



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 2021 год

от 29 апреля 2022г.

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2021 год проведена в соответствии со ст.ст. 157, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее БК РФ), ст. 40 Устава, ст. 15 Положения «О бюджетном процессе в Рузском городском округе Московской области» (далее - Положение о бюджетном процессе), ст. 8 Положения «О Контрольно-счетной палате Рузского городского округа Московской области» (далее - Контрольно-счетная палата), а также на основании плана работы Контрольно-счетной палаты на 2022 год.

Для проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2021 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 2021 год по форме Министерства финансов Российской Федерации (ф. 0503117);

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

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

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

Сумма проверенных средств соответствует сумме выявленных нарушений в части ведения бухгалтерского (бюджетного) учета, а также в части закрепления на праве оперативного управления, движимого имущества, приобретенного в 2021 году, на общую сумму 1 826 318,9 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 2021 год;

- проведено сопоставление форм отчетности путем сверки показателей представленной отчетности по установленным контрольным соотношениям;

- произведена проверка отражения в бухгалтерском (бюджетном) учете земельных участков, полученных в постоянное (бессрочное) пользование муниципальными Учреждениями, подведомственными ГРБС, балансовая стоимость которых отражается в консолидированной бюджетной отчетности по строке актива баланса 240 «Финансовые вложения» и 070 «Непроизведенные активы»;

- проведена проверка отражения в бухгалтерском (бюджетном) учете Администрации Рузского городского округа нефинансовых активов имущества казны, в части земельных участков, переданных в постоянное (бессрочное) пользование муниципальным учреждениям, а также достоверности отражения данных в активе баланса Администрации Рузского городского округа;

- проведен анализ закрепления имущества ГРБС, приобретенного в 2021 году, в оперативное управление и отражения имущества в Реестре муниципального имущества Рузского городского округа.

Подробный анализ представлен в Актах внешней проверки бюджетной отчетности за 2021 год по каждому ГРБС, а также в части проверки правильности отражения в бухгалтерском учете земельных участков в Приложениях № 1,2,3,4,5 и 6 к Заключению.

Проведенной Контрольно-счетной палатой внешней проверкой бюджетной отчетности Главных распорядителей бюджетных средств за 2021 год выявлены нарушения:

- в части бухгалтерского (бюджетного) учета земельных участков, полученных в постоянное (бессрочное) пользование муниципальными учреждениями в результате представления бухгалтерской отчетности, содержащей недостоверные данные показателей бухгалтерской отчетности на общую сумму **576 331,9** тыс. рублей;

- в части бухгалтерского (бюджетного) учета в Администрации Рузского городского округа нефинансовых активов имущества казны, в результате представления бухгалтерской отчетности, содержащей искаженные данные показателей бухгалтерской отчетности на общую сумму **1 031 281,1** тыс. рублей;

- в части отсутствия остатков материальных ценностей на забалансовом счете 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры» Администрации Рузского городского округа в общей сумме **814,6** тыс. рублей.

- нарушение Порядка владения, пользования и распоряжения муниципальным имуществом, находящимся в собственности Рузского городского округа МО, в части закрепления на праве оперативного управления, движимого имущества, приобретенного в 2021 году на общую сумму **686,6** тыс. рублей (Управление образования Администрации РГО, Управление Культуры, Похоронное дело);

- нарушение Порядка владения, пользования и распоряжения муниципальным имуществом, находящимся в собственности Рузского городского округа МО, в части отражения земельного участка в реестре муниципальной собственности в сумме **721,2** тыс. рублей;

- в части нарушения принципов, установленных Земельным кодексом РФ нарушено единство судьбы земельных участков и прочно связанных с ними объектов на сумму **216 483,5** тыс. рублей.

Данные нарушения содержат признаки административных правонарушений, предусмотренных частью 3,4,6 и 7 статьи 15.15.6 КоАП РФ и статьей 12.2 Кодекса МО об административных правонарушениях (КоАП МО).

В нарушение требований, установленных пунктом 2 и подпунктом 2 пункта 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, частью 1 статьи 13 Федерального закона N 402-ФЗ, пунктов 70,71,74 и 75 Инструкции N 157н, пунктами 36 и 38 раздела V Стандарта № 34н, пункта 17 Инструкции N 191н представленная для внешней проверки годовая бюджетная отчетность содержит нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, повлекшее представление бюджетной отчетности, содержащей значительное искажение показателей бюджетной отчетности по Управлению образования администрации Рузского городского округа, Управлению культуры администрации Рузского городского округа и Управлению по Физической культуре, спорту, молодежной политике администрации Рузского городского округа в общей сумме **428 347,4 тыс. рублей.**

В нарушение требований, установленных пунктом 2 и подпунктом 2 пункта 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, частью 1 статьи 13 Федерального закона N 402-ФЗ, абзацем первым пункта 383 Инструкции N 157н, абзацем двадцать седьмым пункта 152 и пункта 38 Инструкции № 162н, пунктами 36 и 38 раздела V Стандарта № 34н, пункта 2, 20, 16 Инструкции N 191н представленная для внешней проверки годовая бюджетная отчетность Администрации Рузского городского округа содержит нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, повлекшее представление бюджетной отчетности, содержащей искажение показателей бюджетной отчетности в сумме **1 397 971,5 тыс. рублей,** приведшему к грубому нарушению.

Представленная для внешней проверки годовая бюджетная отчетность по Совету депутатов Рузского городского округа, Контрольно-счетной палате Рузского городского округа и Финансовому управлению Администрации Рузского городского округа достоверно отражает финансовое положение главных распорядителей средств бюджета Рузского городского округа на 01.01.2022 года, и результаты финансово-хозяйственной деятельности учреждения за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года соответствуют требованиям законодательства РФ.

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, а также Порядка владения, пользования и распоряжения муниципальным имуществом, находящимся в собственности Рузского городского округа МО, в части закрепления на праве оперативного управления движимого имущества.

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

Макроэкономические условия исполнения бюджета за 2021 год

В отчетном периоде макроэкономические условия исполнения бюджета Рузского городского округа в сравнении с показателями предыдущего года, характеризовались положительной динамикой всех основных показателей, в том числе: обрабатывающие производства, оборот розничной торговли, ввод в действие жилых домов, показатели по объему платных услуг населению, грузообороту, по санаторно-курортным услугам, а также оказанию медицинских услуг.

Сравнительный анализ макроэкономических показателей по отдельным социально-экономическим показателям развития округа по предприятиям крупного и среднего бизнеса, учитываемых в расчетах к бюджету Рузского городского округа 2021 года и фактически сложившихся показателей, отражен в таблице:

Ед. измерения: тыс. рублей

Показатель	Факт 2020г	Прогноз СЭР округа на 2021 год (оценка)	Факт 2021г	в % к	
				2020 г	Прогнозу СЭР
Объем отгруженных товаров, выполненных работ и услуг, Всего, в том числе:	116 236 754,9	117 495 600,0	148 244 914,2	127,5	126,2
Добыча полезных ископаемых	5 191 004,8	5 228 000,0	5 952 508,1	114,7	113,8
Обрабатывающие производства	100 522 681,8	111 326 600	126 054 908,3	125,4	113,2
Обеспечение электроэнергией, газом и паром (только крупные и средние)	670 242,2	696 000,0	706 539,7	105,4	101,5
Оборот розничной торговли т.р.	10 573 827,0	10 840 500,0	11 376 296,0	107,6	104,9
	(только крупные и средние)				
Объем платных услуг населению тыс. рублей, в т.ч.:	2 290 073,7	*	3 035 216,5	132,5	*
Медицинские услуги (платные мед. услуги)	60 216,0	*	80 085,0	133,0	*
Санаторно-курортных организаций	72 989,0	*	102 757,0	140,8	*
Грузооборот всего т/км	313 629,8	*	346 334,5	110,4	*
Ввод в действие жилых домов (кол-во/кв.м.)	704/103 526	*/106 000,	834/125 004	118,5/120,7	*/117,2
Среднемесячная заработная плата по предприятиям крупного и среднего бизнеса на 1 работника, рублей	58 852,6	60 415,6	63 129,5	107,3	104,5
	(крупного и среднего бизнеса)				

Прогноз социально-экономического развития Рузского городского округа на 2022-2024 годы (далее – Прогноз) с оценкой показателей за 2021 год утвержден Постановлением Администрации Рузского городского округа от 15.10.2021г. № 3994.

В соответствии с Распоряжением Министерства экономики и финансов Московской области от 10.06.2021г. № 25РВ-111 в Прогнозе социально-экономического развития на 2021-2025г.г. исключены разделы:

- «Сельское хозяйство», в котором отражались показатели производства основных видов сельскохозяйственной продукции в натуральном выражении и темпы роста (овощей, семян, зерновых культур, скота и птицы, молока, яиц).

- «Финансы», в котором отражались показатели Прибыли и темпы роста прибыли.

- В разделе 6. «Транспорт» отсутствует показатель «Количество населенных пунктов, не имеющих выходов к автомобильным дорогам с твердым покрытием».

Еще ранее из Прогноза были исключены разделы: «Дорожное строительство, связь, муниципальное управление», «Здравоохранение и предоставление социальных услуг», «Развитие туристической индустрии».

По отрасли «Строительство» статистические данные отсутствуют, поскольку если количество предприятий по отдельной отрасли менее 3-х, то статистические данные не предоставляются.

Таким образом, Прогноз социально-экономического развития Рузского городского округа на 2022 год и на плановый период до 2024 года стал менее информативным.

Основу развития Рузского городского округа традиционно составляют разделы «Демография», «Промышленное производство», «Образование, «Культура» и некоторые другие.

Сравнивая итоги 2021 года с оценочными показателями Прогноза, часть показателей по итогам года сложилась значительно выше прогнозных значений, в том числе добыча полезных ископаемых, обрабатывающие производства и другие.

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

Кроме того, по показателю «Валовая продукция сельского хозяйства» не отражены статистические данные за 2021 год ввиду того, что в статистике отражаются данные только по крупным сельскохозяйственным предприятиям, а предприятия сельскохозяйственного назначения, расположенные на территории Рузского городского округа, с 2021 года перешли в разряд малых, которые не представляют статистическую отчетность.

В целом предприятиями крупного и среднего бизнеса округа получена прибыль в общей сумме 12 090 732,0 тыс. рублей (без учета полученных убытков), что на 761 301,0 тыс. рублей или на 6,7% больше суммы прибыли аналогичного периода прошлого года (11 329 431,0 тыс. рублей).

При этом Прогнозом не предусматривается получение убытков предприятиями крупного и среднего бизнеса округа, однако за 2021 год предприятиями получен убыток в общей сумме 1 071 624,0 тыс. рублей. Соответственно, в целом по городскому округу прибыль за минусом убытков убыточных предприятий составила 11 019 108,0 тыс. рублей.

Таким образом, итоги 2021 года свидетельствуют о достижении запланированного роста экономики округа по отраслям, представляющими статистические сведения.

Рост среднемесячной заработной платы в округе превышает значения предыдущего года на 7,3%, и выше уровня значений Прогноза социально-экономического развития округа (на 4,5%).

Среднемесячная заработная плата по Рузскому городскому округу за декабрь 2021 года по предприятиям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства, составляет 79 941,5 рублей, что на 13,1% выше среднемесячной заработной платы по Московской области за 2021 год.

По состоянию на 1 января 2022 года дебиторская задолженность составила 45 999 950,0 тыс. рублей, увеличилась на 15 351 501,0 тыс. рублей или в полтора раза от суммы дебиторской задолженности соответствующего периода предыдущего года (на 01.01.2021г. – 30 648 449,0 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность предприятий Рузского округа составила 64 082 975,0 тыс. рублей, по сравнению с соответствующим периодом прошлого года

увеличилась на 8 889 773,0 тыс. рублей или на 16,1% (на 01.01.2021г. – 55 193 202,0 тыс. рублей).

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

Общие итоги исполнения бюджета Рузского городского округа за 2021 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 10.12.2020г. № 512/59 «О бюджете Рузского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Решение о бюджете Рузского городского округа) первоначальные бюджетные назначения были утверждены по доходам в сумме 4 113 249,8 тыс. рублей, по расходам в сумме 4 215 522,8 тыс. рублей. Дефицит бюджета – 101 973,0 тыс. рублей.

В ходе исполнения решение о бюджете Рузского городского округа корректировалось пять раз (Решениями Совета депутатов Рузского городского округа от 17.02.2021г. № 521/61, от 28.04.2021г. № 541/64, от 25.08.2021г. № 556/67, от 13.10.2021г. № 560/68, от 15.12.2021г. № 595/71.

С учетом внесенных изменений общий объем годовых назначений утвержден по доходам в сумме 3 937 917,5 тыс. рублей или уменьшен по сравнению с первоначальными параметрами на 175 332,3 тыс., по расходам в сумме 4 129 330,6 тыс. рублей или увеличен на 89 440,0 тыс. рублей. Дефицит бюджета определен в размере 191 413,0 тыс. рублей, увеличен на 89 440,0 тыс. рублей или на 87,7% больше первоначальных показателей (за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета).

Согласно представленному годовому отчету и результатам внешней проверки бюджет Рузского городского округа за 2021 год исполнен по доходам в сумме 3 699 787,4 тыс. рублей или 94% от плановых назначений; по расходам – в сумме 3 625 889,9 тыс. рублей или 87,2% от плановых назначений. **Профицит** бюджета составил 73 897,5 тыс. рублей.

Сравнительный анализ исполнения бюджета Рузского городского округа за 2019 - 2021 годы

Ед. измерения: тыс. рублей

Основные характеристики бюджета РМР	2019 год			2020 год			2021		
	план	факт	% исполнения	план	факт	% исполнения	план	факт	% исполнения
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
Доходы	5 065 835,6	4 579 200,7	90,4	5 189 489,9	4 954 521,3	95,5	3 937 917,6	3 699 787,4	94,0
Расходы	5 404 755,3	4 914 024,6	90,9	5 364 086,7	4 922 106,3	91,8	4 158 499,6	3 625 889,9	87,2
Дефицит - /профицит+	- 338 919,7	- 334 823,9	*	- 174596,8	+ 32 415,0	*	- 220 582,0	+ 73 897,5	*

Анализ исполнения бюджета Рузского городского округа по доходам

Решением Совета Депутатов Рузского городского округа от 10.12.2020. № 512/59 были утверждены бюджетные назначения по основным кодам бюджетной классификации доходов в разрезе групп и подгрупп в сумме 4 113 249,8 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 2021 год по доходам были уменьшены и составили сумму 3 937 917,6 тыс. рублей.

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

- налоговых доходов на сумму 109 221 тыс. рублей (с 1 797 652,0 тыс. рублей до 1 688 431,0 тыс. рублей) или на 6,1%.

- неналоговых доходов на сумму 14 474,3 тыс. рублей (с 196 204,0 тыс. рублей до 183 737,0 тыс. рублей) или на 7,4%.

- безвозмездных поступлений на сумму 53 644,3 тыс. рублей (с 2 119 393,8 тыс. рублей до 2 065 749,5 тыс. рублей) или на 2,5%.

Собственные доходы предусмотрены в сумме 1 872 168,0 тыс. руб., а именно: налоговые доходы 1 688 431,0 тыс. рублей или 90,2%.

неналоговые доходы 183 737,0 тыс. рублей или 9,8%.

Доходы бюджета городского округа за 2021 год исполнены в сумме 3 699 787,4 тыс. рублей или 94,0% от уточненного плана. По сравнению с первоначально утвержденными параметрами доходы составили 89,9%.

Собственные доходы (налоговые и неналоговые) за 2021 год фактически исполнены в сумме 1 939 054,7 тыс. рублей или 103,6% от суммы уточненных бюджетных назначений – 1 872 168,0 тыс. рублей.

В структуре доходов «собственные доходы» составляют 52,4% от общего объема полученных доходов в 2021г. (для сравнения: в 2020 году этот показатель составлял 35,0%, в 2019г.- 37,5%).

Безвозмездные поступления составляют 47,6% от общего объема поступлений.

Фактически исполнено 1 760 732,7 тыс. рублей или 85,2% от уточненных плановых бюджетных ассигнований с учетом изменений, внесенных бюджетом Московской области.

Исполнение бюджета Рузского городского округа по доходам за 2021 год

Показатели	Исполнение консолидированного бюджета за 2020г.	2021 год		% исполнения	
		Уточненный план на 2021год	Исполнено	к 2020г.	к плановым назначениям
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	1 736 017,4	1 872 168,0	1 939 054,7	111,6	103,6
Удельный вес	35,0	47,6	52,4	*	*
Налоговые доходы	1 554 125,9	1 688 431,0	1 755 640,3	112,9	104,0
удельный вес	31,4	42,9	47,4	*	*
Неналоговые доходы	181 891,5	183 737,0	183 414,5	100,8	99,8
Удельный вес	3,7	4,7	5,0	*	*
Безвозмездные поступления	3 218 503,9	2 065 749,5	1 760 732,7	54,7	85,2
Удельный вес	65,0	52,4	47,6	*	*
Всего доходов	4 954 521,3	3 937 917,5	3 699 787,4	74,6	94,0

Ед. измерения: тыс. рублей

Таким образом, по сравнению с показателями бюджета за 2020 год поступления доходов бюджета Рузского городского округа уменьшились на 1 254 733,9 тыс. рублей (с 4 954 521,3 тыс. рублей до 3 699 787,4 тыс. рублей) или на 25,4%.

В структуре доходов полученные собственные доходы составляют 1 939 054,7 тыс. рублей или 52,4% от бюджетных назначений по доходам на год и 111,6% от показателей соответствующего периода 2020 года.

Безвозмездные поступления от других уровней бюджетов в сумме 1 760 732,7 тыс. рублей уменьшились по сравнению с прошлым годом на 1 457 771,2 тыс. рублей или в 1,8 раза, а по сравнению с уточненным планом на 305 016,8 тыс. рублей или на 14,8%.

В структуре доходов бюджета Рузского городского округа по сравнению с аналогичным периодом 2020 года произошли следующие изменения:

Доля налоговых доходов увеличилась на 16,0% (с 31,4% до 47,4%).

Доля неналоговых доходов увеличилась на 1,3% (с 3,7% до 5,0%).

Доля безвозмездных поступлений снизилась на 17,4% (с 65,0% до 47,6%).

По итогам исполнения бюджета за 2021 год в составе собственных доходов налоговые доходы составляют 90,5%.

Поступление налоговых доходов в суммовом выражении за январь-декабрь 2021 года увеличилось по сравнению с аналогичным периодом 2020 года на 201 514,4 тыс. рублей с 1 554 125,9 тыс. рублей до 1 755 640,3 тыс. рублей или на 13,0%.

Исполнение бюджета Рузского городского округа по налоговым доходам

Показатели	Исполнение за 2020 год	Уточненный план на 2021г	Ед. измерения: тыс. рублей			Удельный вес в структуре НД
			исполнение за 2021г.			
			сумма	% к показателям за 2020г	% к уточненному плану	
Всего поступило в т.ч.:	1 554 125,9	1 688 431,0	1 755 640,3	113,0	104,0	100,0
Налог на доходы Физических лиц	928 178,0	1 003 871,0	1 042 243,7	112,3	103,8	59,4
Акцизы	92 977,2	99 350,0	101 260,3	108,9	101,9	5,8
*Налог с упрощенной системы н/о	99 398,6	134 339,0	143 152,6	144,0	106,6	8,1
ЕНВД	24 137,4	6 200,0	6 388,6	26,5	103,0	0,4
Налог от патентной системы	19 071,2	35 638,0	35 703,6	187,2	100,2	2,0
Единый сельхоз-налог	912,3	16,0	17,7	1,9	110,6	0,0
Налог на имущество физических лиц	58 904,7	61 315,0	61 520,7	104,4	100,3	3,5
Земельный налог	318 389,2	333 187,0	352 530,5	110,7	105,8	20,1
Госпошлина	12 157,4	14 515,0	12 823,3	105,5	88,3	0,7
Задолженность по отмененным налогам	0,0	0,0	0,8	*	*	*

Таким образом, в отчетном периоде плановые показатели по налоговым доходам были в целом выполнены на 104,0%. Однако не исполнены плановые назначения по объему поступления Госпошлины.

Наибольший удельный вес в налоговых доходах составляет *Налог на доходы физических лиц* – 1 042 243,7 тыс. рублей (59,3% от общего объема налоговых доходов), который при плане 1 003 871,0 тыс. рублей исполнен на 103,8%.

Доходы по данной статье в 2021 году поступили в бюджет Рузского городского округа выше уровня поступлений 2020 года (928 178,0 тыс. рублей) на 12,3% или на 114 065,7 тыс. рублей в суммовом выражении.

Увеличение поступлений объясняется повышением размера дополнительного норматива отчислений НДС в бюджет с 19,3% - в 2020 году до 30,5% - в 2021 году.

Менее значительную долю составили *Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)*, которые поступили в сумме 101 260,3 тыс. рублей (5,8% от общего объема налоговых доходов), что составляет 101,9% от годового плана. В 2021 году доходы по данной статье в бюджет округа поступили на 0,1% меньше к показателям предыдущего года (92 977,2 тыс. рублей) или на 8 283,1 тыс. рублей в суммовом выражении.

Существенную долю (106%) в налоговых доходах бюджета в 2021 году составили налоги на совокупный доход – при плановых назначениях 176 193,0 тыс. рублей поступили в сумме 185 262,5 тыс. рублей, в том числе:

- *Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения* поступил в сумме 143 152,6 тыс. рублей, при плане 134 339,0 тыс. рублей или 106,6% (8,15% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с соответствующими показателями 2020 года (99 398,6 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены больше на 43 754,0 тыс. рублей или на 44,0%.

- *Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности* исполнен в сумме 6 388,6 тыс. рублей при плане 6 200,0 тыс. рублей или 103,0% (0,4% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2020 годом (24 137,4 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены меньше на 17 748,8 тыс. рублей или на 73,5%. Снижение поступлений связано с переходом отдельных юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на патентную систему налогообложения.

- *Единый сельскохозяйственный налог* поступил в сумме 17,7 тыс. рублей при плане 16,0 тыс. рублей или 110,6% (менее 0,1% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2020 годом (912,3) поступления по данной статье доходов получены в 50 раз меньше.

Значительное уменьшение поступлений дохода по сравнению с соответствующим периодом прошлого года связано со снижением суммы налога 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 35 703,6 тыс. рублей при плане 35 638,0 тыс. рублей или 100,2% (1,2% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2020 годом (19 071,2 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены больше на 16 632,4 тыс. рублей или на 87,2% больше. Как отмечено выше, причиной является переход налогоплательщиков с Единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на патентную систему налогообложения.

Значительную долю поступлений составили *налоги на имущество*, которые поступили в сумме 414 051,2 тыс. рублей (23,6% от общего объема налоговых доходов), что составляет 105,0% от годового плана (394 502,0 тыс. рублей), в том числе:

- *Налог на имущество физических лиц* поступил в сумме 61 520,7 тыс. рублей, при плане 61 315,0 тыс. рублей или 100,3% (3,5% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2020 годом (58 904,7 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены больше на 2 616,0 тыс. рублей или на 4,4%;

- *земельный налог, который* поступил в сумме 352 530,5 тыс. рублей при плане 333 187,0 тыс. рублей или 105,8% (20,1% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2020 годом (318 389,2 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены больше на 34 141,3 тыс. рублей или на 10,7%.

Госпошлина поступила в сумме 12 823,3 тыс. рублей при плане 14 515,0 тыс. рублей или 88,3% (0,87% от общего объема налоговых доходов). По сравнению с 2020 годом (12 157,4 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов получены больше на 665,9 тыс. рублей или на 5,5%, в том числе:

- *поступления госпошлины за выдачу разрешения на установку и эксплуатацию рекламных конструкций* составили сумму 310,0 тыс. рублей или в 5 раз больше от запланированных (60,0 тыс. руб.).

- Основная часть поступившей госпошлины или 97,6% от общих поступлений доходов по данной статье – *государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями* в сумме 12 513,3 тыс. рублей от плановых назначений в размере 14 455,0 тыс. рублей или 86,6%.

Задолженность по отмененным налогам и сборам – бюджетные назначения не предусматривались, возврат осуществлен в сумме 0,8 тыс. рублей.

Поступление неналоговых доходов в январе-декабре 2021 года составило 183 414,5 тыс. рублей (9,45% собственных доходов) или 99,8% от плановых назначений.

Неналоговые доходы поступили на уровне аналогичного периода прошлого года (увеличение составило 0,8%).

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 2020 год	Уточненный план на 2021г	исполнение за 2021г.			Удельный вес в структуре неналоговых доходов
			сумма	% к за 2020г	% к плану	
Всего поступило в т.ч.	181 891,5	183 737,0	183 414,5	100,8	99,8	100,0
Арендная плата за земельные участки	81 462,2	105 785,0	97 318,4	119,5	92,0	53,1
Доходы от сдачи в аренду имущества	8 721,3	11 500,0	10 436,8	119,7	90,7	5,7
Прочие поступления от использования имущества	9 549,6	16 403,0	23 925,5	250,5	145,9	13,0
Платежи при использовании природными ресурсами	1 465,4	1 686,0	550,7	37,6	32,7	0,3
Доходы от оказания платных услуг, и компенсация затрат гос-ва	11 139,8	3 120,0	11 708,5	105,1	375,3	6,4
Доходы от продажи	15 002,3	16 000,0	4 600,9	102,4	66,8	8,4

земельных участков						
Доходы от реализации имущества	9 683,2	4 000,0	6 046,0	62,4	151,2	3,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	45 778,2	16 913,0	13 840,8	30,2	81,8	7,5
Прочие неналоговые доходы	5 055,8	1 330,0	4 224,2	83,5	317,6	2,3

Наибольший удельный вес в общей сумме неналоговых доходов занимают доходы от аренды земельных участков – 53,1%;

Прочие поступления от использования имущества – 13,0%.

Менее значимую долю в составе неналоговых доходов составляют: доходы от продажи земельных участков – 8,4%;

штрафы, санкции, возмещение ущерба – 7,5%;

доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства – 6,4%;

доходы от сдачи в аренду имущества – 5,7%.

Доходы от реализации имущества - 3,3%.

Прочие неналоговые доходы – 2,3%.

прочие поступления от использования имущества и

Менее одного процента составляют платежи при пользовании природными ресурсами – 0,3%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составили 131 680,7 тыс. рублей или 98,5% от плана 133 688,0 тыс. рублей, в том числе:

Поступления от арендной платы за земельные участки, средства от продажи права на заключение договоров за земельные участки, а также плата по соглашениям об установлении сервитута составили 81 462,2 тыс. рублей от плановой суммы 96 941,3 тыс. рублей или 92,0%, в том числе:

- *поступления от арендной платы за земельные участки в границах городских поселений, государственная собственность на которые не разграничена, составили сумму 92 642,7 тыс. рублей при плане 99 735,0 тыс. рублей, что составляет 92,9%.*

- *доходы от арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности городского округа составили сумму 4 205,8 тыс. рублей при плане 6 000,0 тыс. рублей, что составляет 70,1%.*

- *плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в муниципальной собственности поступила в сумме 92,8 тыс. рублей, что составляет 185,6% плановых назначений (50,0 тыс. рублей).*

В 2021 году всего заключено 363 договоров аренды земельных участков на общую сумму 16 453,9 тыс. рублей годовой арендной платы, в том числе – 350 с физическими лицами и – 13 с юридическими лицами (в 2020 году – 241 договоров на сумму 17 422,1 тыс. руб. годовой арендной платы). Из общего количества арендованных участков, в 2021 году по 78 участкам оформлено право собственности.

При этом в отчетном году расторгнуто договоров за тот же период – 6, в том числе по решению суда -1 и в добровольном порядке – 5 договоров.

Сумма задолженности по арендной плате за земельные участки за 2021 год уменьшилась на 55 490,7 тыс. рублей или на 22,8% к показателям за соответствующий период прошлого года (243 550,5 тыс. рублей) и по данным Управления по состоянию на 01.01.2022г. составила 188 059,8 тыс. рублей, в том числе по землям не разграниченной собственности – 179 750,8 тыс. рублей и по

землям, находящимся в собственности Рузского городского округа – 8 309,0 тыс. рублей.

За 2021 год списана задолженность по землям, неразграниченной собственности, на общую сумму 56 644,9 тыс. рублей по 8-ми арендаторам. В том числе на основании Решения комиссии о признании безнадежной к взысканию задолженности № 1 от 15.11.2021г., утвержденного Главой Рузского городского округа на сумму 18 614,3 тыс. рублей, а также по решению суда на 38 030,6 тыс. рублей:

- ООО «СпецГеоТорг» на сумму 18 614,3 тыс. рублей;
- АО «Жилсервис» на сумму 4 681,9 тыс. рублей;
- ООО «Пират» - на сумму 4 196,7 тыс. рублей;
- ОАО «Медиа Парк» на сумму 5 676,4 тыс. рублей;
- ООО «Руком консалт» на 11 230,7 тыс. рублей;
- ООО «Техно Строй Олимп» на 5 636,6 тыс. рублей;
- ООО «МонологПроект» на 6 327,5 тыс. рублей;
- ИП Байков В.В. на сумму 280,8 тыс. рублей.

Наибольшую задолженность по состоянию на 01.01.2022 года имеют:

АО «Жилсервис» - задолженность составляет 9 287,5 тыс. рублей.

ООО «НИИ Металер» - задолженность составляет 37 665,7 тыс. рублей по арендной плате по четырем земельным участкам в г. Руза и п. Тучково под строительство нескольких многоквартирных жилых домов. На сумму задолженности в Службу судебных приставов в 2021 году переданы несколько исполнительных листа на взыскание задолженности.

ООО «Спецресурс» - задолженность составляет 3 460,8 тыс. рублей, которая образована за период с января 2021года. Правовым отделом Администрации Рузского городского округа направлен иск в судебные органы на сумму задолженности.

ЗАО «Ямакава Групп» - задолженность составляет 8 823,4 тыс. рублей, которая по данным Управления земельно-имущественных отношений, образована за период с 01.01.2021 по 31.12.2021года. Земельный участок предоставлен для строительства многоквартирного дома в д. Ново-Волково. Решение Арбитражного суда направлено в Службу судебных приставов для погашения задолженности. 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 5 627,1 тыс. рублей,

ООО «РТК» - задолженность составляет 4 595,9 тыс. рублей. Исполнительные листы на взыскание задолженности находятся в Службе судебных приставов, однако погашение задолженности не производится, поскольку в настоящее время не осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, несколько лет находится в стадии банкротства.

ЗАО «Дом отдыха Руза» - задолженность составляет 14 812,1 тыс. рублей. Решение судебных органов о взыскании недоимки по земельному участку передано в службу судебных приставов. Однако в связи с отсутствием денежных средств у должника задолженность не погашается. Предприятие уже несколько лет находится в стадии банкротства.

КСП обращает внимание на то, что с каждым годом увеличивается количество должников физических лиц, у которых размер задолженности превышает сумму в несколько миллионов рублей, а именно:

- Марфицын М.А. – 11 488,5 тыс. руб., с которым в марте 2022 года заключено Мировое соглашение;

- Храпов В.В. – 3 931,2 тыс. руб., Правовым отделом Администрации Рузского городского округа направлен иск в судебные органы на сумму задолженности;

- Мусаев С.И.О. – 2 150,6 тыс. рублей, исполнительный лист направлен в Службу судебных приставов. В погашение задолженности ежемесячно поступают незначительные платежи.

Таким образом, Администрацией Рузского городского округа не в полной мере используются резервы пополнения бюджета за счет взыскания задолженности по арендной плате за земельные участки.

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

Доходы от сдачи в аренду имущества за 2021 год поступили в сумме 10 813,9 тыс. рублей или 94,0% 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 377,1 тыс. рублей или 75,4% от суммы годовых бюджетных назначений и 64,9% к показателям предыдущего года (581,3 тыс. рублей).

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

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа, составили сумму 10 436,8 тыс. рублей или 94,9% от суммы годовых бюджетных назначений (11 000,0 тыс. рублей) и 128,2% к показателям предыдущего года. В 2020 году поступления по данной статье доходов составили 8 140,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2022 года сумма задолженности по аренде имущества составила 15 839,8 тыс. рублей, в т.ч.:

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

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

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

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

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

- АО «Жилсервис» - 4 190,9 тыс. рублей (ведется исполнительное производство);

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

Задолженность по вышеперечисленным арендаторам сумма задолженности на протяжении ряда лет остается без изменений. Администрации Рузского городского

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

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности округа составили 23 925,5 тыс. рублей или 145,9% от плановых назначений в размере 16 403,0 тыс. рублей, в том числе:

- *плата по договорам за установку рекламных конструкций* в сумме 9 117,0 тыс. рублей или 366,9% к уточненным плановым назначениям (2 485,0 тыс. рублей). В сравнении с показателями 2020 года (125,5 тыс. рублей) доходы по данной статье увеличены более, чем в 70 раз, поскольку в 2020 году продолжали действовать 8 договоров на установку и эксплуатацию только 8-ми рекламных конструкций со сроком окончания декабрь 2020года и новые договоры не заключались.

В отчетном 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 54х рекламных конструкций с общей суммой годовой арендной платы 2 617,8 тыс. рублей.

По данным администратора доходов МАУ «Издательский дом «Подмосковье-запад» по состоянию на 31.12.2021 года задолженности Рекламораспространителей перед бюджетом не имеется. Все платежи отчетного года поступили своевременно.

- *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 11 844,3тыс. рублей или 102,8% от бюджетных назначений (11 518,0 тыс. рублей).

В сравнении с показателями 2020 года (9 424,1тыс. рублей) доходы по данной статье составили 125,7%.

Также в доходах от использования имущества предполагаются доходы от предоставления права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта в размере 2 400,0 тыс. рублей. Поступило по данной статье доходов за 2021г. – 2 964,2 тыс. рублей или 123,5%.

Платежи при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) за 2021 год составили сумму 550,7 тыс. рублей или 32,7% от бюджетных назначений (1 686,0 тыс. рублей).

В сравнении с показателями соответствующего периода прошлого года (1 465,4тыс. рублей) доходы снизились в 2,7 раза.

В 2021 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 11 708,5 тыс. рублей или 375,3% от плана (3 120,0 тыс. рублей), в том числе:

- от оказания платных услуг МКУ МФЦ поступления составили 4 368,2 тыс. рублей;
- прочие доходы от компенсации затрат бюджета округа – 7 300,0 тыс. рублей, в том числе от ООО «Металер» возврат средств за квартиры по контрактам прошлых лет, возврат суммы субсидии на выполнение муниципального задания отдельными образовательными учреждениями, в результате недостижения количественных

показателей муниципального задания, возврат суммы начисленных взносов Фонда социального страхования;

- доходы, поступающие как возмещение расходов бюджета в связи с эксплуатацией имущества, доходы от Комитета по архитектуре и градостроительства МО и др.

В сравнении с показателями соответствующего периода прошлого года (11 139,8 тыс. рублей) доходы увеличились на 568,8 тыс. рублей или на 5,1%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов. За 2021 год исполнение составило сумму 21 409,6 тыс. рублей или 79,3% от уточненного плана (27000,0 тыс. рублей), в том числе:

- *сумма доходов от продажи в собственность земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, получена в размере 4 134,7 тыс. рублей или 31,8% от плановых назначений в сумме 13 000,0 тыс. рублей.* В отчетном году заключено 78 договора купли-продажи земельных участков на сумму 1 703,3 тыс. рублей. По сравнению с показателями 2020 года (15 002,3 тыс. рублей) поступления по данной статье доходов снизились на 10 867,6 тыс. рублей или в 3,6 раза.

- *доходы от доходов от продажи в собственность земельных участков, находящихся в собственности Рузского городского округа, поступили в сумме 466,2 тыс. рублей или 15,5% от суммы годовых бюджетных назначений (3 000,0 тыс. рублей).* В сравнении с показателями соответствующего периода прошлого года (9 683,2 тыс. рублей) поступления снизились на 9 217,0 тыс. рублей или в 20 раз!

- *доходы от реализации имущества, находящегося в собственности Рузского городского округа, поступили в сумме 6 046,0 тыс. рублей или 151,2% от суммы годовых бюджетных назначений (4 000,0 тыс. рублей).* В сравнении с показателями соответствующего периода прошлого года (9 683,2 тыс. рублей) поступления снизились на 3 637,2 тыс. рублей или на 37,6%

Перевыполнение плана от реализации имущества произошло в связи с досрочным выкупом имущества ООО ПИКАСО и ИП Байковым Л.Н., а также продажа через аукцион помещения по ул. Красная д.1 г. Руза ООО «МОНА».

По состоянию на 01.01.2022 год имеется задолженность ИП Путилин А.Н. перед бюджетом за реализованное имущество в сумме 1 164,9 тыс. рублей, по которому ведется исполнительное производство.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в общей сумме неналоговых доходов составляют удельный вес – 7,5%.

Поступления по данной статье дохода за 2021г. составили 13 840,8 тыс. рублей, что значительно ниже показателей 2020 года, а именно на 31 937,4 тыс. рублей или в 3,3 раза (45 778,2 тыс. рублей).

Доходы по статье «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» в основном сложились от поступлений денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до начала отчетного года и подлежащие зачислению в бюджет городского округа по нормативам, действовавшим в 2019 году, в том числе штрафных санкций Главного управления Госстройнадзора – 6 478,7 тыс. рублей или 46,8% от общей суммы поступлений по данной статье доходов. Кроме того, штрафы, уплаченные подрядчиками в случае нарушения обязательств, в сумме 3 793,3 тыс. рублей или 27,4%, административные штрафы и денежные взыскания ущерба составили 3 079,3 тыс. рублей или 22,2% и другие.

Прочие неналоговые доходы (плата за порубочные билеты) в январе-декабре 2021 года поступили в сумме 4 224,2 тыс. рублей или 317,6% показателей

установленного плана (1 330,0 тыс. рублей). В сравнении с показателями 2020 года (5 055,8 тыс. рублей) доходы получены меньше на 831,6 тыс. рублей или на 16,4%.

Безвозмездные поступления в бюджет округа за 2021 год составили 1 760 732,7 тыс. рублей, что на 305 016,8 тыс. рублей или на 14,8% меньше уточненного бюджета (с учетом снижения общей суммы безвозмездных поступлений от первоначального объема на 53 644,3 тыс. руб.).

Исполнение бюджета Рузского городского округа по безвозмездным поступлениям

Показатели	Исполнено за 2020г.	Уточненный план на 2021г.	Исполнено за 2021г.			Уд. вес в структуре безвозмездных поступлений
			сумма	в % к 2020г.	в % к плану	
Всего поступило	3 218 503,9	2 065 749,5	1 760 732,7	54,7	85,2	100,0
в т.ч.:						
Дотации	39 358,0	59 889,0	59 889,0	152,2	100,0	3,4
Субсидии	1 394 123,3	705 450,5	537 327,7	38,5	76,2	30,5
Субвенции	1 183 746,7	1 135 773,0	1 138 384,6	96,2	100,2	64,6
Иные межбюджетные трансферты	609 714,4	164 637,0	69 562,8	11,4	42,2	4,0
Доходы от возврата субсидий, субвенций, трансфертов	0,0	0,0	700,6	*	*	0,0
Возврат остатков субсидий	- 8 438,5	0,0	- 45 132,0	534,8	*	- 2,5

Ед. измерения тыс. рублей

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 59 889,0 тыс. рублей или 100,0% от планируемых назначений.

Субсидии Рузскому городскому округу предоставлены в сумме 537 327,7 тыс. рублей или 76,2% уточненных плановых назначений, в том числе:

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сумме 190 049,5 тыс. рублей или 99,0%;

- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта дворовых территорий в сумме 13 996,9 тыс. рублей или 10,6%;

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 16 466,7 тыс. рублей или 100,0%;

- на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленности в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности в сумме 4 481,1 тыс. рублей или 95,2%;

- на поддержку образовательных организаций в целях оснащения их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и ПО в рамках эксперимента модернизации начального, общего и среднего образования в сумме 12 808,0 тыс. рублей или 75,2%;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное образование, в сумме 25 813,3 тыс. рублей или 78,9%;

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 4 990,0 тыс. рублей или 100,0%;

- на поддержку отрасли культуры в сумме 315,5 тыс. рублей, запланированы не были;

- на обеспечение комплексного развития сельских территорий в сумме 1 638,7 тыс. рублей или 98,7%;

- прочие субсидии (строительство и реконструкция объектов коммунальной инфраструктуры, капитальный ремонт монтаж и ввод в эксплуатацию объектов водоснабжения, софинансирование расходов на организацию транспортного обслуживания населения, организация отдыха детей в каникулярное время, устройство освещения в рамках реализации проекта «Светлый город», установка детских игровых площадок,) в общей сумме 266 767,8 тыс. рублей.

Субвенции, поступившие в бюджет Рузского городского округа, составляют 64,6% удельного веса в структуре безвозмездных поступлений. За 2021 год поступили в сумме 1 138 384,6 тыс. рублей или 100,2% от плановых назначений (с учетом уточнения). Значительная часть денежных средств поступила на:

- предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 46 815,2 тыс. рублей или 97,1%.

Кроме того, поступили субсидии на выполнение передаваемых полномочий:

- исполнение передаваемых полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности МО в сумме 5 760,0 тыс. рублей или 100,0%;

- предоставление жилых помещений детям – сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в сумме 22 743,9 тыс. рублей или 100,0%;

- осуществление полномочий МО в области земельных отношений – 12 669,9 тыс. рублей или 92,0%;

- выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход в дошкольных учреждениях – 13 311,6 тыс. рублей или 58,0%;

- на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 4774,1 тыс. рублей или 92,8%;

- осуществление полномочий МО по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 2 194,4 тыс. рублей или 99,9%;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам в сумме 28 455,6 тыс. рублей или 100,0%;

- и другие цели.

Прочие субвенции:

- на финансовое обеспечение гарантий прав граждан на получение общедоступного бесплатного дошкольного начального школьного, основного общего и среднего образования в общеобразовательных образовательных учреждениях исполнено в сумме 667 729,0 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 326 102,2 тыс. рублей или 100% от уточненных плановых назначений.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 69 562,8 тыс. рублей или 42,3% от уточненных плановых назначений (с учетом увеличения суммы иных межбюджетных трансфертов в размере 137 362,0 тыс. руб.), в том числе:

- на создание центров образования цифрового и гуманитарного профилей – 1 474,1 тыс. рублей или 98,3%;

- на проведение капитального ремонта в муниципальных общеобразовательных организациях – 18 320,6 тыс. рублей или 90,5%;

- на создание условий для обеспечения жителей округа услугами почтовой связи (ремонт помещения почтового отделения в пос. Беляная Гора и в пос. Кожино) – 1 862,0 тыс. рублей или 100,0%;

- на проведение аварийно-восстановительных работ на объектах очистки сточных вод в г. Руза на сумму 45 876,1 тыс. рублей или 33,0% плановых назначений.

Анализ исполнения бюджета Рузского городского округа по расходам за 2021 год

В соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса РФ и статьей 12 Положения «О бюджетном процессе в Рузском городском округе» исполнение бюджета в 2021 году осуществлялось на основе сводной бюджетной росписи, в соответствии с которой предусмотрены расходы в сумме 4 158 499,6 тыс. рублей. В соответствии с отчетом «Об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2021 год» кассовое исполнение бюджета составило 3 625 889,9 тыс. рублей или 87,8% к уточненному плану и 87,2% от сводной бюджетной росписи. По сравнению с первоначально утвержденными параметрами (4 215 222,8 тыс. рублей) расходы исполнены меньше на 589 332,9 тыс. рублей или на 14%.

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

Ед. измерения тыс. рублей

		Кассовое исполнение бюджета 2020г	Утверждено решением о бюджете	Утверждено сводной бюджетной росписью	Кассовое исполнение бюджета	% исполнения	
						к утв. бюджету 2021	к СБР
0100	Общегосударственные расходы	482 507,5	495 732,8	513 242,6	483 043,4	97,4	94,1
0200	Национальная оборона	6 090,5	5 205,4	5 205,4	4 830,4	92,8	92,8
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	14 723,5	32 338,7	32 195,3	25 257,0	78,1	78,4
0400	Национальная экономика	363 683,5	389 241	388 206,2	265 768,7	68,3	68,5
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 022 957,2	739 798,6	739 948,3	597 329,7	80,7	80,7
0600	Охрана окружающей среды	269 142,6	154 776,8	154 776,8	58 060,3	37,5	37,5
0700	Образование	2 260 895,9	181 7237,5	1 830 782,8	1 713 946,6	94,3	93,6
0800	Культура, кинематография, средства массовой информации	251 271	255 343,3	255 343,3	252 540,7	98,9	98,9
1000	Социальная политика	121 827,4	118 109,2	117 251,6	105 845,9	89,6	90,3
1100	Физическая культура и спорт	98 927,7	95 243,9	95 243,9	93 601,1	98,3	98,3
1200	Средства массовой информации	20 131,9	19 508,1	19 508,1	18 870,9	96,7	96,7

1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	9 947,6	6 795,3	6 795,3	6 795,2	100,0	100,0
	ИТОГО:	4 922 106,3	4 129 330,6	4 158 499,6	3 625 889,9	87,8	87,2

По сравнению с показателями сводной бюджетной росписи кассовые расходы бюджета округа не выполнены на 532 609,7 тыс. рублей или на 12,8%.

Наименьший процент исполнения сложился по разделам: «Охрана окружающей среды» - 37,5%.

По остальным разделам исполнение бюджета составило от 68,5% до 98,9%.

Основными причинами неполного исполнения бюджетных назначений явились:

- поступление средств из вышестоящего бюджета в конце финансового года;
- экономия бюджетных средств по результатам проведенных торгов на размещение заказов;
- заявительный характер выплат.

Структура расходов бюджета округа по разделам классификации расходов

Наименование раздела	Доля в общей сумме расходов в %		
	2019	2020г.	2021г.
Общегосударственные вопросы	8,3	9,8	13,3
Национальная оборона	0,1	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0,4	0,3	0,7
Национальная экономика	16	7,4	7,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	26,8	20,8	16,5
Охрана окружающей среды	0	5,5	1,6
Образование	37,8	45,9	47,3
Культура, кинематография	5,1	5,1	7,0
Социальная политика	2,8	2,5	2,9
Физическая культура и спорт	2,3	2,0	2,6
Средства массовой информации	0,4	0,4	0,5
Обслуживание государственного муниципального долга	0	0,2	0,2
Итого	100,0	100,0	100,0

Из общей суммы расходов, направленной на финансирование в 2021 году, наибольший удельный вес в расходах бюджета Рузского городского округа занимает социально-культурная сфера – 48% (в 2020г - 48 %).

Решением Совета депутатов Рузского округа «О бюджете Рузского городского округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» на **финансирование отраслей социально-культурной сферы** предусмотрено 2 298 621,6 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 2 165 934,3 тыс. рублей или 94,8% от уточненного бюджета и 94,2% от Сводной бюджетной росписи (2 298 621,6 тыс. рублей).

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

		Ед. измерения тыс. рублей					
		2019		2020		2021	
		сумма	в % к	сумма	в % к	сумма	в % к

	2018		предыд. году		предыд. году		предыд. году
Органы местного самоуправления, из них:	149 421,3	158 455,8	106,0	164 444,3	103,8	163 888,4	99,7
муниципальные служащие, содержащиеся за счет средств бюджета округа	78 335,7	85 078,1	108,6	87 248,8	102,6	88 997,4	102,0
Учреждения	1 757 514,3	1 817 940,7	103,4	1 898 663,5	104,4	1 859 806,0	98,0
Всего	1 906 935,6	1 976 396,5	103,6	2 063 107,8	104,4	2 023 694,4	98,1

По сравнению с 2020 годом расходы на оплату труда уменьшились на 39 413,4 тыс. рублей или на 1,9%.

В 2021 году на оплату труда (с начислениями) работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления направлено 2 023 694,4 тыс. рублей, что составляет 54,8% от общей суммы расходов бюджета округа, в т.ч. работникам органов местного самоуправления направлено 163 888,4 тыс. рублей, что составляет 4,5% от общей суммы расходов бюджета округа (из них муниципальным служащим – 88 997,4 тыс. рублей, из них муниципальные служащие, осуществляющие переданные полномочия – 19 522,0 тыс. рублей) и работникам муниципальных учреждений направлено 1 859 806,0 тыс. рублей, что составляет 51,3% в общей сумме расходов бюджета округа.

Согласно отчетным данным Администрации Рузского городского округа численность лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы, на 31.12.2021г. составила 83 единицы.

Расчет планового фонда оплаты труда должностных лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы, на 2021 год исходя из расчетной предельной численности населения Рузского городского округа (84 штатные единицы) и с учетом ограничений ст. 136 БК РФ составляет 68 800,9 тыс. рублей:

84 штатные единицы x 35,9 должностных окладов x 8450,0 тыс. рублей x 2,7 средний коэффициент = 68 800,9 тыс. рублей. С учетом начислений сумма расходов составляет 89 578,8 тыс. рублей (68 800,9+30,2%).

Фактические расходы по выплате заработной платы лицам, замещающим муниципальные должности и должности муниципальной службы, произведены в сумме 88 997,4 тыс. рублей (с начислениями) и не превышают утвержденный плановый фонд оплаты труда в сумме 89 578,8 тыс. рублей, рассчитанный в соответствии со штатным расписанием на 2021 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	2020		2021	
		Расходы	Доля в общей сумме (%)	Расходы	Доля в общей сумме (%)
1	2	3	4	5	5
Расходы - всего		4 922 106,3		3 625 889,9	
<i>в том числе:</i>					
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	304 220,9	6,2	308 502,4	8,5
Оплата работ, услуг	220	613 625,5	12,5	381 282,0	10,5

Обслуживание государственного долга	230	9 947,6	0,2	6 795,2	0,2
Безвозмездные перечисления организациям	240	2 557 966,5	52,0	2 280 094,4	62,9
Безвозмездные перечисления бюджетам	250	0	0	0	0
Социальное обеспечение	260	111 618,4	2,3	108 685,5	3,0
Прочие расходы	290	7 530,0	0,2	32 124,3	0,9
Увеличение стоимости основных средств	310	1 158 995,1	23,5	455 625,4	12,6
Увеличение стоимости нематериальных активов	320	0	0	0	0
Увеличение стоимости не произведенных активов	330	0	0	0	0
Увеличение стоимости материальных запасов	340	13 981,6	0	11 030,8	0,3
Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале	530	0	0	0	0

Объем безвозмездных перечислений организациям в 2021 году уменьшился по сравнению с предыдущим годом на 277 872,1 тыс. рублей и составил 2 280 094,4 тыс. рублей или 62,9% от общего объема расходов бюджета округа за 2021 год, в том числе:

- субсидии бюджетным и автономным учреждениям Рузского городского округа – 2 273 606,2 тыс. рублей (2020г. – 2 513 606,2 тыс. рублей);
- субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам 6 488,1 тыс. рублей (2020г. – 44 754,7 тыс. рублей).

Безвозмездные перечисления бюджетам других уровней в 2021 году не производились.

Исполнение бюджета за 2021 год
в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета

Наименование ведомства	Исполнено, 2020 г.	Утверждено решением о бюджете на 2021г.	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено, т.р.	Ед. измерения тыс. рублей	
					% исполнения к бюджету	к СБР
Администрация Рузского городского округа, в т.ч.	2 975 657,6	2 208 170,5	2 123 204,4	1 679 974,7	76,1	79,1
Финансовое управление Администрации РГО	17 312,1	42 638,7	38 114,6	17 417,4	40,8	45,7
Управление ФКСиМП	107 254,6	104 680,9	103 595,9	101 927,1	97,4	98,4
Управление Культуры	340 072,3	344 348,3	347 026,3	343 833,2	99,9	99,1
Управление образования Администрации РГО	1 471 491,8	1 504 055,5	1 535 353,0	1 471 639,7	97,8	95,9
Совет депутатов Рузского городского округа	6 042,0	6 216,3	6 163,1	6 104,1	98,2	99,0
Контрольно-Счетная палата Рузского городского округа	4 275,9	5 112,6	5 042,4	4 993,5	97,7	99,0
обслуживание муниципального долга	9 947,6	27 850,7	6 795,2	6795,2	24,4	100,0
ИТОГО	4 922 106,3	4 215 222,8	4 158 439,6	3 625 889,9	86,0	87,2

Проведенным анализом исполнения бюджета за 2021г. в разрезе ведомственной структуры расходов установлено, что относительно низкое освоение

бюджетных ассигнований наблюдается по Администрации Рузского городского округа – 76,1% от утвержденного бюджета и 79,1% от сводной бюджетной росписи. Невыполнение составило 443 229,7 тыс. рублей, из них: в связи с экономией по результатам проведения конкурсных процедур – 7 698,5 тыс. рублей; оплата «по факту» - 201 906,9 тыс. рублей, заявительный характер (возникновение потребности) – 2 905,2 тыс. рублей, позднее доведение/ перераспределение денежных средств – 25 426,7 тыс. рублей, и иным причинам 8 172,7 тыс. рублей.

В Финансовом управлении Администрации Рузского городского округа исполнение 45,7% от сводной бюджетной росписи объясняется отсутствием исполнения по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - не распределенные остатки зарезервированных средств для обеспечения софинансирования расходов в целях участия в областных программах в сумме 20 676,6 тыс. рублей, без учета данной суммы исполнение составило 99,9%.

Анализ исполнения бюджета Рузского городского округа по разделам и подразделам классификации расходов бюджета за 2021 год

Расходы на **общегосударственные вопросы** согласно первоначально утвержденному бюджету составляли 507 520,0 тыс. рублей (12,0% от общей суммы планируемых расходов). В результате внесения изменений и дополнений в бюджет Рузского городского округа в течение 2021 года сумма утвержденных бюджетом расходов составила 513 242,6 тыс. рублей (12,3% от общей суммы планируемых расходов). Согласно данным отчета фактические расходы составили 483 043,4 тыс. рублей (97,4% от утвержденного бюджета и 94,1% от сводной бюджетной росписи). Кассовое исполнение по данному разделу на 30 199,2 тыс. рублей меньше плановых бюджетных назначений, предусмотренных Сводной бюджетной росписью.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 13,3%.

По сравнению с 2020 годом (482 507,5 тыс. рублей) расходы по данному разделу увеличились на 535,9 тыс. рублей или на 0,1%.

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в 2021 году в разрезе подразделов:

По данному разделу в 2021 году осуществлены расходы по подразделам:

- функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования (**0102**) - в размере 2 562,4 тыс. рублей или 96,6% от утвержденных бюджетных назначений;

- функционирование представительных органов муниципальных образований (**0103**) - в размере 6104,1 тыс. рублей или 99,0%, что на 59,0 тыс. рублей меньше уточненных плановых бюджетных назначений. По сравнению с 2020 годом увеличение расходов составило 62,1 тыс. рублей или 1,0%.

- функционирование местных администраций (**0104**) - в размере 161 291,4 тыс. рублей, что на 5 150,5 тыс. рублей или на 3,1% меньше уточненного плана. По сравнению с 2020 годом увеличение расходов составило 942,4 тыс. рублей или 0,6%.

По данному подразделу осуществлялось:

- содержание Администрации Рузского городского округа (оплата труда с начислениями) всех сотрудников – 108 056,0 тыс. рублей (2020 год – 119 663,4 тыс. рублей), в том числе оплата труда 89 894,1 тыс. рублей, из них муниципальных служащих, исполняющих полномочия местного значения – 58 704,0 тыс. рублей (2020 год - 60 828,1 тыс. рублей).

За счет средств бюджета Московской области осуществлялось содержание:

- комиссии по делам несовершеннолетних (2 ед.) – 2 155,0 тыс. рублей, в том числе оплата труда – 1 904,3 тыс. рублей;

- отдела субсидий Управления ЖКХ Администрации Рузского городского округа (3 чел.) – 3 223,0 тыс. рублей, в т.ч. оплата труда – 2 797,0 тыс. рублей;

- отдел архитектуры (4 чел., в том числе за счет бюджета округа 1 чел.) – 1 911,0 тыс. рублей, в т.ч. оплата труда – 1 649,8 тыс. рублей; 3 587,0 тыс. рублей за 2020 год.

- административной комиссии (1 чел.) – 765,9 тыс. рублей, в том числе оплата труда – 576,0 тыс. рублей;

- Управление земельно-имущественных отношений (13 чел.) – 12 791,0 тыс. рублей, в т.ч. оплата труда – 11 772,7 тыс. рублей.

- Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового надзора (**0106**): фактическое исполнение составило 22 332,1 тыс. рублей, что составляет 99,7% к уточненному плану по сводной бюджетной росписи. По сравнению с 2020 годом расходы увеличились на 744,1 тыс. рублей или на 3,4%, в том числе:

- Финансовое управление Администрации Рузского городского округа - в размере 17 338,6 тыс. рублей или 99,9 % от уточненного плана. По сравнению с 2020 годом (17 312,1 тыс. рублей) увеличение расходов составило 26,5 тыс. рублей или 0,2%.

- Контрольно-счетная палата – 4 993,5 тыс. рублей или 99,0% к уточненному плану. По сравнению с 2020 годом (4 275,9 тыс. рублей) расходы увеличились на 717,6 тыс. рублей или на 3,6%.

Бюджетом Рузского городского округа на 2021 год был установлен резервный фонд Администрации Рузского городского округа на непредвиденные расходы в сумме 500,0 тыс. рублей и резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий 500,0 тыс. рублей (**0111**).

По подразделу 0111 «Резервные фонды» кассовое исполнение отсутствует по причине отражения исполненных расходов по соответствующим разделам и подразделам классификации расходов бюджетов, что соответствует Указаниям о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н. Согласно отчетам сумма выделенных средств из резервного фонда Администрации на непредвиденные расходы составила 267,2 тыс. рублей, в том числе:

- на неотложные ремонтные работы на очистных сооружениях в д. Филатово Рузского городского округа на замену перекачивающих электронасосов – 133,6 тыс. рублей;

- на неотложные ремонтные работы на очистных сооружениях с. Богородское Рузского городского округа на замену насосного оборудования - 133,6 тыс. рублей

Расходы отражены по разделу/подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство».

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

- Другие общегосударственные вопросы (**0113**) – 290 753,4 тыс. рублей, что на 24 096,1 тыс. рублей или на 7,7% меньше уточненных плановых показателей. По данному подразделу осуществлялись расходы:

- МКУ Архив – 8 923,7 тыс. рублей;

- Содержание муниципального имущества (коммунальные услуги и т.п.) – 5 004,2 тыс. рублей, в том числе услуги ЕИРЦ – 330,8 тыс. рублей).

- МКУ «Централизованная бухгалтерия» - 40 908,7 тыс. рублей;

- МКУ «Центр закупок Рузского городского округа» - 8 056,6 тыс. рублей на обеспечение деятельности органов местного самоуправления;
- МБУ РГО «Центр по обеспечению деятельности органов местного самоуправления Рузского городского округа» - 141 509,3 тыс. рублей. По сравнению с 2020 годом (136 961,9 тыс. рублей) увеличение расходов составило 4 547,4 тыс. рублей или на 3,3%, в связи с приобретением сервера с оборудованием, увеличением расходов на ГСМ и ремонт автомобилей.
- МКУ «Многофункциональный центр» - 64 134,8 тыс. рублей расходы на обеспечение деятельности МФЦ по предоставлению государственных и муниципальных услуг. По сравнению с 2020 годом расходы на содержание увеличились на 5 917,4 тыс. рублей (приобретение оборудования и программного обеспечения, ремонт почтового участка Руза-3 для обеспечения жителей городского округа услугами почтовой связи и др.);
- МКУ «Управление капитального строительства» - 10 793,9 тыс. рублей на обеспечение деятельности муниципальных учреждений в сфере строительства. По сравнению с 2020 годом расходы увеличились на 895,2 тыс. рублей;
- Компенсация управляющим компаниям возмещения недополученных доходов за техобслуживание и содержание многоквартирных домов – 2 000,0 тыс. рублей (задолженность жильцов по квартирам социального найма);

По разделу **0200 «Национальная оборона»** объем финансирования расходов исполнен в сумме 4 830,4 тыс. рублей или 92,8% от утвержденного бюджета.

В общей сумме расходов за 2021г. расходы по данному разделу составляют 0,1%.

Структура расходов раздела представлена двумя подразделами.

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» расходы исполнены в объеме 4 774,1 тыс. рублей или 92,8%.

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 56,3 тыс. рублей или на 94,8% к утвержденным назначениям.

Расходы по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** в соответствии с первоначально утвержденным бюджетом планировались в сумме 15 603,8 тыс. рублей. В результате внесения изменений и дополнений в бюджет размер данных расходов изменился в сторону увеличения на 16 591,5 тыс. рублей. Согласно данным отчета кассовые расходы составили 25 257,0 тыс. рублей, что на 6 938,3 тыс. рублей или на 21,6% меньше уточненного плана.

По сравнению с 2020 годом (14 723,5 тыс. рублей) расходы увеличились на 10 533,5 тыс. рублей или в 1,7 раза. Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 0,7%. По данному разделу в 2021 году осуществлены расходы по подразделам:

Подраздел «Гражданская оборона» (**0309**) исполнен в сумме 4 347,7 тыс. рублей, исполнение составило 87,9%.

Подраздел «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» (**0310**) исполнен в сумме 13 126,9 или 96,2%. По данному подразделу осуществлялось финансирование расходов МКУ «ЕДДС Рузского городского округа» в сумме 10 345,9 тыс. рублей, в том числе на выплату заработной платы 7 782,4 тыс. рублей. Расходы на поддержку в

состоянии готовности к использованию систем оповещения населения об опасности, объектов ГО 1 240,7 тыс. рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» (0314) осуществлялись непрограммные расходы в сумме 7 782,4 тыс. рублей по оплате исполнительных листов, судебных издержек (в пользу ПАО «Россети» за камеры видеонаблюдения на дорогах).

По разделу **0400 «Национальная экономика»** согласно первоначально утвержденному бюджету расходы на национальную экономику составили 283 278,7 тыс. рублей. В результате внесения изменений и дополнений в бюджет Рузского городского округа в течение 2021 года сумма расходов на национальную экономику составила 389 241,0 тыс. рублей и утверждена сводной бюджетной росписью в размере 388 206,2 тыс. рублей.

Согласно данным отчета об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2021 год кассовое исполнение по данному разделу составило 265 768,7 тыс. рублей, что на 122 437,5 тыс. рублей или на 31,5% меньше ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

В сравнении с показателями 2020 года (363 683,5 тыс. рублей) фактические расходы по данному разделу уменьшились на 97 914,8 тыс. рублей или в 3,7 раза.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 7,3%.

Структура раздела «Национальная экономика» представлена следующими подразделами:

0401 «Общеэкономические вопросы» - кассовое исполнение 586,0 тыс. рублей или 100%. Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2021 год осуществляло Управление по физической культуре, спорту, молодежной политике Администрации Рузского городского округа на трудоустройство несовершеннолетних в каникулярный период;

0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 2 724,2 тыс. рублей или 89,2% от утвержденного плана. Расходы осуществлялись за счет субвенции Московской области на осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев;

0406 «Водное хозяйство» - 6 977,3 тыс. рублей или 100% 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» - 119 629,4 тыс. рублей, исполнение 98,6% от СБР. В сравнении с показателями 2020 года (105 407,6 тыс. рублей) фактические расходы по данному разделу увеличились на 14 221,8 тыс. рублей или на 13,5%.

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2021 год осуществляла Администрация Рузского городского округа:

- 118 549,4 тыс. рублей - исполнение обязательств в 2021 году на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам;

- 1 080,0 тыс. рублей - частичная компенсация транспортных расходов по доставке товаров в населенные пункты.

0409 «Дорожное хозяйство» - 119 808,5 тыс. рублей исполнение составило 98,6% от сводной бюджетной росписи. По сравнению с 2020 годом (237 612,7 тыс. рублей) расходы уменьшились на 117 804,2 тыс. рублей или в 2,0 раза.

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

- 84 847,9 тыс. рублей - содержание дорог общего пользования местного значения. Из них 84 318,3 тыс. рублей – субсидия МБУ Благоустройство на текущее содержание автомобильных дорог;

- 19 168,3 тыс. рублей – на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения,

- 691,8 тыс. рублей – на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог, примыкающих к территории садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан;

- 3 803,4 тыс. рублей создание и функционирование парковок;

- 11 088,2 тыс. рублей - ремонт дворовых территорий.

0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 16 043,3 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 768,9 тыс. рублей, в том числе оформление земельных участков под кладбищами в муниципальную собственность и транспортировка в морг для проведения судебно-медицинской экспертизы умерших.

По МП «Сельское хозяйство» расходы составили 981,0 тыс. рублей за постановку на кадастровый учет земель сельскохозяйственного назначения;

- 11 819,1 тыс. рублей на содержание МКУ Центр поддержки малого и среднего предпринимательства;

- 117,7 тыс. рублей – содействие развитию малого и среднего предпринимательства;

- 1 472,1 тыс. рублей - на выполнение кадастровых работ 653,1 тыс. рублей и 819,0 тыс. рублей на конверты и геодезию;

- 686 тыс. рублей непрограммные расходы на оплату исполнительных листов по земельным вопросам, судебных издержек.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** согласно первоначально утвержденному бюджету расходы на жилищно-коммунальное хозяйство в 2021 году составляли 802 675,0 тыс. рублей или 19% от общей суммы расходов. В результате внесения изменений в бюджет Рузского городского округа в течение 2021 года объем планируемых расходов на жилищно-коммунальное хозяйство составил 739 798,6 тыс. рублей или 17,9% от общей суммы расходов бюджета, а Сводной бюджетной росписью утверждены бюджетные ассигнования в сумме 739 948,3 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2021 год фактические расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составили 597 329,7 тыс. рублей или 16,5% от общей суммы расходов бюджета на 2021 год, что на 142 618,6 тыс. рублей или на 19,3% меньше показателей СБР.

В сравнении с показателями 2020 года в целом фактические расходы на жилищно-коммунальное хозяйство уменьшились на 425 627,5 тыс. рублей или на 41,6%.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 47,3%.

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

0501 «Жилищное хозяйство» - 76 177,5 тыс. рублей, исполнение 75,6% от СБР.

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2021 год осуществляла Администрация Рузского городского

округа по МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности», МП «Управление имуществом и муниципальными финансами», МП «Формирование современной комфортной городской среды», МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда», а именно:

- 12 096,7 тыс. рублей взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в фонд капитального ремонта;

- 12 158,3 тыс. рублей – на проведение капитального ремонта подъездов, в том числе субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг;

- 38 742,3 тыс. рублей расходы обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе софинансирование из бюджета округа 8 699,0 тыс. рублей;

- 2 602,1 тыс. рублей Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда, уплата налогов;

- 8 642,2 тыс. рублей субсидия на обеспечение деятельности МБУ «УК РГО».

Расходы по подразделу **0502** «Коммунальное хозяйство» составили в 2021 году 141 965,7 тыс. рублей, что на 105 482,3 тыс. рублей или в 1,7 раза меньше показателей сводной бюджетной росписи на 2021 год. По сравнению с предыдущим годом расходы на коммунальное хозяйство уменьшились на 23 093,3 тыс. рублей или в 1,2 раза (164 789,0 тыс. рублей).

По указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2021 год, расходы осуществляла Администрация Рузского городского округа в рамках МП «Развитие сельского хозяйства», МП «Управление имуществом и муниципальными финансами», МП «Формирование современной комфортной городской среды», МП «Строительство объектов социальной инфраструктуры», непрограммные расходы, а именно:

- 11 870,8 тыс. рублей на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию объектов водоснабжения на территории муниципальных образований Московской области (ВЗУ – Колодкино, Грибцово, Н-Ивановское, Филатово, Комлево).

- 3 478,2 тыс. рублей - строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод за счет средств местного бюджета;

- 111 379,9 тыс. рублей на строительство и реконструкцию объектов коммунальной инфраструктуры, в том числе (строительство 9 блочно-модульных котельных в д. Колодкино, с. Богородское, д. 30, д. Ивойлово, д. Грибцово, д. Лихачево, д. Лужки, д. Ст. Руза ДТК, г. Руза, пос. Тучково), а также строительство котельной в пос. Тучково, ул. Лебедеенко, д.36;

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

- 4 935,4 тыс. рублей на устройство контейнерных площадок;

- 4 208,4 тыс. рублей на инженерные сети, оптоволокно для школы на 400 мест в пос. Тучково (за счет средств местного бюджета);

За счет непрограммных расходов (3 687,8 тыс. рублей) осуществлялись расходы:

- 213,6 тыс. рублей на замену насосного оборудования в с. Богородское и д. Филатово Рузского городского округа;

- 3 066,4 тыс. рублей оплата исполнительного листа (ПИР по газопроводу МКД в д. ст. Руза)

- 307,8 тыс. рублей на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда;

Расходы по подразделу **0503** «Благоустройство» в 2021 году составили 379 186,5 тыс. рублей, что на 12 510,1 тыс. рублей меньше утвержденных показателей в сводной бюджетной росписи на 2021 год. По сравнению с первоначальными параметрами (322 063,3 тыс. рублей) фактические расходы увеличились на 57 123,2 тыс. рублей или на 17,7%, а по сравнению с 2020 годом расходы уменьшились на 85 756,5 тыс. рублей или в 1,2 раза (464 943,0 тыс. рублей).

- 7 601,3 тыс. рублей на проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского;

- 2 340,9 тыс. рублей на обеспечение комплексного развития сельских территорий (организация наружного освещения территорий);

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

- 13 824,0 тыс. рублей на содержание МКУ «Похоронное дело», в том числе оплата труда сотрудников, приобретение материальных запасов, основных средств, уплата налогов, содержание мест захоронений.;

- 10 514,2 тыс. рублей на развитие похоронного дела (организация ритуальных услуг, содержание мест захоронений, проведение инвентаризации мест захоронений, благоустройство мест захоронений);

- 207 192,1 тыс. рублей на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере благоустройства (МБУ РГО «Благоустройство»);

- 1 278,3 тыс. рублей на обустройство мест массового отдыха;

- 3 510,0 тыс. рублей – благоустройство (ремонт) дворовых территорий;

- 22 441,8 тыс. рублей – комплексное благоустройство территории городского округа (Руза, Тучково, Дорохово, Ст. Руза, д. Полушкино);

- 24 378,1 тыс. рублей на обустройство и установку детских игровых площадок;

- 32 752,8 тыс. рублей на устройство и капитальный ремонт систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город", в том числе 683,9 тыс. рублей за счет средств местного бюджета (ЛЭП в пос. Космодемьянский, пос. Дорохово, Покровская больница № 4, ст. Санаторная - Грибцово, дер. Федотово);

В рамках непрограммных мероприятий произведены расходы на сумму 4 549,2 тыс. рублей произведены на оплату по исполнительным листам (Администрация РГО 4 221,7 тыс. рублей и 327,5 тыс. рублей МБУ «Благоустройство»).

По разделу **0600 «Охрана окружающей среды»** исполнение составило 58 060,3 тыс. рублей или 37,5% от уточненного плана и от Сводной бюджетной росписи. Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 1,6%.

Расходы осуществлялись по подразделу **0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод»** в рамках МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» в сумме 46 265,1 тыс. рублей на проведение аварийно-восстановительных работ на объектах очистки сточных вод;

Расходы осуществлялись по подразделу **0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»** в рамках МП «Экология и окружающая среда» в сумме 11 795,2 тыс. рублей, в том числе на рекультивацию полигонов твердых коммунальных отходов, ликвидацию несанкционированных свалок в границах городского округа.

По разделу **0700 «Образование»** исполнение составило 1 713 946,6 тыс. рублей или 93,6% к плановым назначениям СБР (1 830 782,8 тыс. рублей).

По отношению к 2020 году (2 260 895,9 тыс. рублей) расходы на образование уменьшились на 546 949,3 тыс. рублей или в 1,3 раза.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 47,3%.

В 2021 году бюджетные средства были направлены на финансирование следующих расходов в области образования:

Расходы по подразделу **0701** «Дошкольное образование» в 2021 году составили 489 804,0 тыс. рублей, что на 11 921,5 тыс. рублей или на 2,4 % меньше показателей сводной бюджетной росписи на 2021 год.

По сравнению с первоначальными параметрами (512 329,0 тыс. рублей) фактические расходы уменьшились на 22 525,0 тыс. рублей. По отношению к 2020 году (523 033,5 тыс. рублей) расходы на дошкольное образование уменьшились на 33 229,5 тыс. рублей или на 6,4%.

По данному подразделу отражены, в том числе, расходы на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования;

Расходы по подразделу **0702** «Общее образование» в 2021 году составили 1 087 318,4 тыс. рублей, что на 104 201,9 тыс. рублей меньше утвержденных ассигнований по СБР на 2021 год. По сравнению с первоначальными параметрами (1 414 134,1 тыс. рублей) фактические расходы увеличились на 326 815,9 тыс. рублей. По отношению к 2020 году расходы на общее образование (1 606 126,6 тыс. рублей) увеличились на 518 808,2 тыс. рублей или на 32,3%.

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2021 год осуществляло Управление образования Администрации Рузского городского округа, исполнение составило 931 412,2 тыс. рублей, из них:

- 648 356,2 тыс. рублей расходы на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования и дополнительного образования (включая расходы на содержание зданий и оплату коммунальных услуг);

- 18 885,3 тыс. рублей проведение ремонтных работ зданий и сооружений, (средства бюджета округа – 4 065,0 тыс. рублей);

- 13 842,3 тыс. рублей организация бесплатного питания;

- 7 376,5 тыс. рублей - обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения в школы, расположенные в сельских населенных пунктах, из них средства бюджета округа 3 815,7 тыс. рублей;

- 28 915,0 тыс. рублей на организацию горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

- 23 958,8 тыс. рублей на организацию горячего питания обучающихся, получающих основное и среднее общее и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование государственных и муниципальных образовательных организациях;

- 141 065,9 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 550 и 400 мест г.п. Тучково, ул. Лебеденко и ул. Новая;

Расходы по подразделу **0703** «Дополнительное образование детей» в 2021 году составили 103 480,7 тыс. рублей или 99,5% от уточненного плана на 2021 год. По сравнению с первоначальными параметрами (104 289,4 тыс. рублей) фактические расходы уменьшились на 808,7 тыс. рублей или на 0,8%.

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2021 год осуществляли Управление культуры Администрации Рузского городского округа – 91 302,8 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) – 90 823,2 тыс. рублей.

Управление образования Администрации Рузского городского округа 12 536,8 тыс. рублей, в том числе расходы на содержание учреждений дополнительного образования детей (МБУ Центр детского творчества).

Расходы по подразделу **0705** «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» составили 1 250,9 тыс. рублей, что составляет 99,9% от уточненного плана. Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2021 год осуществляли:

- 1 250,9 тыс. рублей – расходы на повышение квалификации сотрудников органов местного самоуправления (Администрация Рузского городского округа 762,2 тыс. рублей, Управление по физкультуре и спорту - 31,5 тыс. рублей, Финансовое управление – 78,9 тыс. рублей; Управление культуры – 358,8 тыс. рублей; Управление образования – 19,5 тыс. рублей);

Расходы по подразделу **0707** «Молодежная политика и оздоровление детей» в 2021 году составили 15 470,5 тыс. рублей, что составляет 99,8% утвержденных ассигнований на 2021 год. По сравнению с первоначальными параметрами (15 755,8 тыс. рублей) фактические расходы уменьшились на 285,3 тыс. рублей или на 1,8%.

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2021 год осуществляли:

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

- 7 708,6 тыс. рублей – содержание МАУ «Центр молодежных программ, развития туризма и информационной политики»;

- 7 762,0 тыс. рублей на организацию отдыха и оздоровление детей в каникулярное время, в том числе средства бюджета Московской области – 2 111,8 тыс. рублей и софинансирование из бюджета округа – 5 650,1 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **0709** «Другие вопросы в области образования» в 2021 году составили 16 622,1 тыс. рублей (98,9% от утвержденного плана). По сравнению с первоначальными параметрами (16 695,7 тыс. рублей) фактические расходы уменьшились незначительно.

По данному подразделу осуществлялось содержание:

- 14 958,1 тыс. рублей Управления образования Администрации Рузского городского округа;

- 2 745,9 тыс. рублей на содержание Учебно-методического центра.

Исполнение по разделу **0800** «Культура, кинематография и средства массовой информации» составило 252 540,7 тыс. рублей или 98,9% от СБР. От первоначально утвержденных ассигнований (252 092,9 тыс. рублей) исполнение составило 100,2%. По отношению к 2020 году (251 271,0 тыс. рублей) расходы на культуру увеличились на 1 269,7 тыс. рублей или на 0,5%. Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 7%.

Расходы по подразделу **0801** «Культура» в 2021 году составили 243 488,2 тыс. рублей, что на 2 685,9 тыс. рублей меньше утвержденных ассигнований по СБР на 2021 год.

По данному подразделу осуществлялось содержание:

- 15 414,7 тыс. рублей на развитие музейного дела и народных художественных промыслов;
- 71 327,4 тыс. рублей на содержание Централизованной библиотечной системы;
- 149 567,6 тыс. рублей на содержание Централизованной клубной системы;
- 6 610,6 тыс. рублей на содержание МБУК РГО «Объединенной дирекции парков».

Расходы по подразделу **0804** «Другие вопросы в области культуры» в 2021 году составили 9 052,5 тыс. рублей или 98,7% от утвержденных ассигнований на 2021 год (расходы на содержание Управления культуры Администрации Рузского городского округа). По отношению к 2020 году расходы по данному подразделу увеличились на 420,9 тыс. рублей или на 4,9%.

Исполнение по разделу **1000** «Социальная политика» составило 105 845,9 тыс. рублей или 90,3% к СБР (117 251,6 тыс. рублей).

По отношению к 2020 году расходы на социальную политику уменьшились на 15 981,5 тыс. рублей или на 13,1%.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 2,9%.

В 2021 году бюджетные средства были направлены на финансирование следующих расходов в области социальной политики:

- пенсионное обеспечение (**1001**) - доплаты к пенсиям муниципальных служащих – 14 844,2 тыс. рублей или 95,2% от утвержденного плана. В сравнении с 2020 годом расходы увеличились на 668,3 тыс. рублей или на 1,2%;

- социальное обеспечение населения (**1003**) – 47 018,5 тыс. рублей. Исполнение составило 97,1% от уточненных бюджетных ассигнований.

Исполнение по расходам по данному подразделу составило:

- 43 615,0 тыс. рублей - предоставление субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг за счет субвенции из бюджета МО (ведомственный получатель - Администрация Рузского городского округа);

- 2 419,9 тыс. рублей на компенсацию стоимости аренды жилья врачам на территории округа;

- 140,0 тыс. рублей – компенсация оплаты основного долга по ипотечному жилищному кредиту.

Охрана семьи и детства (**1004**) исполнение по данному подразделу составило 43 983,2 тыс. рублей или 82,6% от СБР. В сравнении с 2020 годом расходы уменьшились на 15 371,6 тыс. рублей или на 25,9%:

Расходы бюджета по указанному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2021 год осуществляли:

- Администрация Рузского городского округа – 31 883,5 тыс. рублей (обеспечение жильем детей-сирот 22 743,9 тыс. рублей (средства бюджета области) на приобретение 9 квартир и 9 139,6 тыс. рублей (из них средства бюджета округа 4 149,4 тыс. рублей) на обеспечение жильем молодых семей по приобретению 6 квартир);

- Управление образования – 12 099,7 тыс. рублей (компенсация части родительской платы в дошкольных учреждениях).

Исполнение по разделу **1100** «Физическая культура и спорт» составило 93 601,1 тыс. рублей или 98,3% от СБР (95 243,9 тыс. рублей).

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 2,6%.

По отношению к 2020 году расходы на физическую культуру и спорт уменьшились на 5 326,6 тыс. рублей или на 1,7%.

В 2021 году бюджетные средства были направлены на финансирование следующих расходов в области физической культуры и спорта:

- физическая культура (**1101**) исполнение к уточненному плану составило 30 252,0 тыс. рублей или 96,8%.

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

- массовый спорт (**1102**) исполнение к уточненному плану составило 54 500,4 тыс. рублей или 98,9%.

По данному подразделу осуществлялось финансирование МБУ ФКиС «Дирекция массового спорта» (53 771,0 тыс. рублей),

- Другие вопросы в области физической культуры и спорта (**1105**) исполнение составило 8 848,6 тыс. рублей или 99,3% 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 18 870,9 тыс. рублей или 96,7% к СБР (19 508,1 тыс. рублей).

По отношению к 2020 году расходы на средства массовой информации уменьшились на 1 261,0 тыс. рублей или на 6,3%.

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов составляет 0,5%.

В 2021 году бюджетные средства были направлены на финансирование следующих расходов в области средств массовой информации:

- «телевидение и радиовещание» (**1201**) исполнение составило 11 639,7 тыс. рублей или 100,0% к уточненному плану

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

- «Другие вопросы в области средств массовой информации» (**1204**) исполнение составило 2 389,1 тыс. рублей или 100,0% (в том числе баннеры для рекламы).

- «периодическая печать и издательство» (**1202**) исполнение составило 4 842,2 тыс. рублей или 88,4% к уточненному плану (обслуживание сайта Администрации Рузского городского округа ruzaregion.ru, публикация НПА в газете «Красное знамя» спецвыпуски «Муниципальный вестник»)

Исполнение по разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** при объеме утвержденных назначений в сумме 6 795,2 тыс. рублей исполнены в объеме 6 795,2 тыс. рублей, что соответствует 100,0%. Расходы обусловлены необходимостью обеспечения выплат процентных платежей по обслуживанию муниципального долга Рузского городского округа. В сравнении с 2020 годом (9 947,6 тыс. рублей) отмечено уменьшение расходов – на 3 152,4 тыс. рублей или в 1,5 раза.

Исполнение расходов бюджета округа по разделу в соответствии с ведомственной структурой на 2021 год осуществляла Администрация Рузского городского округа.

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

Исполнение муниципальных программ Рузского городского округа

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

Финансовое обеспечение реализации муниципальных программ на 2021 год утверждено за счет бюджета округа и бюджетов других уровней бюджетной системы. Объем средств по тем программам, по которым финансовым органом открыто финансирование за счет средств бюджета округа и получено уведомление о поступлении бюджетных ассигнований из других уровней бюджета, составил 4 080 590,9 тыс. руб.

Паспортами муниципальных программ на 2021 год на исполнение мероприятий программ предусмотрено финансирование (без учета внебюджетных поступлений) в сумме 4 103 358,5 тыс. руб.

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

Анализ исполнения муниципальных программ за 2021 года

№ п/п	Наименование муниципальных программы	Утверждено программой на 2021 год	Утверждено СБР тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.	Ед. измерения тыс. рублей	
					% исполнения от паспорта программ	Утвержд. бюджета
1	2	3	4	5	6	7
01	Здравоохранение	2 419,9	2 419,9	2 419,9	100,0	100,0
02	Культура	354 772,2	354 772,2	351 596,6	99,1	99,1
03	Образование	1 507 014,8	1 507 014,8	1 444 351,4	95,8	95,8
04	Социальная защита населения	72 004,6	72 004,6	69 854,6	97,0	97,0
05	Спорт	94 999,9	94 927,5	93 284,6	98,2	98,2
06	Развитие сельского хозяйства	15 337,6	15 337,6	14 736,5	96,1	96,1
07	Экология и окружающая среда	19 815,1	19 815,1	16 222,5	81,9	81,9
08	Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения	52 975,2	52 975,2	42 488,1	80,2	80,2
09	Жилище	32 988,1	32 988,1	32 979,5	100,0	100,0
10	Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности	360 409,4	360 409,4	183 361,7	50,9	50,9
11	Предпринимательство	12 338,8	12 338,8	12 142,8	98,4	98,4
12	Управление имуществом и муниципальными финансами	401 511,0	399 772,7	391 402,8	97,5	97,9
13	Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики	39 576,0	39 576,0	36 930,8	93,3	93,3
14	Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса	347 251,4	347 251,4	227 061,3	65,4	65,4
15	Цифровое муниципальное	91 446,3	91 446,3	89 961,0	98,4	98,4

	образование					
16	Архитектура и градостроительство	2 411,0	2 411,0	2 406,0	99,8	99,8
17	Формирование современной комфортной городской среды	396 253,2	396 253,2	364 346,1	91,9	91,9
18	Строительство объектов социальной инфраструктуры	220 261,0	220 261,0	155 403,3	70,5	70,5
19	Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	58 616,3	58 616,3	38 742,3	66,1	66,1
	Итого по программам	4 103 358,5	4 080 590,9	3 569 691,7	87,0	87,5

Таким образом, из девятнадцати муниципальных программ объем финансовых ресурсов не совпадает с бюджетными ассигнованиями, предусмотренными сводной бюджетной росписью, утвержденной на 2021 год только по двум программам: МП «Спорт» и МП «Управление имуществом и муниципальными финансами».

Исполнение муниципальных программ за отчетный год в среднем составляет 87,5% от плановых назначений, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

Четыре муниципальных программы имеют низкое исполнение (ниже среднего):

- МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» – 50,9%;
- МП «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» – 65,4%;
- МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» - 66,1%;
- МП «Строительство объектов социальной инфраструктуры» - 70,5%.

Две муниципальных программы исполнены менее, чем на 90%:

- МП «Экология и окружающая среда» - 81,9%;
- МП «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности» - 80,2%.

Остальные муниципальные программы исполнены более, чем на 90,0%.

МП «**Здравоохранение**» - **100,0%**. Предусматривает объем финансирования из бюджета городского округа в размере 2 419,9 тыс. рублей по подпрограмме «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи» на компенсацию платы за наем жилья 14-ти врачам. Исполнение составило 2 419,9 тыс. рублей компенсации медикам первичного звена и узкого профиля из числа нуждающихся и привлеченных. В рамках реализации мероприятий программы привлечено на работу в Рузский городской округ 3 врача-терапевта и 1 врач-педиатр.

- МП «**Культура**» - **99,1%**. Предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 354 772,2 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 348 696,6 тыс. рублей. Исполнение составило 351 596,6 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие музейного дела и народно-художественных промыслов» основное мероприятие «обеспечение функций муниципальных музеев» исполнено за счет средств местного бюджета на сумму 15 438,4 тыс. рублей или 99,5% от плановых назначений в размере 15 517,9 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие библиотечного дела» основное мероприятие «Организация библиотечного обслуживания населения муниципальными библиотеками Московской области» исполнено за счет средств местного бюджета на сумму 71 420,7 тыс. рублей или 99,4% от плановых назначений в размере 71 862,3 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии» основное мероприятие «обеспечение функций культурно-досуговых учреждений» исполнено на сумму 149 567,6 тыс. рублей или 98,6% от плановых назначений в размере 151 637,4 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие образования в сфере культуры» основное мероприятие «обеспечение деятельности муниципальных учреждений дополнительного образования в сфере культуры» исполнено на сумму 90 949,0 тыс. рублей или 99,6% от плановых назначений в размере 91 339,6 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» исполнено на сумму 8 923,7 тыс. рублей или 99,7% от плановых назначений в размере 8 931,9 тыс. рублей.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» исполнена на сумму 8 686,5 тыс. рублей или 98,7% от плановых назначений в размере 8 799,8 тыс. рублей.

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

По подпрограмме «Развитие парков культуры и отдыха» исполнение составило сумму 6 610,6 тыс. рублей или 98,9% от плановых назначений в размере 6 683,2 тыс. рублей.

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

- МП «**Образование**» - **95,8%**. Предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 1 507 014,8 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 375 920,2 тыс. рублей.

По подпрограмме «Дошкольное образование» основное мероприятие «Финансовое обеспечение реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования» исполнено на сумму 501 720,7 тыс. рублей или 96,0% от плановых назначений в размере 522 850,2 тыс. рублей.

По подпрограмме «Общее образование» основное мероприятие «финансовое обеспечение деятельности образовательных организаций» исполнено на сумму 915 212,2 тыс. рублей или 95,7% от плановых назначений в размере 956 492,8 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2022г проведены капитальные ремонты на сумму 18 320,0 тыс. рублей, на приобретение учебников, пособий, средств обучения направлено 648 356,6 тыс. рублей, на бесплатное горячее питание 52 205,5 тыс. рублей, Федеральный проект «Современная школа» профинансирован на сумму 25 861,2 тыс. рублей, произведены и другие расходы по данной подпрограмме.

По подпрограмме «Дополнительное образование» основное мероприятие «Финансовое обеспечение оказания услуг (выполнения работ) организациями дополнительного образования» исполнено на сумму 12 460,4 тыс. рублей или 99,2% от плановых назначений в размере 12 564,7 тыс. рублей.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» основное мероприятие «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» исполнено на сумму 14 958,1 тыс. рублей или 99,0% от плановых назначений в размере 15 107,0 тыс. рублей. По данной подпрограмме учитываются и отражаются основные расходы Управления образования Администрации Рузского городского округа и Учебно-методического кабинета.

- МП «**Социальная защита населения**» - **97,0%**. Предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 72 004,6 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 20 759,7 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» за отчетный год исполнение составило 7 762,0 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений 7 765,3 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 14 844,2 тыс. рублей или 95,2% от плановых назначений в размере 15 588,0 тыс. рублей. А также мероприятие «Предоставление мер социальной поддержки и субсидий по оплате жилого помещения и коммунальных услуг гражданам Российской Федерации, имеющим место жительства в Московской области», исполнено на сумму 46 815,0 тыс. рублей или 97,2% от плановых назначений в размере 48 201,0 тыс. рублей. Кроме того, по данному мероприятию произведена выплата отдельным категориям граждан на сумму 433,02 тыс. рублей.

- МП **«Спорт»** - **98,2%**. Предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 94 927,5 тыс. рублей, в том числе 100,0% из бюджета городского округа.

По подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта» мероприятие «Развитие физической культуры и спорта» мероприятие «Обеспечение условий для развития на территории городского округа физической культуры, школьного спорта и массового спорта» исполнено на сумму 54 400,5 тыс. рублей или 98,9% от плановых назначений в размере 54 992,6 тыс. рублей на обеспечение деятельности МБУ ФКиС «Волковское».

По подпрограмме «Подготовка спортивного резерва» основное мероприятие «подготовка спортивных сборных команд» исполнено на сумму 30 258,0 тыс. рублей или 96,8% от плановых назначений в размере 31 249,7 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 8 626,1 тыс. рублей или 99,3% от плановых назначений в размере 8 685,1 тыс. рублей. Расходы произведены на обеспечение деятельности Управления физической культуры, спорта и молодежной политики.

- МП **«Развитие сельского хозяйства»** - **96,1%**. Предусматривает общий объем финансирования 15 337,6 тыс. рублей, в т.ч. из бюджета городского округа – 10 052,4 тыс. рублей.

Подпрограмма «Комплексное развитие сельских территорий» за отчетный год исполнена в сумме 3 430,0 тыс. рублей или 97,8% от плановых назначений в сумме 3 506,6 тыс. рублей. Расходы произведены на организацию наружного освещения на сумму 2 350,0 тыс. рублей, на доставку товаров в сельские населенные пункты на сумму 1 080,0 тыс. рублей.

Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения» основное мероприятие «Комплексные работы по борьбе с борщевиком Сосновского» исполнено на сумму 7 301,3 тыс. рублей на мероприятия по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского или 93,6% от плановых назначений в размере 7 795,6 тыс. рублей, а также исполнено мероприятие по постановке на кадастровый учет земельных участков в сумме 981,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных плановых назначений.

По подпрограмме «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия» исполнение составило 2 724,2 тыс. рублей или 89,2% на организацию проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных в соответствии с заключенным двухлетним контрактом (на 2021-2022годы).

- МП **«Экология и окружающая среда»**- **81,9%**. Предусматривает объем финансирования из бюджета городского округа в размере 19 815,1 тыс. рублей.

Подпрограмма «Охрана окружающей среды» основное мероприятие «вовлечение населения в экологические мероприятия» в отчетном периоде исполнено в сумме 1 058,0 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений.

Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса» исполнена на 6 177,3 тыс. рублей или 100,0%.

Подпрограмма «Региональная программа в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами» мероприятие «Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде» за отчетный год исполнена на сумму 8 987,2 тыс. рублей или 71,4% от плановых назначений в размере 12 579,8 тыс. рублей.

- **МП «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» - 80,2%.** Предусматривает общий объем финансирования рублей 52 975,2 тыс. рублей, в т.ч. из бюджета городского округа – 41 782,7 тыс. рублей.

По подпрограмме «Профилактика преступлений и иных правонарушений» исполнение составило 29 354,8 тыс. рублей от плана 39 322,3 тыс. рублей или 74,6%. В рамках выполнения данной подпрограммы исполнено мероприятие по обслуживанию системы технологического обеспечения региональной общественной безопасности. А также произведены расходы на обеспечение деятельности МКУ «Похоронное дело», которые исполнены на 13 848,0 тыс., мероприятия по проведению зимних и летних работ по содержанию мест захоронения, а также проведению капитального ремонта основных фондов исполнены на сумму 6 230,2 тыс. рублей. Мероприятие по инвентаризации мест захоронений исполнено на сумму 3 960,0 тыс. рублей или на 60% от плановой суммы. Инвентаризация мест захоронений проводилась по двум муниципальным контрактам, по одному из которых, заключенным с ИП Требухов исполнителем обязательства не исполнены. МКУ «Похоронное дело» направлены материалы в ФАС и вынесено решение о включении ИП Требухов в Список недобросовестных поставщиков.

Кроме того, по данной подпрограмме не исполнено мероприятие на сумму 5 818,0 тыс. рублей по проведению капитального ремонта здания (помещения) для размещения территориальных подразделений прокуратуры Московской области, поскольку ассигнования доведены до Администрации Рузского городского округа Министерством экономики и финансов Московской области Уведомлением о предоставлении субсидии (субвенции) № 004/0246 от 03.12.2021 года, в связи с чем, отсутствовала возможность проведения конкурсных процедур на осуществление закупок по проведению ремонта до конца текущего года. Данные мероприятия предусмотрены в муниципальной программе на 2022 год.

По подпрограмме «Снижение рисков возникновения и смягчения последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» исполнение составило сумму 913,9 тыс. рублей от плана 1 038,1 тыс. рублей на закупку товаров (услуг) для нужд ЕДДС.

По подпрограмме «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области» исполнение составило сумму 452,8 тыс. рублей от плана 829,8 тыс. рублей или 54,6% на содержание пожарных гидрантов и обеспечение их готовности.

Подпрограмма «Развитие и совершенствование систем оповещения населения» по содержанию и поддержанию в постоянной готовности систем информирования при ЧС за 2021 год исполнена на сумму 1 296,6 тыс. рублей или 92,0% от плановых показателей 1 408,6 тыс. рублей.

Не исполнялись в текущем году мероприятия подпрограммы «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования».

Мероприятия «*Обеспечивающей подпрограммы*» исполнены содержание оперативного персонала службы ЕДДС в сумме 10 345,9 тыс. рублей от плановых назначений в объеме 10 361,3 тыс. рублей или 99,9%.

- МП «*Жилище*» - **100,0%**. Предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 32 988,1 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 4 150,8 тыс. рублей – как софинансирование.

По подпрограмме «Комплексное освоение земельных участков в целях жилищного строительства и развития застроенных территорий» предусмотрены ассигнования в сумме 956,0 тыс. рублей из бюджетов всех уровней. Исполнение составило 956,0 тыс. рублей, выплачена заработная плата сотрудникам отдела архитектуры администрации Рузского городского округа.

По подпрограмме «Жилье для молодых семей» предусмотрены ассигнования в сумме 9 139,7 тыс. рублей. Исполнение составило также 9 139,6 тыс. рублей или 100,0%. В текущем году выдано 6 свидетельств на приобретение жилого помещения. По состоянию на 01.10.2021г. всеми молодыми семьями были приобретены жилые помещения.

По подпрограмме «Обеспечение жильем детей сирот» исполнение составило сумму 22 743,9 тыс. рублей или 100% от плановых назначений.

Мероприятия подпрограммы «Социальная ипотека» в отчетном году исполнены на 140,0 тыс. рублей.

- МП «*Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности*» - **50,9%**. Предусматривает общий объем финансирования 360 409,4 тыс. рублей, в т.ч. из бюджета городского округа – 34 602,1 тыс. рублей.

Подпрограмма «Чистая вода» за отчетный год исполнена на сумму 12 723,0 тыс. рублей. Плановые назначения составляют 12 768,8 тыс. рублей, в том числе 950,4 тыс. рублей на ремонт и чистку колодцев и 10 469,8 тыс. рублей на мероприятие 1. «Капитальный ремонт, приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию объектов водоснабжения», а именно приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию станций водоочистки на ВЗУ в пяти поселениях Рузского городского округа: деревнях Колодкино, Грибцово, Новоивановское, Филатово, Комлево.

По подпрограмме «Системы водоотведения» предусмотрены ассигнования в сумме 222 078,9 тыс. рублей. Исполнение составило 49 743,3 тыс. рублей или 22,4%.

На аварийно-восстановительные работы очистных сооружений г. Рузы из бюджета Московской области предусмотрено 139 000,0 тыс. рублей. Фактическое исполнение составило 45 876,1 тыс. рублей или 33,0% от запланированных работ (сумма аванса) в рамках заключенного контракта на 2021-2022 годы с ФАУ «Роскапстрой». Обязательства, предусмотренные контрактом на 2021 год, Подрядчиком не исполнены, запланированы к исполнению до конца действия контракта, а именно до 31.12.2022года.

Кроме того, по данной подпрограмме предусмотрены денежные средства из Фонда содействия развития жилищно-коммунального хозяйства на реконструкцию очистных сооружений в г. Руза в объеме 79 211,0 тыс. рублей по Концессионному соглашению с АО «АИС». В соответствии с трехсторонним Договором от 26.12.2016г. № 40-КИ, заключенным между Фондом содействия ЖКХ, Министерством жилищно-коммунального хозяйства и Рузским муниципальным районом «О предоставлении финансовой поддержки за счет средств государственной корпорации-Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» (с учетом дополнительных соглашений) денежные средства на реконструкцию очистных сооружений в сумме 79 211,0 тыс. рублей были

предусмотрены на исполнение мероприятий в 2019 финансовом году, которые своевременно не были исполнены и их исполнение перенесено на 2020 год, а затем и на 2021 год. Концессионное соглашение с АО «АИС» расторгнуто 27.01.2021 года в связи с невозможностью исполнения подрядчиком своих обязательств. Администрацией Рузского городского округа было направлено письмо в адрес заместителя министра жилищно-коммунального хозяйства от 10.02.2021 года № 162-01Исх-1248, в котором сообщалось о досрочном расторжении Концессионного соглашения. Однако Министерством жилищно-коммунального хозяйства совместно с Фондом содействия ЖКХ не решен вопрос о внесении изменений в бюджет Московской области в части перераспределения данных денежных средств.

Подпрограмма «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» реализована на 96,0% в сумме 111 487,2 тыс. рублей. В рамках исполнения мероприятий произведена оплата кредиторской задолженности за выполненные в 2020 году работы по строительству, а также оплаченные авансовые платежи за работы по реконструкции Блочно-модульных котельных (БМК) на территории округа. В 2021 году завершены работы на БМК в п. Тучково, ул. Луговая. Работы по строительству котельной по ул. Лебедеenko муниципальным контрактом предусмотрены до 2023 года.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» мероприятия по обеспечению деятельности муниципального учреждения «Управляющая компания Рузского городского округа» в сфере жилищно-коммунального хозяйства исполнены в сумме 8 642,2 тыс. рублей или 100,0% расходы на обеспечение деятельности МБУ «УК РГО». В 4-м квартале отчетного года данному учреждению кроме субсидии на выполнение муниципального задания (финансирование 3-х единиц МБУ «УК РГО» в сумме 4 642,2 тыс. рублей), предоставлена субсидия на иные цели (целевая субсидия) на частичную выплату заработной платы всем работникам учреждения (4 000,0 тыс. рублей), в связи с невозможностью такой выплаты за счет средств, полученных от предпринимательской деятельности, поскольку лицевой счет по движению денежных средств, полученных от предпринимательской деятельности, был заблокирован по решению судебных органов в связи с имеющейся задолженностью по платежам в бюджет.

Кроме того, на обеспечение деятельности административной комиссии, рассматривающей дела о правонарушениях в сфере жилищно-коммунального хозяйства направлены денежные средства в размере 662,0 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений.

- МП *«Предпринимательство»* - **98,4%**. Предусматривает объем финансирования из местного бюджета в размере 12 338,8 тыс. рублей. Произведены расходы на обеспечение деятельности казенного учреждения «Центр по развитию инвестиционной деятельности и оказанию поддержки субъектам МСП» на сумму 12 142,8 тыс. рублей.

- МП *«Управление имуществом и муниципальными финансами»* - **97,9%**. Предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 399 772,7 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 388 720,0 тыс. рублей. Фактическое исполнение составило 391 402,8 тыс. рублей.

Подпрограмма «Развитие имущественного комплекса» исполнена на сумму 36 194,2 тыс. рублей или 92,3% от плановых назначений в размере 39 208,6 тыс. рублей. Расходы произведены в целях управления имуществом, находящимся в муниципальной собственности в размере 9 485,5 тыс. рублей, а также на осуществление государственных полномочий Московской области в области земельных отношений в размере 12 670,0 тыс. рублей. Кроме того, в рамках данной

подпрограммы направлены взносы в Фонд капитального ремонта в сумме 12 096,7 тыс. рублей.

По подпрограмме «Совершенствование муниципальной службы Московской области» основное мероприятие «Организация проведения мероприятий по повышению квалификации» исполнено на сумму 589,8 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений.

По подпрограмме «Управление муниципальными финансами» основное мероприятие «Управление муниципальным долгом» исполнено на сумму 6 795,2 тыс. рублей или 100% от плановых назначений. Расходы произведены на оплату процентов на обслуживание муниципального долга.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» основное мероприятие «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» исполнено на сумму 347 823,6 тыс. рублей или 98,2% от плановых назначений в размере 357 021,7 тыс. рублей.

В рамках исполнения мероприятий данной подпрограммы денежные средства направлены на:

- обеспечение деятельности Администрации и Главы Рузского городского округа в общей сумме 133 319,5 тыс. рублей;
- обеспечение деятельности МБУ РГО «ЦОД ОМСУ РГО» и МКУ «Центр закупок РГО» в общей сумме 157 131,4 тыс. рублей;
- обеспечение деятельности МКУ «ЦБ МУ» в сумме 40 908,7 тыс. рублей;
- обеспечение деятельности ФУ Администрации РГО в сумме 16 204,1 тыс. рублей.

- **МП 13 «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» - 93,3%**, предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 39 576,0 тыс. рублей, исполнение составило 36 930,8 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 29 032,3 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды» предусмотрены ассигнования в сумме 19 508,1 тыс. рублей из бюджета городского округа. Исполнение составило 18 870,9 тыс. рублей или 96,7%.

По подпрограмме «Эффективное местное самоуправление» предусмотрены ассигнования в сумме 5 290,5 тыс. рублей из бюджета городского округа. Мероприятие по ремонту дороги от с. Покровское до с. Слобода и капитальному ремонту дороги д. Беляная Гора по наказам избирателей исполнено на сумму 4 390,4 тыс. рублей.

По подпрограмме «Молодежь Подмосковья» предусмотрены ассигнования в сумме 8 320,5 тыс. рублей из бюджета городского округа. Исполнение составило 8 294,6 тыс. рублей или 99,7%. По данной подпрограмме расходы произведены на обеспечение деятельности МАУ «Молодежный центр».

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» предусмотрены ассигнования в сумме 6 457,0 тыс. рублей из бюджета Московской области. Исполнение составило 5375,0 тыс. рублей или 83,2% от плановых назначений, в том числе на осуществление воинского учета на территориях, где отсутствуют воинские комиссариаты в сумме 4 774,8 тыс. рублей и на расходы на подготовку и проведение переписи населения в сумме 599,9 тыс. рублей

- **МП 14 «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - 65,4%**. Предусматривает уточненный общий объем финансирования 347 251,4 тыс. рублей, исполнение составило 227 061,3 тыс. рублей, в т.ч. из бюджета городского округа – 146 395,5 тыс. рублей.

По подпрограмме «Пассажирский транспорт общего пользования» исполнено мероприятие по организации транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам в сумме 118 549,4 тыс. рублей или на 98,7% от плановой суммы 120 164,5 тыс. рублей.

По подпрограмме «Дороги Подмосковья» исполнено мероприятие по строительству и реконструкции дорог местного значения в сумме 108 511,9 тыс. рублей от плановых назначений в размере 227 086,9 тыс. рублей или 47,8%.

За отчетный год заключено 9 муниципальных контрактов с 6 юридическими лицами на ремонт 60-ти дорог местного значения. Из которых расторгнуто 4 контракта по 49-ти дорогам. Администрацией округа проведена исчерпывающая работа по расторжению контрактов с недобросовестными подрядчиками в одностороннем порядке, с последующим внесением их в Реестр недобросовестных поставщиков на основании Решения Федеральной антимонопольной службы по Московской области. По 5-ти контрактам обязательства подрядчиком выполнены не в полном объеме, оплата выполненных работ по ремонту автомобильных дорог произведена на общую сумму 16 303,8 тыс. рублей в соответствии с полученным заключением экспертизы по проведению лабораторных испытаний дорожно-строительных материалов. А также произведены работы по устройству тротуаров (д. Нестерово, г. Руза ул. Российская-Загородная) на общую сумму 3 555,8 тыс. рублей, в отчетном периоде создано 300 парковочных мест в п.Тучково на сумму 3 804,4 тыс. рублей.

Кроме того, в рамках исполнения мероприятий по данной подпрограмме МБУ «Благоустройство» выполнены работы по текущему ремонту муниципальных автомобильных дорог общего пользования на сумму 84 847,9 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021года у Администрации округа за выполненный подрядчиком объем работ в 2021 году образовалась кредиторская задолженность в сумме 78 221,5 тыс. рублей, которая была оплачена в январе текущего года.

- **МП «Цифровое муниципальное образование» - 98,4%.** По программе предусмотрены ассигнования из всех уровней бюджета в сумме 91 446,3 тыс. рублей, исполнение составило сумму 89 961,0 тыс. рублей или 98,3%

Подпрограмма «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе МФЦ, а также почтовой связи» исполнена на сумму 64 175,2 тыс. рублей или 98,4% от плановых назначений в размере 65 207,0 тыс. рублей. Расходы произведены на обеспечение деятельности МФЦ.

По подпрограмме «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования» основное мероприятие «Организация проведения мероприятий по приобретению оборудования и поддержание его работоспособности исполнено на сумму 25 785,8 тыс. рублей или 98,3% от плановых назначений в размере 26 239,2 тыс. рублей. В том числе 8 086,3 тыс. рублей на обновление и техническое обслуживание и программного обеспечения компьютеров, мультимедийного, презентационного и др. оборудования, приобретенного для общеобразовательных учреждений в рамках эксперимента в системе образования. Кроме того, направлены средства на исполнение мероприятий Федерального проекта «Цифровая образовательная среда» в сумме 13 128,2 тыс. рублей или 98,0% от плановых назначений в объеме 13 394,2 тыс. рублей.

- **МП «Архитектура и градостроительство» - 99,8%.**

По программе предусмотрены ассигнования из бюджета Московской области в сумме 2 411,0 тыс. рублей, исполнение составило сумму 2 406,0 тыс. рублей или

99,8% на выплату заработной платы сотрудникам отдела Архитектуры администрации Рузского городского округа.

- **МП «Формирование современной комфортной городской среды» - 91,4%**. Предусматривает общий объем финансирования 396 253,2 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 317 050,4 тыс. рублей. Фактически мероприятия исполнены на сумму 364 346,1 тыс. рублей.

Подпрограмма «Комфортная городская среда» исполнена на 81,2% в сумме 100 245,9 тыс. рублей по комплексному благоустройству территорий.

Относительно низкое (ниже среднего) исполнение подпрограммы сложилось в результате того, что не осуществлены работы по строительству контейнерных площадок за счет средств бюджета Московской области на сумму 19 608,6 тыс. рублей. Соглашение с Министерством жилищно-коммунального хозяйства не заключалось, поскольку данные ассигнования, имеющие целевое назначение, Министерством экономики и финансов Московской области доведены до Администрации Рузского городского округа Уведомлением о предоставлении субсидии (субвенции), № 004/0237 от 08.12.2021 года, в связи с чем, отсутствовала возможность проведения конкурсных процедур на осуществление закупок по устройству контейнерных площадок до конца текущего года. Администрацией Рузского городского округа в данное министерство было направлено письмо от 15.12.2021г. с просьбой переноса субсидии в той же сумме на 2022 год.

В отчетном периоде по данной подпрограмме исполнены работы по строительству контейнерных площадок за счет средств бюджета Рузского городского округа на общую сумму 4 935,4 тыс. рублей в количестве 26-ти штук.

По данной подпрограмме за счет средств бюджета округа произведен ремонт дворовых территорий на сумму 3 510,0 тыс. рублей, ямочный ремонт дворовых территорий на сумму 1 598,0 тыс. рублей, а также произведена оплата кредиторской задолженности по Актам выполненных работ прошлого года за 8 детских игровых площадок.

Кроме того, за счет средств бюджета Московской области с софинансированием из бюджета округа выполнены работы устройству наружного освещения в рамках проекта «Светлый город» на сумму 32 068,9 тыс. рублей, обустройству и установке детских игровых площадок на сумму 19 096,0 тыс. рублей, ремонту дворовых территорий на сумму 4 282,0 тыс. рублей.

Подпрограмма «Благоустройство территорий» исполнена на 97,7% в сумме 251 941,9 тыс. рублей от плана 257 733,6 тыс. рублей. Мероприятия по содержанию и ремонту уличного освещения в рамках данной подпрограммы исполнены на сумму 34 083,2 тыс. рублей, расходы на содержание мемориала «Вечный огонь» и ремонт памятников составили 7774,1 тыс. рублей, ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий на сумму 2 246,2 тыс. рублей. Кроме того, расходы на обеспечение деятельности МБУ «Благоустройство» составили 207 290,4 тыс. рублей.

Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах» предусматривает ремонт подъездов многоквартирных домов, за счет финансирования из бюджета Московской области и софинансирования из бюджета округа, а также ремонт многоквартирных домов (крыша, фасад и др.).

По состоянию на 01.01.2022г. исполнение составило 12 158,3 тыс. рублей или 80,8%. В отчетном периоде Министерством жилищно-коммунального хозяйства Московской области внесены корректировки в бюджет Московской области и сокращения количества подъездов. С учетом внесенных изменений в Государственную программу Московской области по мероприятию «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных

домах», ремонт произведен в 56-ти подъездах многоквартирных домов (МКД) на территории округа за счет средств бюджета Московской области и софинансирования из бюджета округа на общую сумму 4 290,2 тыс. рублей, а также привлечены средства из внебюджетных источников в сумме 4 742,7 тыс. рублей.

Кроме того, в рамках данной подпрограммы исполнены мероприятия за счет средств местного бюджета по ремонту МКД на территории округа на сумму 7 868,1 тыс. рублей.

- **МП «Строительство объектов социальной инфраструктуры» - 70,5%.** Предусматривает объем финансирования из всех уровней бюджета в размере 220 261,0 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа 28 630,9 тыс. рублей.

Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов культуры» исполнена на сумму 0,2 тыс. рублей. Плановые назначения составляют 0,4 тыс. рублей (показатели не изменялись с 1 квартала текущего года).

По подпрограмме «Строительство (реконструкция) объектов образования» предусмотрены ассигнования в сумме 209 466,7 тыс. рублей из бюджетов всех уровней и в сравнении с первоначальными назначениями сокращены вдвое. Исполнение составило 145 294,3 тыс. рублей или 69,4%. Расходы произведены на выполнение строительно-монтажных работ по объекту: Общеобразовательная школа на 400 мест в п. Тучково, ул. Новая в рамках Федерального проекта «Современная школа». По состоянию на 31.12.2021 года у Администрации округа за выполненный подрядчиком объем работ в 2021 году образовалась кредиторская задолженность в сумме 59 601,1 тыс. рублей, которая была оплачена в январе текущего года.

По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» основное мероприятие «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» исполнено на сумму 10 108,7 тыс. рублей или 93,6% от плановых назначений в размере 10 793,9 тыс. рублей. Запланированы и частично произведены расходы на обеспечение деятельности МБУ «УКС»

- **МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» - 66,1%.**

По программе предусмотрены ассигнования в сумме 58 616,3 тыс. рублей (сокращены в 2,5 раза), в т.ч. из бюджета городского округа – 44 445,4 тыс. рублей. Исполнение составило сумму 38 742,3 тыс. рублей, в т.ч. из бюджета округа 11 902,6 тыс. рублей. В отчетном году перечислена кредиторская задолженность подрядчику ООО «НИИ Металер» в сумме 1 010,6 тыс. рублей. Во втором квартале текущего года приобретено 17 квартир в микрорайоне «Северное сияние» из 93х квартир, предусмотренных к приобретению в 2020-2021 годах по трем этапам работ. За приобретенные в 2021 году квартиры в отчетном периоде произведена оплата 70% стоимости за выполненный 1й этап работы. Исполнение мероприятия предполагалось завершить до 01.11.2021г. Однако подрядчиком обязательства по муниципальному контракту в срок не исполнены. Администрацией Рузского городского округа ведется претензионная работа по несвоевременной сдаче третьего этапа застройки (76-ти квартир) микрорайона «Северное сияние». Подрядчиком направлено исковое заявление в Московский областной суд с ходатайством о продлении срока исполнения Контракта.

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 «*Строительство (реконструкция) объектов образования*» муниципальной программы «*Строительство объектов социальной инфраструктуры*» причины низкого исполнения мероприятий программы в системе ГАСУ не отражены.

Не отражены также причины невыполнения мероприятий по переселению граждан в рамках подпрограммы «*Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области*» муниципальной программы «*Переселение граждан из аварийного жилищного фонда*».

Кроме того, в системе ГАСУ МО ни по одной из утвержденных подпрограмм муниципальной программы «*Развитие сельского хозяйства*» не отражены сведения о по графе «Степень и результаты выполнения мероприятия».

Анализ исполнения муниципальных программ за счет средств бюджета округа за 2021 года

№ п/п	Наименование муниципальной программы (МП), в том числе подпрограммы (ПП)	Ед. измерения тыс. рублей		
		Утверждено программой на 2021 г.	Исполнено	% исполн ения
1	2	3	4	5
01	МП Здравоохранение	2 419,9	2 419,9	100,0
5	ПП Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи	2 419,9	2 419,9	100,0
02	МП Культура	348 696,6	345 521,0	99,1
2	ПП Развитие музейного дела и народно-художественных промыслов	15 517,9	15 438,4	99,5
3	ПП Библиотечное обслуживание населения на территории Рузского городского округа	71 546,8	71 105,2	99,4
4	ПП Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной культурно-досуговой деятельности, кинематографии	151 637,4	149 567,6	98,6
6	ПП Развитие образования в сфере культуры	91 339,6	90 949,0	99,6
7	ПП Развитие архивного дела	3 171,9	3 163,7	99,7
8	ПП Обеспечивающая подпрограмма	8 799,8	8 686,5	98,7
9	ПП Развитие парков культуры и отдыха в Рузском городском округе	6 683,2	6 610,6	98,9
03	МП Образование	375 920,2	354 279,1	94,2
1	ПП Дошкольное образование	174 003,2	163 252,3	93,8
2	ПП Общее образование	174 245,2	163 608,3	93,9
3	ПП Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей	12 564,7	12 460,4	99,2
5	ПП Обеспечивающая программа	15 107,0	14 958,1	99,0
04	МП Социальная защита населения	20 759,6	19 995,4	96,3
1	ПП Социальная поддержка граждан	16 038,3	15 277,4	95,2
3	ПП Система развития отдыха и оздоровления детей	4 721,3	4 718,0	99,9
05	МП Спорт	94 999,9	93 284,6	98,2
1	ПП Развитие физической культуры и спорта	55 065,1	54 400,5	98,8
3	ПП Подготовка спортивного резерва	31 249,7	30 258,0	96,8
4	ПП Обеспечивающая подпрограмма	8 685,1	8 626,1	99,3
06	МП Развитие сельского хозяйства	10 265,5	10 052,4	97,9
2	ПП Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения	8 776,6	8 582,3	97,8
3	ПП Комплексное развитие сельских территорий	1 488,9	1 470,1	98,7
07	МП Экология и окружающая среда	19 815,1	16 222,5	81,9
1	ПП Охрана окружающей среды	1 058,0	1 058,0	100,0

№ п/п	Наименование муниципальной программы (МП), в том числе подпрограммы (ПП)	Утверждено программой на 2021 г.	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4	5
2	ПП Развитие водохозяйственного комплекса	6 177,3	6 177,3	100,0
5	ПП Региональная программа в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными	12 579,8	8 987,2	71,4
08	МП Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения	46 364,2	41 782,7	90,1
1	ПП Профилактика преступлений и иных правонарушений	32 711,2	28 649,4	87,6
2	ПП Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Рузского городского округа	1 053,2	1 038,1	98,6
3	ПП Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения Рузского городского округа	1 408,6	1 296,6	92,0
4	ПП Обеспечение пожарной безопасности на территории округа	82938	452,8	54,6
6	ПП Обеспечивающая подпрограмма	10 361,4	10 345,9	99,9
09	Жилище	4 150,8	4 150,8	100,0
2	ПП Обеспечение жильем молодых семей	4 149,4	4 149,4	100,0
4	ПП Социальная ипотека	1,4	1,4	100,0
10	МП Развитие системы инженерной инфраструктуры и энергоэффективности	34 602,1	33 543,1	96,9
1	ПП Чистая вода	3 795,7	3 784,4	99,7
2	ПП Системы водоотведения	3 867,9	3 867,2	100,0
3	ПП Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами	18 192,3	17 145,3	94,2
8	ПП Обеспечивающая подпрограмма	8 746,2	8 746,2	100,0
11	МП Предпринимательство	12 338,8	12 142,8	98,4
3	ПП Развитие малого и среднего предпринимательства в Рузском городском районе	12 338,8	12 142,8	98,4
12	МП Управление имуществом и муниципальными финансами	388 720,0	378 732,9	97,4
1	ПП Развитие имущественного комплекса	27 217,6	23 524,3	86,4
3	ПП Совершенствование муниципальной службы Московской области	5 89,8	589,8	100,0
4	Управление имуществом финансами	6 795,3	6 795,2	100,0
5	ПП Обеспечивающая подпрограмма	354 117,2	347 823,6	98,2
13	МП Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики	29 032,3	28 184,7	97,1
1	ПП Развитие системы информирования о деятельности органов местного самоуправления и реализации молодежной политики	19 508,1	18 870,9	96,7
3	ПП Эффективное местное самоуправление Московской области	1 203,8	1 019,3	84,7
4	ПП Молодежь Подмосковья	8 320,5	8 294,6	99,7
14	МП Развитие и функционирование дорожно - транспортного комплекса	152 816,4	146 395,5	95,8
1	ПП Пассажирский транспорт общего пользования	50 610,2	50 610,2	100,0
2	ПП Дороги Подмосковья	102 206,3	95 785,3	93,7
15	МП Цифровое муниципальное образование	75 276,6	74 654,3	99,2
1	ПП Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе	62 006,0	61 676,5	99,5

№ п/п	Наименование муниципальной программы (МП), в том числе подпрограммы (ПП)	Утверждено программой на 2021 г.	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4	5
	на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг			
2	ПП Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики Рузского городского округа МО	13 270,5	12 977,8	97,8
16	МП «Архитектура и градостроительство»	500,0	495,0	99,0
2	ПП Реализация политики пространственного развития городского округа	500,0	495,0	99,0
17	МП Формирование современной комфортной городской среды	317 050,4	308 598,7	97,3
1	ПП Комфортная городская среда	49 975,3	47 909,2	95,9
2	ПП Благоустройство территории	257 733,6	251 941,9	97,7
3	ПП Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах	9 341,5	8 747,6	93,6
18	МП Строительство объектов социальной инфраструктуры	28 630,9	24 954,9	87,2
2	ПП Строительство (реконструкция) объектов культуры	0,4	0,2	50,0
3	ПП Строительство (реконструкция) объектов образования	17 836,6	14 845,9	83,2
7	ПП Обеспечивающая подпрограмма	10 793,8	10 108,7	93,6
19	МП Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	44 445,0	11 902,6	26,8
2	ПП Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	6 730,9	1 091,1	16,2
3	Обеспечение мероприятий Адресной программы МО «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда МО на 2016-2021годы»	37 714,5	10 811,5	28,7
	Итого по программам	2 006 804,3	1 907 313,0	95,0

Отделом экономического анализа управления экономического развития и АПК Администрации Рузского городского округа в соответствии с Методикой оценки эффективности реализации муниципальной программы (приложение №7 к Порядку разработки и реализации муниципальных программ Рузского городского округа, утвержденным постановлением Администрации Рузского городского округа от 28.10.2019 №5093 «Об утверждении Порядка разработки и реализации муниципальных программ Рузского городского округа») и на основании отчетов о реализации муниципальных программ Рузского городского округа за 2021 год, внесенных разработчиками и исполнителями муниципальных программ в ГАСУ МО, проведена оценка эффективности реализации муниципальных программ Рузского городского округа в 2021 году.

В Рузском городском округе в 2021 году реализовывалось 19 муниципальных программ (81 подпрограмма) с общим объемом планируемых расходов на их реализацию (в соответствии с утвержденными постановлениями с учетом внебюджетных источников) - 4 080 590,9 тыс. рублей.

Всего в муниципальные программы округа включено 265 показателей, из которых установлены значения на 2021 год по 210 показателям, из них:

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

– 116 показателей или 81,1% - выполнены;

- 27 показателя или 18,9% - не выполнены.
- 67 остальных показателей муниципальных программ, из них:
 - 60 показателей или 89,6% - выполнены;
 - 7 показателей или 10,4% - не выполнены.

В соответствии с проведенной оценкой Отделом экономического анализа Управления экономического развития и АПК сформирован рейтинг эффективности реализации муниципальных программ Рузского городского округа в 2021 году, в результате которого муниципальные программы оценены как:

- ✓ *эффективная* – 51 программ;
- ✓ *удовлетворительная* – 9 программ;
- ✓ *низкоэффективная* -5 программ.

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

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

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 01.01.2021 года **дебиторская** задолженность Рузского городского округа составляла 4 079 085,8 тыс. рублей или 83% от кассовых расходов за 2021 год.

По состоянию на 01.01.2022 года Рузского городского округа **дебиторская** задолженность увеличилась на 707 957, тыс. рублей: по доходам от арендной платы за земельные участки за счет начисления доходов по заключенным договорам аренды на длительный срок – 626 793,4 тыс. рублей, а также за счет предоставления аванса по проведению аварийно-восстановительных работ на объектах очистки сточных вод на сумму 45 876,1 тыс. рублей, и увеличению авансовых платежей по переселению из аварийного жилищного фонда и составила 4 787 042,8 тыс. рублей или 132% от кассовых расходов 2021 года, из них:

- 368 102,1 тыс. рублей, это просроченная задолженность по арендным платежам за земельные участки, начисленным администрацией Рузского городского округа по заключенным договорам аренды;
- 63 322,8 тыс. рублей, задолженность по аренде муниципального имущества;
- 467 789,5 тыс. рублей задолженность по безвозмездным поступлениям текущего и капитального характера от других бюджетов по соглашениям о предоставлении субсидий из областного бюджета на 2022-2023 годы;
 - 6 178,7 тыс. рублей за наем жилых помещений;
 - 870,6 тыс. рублей задолженность за установку и эксплуатацию рекламных конструкций;
 - 15 450,0 тыс. рублей – задолженность по доходам от реализации земли;
 - 2 276,9 тыс. рублей – аванс на капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры (технологическое присоединение) котельная Тучково.
 - 23 941,3 тыс. рублей – аванс для целей капитальных вложений, в том числе 18 300,9 тыс. рублей аванс по договору технологического присоединения общеобразовательного учреждения п. Тучково, 420,6 тыс. рублей аванс по технологическому присоединению дому Культуры д. Нестерово; 932,0 тыс. рублей аванс по технологическому подключению объектов коммунальной инфраструктуры;

- 189 890,2 тыс. рублей задолженность по приобретению основных средств, в том числе: 144 538,4 тыс. рублей предоплата по договорам приобретения жилья для переселения граждан из аварийного жилого фонда, 45 351,7 тыс. рублей аванс по строительству объектов коммунальной инфраструктуры БМК Тучково, Руза

- 2 278,3 тыс. рублей – не использованные остатки субсидий бюджетных и автономных учреждений;

- 4 520,5 тыс. рублей - недостача по результатам инвентаризации в МКУ «Похоронное дело».

- 114,4,0 тыс. рублей – задолженность по больничным листам за Фондом социального страхования, образовавшаяся в ноябре-декабре 2021 года по учреждениям округа;

- 969,8 тыс. рублей – авансы, выданные в подотчет на почтовые расходы.

Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2022 года составила 478 882,8 тыс. рублей, в том числе:

- 15 838,5 тыс. рублей - задолженность образовалась по доходам от сдачи в аренду имущества (низкий уровень взыскания по исполнительным листам);

- 192 618,6 – по арендным платежам за земельные участки, начисленным Администрацией Рузского городского округа по заключенным договорам аренды (низкий уровень взыскания по исполнительным листам);

- 154 202,7 тыс. рублей задолженность образовалась по начисленным Федеральной налоговой службой налогам на имущество и землю;

- 113 537,6 тыс. рублей задолженность образовалась по начисленным Главгосстройнадзором Московской области штрафным санкциям за нарушения в области строительства;

- 1 204,1 тыс. рублей по начисленным Управлением по обеспечению деятельности мировых судей штрафам. Вся сумма просроченной дебиторской задолженности передана судебным приставам и включена в реестр должников организаций, находящихся в стадии банкротства.

Сумма **кредиторской** задолженности по отчетам бюджетополучателей на 01.01.2022г. составила 576 058,4 тыс. рублей, что на 182 661,1 тыс. рублей больше суммы по состоянию на начало года (393 397,3 тыс. рублей).

Текущая кредиторская задолженность сложилась:

- 184 974,0 тыс. рублей - расчеты по налогу на имущество и землю, начисленные Федеральной налоговой службой;

- 696,7 тыс. рублей - переплата по аренде имущества;

- 91 317,5 тыс. рублей - переплата по аренде земли, начисленной Администрацией Рузского городского округа;

- 12 607,0 тыс. рублей - переплата по штрафам, начисленным Главным управлением государственного строительного надзора Московской области за нарушения в области строительства;

- 144 420,6 тыс. рублей – остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов прошлых лет, начисленный к перечислению в областной бюджет. Возвращено в доход областного бюджета в январе 2022 года;

- 78 296,8 тыс. рублей – за выполненные работы по ремонту автомобильной дороги СНТ в сумме 56 817,8 тыс. рублей (субсидия поступила 31.12.2021г) и 21 383,2 тыс. рублей задолженность за работы по ремонту автомобильных дорог местного значения (поздно представлены документы на оплату);

- 59 601,1 тыс. рублей – задолженность по строительству школы п. Тучково из-за позднего поступления документов на оплату, а также средств областного бюджета - 31.12.2021г);

- 1 614,3 тыс. рублей по организации транспортного обслуживания по перевозке населения по маршрутам регулярных перевозок;

Таким образом, по состоянию на 01.01.2022 года дебиторская задолженность составила - 4 787 042,8 тыс. рублей, кредиторская задолженность - 576 058,4 тыс. рублей, то есть коэффициент отношения дебиторской задолженности к кредиторской составил 8,3. Без учета увеличения суммы дебиторской задолженности на сумму доходов от арендной платы за земельные участки за счет начисления доходов по заключенным договорам аренды на длительный срок в размере 696 793,4 тыс. рублей и суммы переплаты по аренде земли (91317,5 тыс. рублей), коэффициент отношения составляет 6,1.

Управление муниципальным долгом

По состоянию на 1 января 2022 года муниципальный долг составляет 163 300,0 тыс. рублей, на 1 января 2021 года муниципальный долг составлял 198 300,0 тыс. рублей.

Основные показатели, характеризующие муниципальный долг Рузского городского округа

Ед. измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2022
Объем муниципального долга, в т.ч.	74 340,0	0	119 212,0	198 300,0	163 300,0
кредиты коммерческих банков	50 000	0	45 000,0	163 300,0	0
бюджетные кредиты	0	0	50 000,0	0	163 300,0
муниципальные гарантии	24 340,0	0	24 212,0	35 000,0	0
Обслуживание муниципального долга	5 558,3	849,3	1 037,2	9 947,6	6 795,2
Средняя процентная ставка по кредитам	10,25	*	7,56	7,56	7,12

В 2021 году кредитные ресурсы кредитных организаций привлечены в сумме 204 300,0 тыс. рублей, погашено 367 000,0 тыс. рублей. В течение 2021 года бюджетные кредиты от других бюджетов привлечены в сумме 164 300,0 тыс. рублей, погашено – 1 000,0 тыс. рублей.

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

Политика управления муниципальным долгом Рузского округа в 2021 году строилась по принципу обеспечения, принятых на себя обязательств.

Динамика расходов на обслуживание муниципального долга с 2018г. по 2022 г. свидетельствует о тенденции ежегодного снижения до 2020 года с незначительным ростом в 2019 году и существенным ростом в 2020г. Так, в 2018 году расходы значительно уменьшились по сравнению с 2017 годом, а именно на 4 709,0 тыс. рублей, в 2019 году по сравнению с 2018 годом данные расходы увеличились на 187,9 тыс. рублей, а в 2020 году наблюдается рост в 9,6 раза или на 8 910,4 тыс. рублей, в связи с увеличением долговой нагрузки и в 2021 году наблюдается снижение на 3 152,4 тыс. рублей.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета

В соответствии с Решением Совета Депутатов от 10.12.2020г № 512/59 «О бюджете Рузского городского округа на 2021 год» (с уточнениями) первоначально было установлено исполнение бюджета округа с дефицитом 101 973,0 тыс. рублей. Уточнениями, принятыми в 2021 году, размер дефицита бюджета установлен в размере – 191 413,0 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью (СБР) – 220582,0 тыс. рублей.

Погашение дефицита бюджета планировалось производить за счет следующих источников:

- Средства, привлекаемые по кредитным соглашениям и договорам:
 - привлечь – 251 734,3 тыс. рублей
 - погасить – 367 600 тыс. рублей
 - Средства бюджетных кредитов от других бюджетов:
 - привлечь – 164 300,0 тыс. рублей;
 - погасить - 1 000,0 тыс. рублей
 - Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета, которые планировались в размере 142 713,0 тыс. рублей;
 - Иные источники финансирования дефицита бюджета 1 000,00 тыс. рублей
- Фактическое исполнение сложилось следующим образом:
- Банковский кредит
 - привлечено по кредитным соглашениям и договорам средств в сумме 204 300,0 т.р.;
 - погашено – 367 600,0 тыс. рублей.
 - Бюджетный кредит
 - привлечено средств в сумме 164 300,0 тыс. руб.;
 - погашено – 1 000,0 тыс. рублей;
 - Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в размере (-) 75 163,2 тыс. рублей.
 - Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджета (исполнение государственных и муниципальных гарантий – 1 265,6 тыс. рублей.

В результате при исполнении бюджета сложился **профицит** в сумме 73 897,6 тыс. рублей.

Муниципальный заказ

Показатели эффективности закупочной деятельности за 2021 год

За 2021 год Уполномоченным учреждением на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок посредством системы ЕАСУЗ на основании утвержденных заказчиками округа планов графиков закупок опубликовано 292 конкурентные процедуры. Несостоявшиеся процедуры (с одним участником закупки, не подано ни одной заявки и т.д.) составили 27,74% от общего количества объявленных процедур (при целевом показателе 40%). При этом общая сумма объявленных закупок составила 983,69 тыс. рублей. Большая доля закупок осуществлена на выполнение работ по благоустройству, содержанию, ремонту объектов муниципальной собственности.

Доля закупок среди субъектов малого предпринимательства составила 62,62%, в суммовом выражении - 615,98 тыс. рублей.

Процент снижения начальных (максимальных) цен контрактов, заключенных в результате состоявшихся торгов, составил 19,19 %.

Сумма экономии денежных средств по результатам торгов составила 118,73 тыс. рублей.

Количество участников на торгах составило 5,5 единиц.

Выводы:

Внешняя проверка исполнения бюджета Рузского городского округа за 2021 год, проведенная КСП, показал, что основные параметры бюджета Рузского городского округа выполнены.

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2021 год, внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств установлены нарушения при заполнении форм годовой бюджетной отчетности, а именно искажение отдельных показателей бухгалтерской (бюджетной) отчетности в части отражения стоимости земельных участков, а также нарушение Порядка владения, пользования и распоряжения муниципальным имуществом, находящимся в собственности Рузского городского округа МО на общую сумму 1 826 318,9 тыс. рублей..

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

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

Контрольно-счетная палата считает, что представленный «Отчет об исполнении бюджета Рузского городского округа за 2021 год» соответствует нормам действующего бюджетного законодательства и в представленном виде может быть признан достоверным.

В связи с чем, предлагаем отчет «Об исполнении бюджета за 2021 год» принять к утверждению с учетом замечаний и предложений.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ

1. Администрации Рузского городского округа:

1.1 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;

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

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

отражения его в Реестре муниципального имущества.

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

2. Главным распорядителям бюджетных средств:

2.1. направить необходимую информацию в отдел муниципальной собственности о приобретённом имуществе для последующего внесения соответствующих изменений в заключенный (действующий) договор о закреплении муниципального имущества на праве оперативного управления и отражения подлежащего имуществу в Реестре муниципального имущества;

2.2. осуществить контроль за подведомственными учреждениями в части необходимости постановки на баланс земельных участков, переданных им в постоянное (бессрочное) пользование (нарушения указаны в Приложение № 1);

2.3. осуществить контроль за подведомственными учреждениями в части необходимости проведения переоценки стоимости земельных участков до справедливой стоимости, в качестве которой используется кадастровая стоимость;

2.4. осуществить контроль за подведомственными учреждениями в части необходимости при проведении переоценки стоимости земельных участков, полученных в постоянное (бессрочное) пользование, а также в строго обязательном порядке предоставлять информацию в Администрацию Рузского городского округа при изменении кадастровой стоимости для своевременного и правильного отражения актуальной стоимости в реестре муниципальной собственности и казне муниципального образования.

3. Администрации Рузского городского округа:

3.1. оказать содействие муниципальным учреждениям в получении прав постоянного (бессрочного) пользования на земельные участки, расположенные под объектами недвижимости (с прилегающей территорией), переданными им в оперативное управление.

3.2. оказать содействие муниципальным учреждениям по оформлению земельных участков, находящихся под объектами недвижимости, но не имеющих кадастровых номеров и не внесенных в Единый государственный реестр недвижимости, для правомерности использования бюджетных средств на их содержание (Приложение № 5);

3.3. оказать содействие муниципальным учреждениям для правильного оформления документов на земельные участки по приведению в соответствие с фактическими характеристиками объектов технических паспортов БТИ на здания или по оформлению их при отсутствии;

3.4. оказать содействие муниципальным учреждениям по получению бесплатной выписки из Единого государственного реестра недвижимости о земельных участках, в которой отражена актуальная кадастровая стоимость;

4. Управлению земельных отношений Администрации Рузского городского округа:

4.1. вести учет правообладателей земельных участков, предоставляемых в постоянное (бессрочное) пользование, для контроля за собственностью муниципального образования.

4.2. рассмотреть вопрос об учете земельных участков, муниципальная собственность на которые не разграничена, но передана в постоянное (бессрочное) пользование муниципальным учреждениям;

5. Администрации Рузского городского округа:

5.1. во избежание нарушения принципов единства судьбы земельных участков и прочно связанных с ними объектов, установленных подпунктом 5) п.1 ст. 1 ЗК РФ организовать работу по установлению правообладателей земельных участков, указанных в Приложении № 4 и при нахождении на них объектов недвижимости, закрепленных в оперативное управление, предоставить их муниципальным учреждениям;

5.2. исключить из состава имущества муниципальной казны земельные участки, предоставленные в постоянное (бессрочное) пользование, и отразить их на забалансовом счете 26 "Имущество, переданное в безвозмездное пользование" Администрации Рузского городского округа (Приложение № 2)

5.3. исключить из состава имущества муниципальной казны земельные участки, не являющиеся муниципальной собственностью (Приложение № 2);

5.4. принять в реестр муниципальной собственности земельный участок с кадастровым номером 50:19:00020202:1341, являющийся муниципальной собственностью (Приложение № 2);

5.5. исключить из состава имущества муниципальной казны земельные участки, отраженные дважды (Приложение № 6);

5.6. произвести в муниципальной казне переоценку стоимости земельных участков до справедливой стоимости, в качестве которой используется кадастровая стоимость;

5.7. в целях контроля соответствия учетных данных по объектам нефинансовых активов, составляющих муниципальную казну, по результатам переоценки стоимости земельных участков необходимо произвести сверку учетных данных с данными реестра муниципальной собственности и при необходимости внести изменения и в реестр.

5.8. Администрации Рузского городского округа наладить взаимодействие между Управлением земельных отношений, отделом муниципальной собственности и отделом бухгалтерского учета и отчетности Администрации Рузского городского округа;

6. Администрации Рузского городского округа применить меры дисциплинарной ответственности к должностным лицам, по вине которых бухгалтерская (бюджетная) отчетность, имеет искаженные данные по земельным участкам, составляющим имущество муниципальной казны.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Рузского городского округа
Московской области



Л.М. Булова