходы на ликвидацию самовольных, недостроенных и аварийных объектов на территории муниципального образования;
- 1 241,0 тыс. рублей проведение капитального ремонта многоквартирных домов, в том числе – 168,0 тыс. рублей на капитальный ремонт подъездов;
- 258 337,9 тыс. рублей расходы обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе софинансирование из бюджета округа 61 488,8 тыс. рублей;
- 3 746,5 тыс. рублей субсидия на обеспечение деятельности МБУ «УК РГО»;
- 57,7 тыс. рублей на исполнение судебных актов Российской Федерации и исполнительский сбор судебным приставам.

Расходы по подразделу **0502** «Коммунальное хозяйство» составили в 2023 году 205 880,6 тыс. рублей, что на 80 766,3 тыс. рублей или на 28,2% меньше показателей сводной бюджетной росписи на 2023 год (286 646,9 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы на коммунальное хозяйство увеличились на 129 677,5 тыс. рублей или в 2,7 раза (76 203,1 тыс. рублей).

По указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2023 год, расходы осуществляла Администрация Рузского городского округа в рамках МП "Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности", МП «Управление имуществом и муниципальными финансами», МП «Строительство объектов социальной инфраструктуры», непрограммные расходы, а именно:

- 2 297,9 тыс. рублей на приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию станции водоочистки на ВЗУ в д. Кожино;
- 195 657,4 тыс. рублей на строительство и реконструкцию, капитальный ремонт объектов теплоснабжения, в том числе 93 288,2 тыс. рублей на строительство БМК г. Руза, ул. Говорова, д.1А и 102 369,2 тыс. рублей на строительство газовой котельной в п. Тучково, ул. Лебедеенко, д. 36 (в т.ч. строительный контроль по объекту);
- 2 119,6 тыс. рублей выполнение кадастровых работ муниципального имущества;
- 1 688,1 тыс. рублей - капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения за счет средств местного бюджета (795,1 тыс. рублей работы для школы на 400 мест Тучково и 893,0 тыс. рублей выполнение работ для школы на 550 мест Тучково)

Расходы по подразделу **0503** «Благоустройство» в 2023 году составили 1 012 641,4 тыс. рублей, что на 33 320,4 тыс. рублей меньше утвержденных показателей в сводной бюджетной росписи на 2023 год или на 3,2%.

По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 467 235,4 тыс. рублей или в 1,9 раза (545 406,0 тыс. рублей).

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2023 год осуществляла Администрация Рузского городского округа по МП "Развитие сельского хозяйства", МП "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения", МП «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами», МП «Управление имуществом и муниципальными финансами», МП "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики", МП «Формирование современной комфортной городской среды», непрограммные расходы, а именно:

- 15 753,0 тыс. рублей на проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского;

- 2 331,3 тыс. рублей на обеспечение комплексного развития сельских территорий (организация наружного освещения территорий);
- 17 681,6 тыс. рублей на развитие похоронного дела (организация ритуальных услуг, содержание мест захоронений, проведение инвентаризации мест захоронений, благоустройство мест захоронений);
- 18 742,4 тыс. рублей на обеспечение деятельности МКУ «Похоронное дело», в том числе оплата труда сотрудников, приобретение материальных запасов, основных средств, уплата налогов, содержание мест захоронений;
- 1 425,5 тыс. рублей на содержание и ремонт шахтных колодцев;
- 1 000,0 тыс. рублей - проведение оцифровки объектов Рузского городского округа;
- 4 388,3 тыс. рублей на реализацию проектов граждан в рамках практик инициативного бюджетирования (установка воркаута в д. Ивойлово, Горбово);
- 30 954,1 тыс. рублей благоустройство общественных территорий, в том числе парк «Лукоморье» г. Руза 16 855,5 тыс. рублей, а также устройство ливневой канализации – 2 934,0 тыс. рублей, ПИР Тучково, ул. Советская – 595,0 тыс. рублей, праздничное оформление населенных пунктов – 10 569,0 тыс. рублей;
- 2 992,9 тыс. рублей Скейт-парк в Тучково и авторский надзор за ходом строительных работ по реконструкции Аллеи Славы в Тучково;
- 1 263,9 тыс. рублей – на устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город" (ЛЭП техприсоединение на 16 объектах в деревнях Рузского городского округа);
- 10 335,9 тыс. рублей изготовление и установка стел в пос. Тучково, в том числе 547,0 тыс. рублей за счет местного бюджета;
- 229 552,6 тыс. рублей – благоустройство мемориального комплекса Аллея Славы в пос. Тучково;
- 222 093,1 тыс. рублей содержание территории в нормативном состоянии (зимнее содержание дворовых территорий, окос, опилковка);
- 329 012,0 тыс. рублей Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере благоустройства (МБУ РГО «Благоустройство»);
- 64 633,4 тыс. рублей ликвидация несанкционированных навалов мусора;
- 36 089,9 тыс. рублей – на организацию комплексного благоустройства территории городского округа
- 19 020,5 тыс. рублей на создание и ремонт пешеходных коммуникаций, в том числе 1 579,6 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

В рамках непрограммных мероприятий произведены расходы на сумму 7 702,0 тыс. рублей на оплату по исполнительным листам (Администрация РГО 7 562,08 тыс. рублей и 140,0 тыс. рублей уплата налогов).

По разделу **0600 «Охрана окружающей среды»** исполнение составило 238 197,6 тыс. рублей или 75,2% от уточненного плана и от Сводной бюджетной росписи (316 899,0 тыс. рублей). По сравнению с предыдущим годом расходы на охрану окружающей среды увеличились на 190 061,3 тыс. рублей или в 5 раз (48 136,3 тыс. рублей).

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 4,1%, что больше на 3,2 пункта по сравнению с 2022 годом.

Расходы осуществлялись по подразделу **0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод»** в рамках МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» в сумме 224 634,8 тыс. рублей на проведение аварийно-восстановительных работ на объектах очистки сточных вод, в том числе:

- 220 490,2 тыс. рублей на капитальный ремонт очистных сооружений (Руза, промзона), том числе 5 800, тыс. рублей услуги по техобследованию канализационных очистных сооружений:

- 3 211,9 тыс. рублей ремонт и обслуживание септиков в д. Костино, Филатово, Богородское, Сб Руза

- 499,2 тыс. рублей за счет резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий В Д. Поречье Рузского округа

По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 189 687,5 тыс. рублей или в 5,4 раза (34 947,2 тыс. рублей);

По подразделу **0605** «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в рамках МП «Экология и окружающая среда» в сумме 13 562,9 тыс. рублей, в том числе:

- 10 594,2 тыс. рублей на рекультивацию полигонов твердых коммунальных отходов, ликвидацию несанкционированных свалок в границах городского округа;

- 1 628,1 тыс. рублей на обеспечение переданных государственных полномочий Московской области по организации деятельности по сбору (в том числе отдельному сбору) отходов на лесных участках в составе земель лесного фонда, не предоставленных гражданам и юридическим лицам, а также по транспортированию, обработке и утилизации таких отходов;

- 119,6 тыс. рублей – проведение обследований состояния окружающей среды;

- 303,2 тыс. рублей "Вовлечение населения в экологические мероприятия (проведение экологической конференции "Природа встречает друзей", акция «Посади дерево», и т.д.

По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 1 393,9 тыс. рублей или на 11,8% (11 795,2 тыс. рублей);

По разделу **0700** «Образование» исполнение составило 2 561 077,0 тыс. рублей или 99% к плановым назначениям СБР (2 587 501 тыс. рублей).

По отношению к 2022 году (2 801 232,2 тыс. рублей) расходы на образование уменьшились на 240 155,2 тыс. рублей или на 8,6% в связи с окончанием строительства школы на 400 мест в п. Тучково.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 43,6%.

В 2023 году бюджетные средства были направлены на финансирование следующих расходов в области образования:

Расходы по подразделу **0701** «Дошкольное образование» в 2023 году составили 779 992,5 тыс. рублей, что на 12 486,5 тыс. рублей или на 1,6 % меньше показателей сводной бюджетной росписи на 2023 год (779 992,5 тыс. рублей).

По отношению к 2022 году (582 393,7 тыс. рублей) расходы на дошкольное образование увеличились на 197 598,8 тыс. рублей или на 25,3%.

По указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2023 год, расходы осуществлялись в рамках МП «Образование» Управлением образования и Администрацией Рузского городского округа. По данному подразделу отражены, в том числе расходы на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в сумме 563 875,7 тыс. рублей, а также проведение капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 207 697,2 тыс. рублей (детские сады 3, 25, 26);

Расходы по подразделу **0702** «Общее образование» в 2023 году составили 1 560 395,7 тыс. рублей, что на 11 471,6 тыс. рублей меньше утвержденных ассигнований по СБР на 2023 год. По отношению к 2022 году расходы на общее

образование (2 050 505,1 тыс. рублей) уменьшились на 490 109,4 тыс. рублей или в 1,3 раза.

По указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2023 год, расходы осуществлялись в рамках МП «Образование» Управлением образования и Администрацией Рузского городского округа. По данному подразделу отражены, в том числе:

- 999 566,1 тыс. рублей расходы на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования и (включая расходы на содержание зданий и оплату коммунальных услуг);

- 70 896,9 тыс. рублей организация бесплатного горячего питания, в том числе за счет средств бюджета округа 8 466,3 тыс. рублей;

- 7 183,7 тыс. рублей на обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения в школы, расположенные в сельских населенных пунктах, из них средства бюджета округа 3376,8 тыс. рублей;

- 30 170,8 тыс. рублей мероприятия по модернизации школьных систем образования (благоустройство территории) после капитального ремонта;

- 452 408,8 тыс. рублей 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 объектам: Общеобразовательная школа на 400 мест г.п. Тучково, ул. Новая (в 2022 году расходы составляли - 524 446,2 в 2021г. -141 065,9 тыс. руб.);

Расходы по подразделу **0703** «Дополнительное образование детей» в 2023 году составили 165 825,3 тыс. рублей или 99,3% от утвержденной Сводной бюджетной росписи на 2023 год.

По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 37 942,2 тыс. рублей или на 29,7% (127 883,1 тыс. рублей);

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2023 год осуществляли Управление культуры Администрации Рузского городского округа – 127 812,3 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).

Управление образования Администрации Рузского городского округа 38 013,1 тыс. рублей, в том числе расходы на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования детей (МБУ Центр детского творчества).

Расходы по подразделу **0705** «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» составили 1 575,2 тыс. рублей, что составляет 87,2% от уточненного плана. Расходы бюджета по указанному подразделу на повышение квалификации в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2023 год осуществляли:

Администрация Рузского городского округа 888,7 тыс. рублей, Управление по физкультуре и спорту – 96,2 тыс. рублей, Финансовое управление – 42,3 тыс. рублей; Управление культуры – 495,5 тыс. рублей; Совет депутатов – 12,5 тыс. рублей, Контрольно-счетная палата – 40,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **0707** «Молодежная политика и оздоровление детей» в 2023 году составили 13 684,0 тыс. рублей, что составляет 98,6% утвержденных ассигнований на 2023 год.

По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 6 666,5 тыс. рублей или в 1,5 раза (20 350,5 тыс. рублей).

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2023 год осуществляли:

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

- 11 652,7 тыс. рублей – содержание МАУ «Центр молодежных программ, развития туризма и информационной политики»;

- 981,8 тыс. рублей на капитальный ремонт, техническое переоснащение и благоустройство территории;

Расходы по подразделу **0709** «Другие вопросы в области образования» в 2023 году составили 39 604,3 тыс. рублей (98% от утвержденного плана).

По данному подразделу осуществлялось содержание:

- 18 906,7 тыс. рублей расходы на обеспечение деятельности Управления образования Администрации Рузского городского округа;

- 3 855,9 тыс. рублей на обеспечение деятельности МБОУ ДПО «Учебно-методический центр».

- 10 938,5 тыс. рублей на организацию отдыха и оздоровление детей в каникулярное время, в том числе средства бюджета Московской области – 7 824,0 тыс. рублей и софинансирование из бюджета округа – 3 114,5 тыс. рублей;

- 863,0 тыс. рублей на выплату компенсации родительской платы за присмотр детей в дошкольных образовательных учреждениях;

- 2 973,9 тыс. рублей на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детьми.

Исполнение по разделу **0800 «Культура, кинематография и средства массовой информации»** составило 271 604,4 тыс. рублей или 97,1% от СБР и утвержденного бюджета (279 655,7 тыс. рублей). По отношению к 2022 году (251 935,7 тыс. рублей) расходы на культуру увеличились на 19 668,7 тыс. рублей или на 7,8%. Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 4,6%.

Расходы по подразделу **0801 «Культура»** в 2023 году составили 261 599,8 тыс. рублей, что на 6 917,3 тыс. рублей меньше утвержденных ассигнований по СБР на 2023 год (268 517,1 тыс. рублей), а по сравнению с прошлым годом (242 479,9 тыс. рублей) расходы увеличились на 19 119,9 тыс. рублей.

По данному подразделу осуществлялось содержание:

- 17 400,9 тыс. рублей на развитие музейного дела и народных художественных промыслов;

- 74 796,6 тыс. рублей организация библиотечного обслуживания населения, сохранение библиотечных фондов библиотек, в том числе на обеспечение Централизованной библиотечной системы 65 407,3 тыс. рублей;

- 144 272,2 тыс. рублей на культурно-досуговую деятельность, в том числе 136 967,8 тыс. рублей на обеспечение деятельности МБУК «Централизованная клубная система»;

- 6 417,7 тыс. рублей на создание условий для массового отдыха жителей в парках культуры и отдыха, в том числе 5 720,6 тыс. рублей содержание МБУК РГО «Объединенная дирекция парков»;

Расходы по подразделу **0804 «Другие вопросы в области культуры»** в 2023 году составили 10 004,9 тыс. рублей или 89,8% от утвержденных ассигнований на 2023 год (расходы на обеспечение деятельности Управления культуры Администрации Рузского городского округа). По отношению к 2022 году расходы по данному подразделу увеличились на 548,8 тыс. рублей или на 5,8% (9 455,8 тыс. рублей).

Исполнение по разделу **1000 «Социальная политика»** составило 91 568,8 тыс. рублей или 91,7% к СБР и 90,4% утвержденному бюджету (99 900,6 тыс. рублей и 101 300,6 тыс. рублей соответственно).

По отношению к 2022 году (124 178,6 тыс. рублей) расходы на социальную политику увеличились на 32 609,8 тыс. рублей или на 26,3%.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 1,6%.

В 2023 году бюджетные средства были направлены на финансирование следующих расходов в области социальной политики:

- пенсионное обеспечение (**1001**) - доплаты к пенсиям муниципальных служащих – 16 028,1 тыс. рублей, что на 8 331,8 тыс. рублей от утвержденного плана СБР. В сравнении с 2022 годом расходы увеличились на 613,2 тыс. рублей или на 4,0% (15 414,9 тыс. рублей);

- социальное обеспечение населения (**1003**) – 1 531,0 тыс. рублей. Исполнение составило 100% от сводной бюджетной росписи.

По сравнению с 2022 годом расходы уменьшились на 19 081,1 тыс. рублей (20 612,1 тыс. рублей).

Исполнение по расходам по данному подразделу составило:

- 638,2 тыс. рублей на компенсацию стоимости аренды жилья врачам на территории округа;

- 300,0 тыс. рублей – выплаты участникам ВОВ;

- за счет непрограммных расходов произведены выплаты почетным гражданам 592,8 тыс. рублей.

Охрана семьи и детства (**1004**) исполнение по данному подразделу составило 74 009,7 тыс. рублей или 89,9% от СБР. В сравнении с 2022 годом расходы увеличились на 44 168,4 тыс. рублей или в 2 раза (88 151,6 тыс. рублей).

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2023 год осуществляла Администрация Рузского городского округа:

- 52 254,4 тыс. рублей обеспечение жильем детей-сирот на приобретение 8 квартир;

- 10 177,1 тыс. рублей на обеспечение жильем молодых семей по приобретению 4 квартир;

- Управление образования – 11 578,1 тыс. рублей (компенсация части родительской платы в дошкольных учреждениях).

Исполнение по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** составило 120 606,7 тыс. рублей или 95% от СБР (126 918,9 тыс. рублей) и 86,8% от утвержденного бюджета (138 918,9 тыс. рублей).

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 2,1%.

По отношению к 2022 году расходы на физическую культуру и спорт увеличились на 11 485,0 тыс. рублей или на 10,5% (109 121,7 тыс. рублей).

В 2023 году бюджетные средства были направлены на финансирование следующих расходов в области физической культуры и спорта:

- физическая культура (**1101**) исполнение к уточненному плану составило 45 128,4 тыс. рублей или 87,8%. По отношению к 2022 году расходы на физическую культуру увеличились на 3 147,5 тыс. рублей или на 7,5% (41 980,9 тыс. рублей).

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

- массовый спорт (**1102**) исполнение составило 61 438,2 тыс. рублей или 100% от уточненного плана, увеличение расходов на массовый спорт по сравнению с 2022 годом (57 924,1 тыс. рублей) составило 3 514,1 тыс. рублей.

По данному подразделу осуществлялось финансирование на обеспечение деятельности МБУ ФКиС «Дирекция массового спорта» - 48 269,1 тыс. рублей;

- 11 990,0 тыс. рублей на ремонт, переоснащение и благоустройство территории объектов спорта;

- 847,7 тыс. рублей на проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий.

- Другие вопросы в области физической культуры и спорта (**1105**) исполнение составило 14 040,1 тыс. рублей или 99,7% 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 21 986,3 тыс. рублей или 96,9% к СБР и утвержденному бюджету (22 696,0 тыс. рублей).

По отношению к 2022 году расходы на средства массовой информации увеличились на 1 830,1 тыс. рублей или на 9,1%.

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

В 2023 году бюджетные средства были направлены на финансирование следующих расходов в области средств массовой информации:

- «телевидение и радиовещание» (**1201**) исполнение составило 15 423,3 тыс. рублей или 99,9% от сводной бюджетной росписи (15 444,4 тыс. рублей). По сравнению с 2022 годом расходы уменьшились на 4 258,9 тыс. рублей или на 38,1% (11 164,4 тыс. рублей).

По данному разделу осуществлялось финансирование деятельности муниципального автономного учреждения "Издательский дом Подмосковье-запад" и выпуск сетевого издания RUZARIA.RU.;

- «периодическая печать и издательство» (**1202**) исполнение составило 2 994,7 тыс. рублей или 85,5% к сводной бюджетной росписи (обслуживание сайта Администрации Рузского городского округа ruzaregion.ru, публикация НПА в газете «Красное знамя» спецвыпуски «Муниципальный вестник». По отношению к 2022 году расходы на периодическая печать и издательство уменьшились на 1 475,8 тыс. рублей или на 33% (4 470,5 тыс. рублей).

- «Другие вопросы в области средств массовой информации» (**1204**) исполнение составило 3 568,4 тыс. рублей или 95,1% от сводной бюджетной росписи (тыс. рублей), в том числе баннеры для рекламы.

По сравнению с 2022 годом расходы уменьшились на 902,1 тыс. рублей или на 21% (4 521,3 тыс. рублей).

Исполнение по разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** при объеме утвержденных назначений в сумме 5 250,9 тыс. рублей исполнены в объеме 208,8 тыс. рублей, что соответствует 4%. Расходы обусловлены необходимостью обеспечения выплат процентных платежей по обслуживанию муниципальному долгу Рузского городского округа. В сравнении с 2022 годом (163,2 тыс. рублей) отмечено увеличение расходов – на 44,8 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета округа по разделу в соответствии с ведомственной структурой на 2023 год осуществляла Администрация Рузского городского округа.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов незначительный.

Исполнение муниципальных программ Рузского городского округа

Постановлением Администрации Рузского городского округа от 07.11.2022г. № 5391 утвержден перечень из 19-ти муниципальных программ, вступивших в действие с 01.01.2023 года.

Финансовое обеспечение реализации муниципальных программ на 2023 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 6 275 691,7 тыс. руб.

Паспортами муниципальных программ на 2023 год на исполнение мероприятий программ предусмотрено финансирование (без учета внебюджетных поступлений) в сумме 6 268 973,0 тыс. руб.

Одной из причин расхождения объема финансовых ресурсов, необходимых для реализации муниципальных программ, по паспортам программ и сводной бюджетной росписи является отсутствие изменений в Паспортах муниципальных программ, связанных с уточнением бюджета Рузского городского округа.

Исполнение муниципальных программ за 2023 год

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование муниципальных программы	Утверждено программой на 2023 год	Утверждено СБР тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.	% исполнения от	
					паспорта программ	Утвержден бюджета
1	2	3	4	5	6	7
01	Здравоохранение	638,2	638,2	638,2	100,0	100,0
02	Культура и туризм	406 604,4	406 604,4	397 682,0	97,8	97,8
03	Образование	1 999 444,6	1 998 488,9	1 965 141,9	98,3	98,3
04	Социальная защита населения	29 602,8	29 602,8	29 601,6	100,0	100,0
05	Спорт	126 891,0	126 928,0	120 615,8	95,0	95,0
06	Развитие сельского хозяйства	20 092,9	20 092,9	19 518,6	97,1	97,1
07	Экология и окружающая среда	23 995,2	23 995,2	22 983,9	95,8	95,8
08	Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения	67 686,1	68 340,7	65 684,5	97,0	96,1
09	Жилище	62 930,3	62 930,3	62 929,5	100,0	100,0
10	Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами	589 896,1	589 896,6	431 271,8	73,1	73,1
11	Предпринимательство	17 148,0	17 148,0	17 058,3	99,5	99,5
12	Управление имуществом и муниципальными финансами	496 332,7	496 332,7	473 763,6	95,4	95,4
13	Развитие институтов гражданского общества, повышение	59 502,6	59 502,6	56 525,5	95,0	95,0

	эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики					
14	Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса	495 678,4	495 687,4	329 042,0	66,4	66,4
15	Цифровое муниципальное образование	107 805,0	107 805,0	106 590,1	98,9	98,9
16	Архитектура и градостроительство	5 720,0	5 720,0	4 344,7	76,0	76,0
17	Формирование современной комфортной городской среды	1 042 385,9	1 042 385,9	1 010 395,9	97,6	96,9
18	Строительство объектов социальной инфраструктуры	464 807,6	464 807,6	464 464,6	99,9	99,9
19	Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	258 784,5	258 784,5	258 337,9	99,8	99,8
	Итого по программам	6 275 955,3	6 275 691,7	5 836 590,4	93,0	93,0

Таким образом, в 15-ти из 19-ти муниципальных программ объем финансовых ресурсов совпадает с бюджетными ассигнованиями, предусмотренными сводной бюджетной росписью, утвержденной на 2023 год.

Исполнение муниципальных программ в 2023 году в среднем составляет 93,0% от плановых назначений, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

За отчетный год три (3) муниципальных программы из девятнадцати имеют исполнение ниже среднего значения.

Остальные муниципальные программы исполнены в объеме от 95,4% до 100,0%.

- **01 МП «Здравоохранение» - 100%**. Предусматривает объем финансирования (с учетом уточнения) из бюджета городского округа в размере 638,2 тыс. рублей по подпрограмме «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи» на компенсацию платы за наем жилья 4-м врачам. Исполнение составило 100% или 638,2 тыс. рублей компенсации медикам первичного звена и узкого профиля из числа нуждающихся и привлеченных.

- **02 МП «Культура и туризм» - 97,8%**. Предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 406 604,4 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 383 936,7 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие музейного дела и народно-художественных промыслов» основное мероприятие «обеспечение функций муниципальных музеев» исполнено на сумму 17 521,4 тыс. рублей или 96,8% от плановых назначений в размере 18 105,1 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие библиотечного дела» основное мероприятие «Организация библиотечного обслуживания населения муниципальными библиотеками Московской области» исполнено на сумму 74 828,5 тыс. рублей или 99,95% от плановых назначений в размере 74 865,1 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии» основное

мероприятие «обеспечение функций культурно-досуговых учреждений» исполнено на сумму 167 746,3 тыс. рублей или 96,4% от плановых назначений в размере 174 043,3 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие образования в сфере культуры» основное мероприятие «обеспечение деятельности муниципальных учреждений дополнительного образования в сфере культуры» (школы искусств) исполнено на сумму 128 104,3 тыс. рублей или 99,3% от плановых назначений в размере 129 020,7 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» в 1 квартале 2023 года исполнено на сумму 1 917,9 тыс. рублей или 17,4% от плановых назначений в размере 11 012,1 тыс. рублей. Со второго квартала текущего года по решению Мингосуправления М.О. данная подпрограмма входит в 15. Муниципальную программу «Цифровое муниципальное образование» в связи с изменением подчиненности Главного архивного управления Московской области, которое с апреля 2023 года является подведомственным учреждением Министерства государственной политики, информационных технологий и связи Московской области. Соответственно дальнейшее исполнение данной подпрограммы отражено в 15й муниципальной программе.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» исполнена на сумму 9 481,5 тыс. рублей или 89,7% от плановых назначений в размере 10 570,2 тыс. рублей.

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

- **03 МП «Образование» - 98,3%**. Предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 1 998 488,9 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 571 384,3 тыс. рублей.

По подпрограмме «Общее образование» (с учетом расходов на дошкольное образование) основное мероприятие «финансовое обеспечение деятельности образовательных организаций» исполнено на сумму 1 918 764,7 тыс. рублей или 98,3% от плановых назначений в размере 1 951 149,5 тыс. рублей, в том числе расходы на укрепление материально-технической базы, проведение текущего, капитального ремонта и благоустройство территории в отремонтированных дошкольных общеобразовательных учреждениях составило 306 784,5 тыс. рублей.

По подпрограмме «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» основное мероприятие «Финансовое обеспечение оказания услуг (выполнения работ) организациями дополнительного образования» (Центр детского творчества) исполнено на сумму 22 306,5 тыс. рублей или 99,3% от плановых назначений в размере 24 454,0 тыс. рублей.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» основное мероприятие «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» исполнено на сумму 24 070,7 тыс. рублей или 96,7% от плановых назначений в размере 22 885,4 тыс. рублей. По данной подпрограмме учитываются и отражаются основные расходы Управления образования Администрации Рузского городского округа и Учебно-методического кабинета.

- **04 МП «Социальная защита населения» - 100%**. Предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 29 602,8 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 24 200,8 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

исполнено на сумму 16 028,1 тыс. рублей или 100% от плановых назначений. Кроме того, мероприятие «Дополнительные меры социальной поддержки и социальной помощи гражданам», а именно произведены выплаты участникам Великой Отечественной войны, исполнено на сумму 300,0 тыс. рублей или 100% от плановых назначений.

Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» за отчетный год исполнена на сумму 10 938,5 тыс. рублей или 100% от плановых назначений на организацию отдыха детей, включая мероприятия по обеспечению безопасности их жизни и здоровья, а именно оплату путевок в 8 загородных детских дневных лагерей и 14 пришкольных лагерей. Мероприятия подпрограммы в полном объеме исполнены.

«Обеспечивающая подпрограмма» исполнена на сумму 2 335,0 тыс. рублей или 100% от плановых назначений на обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних.

- **05 МП «Спорт» - 95,0%**. Предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 126 928,0 тыс. рублей, в т.ч. 115 496,8 тыс. рублей из бюджета городского округа. Исполнение составило 120 615,8 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта» мероприятие «Обеспечение условий для развития на территории городского округа физической культуры, школьного спорта и массового спорта» исполнено на сумму 61 438,2 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений на обеспечение деятельности МБУ ФКиС «Дирекция массового спорта».

По подпрограмме «Подготовка спортивного резерва» основное мероприятие «подготовка спортивных сборных команд» исполнено на сумму 45 194,9 тыс. рублей или 87,9% от плановых назначений в размере 51 437,1 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» исполнено на сумму 13 982,7 тыс. рублей или 99,7% от плановых назначений в размере 14 029,5 тыс. рублей. Расходы произведены на обеспечение деятельности Управления физической культуры, спорта и молодежной политики.

- **06 МП «Развитие сельского хозяйства» - 97,1%**. Предусматривает общий объем финансирования 20 92,9 тыс. рублей, в т.ч. из бюджета городского округа – 16 499,8 тыс. рублей.

Подпрограмма «Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации», включает плановые расходы мероприятие по борьбе с борщевиком Сосновского в размере 16 253,0 тыс. рублей. В отчетном периоде проведены подрядчиком работы на землях, являющихся муниципальной собственностью на сумму 15 753,0 тыс. рублей.

Кроме того, денежные средства в размере 500,0 тыс. рублей предполагались на мероприятие «Предотвращение выбытия из оборота земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративных систем и гидротехнических сооружений», а именно формирование и поставку на кадастровый учет земельных участков. За год такое мероприятие исполнено частично на сумму 128,0 тыс. рублей, а именно из 9-ти предполагаемых участков на кадастровый учет поставлено 2 участка. По другим участкам имеются ограничения по оборотоспособности, в связи с чем не представляется возможным постановка их на кадастровый учет.

Подпрограмма «Комплексное развитие сельских территорий», исполнено на 83,9% или в сумме 671,2 тыс. рублей от 799,9 тыс. рублей.

Мероприятие по частичной компенсации транспортных расходов по доставке промышленных и продовольственных товаров в сельскую местность исполнено на 100%.

Мероприятия по развитию газификации сельской местности в 2023 году не исполнено.

Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия и развитие государственной ветеринарной службы» исполнена на 97,6% или 2 966,4 тыс. рублей в суммовом выражении от 3 040,0 тыс. рублей запланированных.

- **07 МП «Экология и окружающая среда» - 95,8%**. Предусматривает объем финансирования из бюджета городского округа в размере 23 995,2 тыс. рублей.

Подпрограмма «Охрана окружающей среды» исполнена на 28,6% или 189,3 тыс. рублей, плановые назначения – 661,0 тыс. рублей

Основное мероприятие «Вовлечение населения в экологические мероприятия» в отчетном периоде исполнено в сумме 69,8 тыс. рублей или 100,0%.

На основные мероприятия на проведение анализов качества воды и воздуха было предусмотрено финансирование в размере 591,3 тыс. рублей. Фактическое исполнение мероприятий в полном объеме составило 119,6 тыс. рублей в результате сложившейся экономии по результатам конкурсных процедур.

Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса» исполнена на 97,5% или на 10 269,0 тыс. рублей в суммовом выражении от плановых назначений 10 535,0 тыс. рублей на обследование и содержание гидротехнических сооружений.

Подпрограмма «Развитие лесного хозяйства», за год исполнена на 100% или 1 931,4 тыс. рублей.

Исполнены в полном объеме мероприятия «Организация и проведение акций по посадке леса» на 303,2 тыс. рублей и «Организация деятельности по сбору отходов на лесных участках, транспортировке и утилизации таких отходов» на сумму 1 628,1 тыс. рублей.

Подпрограмма «Ликвидация накопленного вреда окружающей среде» в текущем отчетном периоде исполнена в сумме 10 594,2 тыс. рублей или 97,5% (плановые назначения 10 967,9 тыс. рублей).

- **08 МП «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» - 96,1%**. Предусматривает общий объем финансирования 68 340,7 тыс. рублей, в т.ч. из бюджета городского округа 66 323,1 тыс. рублей.

Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений» исполнена на 96,5% в сумме 48 387,1 тыс. рублей от плана 50 117,7 тыс. рублей. В рамках выполнения данной подпрограммы исполнены мероприятия: «Развертывание элементов системы технологического обеспечения региональной безопасности «Безопасный регион» на сумму 10 919,5 тыс. рублей или 92,9% от плана по установке видеокамер на подъездах многоквартирных домов, оказанию услуг по предоставлению видеоизображения для системы «Безопасный регион» с видеокамер, установленных в местах массового скопления людей.

А также произведены расходы на обеспечение деятельности МКУ «Похоронное дело» в сумме 37 456,1 тыс. рублей от запланированных 38 514,4 тыс. рублей.

По подпрограмме «Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций» исполнение составило 515,7 тыс. рублей от плана 671,8 тыс. рублей или 76,7% по мероприятию «Создание, содержание аварийно-спасательного формирования на территории муниципального образования» на содержание оперативного персонала службы ЕДДС (кроме заработной платы).

Подпрограмма «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования» по содержанию и поддержанию в постоянной

готовности систем информирования при ЧС за год исполнена на сумму 1 724,4 тыс. рублей или 87,4%.

Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования» исполнена на 45,8% или 330,9 тыс. рублей от запланированной суммы 722,58 тыс. рублей. Исполнено мероприятие по опашке территорий по границам населенных пунктов, а также осуществлены дополнительные мероприятия в условиях особого противопожарного режима.

Однако не исполнено мероприятие на сумму 336,55 тыс. рублей по оснащению пожарными извещателями жилых помещений, занимаемыми малообеспеченными или многодетными семьями.

Подпрограмма «Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования» в 2023 году исполнена на 35,0 тыс. рублей или 45,1% на оплату работ спасательного поста. Низкое исполнение объясняется экономией средств по торгам.

«Обеспечивающая подпрограмма» исполнена на сумму 14 691,4 тыс. рублей или 99,4% от плана 14 777,5 тыс. рублей на содержание оперативного персонала службы ЕДДС, в том числе на выплату заработной платы.

- **09 МП «Жилище» - 100,0%**. Предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 62 930,3 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 4 265,0 тыс. рублей – как софинансирование.

По подпрограмме «Создание условий для жилищного строительства» исполнение составило 498,0 тыс. рублей или 100,0% на выплату заработной платы сотрудникам отдела архитектуры администрации Рузского городского округа.

По подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» предусмотрены ассигнования в сумме 10 177,3 тыс. рублей. Исполнение составило 10 177,1 тыс. рублей или 100%. В первом квартале 2023 года выдано 4 сертификата на приобретение жилого помещения, со сроком до 09.08.2023года, которые были реализованы в 1 полугодии молодыми семьями.

Подпрограмма «Обеспечение жильем детей сирот» за год исполнение составило 52 254,4 тыс. рублей в июне текущего года заключено 8 муниципальных контактов на приобретение 17 (семнадцать) квартир для детей-сирот. В июле 2023 года произведена оплата и оформлено право собственности Рузского городского округа на данные квартиры.

- **10 МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» - 73,1%**. Предусматривает общий объем финансирования 589 896,6 тыс. рублей, в т.ч. из бюджета городского округа – 113 633,8 тыс. рублей. Исполнена муниципальная программа на сумму 431 271,8 тыс. рублей.

Подпрограмма «Чистая вода» за отчетный период исполнена на сумму 3 723,4 тыс. рублей или 88,5%, в том числе исполнен муниципальный контракт по установке станции водоочистки в д. Кожино, а также исполнено мероприятие по содержанию и ремонту 45-ти общественных питьевых колодцев на территории городского округа.

Подпрограмма «Системы водоотведения» реализована на 58,7% или на 223702,0 тыс. рублей от плановых назначений в сумме 380 807,2 тыс. рублей на капитальный ремонт очистных сооружений по адресу: г. Руза, Промзона, а также за выполненные работы по ремонту и обслуживанию септиков в отдельных сельских населенных пунктах.

Подпрограмма «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации» реализована в сумме 197 972,3 тыс. рублей или 99,5% от плановых назначений 198 985,9 тыс. рублей. В рамках исполнения мероприятий произведена оплата выполненных строительных работ блочно-модульных котельных п. Тучково ул. Лебеденко, г. Руза ул. Говорова и оплата за разработку схемы теплоснабжения

Рузского городского округа. А также произведена частичная оплата по договору технического присоединения котельных к системам водоснабжения, водоотведения, газоснабжения.

Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» реализована на 100% или 1 802,8 тыс. рублей, установлено 772 датчика загазованности в муниципальных квартирах.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» мероприятия по обеспечению деятельности муниципального учреждения «Управляющая компания Рузского городского округа» в сфере жилищно-коммунального хозяйства исполнены в сумме 3 746,5 тыс. рублей или 100,0% от плана.

Подпрограмма «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства» реализована на 93,6% в сумме 324,8 тыс. рублей. Расходы произведены на выплату заработной платы по переданным полномочиям в области соблюдения гражданами Правил пользования газом.

- **11 МП «Предпринимательство» - 99,5%.** Предусматривает объем финансирования из местного бюджета в размере 17 148,0 тыс. рублей. Произведены расходы в сумме 17 058,3 тыс. рублей.

По «Обеспечивающей подпрограмме» на обеспечение деятельности казенного учреждения «Центр по развитию инвестиционной деятельности и оказанию поддержки субъектам МСП» расходы произведены в сумме 15 858,3 тыс. рублей или 99,4%.

Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства» за год исполнена на 1 200,0 тыс. рублей или 100% выплату ОАО «Мясокомбинат Рузский» на частичную компенсацию за приобретение 2-х погрузчиков.

- **12 МП «Управление имуществом и муниципальными финансами» - 95,4%.** Предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 496 332,7 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 462 022,7 тыс. рублей, исполнение в целом по программе составило 473 763,6 тыс. рублей.

Подпрограмма «Эффективное управление имуществом комплексом» исполнена на сумму 55 151,9 тыс. рублей или 98,4% от плановых назначений в размере 56 038,1 тыс. рублей. Расходы произведены в целях управления имуществом, находящимся в муниципальной собственности в размере 12 986,0 тыс. рублей, Взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в сумме 19 367,9 тыс. рублей, а также на осуществление государственных полномочий Московской области в области земельных отношений в размере 21 396,0 тыс. рублей.

По подпрограмме «Управление муниципальным долгом» основное мероприятие «Обслуживание муниципального долга по бюджетным кредитам» за год исполнено в сумме 208,8 тыс. рублей или 100,0%. Расходы по погашению бюджетного кредита планировались в сумме 5 042,1 тыс. рублей.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» основное мероприятие «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» исполнено на сумму 418 402,9 тыс. рублей или 96,2% от плановых назначений в размере 435 043,6 тыс. рублей. Расходы произведены на выплату заработной платы с начислениями, выплаты по муниципальным контрактам и др. расходы на исполнение полномочий Администрации Рузского городского округа, Финансового управления, Центра по обеспечению деятельности Администрации, МКУ Централизованная бухгалтерия, Центр управления регионом (ЦУР).

- **13 МП «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» - 95,0%.** Муниципальная программа предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 59 502,6 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского

округа 41 082,9 тыс. рублей. За отчетный год в целом по программе исполнение составило 56 525,5 тыс. рублей или 95,0% от предусмотренных бюджетом средств.

По подпрограмме «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды» предусмотрены ассигнования с уточнением в сумме 7 890,7 тыс. рублей из бюджета городского округа. Исполнение составило 7 190,5 тыс. рублей или 91,1%. Расходы произведены на исполнение муниципального контракта по информированию в печатных СМИ об основных событиях общественно-политической жизни округа, на создание и ведение баз данных информационных ресурсов и баз данных муниципального образования, а также на изготовление и размещение баннеров и эксплуатацию объектов наружной рекламы.

Подпрограммы «Эффективное местное самоуправление за 2023 год расходы производились на мероприятия по инициативному бюджетированию (4 сельские дороги и 2 площадки воркаут) в сумме 14 368,7 тыс. рублей.

Подпрограмма «Молодежь Подмосковья» исполнена на 92,4% или 1 910,8 тыс. рублей, в т.ч. на обеспечение летней занятости несовершеннолетних в сумме 949,2 тыс. рублей, а также на организацию и проведение мероприятий по гражданско-патриотическому и духовно-нравственному воспитанию молодежи.

Подпрограмма «Развитие добровольчества (волонтерства) в городском округе» исполнена на 88,0 тыс. рублей или на 100,0%.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» предусмотрены ассигнования в сумме 33 016,5 тыс. рублей. Исполнение составило 32 967,5 тыс. рублей или 99,9 от плановых назначений на: осуществление воинского учета на территориях, где отсутствуют воинские комиссариаты – 5 546,4 тыс. рублей, расходы учреждения в сфере молодежной политики – 11 654,5 тыс. рублей, на обеспечение деятельности учреждений в сфере информационной политики – 14 784,9 тыс. рублей, проведение капитального ремонта учреждения в сфере молодежной политики – 981,8 тыс. рублей.

-14 МП «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - 66,4%. Предусматривает общий объем финансирования 495 687,4 тыс. рублей, исполнение составило 329 042,0 тыс. рублей, в т.ч. из бюджета городского округа – 240 799,6 тыс. рублей.

По подпрограмме «Пассажирский транспорт общего пользования» по данным Администрации Рузского городского округа исполнено мероприятие по организации транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам в сумме 94 757,4 тыс. рублей или на 95,6% от плановой суммы 99 127,74 тыс. рублей.

По подпрограмме «Дороги Подмосковья» исполнено мероприятие по строительству и реконструкции дорог местного значения в сумме 234 284,6 тыс. рублей от плановых назначений в размере 396 560,0 тыс. рублей или 59,1% на зимнее содержание, капитальный ремонт и ремонт дорог общего пользования местного значения.

В отчетном периоде по мероприятию «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» произведен на сумму 51 080,8 тыс. рублей от плановых назначений в сумме 55 191,0 тыс. рублей или на 92,6%.

Мероприятия проводимые МБУ «Благоустройство» по содержанию муниципальных автомобильных дорог общего пользования местного значения на сумму 177 036,1 тыс. рублей и обеспечению мер безопасности на дорогах на сумму 6 178,7 тыс. рублей исполнены полностью.

Низкое исполнение подпрограммы объясняется тем, что не исполнено запланированное мероприятие «Восстановление транспортно-эксплуатационных характеристик автомобильных дорог общего пользования местного значения», на которое предполагалось финансирование в размере 154 696,2 тыс. рублей на капитальный ремонт объездной дороги в западной части п. Тучково. Администрацией Рузского городского округа проводились конкурсные процедуры в соответствии с условиями Федерального закона РФ № 44-ФЗ, однако не было подано ни одной заявки на участие в закупке.

- **15 МП «Цифровое муниципальное образование» - 98,9%.** По программе предусмотрены ассигнования из всех уровней бюджета в сумме 107 805,0 тыс. рублей, исполнение составило сумму 106 590,1 тыс. рублей.

Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе МФЦ» исполнена в сумме 2 880,0 тыс. рублей на софинансирование расходов по организации деятельности МФЦ.

По подпрограмме «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования» исполнено на сумму 17 329,3 тыс. рублей или 98,4% от плановых назначений в размере 17 607,9 тыс. рублей, в том числе основное мероприятие «Организация проведения мероприятий по приобретению оборудования и поддержание его работоспособности на сумму 9 136,6 тыс. рублей, обеспечение доступа к Интернет учреждений культуры 1 485,3 тыс. рублей, обеспечение программными продуктами и средствами защиты на сумму 3685,6 тыс. рублей. Кроме того, направлены средства на исполнение мероприятий цифрового государственного управления, на информационную безопасность-5 632,8 тыс. рублей.

«Обеспечивающая подпрограмма» исполнено мероприятие по обеспечению деятельности МФЦ в сумме 74 983,7 тыс. рублей или 98,4% от плановых назначений в размере 75 866,6 тыс. рублей.

Подпрограмма «Развитие архивного дела» исполнена за отчетный год на сумму 11 397,2 тыс. рублей или 99,5 от плана 11 450,5 тыс. рублей.

- **16 МП «Архитектура и градостроительство» - 76,0%.**

По программе предусмотрены ассигнования из бюджета Московской области и местного бюджета в сумме 5 720,0 тыс. рублей, исполнение составило сумму 4 344,7 тыс. рублей на выплату заработной платы сотрудникам отдела Архитектуры администрации Рузского городского округа.

Мероприятия по сносу аварийных домов и ликвидацию самовольных и недостроенных аварийных объектов не исполнялись, внесением изменений в муниципальную программу данное мероприятие сторнировано.

- **17 МП «Формирование современной комфортной городской среды» - 96,9%.** Предусматривает общий объем финансирования 1 042 385,9 тыс. рублей, в т.ч. из бюджета городского округа – 750 404,0 тыс. рублей, фактически программа исполнена на сумму 1 010 395,9 тыс. рублей.

Подпрограмма «Комфортная городская среда» исполнена на 90,1% или на 275 099,6 тыс. рублей от запланированных 305 181,8 тыс. рублей.

Расходы произведены на благоустройство общественных территорий п. Тучково (Аллея Славы, сквер с прудом, площадь перед Центром культуры и искусств) произведены расходы в размере 229 552,8 тыс. рублей, изготовление и установка Стеллы- 10 335,9 тыс. рублей, скейт парк у ЦКиИ п. Тучково на 2 735,3 тыс. рублей, благоустройство парка «Лукоморье» - 16 855,5 тыс. рублей, новогоднее праздничное оформление на сумму 10 568,9 тыс. рублей, а также три участка водоотведения ливневых вод на сумму 2 934,6 тыс. рублей.

Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах» за отчетный год исполнена в сумме 735 296,3 тыс. рублей или 99,7% от плановых назначений в объеме 737 204,1 тыс. рублей на содержание парков, скверов, дворовых территорий, уличного освещения, в том числе силами МБУ «Благоустройство».

Расходы произведены на создание пешеходных коммуникаций- 19 020,5 тыс. руб., работу административной комиссии – 1 077,0 тыс. руб., содержание дворовых территорий- 393 298,6 тыс. руб., содержание общественных пространств, в т.ч. парков культуры- 106 246,2 тыс. руб., установку детской площадки п. Дорохово, ул. Виксне- 35 573,0 тыс. руб., содержание уличного освещения 51 703,8 тыс. руб., ликвидацию несанкционированных свалок -64 633,4 тыс. руб., ремонт дворовых территорий- 61 985,9 тыс. руб., капитальный ремонт МКД и ремонт подъездов- 1 241,0 тыс. рублей.

- 18 МП «Строительство объектов социальной инфраструктуры» - 99,9%.

Предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 464 807,6 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 39 525,2 тыс. рублей.

Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов образования» за год исполнена в сумме 454 096,9 тыс. рублей или 99,2% от плановых назначений в объеме 454 121,6 тыс. рублей. Расходы произведены на завершение строительно-монтажных работ по объекту: Общеобразовательная школа на 400 мест в п. Тучково, ул. Новая в рамках Федерального проекта «Современная школа».

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» основное мероприятие «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» исполнено на сумму 10 367,6 тыс. рублей или 97,0% от плановых назначений в размере 10 685,9 тыс. рублей. Расходы произведены на обеспечение деятельности МКУ «УКС».

- 19 МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» - 99,8%.

Фактически программа исполнена на сумму 258 339,9 тыс. рублей и в отчетном году завершена в полном объеме.

По подпрограмме «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области» предусмотрены ассигнования с уточнением в сумме 213 125,1 тыс. рублей из бюджетов всех уровней. Исполнение составило 212 678,5 тыс. рублей или 99,8%. Администрацией Рузского городского округа заключены муниципальных контрактов на приобретение 39-ти квартир для переселения граждан из аварийного жилья. Кроме того, трем (3) собственникам выплачена выкупная стоимость квартир.

По подпрограмме «Обеспечение мероприятий по завершению адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области» предусмотрены ассигнования с уточнением в сумме 45 659,4 тыс. рублей. Исполнение составило 100,0%. За отчетный год подрядчиком ООО «НИИ Металер» введен в эксплуатацию объект в микрорайоне «Северное сияние». Администрацией Рузского городского округа проведены мероприятия по оформлению права собственности на квартиры, после чего 76-ти жителям вручены ключи от квартир.

Анализируя исполнение муниципальных программ, КСП ежеквартально, уже на протяжении нескольких лет, отмечает, что в Автоматизированной информационно-аналитической системе ГАСУ МО «Формирование муниципальных программ Московской области» в разделах «Степень и результаты выполнения мероприятий» и «Причине невыполнения или несвоевременное выполнение мероприятий» отсутствуют конкретные и достаточные сведения о невыполнении мероприятий Муниципальных программ Рузского городского округа, для проведения анализа целевого расходования бюджетных средств.

Тем не менее по подпрограмме **«Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования»** муниципальной программы **«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»** в объяснение причины невыполнения мероприятия указано: «Отсутствие Порядка по предоставлению услуги по установке пожарных извещателей».

КСП обращает внимание на тот факт, что полномочия по обеспечению первичных мер пожарной безопасности в границах городского округа возложены на Отдел гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций и территориальной безопасности, который и является исполнителем указанного мероприятия. Соответственно разработка и утверждение Порядка по исполнению своих полномочий входит в компетенцию работников данного Отдела, которые не исполнены.

Данное обстоятельство повлекло как неисполнение отдельного мероприятия полностью, так и низкое исполнение подпрограммы в целом, которая исполнена на 45,8%.

Однако в системе ГАСУ МО низкое исполнение подпрограммы объясняется экономией бюджетных средств при проведении конкурсных процедур на торгах.

Соответственно размещенные сведения о причине неисполнения подпрограммы являются недостоверными.

По подпрограмме **«Комфортная городская среда»** муниципальной программы **«Формирование современной городской среды»**, утвержденной Постановлением Администрации от 11.11.2022г. № 5513 (с изменениями) не отражены степень и результаты выполнения мероприятий.

Кроме того, в нарушение ч.6) п.8 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Рузского городского округа, утвержденного Постановлением Администрации РГО от 02.11.2022г. № 5352, в указанной подпрограмме отсутствует Адресный перечень объектов, предусмотренный в рамках реализации мероприятия 01.20. «Благоустройство общественных территорий муниципальных образований МО», работы на которых по состоянию на 01.01.2024г. проведены на общую сумму 40 428,06 тыс. рублей.

Также в нарушение ст. 79 БК РФ, п. 31 Порядка разработки и реализации муниципальных программ нарушены сроки внесения изменений в Муниципальную программу в части изменения объема финансирования мероприятий. Управлением благоустройства Администрации Рузского городского округа внесены изменения в январе 2024 года (Постановление от 30.01.2024г. № 449) в муниципальную программу **«Формирование современной городской среды»** в части увеличения объема финансирования 2023 года с 27 706,38 тыс. рублей до 40 428,06 тыс. рублей, без внесения изменений в Адресный перечень объектов, на которые предусмотрены расходы средств бюджета округа.

Анализ исполнения муниципальных программ за счет средств бюджета округа за 2023 год

Ед. измерения тыс. рублей				
№ п/п	Наименование муниципальной программы (МП), в том числе подпрограммы (ПП)	Утверждено программой на 2023 г.	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4	5
01	МП Здравоохранение	638,2	638,2	100,0
5	ПП Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи	638,2	638,2	100,0
02	МП Культура и туризм	406 604,4	397 682,0	97,8
2	ПП Развитие музейного дела	18 105,1	17 521,4	96,8

№ п/п	Наименование муниципальной программы (МП), в том числе подпрограммы (ПП)	Утверждено программой на 2023 г.	Исполнено	% исполнени
1	2	3	4	5
3	ПП Развитие библиотечного дела на территории Рузского городского округа	74 935,2	74 828,5	100,0
4	ПП Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной культурно-досуговой деятельности, кинематографии	177 049,8	167 746,3	94,7
6	ПП Развитие образования в сфере культуры	129 020,7	128 104,3	99,3
8	ПП Обеспечивающая подпрограмма	10 570,2	9 481,5	89,7
03	МП Образование	1 999 444,6	1 965 141,9	98,3
1	ПП Общее образование	1 952 105,1	1 918 764,7	98,3
2	ПП Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей	22 454,0	22 306,5	99,3
4	ПП Обеспечивающая программа	24 885,4	24 070,7	96,7
04	МП Социальная защита населения	29 602,8	29 601,6	100,0
1	ПП Социальная поддержка граждан	16 329,3	16 328,1	100,0
2	ПП Система развития отдыха и оздоровления детей	10 938,5	10 938,5	100,0
5	ПП Обеспечивающая программа	2 335,0	2 335,0	100,0
05	МП Спорт	126 981,0	120 615,8	95,0
1	ПП Развитие физической культуры и спорта	61 461,4	61 438,2	100,0
3	ПП Подготовка спортивного резерва	51 437,1	45 194,9	97,9
4	ПП Обеспечивающая подпрограмма	13 992,5	13 982,7	99,9
06	МП Развитие сельского хозяйства	20 092,9	19 518,6	97,1
2	ПП Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации	16 253,0	15 881,097,7	97,7
3	ПП Комплексное развитие сельских территорий	799,9	671,2	83,9
4	ПП Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия	3 040,0	2 966,4	97,6
07	МП Экология и окружающая среда	23 995,2	22 983,9	95,8
1	ПП Охрана окружающей среды	661,0	189,3	28,6
2	ПП Развитие водохозяйственного комплекса	10 535,0	10 269,0	97,5
4	ПП Развитие лесного хозяйства	1 931,4	1 931,4	100,0
5	ПП Ликвидация накопленного вреда окружающей среде	10 867,9	10 594,2	97,5
08	МП Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения	67 686,1	65 684,5	97,0
1	ПП Профилактика преступлений и иных правонарушений	50 313,1	48 387,1	96,2
2	ПП Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования	671,8	515,7	76,7
3	ПП Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования	1 973,5	1 7244,4	87,4
4	ПП Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования	722,6	330,9	45,8
	ПП Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования	77,5	35,0	45,1
6	ПП Обеспечивающая подпрограмма	13 927,6	14 691,4	106,1
09	МП Жилище	62 930,3	62 929,5	100,0
1	ПП Создание условий для жилищного строительства	498,0	498,0	100,0
2	ПП Обеспечение жильем молодых семей	10 177,3	10 177,1	100,0
4	ПП Обеспечение жильем детей сирот	52 255,0	52 254,4	100,0

№ п/п	Наименование муниципальной программы (МП), в том числе подпрограммы (ПП)	Утверждено программой на 2023 г.	Исполнено	% исполн ения
1	2	3	4	5
10	МП Развитие системы инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами	589 896,1	431 271,8	73,1
1	ПП Чистая вода	4 207,2	3 723,4	88,5
2	ПП Системы водоотведения	380 807,2	223 702,0	58,7
3	ПП Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникациями	198 985,9	197 972,3	99,5
5	ПП Энергосбережение и повышение энергетической эффективности	1 802,8	1 802,8	100,0
7	ПП Обеспечивающая подпрограмма	3 746,5	3 746,5	100,0
8	ПП Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства	347,0	324,8	93,6
11	МП Предпринимательство	17 148,0	17 058,3	99,5
3	ПП Развитие малого и среднего предпринимательства	1 200,0	1 200,0	100,0
5	ПП Обеспечивающая подпрограмма	15 948,0	15 858,3	99,4
12	МП Управление имуществом и муниципальными финансами	496 332,7	473 763,6	95,4
1	ПП Эффективное управление имуществом комплексом	56 038,1	55 151,9	98,4
3	Управление муниципальным долгом	5 250,9	208,8	4,0
5	ПП Обеспечивающая подпрограмма	435 043,6	418 402,9	96,2
13	МП Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики	59 502,6	56 525,5	95,0
1	ПП Развитие системы информирования о деятельности органов местного самоуправления и создание доступной современной медиасреды	7 890,7	7 190,5	91,1
3	ПП Эффективное местное самоуправление	16 440,4	14 368,7	87,4
4	ПП Молодежь Подмосковья	2 067,0	1 910,8	92,4
5	ПП Развитие добровольчества (волонтерства) в городском округе Московской области	88,0	88,0	100,0
6	ПП Обеспечивающая подпрограмма	33 016,5	32 967,5	99,9
14	МП Развитие и функционирование дорожно - транспортного комплекса	495 687,4	329 042,0	66,4
1	ПП Пассажирский транспорт общего пользования	99 127,4	94 757,4	95,6
2	ПП Дороги Подмосковья	396 560,0	234 284,6	59,1
15	МП Цифровое муниципальное образование	107 805,0	106 590,1	98,9
1	ПП Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг	2 880,0	2 880,0	100,0
2	ПП Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования МО	17 607,9	17 329,3	98,4
3	ПП Обеспечивающая подпрограмма	75 866,6	74 983,7	98,8
4	ПП Развитие архивного дела	11 450,5	11 397,2	99,5
16	МП «Архитектура и градостроительство»	5 720,0	4 344,7	76,0
2	ПП Реализация политики пространственного развития городского округа	5 720,0	4 344,7	76,0
17	МП Формирование современной комфортной городской среды	1 042 385,9	1 010 395,9	96,9
1	ПП Комфортная городская среда	305 181,7	275 099,6	90,1

№ п/п	Наименование муниципальной программы (МП), в том числе подпрограммы (ПП)	Утверждено программой на 2023 г.	Исполнено	% исполнени
1	2	3	4	5
5	ПП Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории МО	737 204,2	735 296,3	99,7
18	МП Строительство объектов социальной инфраструктуры	464 807,6	464 464,6	99,9
3	ПП Строительство (реконструкция) объектов образования	45 121,6	454 096,9	100,0
7	ПП Обеспечивающая подпрограмма	10 685,9	10 367,6	97,0
19	МП Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	258 784,5	258 337,9	99,8
2	ПП Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в МО	213 125,1	212 678,5	99,8
3	Обеспечение мероприятий по завершению адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в МО на 2016-2023годы»	45 659,4	45 659,4	100,0
	Итого по программам	6 268 973,0	5 836 590,4	93,1

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 02.11.2022г. № 5352 «Об утверждении Порядка разработки и реализации муниципальных программ Рузского городского округа») и на основании отчетов о реализации муниципальных программ Рузского городского округа за 2023 год, внесенных разработчиками и исполнителями муниципальных программ в ГАСУ МО, проведена оценка эффективности реализации муниципальных программ Рузского городского округа в 2023 году.

В Рузском городском округе в 2023 году реализовывалось 19 муниципальных программ (83 подпрограммы) с общим объемом планируемых расходов на реализацию 60-ти подпрограмм (в соответствии с утвержденными постановлениями с учетом внебюджетных источников) - 6 627 464,05 тыс. рублей. По 23м подпрограммам расходы бюджетных денежных средств не планировались.

Всего в муниципальные программы округа включено 190 показателей, из которых установлены значения на 2023 год по 133 показателям, из них:

➤ 73 приоритетных показателя, обязательных для включения в муниципальные программы и согласованных с ЦИОГВ МО по направлениям деятельности, из них:

- 55 показателей или 75,3% - выполнены;
- 18 показателя или 24,7% - не выполнены.

➤ 60 остальных показателей муниципальных программ, из них: 58 показателей или 96,7% - выполнены;

- 2 показателя или 3,3% - не выполнены.

В соответствии с проведенной Отделом экономического анализа Управления экономического развития и АПК оценкой эффективности реализации муниципальных программ по итогам 2023 года и сформирован рейтинг эффективности в результате которого муниципальные программы оценены как:

- ✓ *эффективная* – 6 программы;
- ✓ *удовлетворительная* – 9 программ;

✓ *низкоэффективная* - 4 программ.

Данная оценка проведена и направлена Главе Рузского городского округа с целью принятия решения о целесообразности сохранения и продолжения реализации муниципальной программы.

В ходе проведения внешней проверки исполнения бюджета Рузского городского округа КСП РГО МО в числе прочей, использовала информацию, размещенную на официальном сайте Рузского городского округа Ruzaregion.ru.

В нарушение условий Федерального закона от 09.02.2009г. № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления», условий Положения «Об официальном сайте Администрации Рузского городского округа Московской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»», утвержденного Постановлением Администрации РГО от 13.02.2023г. № 713, на официальном сайте Рузского городского округа Ruzaregion.ru. в отдельных случаях размещена неактуальная информация. Так например, в разделе «Муниципалитет – муниципальные учреждения» руководителем МАУ «Издательский дом «Подмосковье-запад»» значится Дроган О.А., уволенный в 2022 году, начальником Управления культуры АРГО значится Чиркун Андрей Михайлович, уволенный в 2022 году, директором МБУК «Централизованная библиотечная система» значится Селионова М.М., уволенная в 2022 году и т.д. В разделе «Администрация – Список сотрудников отделов и сотрудников администрации» начальником управления культуры значится Долгая Л.Н., уволенная с данной должности в декабре 2023года и другая не достоверная информация.

Вышеописанные нарушения содержат признаки административного правонарушения, предусмотренного статьей 13.27. «Нарушение требований к организации доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления и ее размещению в сети "Интернет" Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации (КоАП РФ).

Кроме того, КСП РГО обращает внимание на то, что в соответствии со ст. 47 Устава Рузского городского округа, для официального опубликования (обнародования) муниципальных правовых актов и соглашений органы местного самоуправления городского округа вправе также использовать официальный сайт **городского округа, т.е. муниципального образования** (<http://ruzaregion.ru>), зарегистрированный Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (свидетельство о регистрации средства массовой информации от 04.03.2020 ЭЛ N ФС 77-78017), тогда как Постановлением Администрации № 713 от 13.02.2023г. утверждено Положения «Об официальном сайте Администрации Рузского городского округа Московской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»», **т.е. сайт муниципального учреждения.**

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 01.01.2023 года **дебиторская** задолженность Рузского городского округа составляла 6 007 425,7 тыс. рублей или 116,3% от кассовых расходов за 2023 год.

По состоянию на 01.01.2024 года **дебиторская** задолженность Рузского городского округа составила 6 441 852,3 тыс. рублей и в целом увеличилась на 434 426,6 тыс. рублей и, в том числе:

- по доходам от арендной платы за земельные участки за счет начисления доходов по заключенным договорам аренды на длительный срок – на 896 683,1 тыс. рублей,

- по доходам, начисленным по соглашениям по межбюджетным трансфертам на 2024-2025 года уменьшилась на 339 774,4 тыс. рублей;

- по предоставлению аванса на строительство объектов коммунальной инфраструктуры на 157 606,8 тыс. рублей;

Дебиторская задолженность составила 6 441 852,3 тыс. рублей или 109,7% от кассовых расходов 2023 года, из них текущая 2 766 072,2 тыс. рублей:

- 183 387,2 тыс. рублей, в том числе просроченная 177 564,2 тыс. рублей по земельному налогу;

- 62 795,4 тыс. рублей, задолженность по аренде муниципального имущества, которая уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 5 422,7 тыс. рублей;

- 5 032 559,3 тыс. рублей, в том числе текущая 2 028 542,9 тыс. рублей по договорам за аренду земли;

- 905 347,3 тыс. рублей задолженность по безвозмездным поступлениям капитального характера от других бюджетов по соглашениям о предоставлении субсидий из областного бюджета на 2024-2025 годы;

- 127 092,4 тыс. рублей аванс на проведение капитального ремонта канализационных очистных сооружений в г. Руза;

- 572,7 тыс. рублей – аванс для целей капитальных вложений, в том числе: техприсоединение объектов коммунальной инфраструктуры и авансы по договорам присоединения к электрическим сетям;

- 560,6 тыс. рублей – аванс для целей капитальных вложений, в том числе:

технологическое подключение объектов коммунальной инфраструктуры, аванс по технологическому присоединению дома культуры д. Нестерово

- 4 308,1 тыс. рублей – не использованные и подтвержденные остатки целевой субсидий бюджетного учреждения;

- 1 141,1 тыс. рублей - недостача по результатам инвентаризации в МКУ «Похоронное дело» (выявлено в 2021г.).

Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2024 года составила 446 944,2 тыс. рублей, в том числе:

- 16 251,4 тыс. рублей - задолженность образовалась по доходам от сдачи в аренду имущества (низкий уровень взыскания по исполнительным листам, ведется претензионная работа);

- 217 468,0 тыс. рублей – по арендным платежам за земельные участки, начисленным Администрацией Рузского городского округа по заключенным договорам аренды, которая увеличилась за 2023 год на 17 674,4 тыс. рублей (низкий уровень взыскания по исполнительным листам, ведется претензионная работа);

- 27 657,1 тыс. рублей задолженность образовалась по начисленным Главгосстройнадзором Московской области штрафным санкциям за нарушения в области строительства;

- 1 398,1 тыс. рублей задолженность образовалась по начисленным Федеральной налоговой службой по начисленным штрафам;

- 2 868,5 тыс. рублей по начисленным Управлением по обеспечению деятельности мировых судей штрафам.

Всеми администраторами средств бюджета Рузского городского округа проводится работа по взысканию просроченной задолженности, в том числе передано судебным приставам и включено в реестр должников организаций, находящихся в стадии банкротства.

Сумма **кредиторской** задолженности по отчетам бюджетополучателей на 01.01.2024г. составила 181 091,2 тыс. рублей, что на 147 116,6 тыс. рублей меньше суммы по состоянию на начало года (324 485,5 тыс. рублей).

Текущая кредиторская задолженность сложилась:

- 22 842,2 тыс. рублей переплата по налогу на имущество и землю;
- 203 705,6 тыс. рублей - переплата по налогу на имущество и землю, начисленные Федеральной налоговой службой (уменьшилась по сравнению с 01.01.2023 года на 180 863,4 тыс. рублей);
- 1 211,6 тыс. рублей - переплата по аренде имущества, увеличилась на 473,6 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года;
- 105 068,2 тыс. рублей - переплата по аренде земли, начисленной Администрацией Рузского городского округа;
- 32 257,3 тыс. рублей - поступление задатков по итогам проведения аукционов на заключение договоров аренды;
- 629 ,1 рублей переплата по договорам за установку рекламных конструкций;
- 5 748,8 тыс. рублей - переплата по штрафам, начисленным Главным управлением государственного строительного надзора Московской области за нарушения в области строительства;
- 13 272,6 тыс. рублей - остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов прошлых лет, начисленный к перечислению в областной бюджет.

Просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2024 года нет.

Таким образом, по состоянию на 01.01.2024 года дебиторская задолженность составила – 6 441 852,3 тыс. рублей, кредиторская задолженность – 181 091,2 тыс. рублей, то есть коэффициент отношения дебиторской задолженности к кредиторской составил 35,6 .

Управление муниципальным долгом

По состоянию на 1 января 2024 года муниципальный долг составляет 163 300,0 тыс. рублей, на 1 января 2023 года муниципальный долг также составлял 163 300,0 тыс. рублей.

Основные показатели, характеризующие муниципальный долг Рузского городского округа

Ед. измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2024
Объем муниципального долга, в т.ч.	0	119 212,0	198 300,0	163 300,0	163 300,0	163 300,0
кредиты коммерческих банков	0	45 000,0	163 300,0	0	0	0
бюджетные кредиты	0	50 000,0	0	163 300,0	0	60 806,8
муниципальные гарантии	0	24 212,0	35 000,0	0	0	0
Обслуживание муниципального долга	849,3	1 037,2	9 947,6	6 795,2	163,2	208,8
Средняя процентная ставка по кредитам	*	7,56	7,56	7,12	-	-

В 2023 году кредитные ресурсы кредитных организаций не привлекались. В течение 2023 года бюджетные кредиты от других бюджетов привлечены в сумме 60 806,81 тыс. рублей, погашены полностью, также в сумме 60 806,8 тыс. рублей.

Аналитический учет по видам кредитов в разрезе кредитных организаций, а также в разрезе договоров выданных гарантий, осуществлялась 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 2023 году строилась и строится по принципу обеспечения, принятых на себя обязательств.

Динамика расходов на обслуживание муниципального долга с 2019г. по 2024 г. свидетельствует о значительном снижении в 2022 году по состоянию на 01.01.2023 года (163,2 тыс. рублей) с небольшим ростом в 2023 году по состоянию на 01.01.2024г (208,8 тыс. рублей). По сравнению с предыдущими периодами расходы на обслуживание муниципального долга уменьшились в несколько раз, таким образом долговая нагрузка резко снизилась.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета

В соответствии с Решением Совета Депутатов от Решением Совета Депутатов Рузского городского округа от 09.12.2022г. № 35/5 «О бюджете Рузского городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Решение о бюджете Рузского городского округа) были утверждены бюджетные назначения первоначальные бюджетные назначения были утверждены по доходам в сумме 4 769 655,06 тыс. рублей, по расходам в сумме 4 847 855,06 тыс. рублей. Дефицит бюджета – 78 200,0 тыс. рублей.

С учетом внесенных изменений общий объем годовых назначений утвержден по доходам в сумме 6 072 411,21 тыс. рублей или увеличен по сравнению с первоначальными параметрами на 1 302 756,15 тыс. рублей, по расходам в сумме 6 386 002,42 тыс. рублей или увеличен на 1 538 147,36 тыс. рублей. Дефицит бюджета определен в размере 313 591,21 тыс. рублей, увеличен на 235 391,21 тыс. рублей или в 4,0 раза больше первоначальных показателей.

Согласно представленному годовому отчету и результатам внешней проверки бюджет Рузского городского округа за 2023 год исполнен по доходам в сумме 6 072 411,2 тыс. рублей или 99,5% от плановых назначений; по расходам – в сумме 6 351 825,7 тыс. рублей или 92,4% от плановых назначений (5 871 468,0 тыс. рублей). **Профицит** бюджета составил 169 783,4 тыс. рублей.

Решением о бюджете Рузского городского округа (с уточнениями) первоначально было установлено исполнение бюджета округа с дефицитом 78 200,0 тыс. рублей. Уточнениями, принятыми в 2023 году, размер дефицита бюджета установлен в размере – 313 591,2 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью (СБР) – 313 591,2 тыс. рублей.

Погашение дефицита бюджета планировалось производить за счет следующих источников:

- Средства, привлекаемые по кредитным соглашениям и договорам:
 - привлечь – 100 111,7 тыс. рублей
 - погасить – 0,0 тыс. рублей
- Средства бюджетных кредитов от других бюджетов:
 - привлечь – 60 806,8 тыс. рублей;
 - погасить – 60 806,8 тыс. рублей

- Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета, которые планировались в размере 213 479,5 тыс. рублей;

Фактическое исполнение сложилось следующим образом:

- Банковский кредит
 - не привлекался.;
 - не погашался.
- Бюджетный кредит
 - привлечено – 60 806,8 тыс. рублей;
 - погашено – 60 806,8 тыс. рублей;
- Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в размере (-) 169 783,4 тыс. рублей.

В результате при исполнении бюджета сложился **профицит** в сумме 169 783,4 тыс. рублей.

Муниципальный заказ

За 2023 год Уполномоченным учреждением на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок посредством системы ЕАСУЗ, на основании утвержденных заказчиками округа планов графиков закупок, опубликовано 319 конкурентных процедур.

Несостоявшиеся процедуры (с одним участником закупки, не подано ни одной заявки и т.д.) составили 8,5% от общего количества объявленных процедур (при целевом показателе 33%).

При этом общая сумма объявленных закупок составила 2,7млрд рублей. Большая доля закупок осуществлена на выполнение работ по благоустройству, содержанию, ремонту объектов муниципальной собственности.

Доля закупок среди субъектов малого предпринимательства составила 81,7%

Сумма экономии денежных средств по результатам торгов составила 8,4%.

Количество участников на торгах составило 4,1 единиц.

Доля обоснованных, частично обоснованных жалоб в УФАС по Московской области по конкурентным процедурам составила 1,4%.

Выводы:

Внешняя проверка исполнения бюджета Рузского городского округа за 2023 год, проведенная КСП, показал, что основные параметры бюджета Рузского городского округа выполнены.

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2023 год установлено неэффективное расходование бюджетных средств в сумме 6 153,7 тыс. рублей.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств установлены нарушения при заполнении форм годовой бюджетной отчетности в основном в части ведения бухгалтерского (бюджетного) учета, а также при осуществлении закупок и исполнении бюджета, **на общую сумму 4 680 245,0 тыс. рублей тыс. рублей.**

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

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-счетная палата считает, что представленный «Отчет об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2023 год» соответствует нормам действующего бюджетного законодательства и в представленном виде может быть признан достоверным.

В связи с чем предлагаем отчет «Об исполнении бюджета за 2023 год» принять к утверждению с учетом замечаний и предложений.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ

1. Администрации Рузского городского округа:

1.1. Не допускать неэффективного расходования бюджетных средств по перечисленным в Фонд капитального ремонта и не возмещенным нанимателями жилых помещений;

1.2. Отделу бухгалтерского учета и отчетности Администрации Рузского городского округа не допускать нарушений Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет Администрации Рузского городского округа Московской области, утвержденным Постановлением от 20.08.2019 г. № 4081.

1.3. Внести изменения в Порядок составления, утверждения и ведения бюджетных смет Администрации Рузского городского округа Московской области, утвержденным Постановлением от 20.08.2019 г. № 4081, а именно приведения его в соответствие с Приказом Минфина России от 14.02.2018 N 26н "Об общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений", в части того, что Смета составляется на основании обоснований (расчетов) плановых сметных показателей, являющихся неотъемлемой частью сметы.

1.4. Не допускать значительного увеличения суммы задолженности по арендной плате за земельные участки, том числе арендаторов - физических лиц. Использовать потенциальные возможности законодательства по расторжению договоров, по которым арендодателями не исполняются обязательства по оплате арендной платы в бюджет округа;

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

1.6. Администрации округа необходимо принять меры к погашению образовавшейся задолженности погашению задолженности ООО «НИИ Металер»;

1.7. Администрации Рузского городского округа применять плату за наем муниципального жилья в размере, не ниже той, которая учитывается при расчете взносов в Фонд капитального ремонта многоквартирных домов.

2. Главным распорядителям средств бюджета (ГРБС), а также их подведомственным учреждениям учесть и выполнить все требования КСП, отраженные в Представлениях на имя руководителя учреждения по результатам проведения контрольного мероприятия по внешней проверке каждого ГРСБ;

3. Заказчикам муниципальных программ Рузского городского округа:

3.1. не допускать нарушений п. 23 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Рузского городского округа, утвержденного

Постановлением Администрации Рузского городского округа от 02.11.2022г. № 5352. в части своевременного внесения изменений в муниципальные программы, с целью приведения их в соответствие с бюджетом городского округа.

3.2. Не допускать искажения отчетных данных в Автоматизированной информационно-аналитической системе ГАСУ МО «Формирование муниципальных программ Московской области».

3.3. Отделу гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций и территориальной безопасности Администрации Рузского городского округа разработать Порядок по предоставлению услуги по установке пожарных извещателей.

3.4. Применить меры дисциплинарной ответственности к должностным лицам Отдела гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций и территориальной безопасности, а также Управления благоустройства Администрации Рузского городского округа, допустившим нарушения Порядка разработки и реализации муниципальных программ Рузского городского округа, утвержденного Постановлением Администрации РГО от 02.11.2022г. № 5352 (копию распорядительного документа предоставить в КСП РГО МО).

4. На официальном сайте Рузского городского округа Ruzaregion.ru в различных разделах разместить достоверную информацию в части списка сотрудников Администрации Рузского городского округа, руководителей и заместителей муниципальных учреждений Рузского городского округа.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Рузского городского округа
Московской области



Л.М. Бурова