

УТВЕРЖДЕНО
распоряжением
Контрольно-счетной палаты
городского округа Долгопрудный
от «26» апреля 2024 г. № 27

Заключение по внешней проверке отчета об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 2023 год

Основание: Пункт 1.4 плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Долгопрудный на 2024 год

Предмет: Отчет об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 2023 год, материалы и документы, представляемые одновременно с отчетом

Объекты: Финансовое управление администрации городского округа Долгопрудный; Главные администраторы бюджетных средств городского округа Долгопрудный

Срок проведения: с 28 марта по 27 апреля 2024 года

1. Общие положения

Заключение по внешней проверке отчета об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 2023 год подготовлено Контрольно-счетной палатой городского округа Долгопрудный (далее – КСП) в соответствии со статьями 157, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьей 16 решения Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 17.09.2021 № 69-нр «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском округе Долгопрудный» (далее – Положение о бюджетном процессе), статьей 8 Положения о контрольно-счетной палате городского округа Долгопрудный (в редакции решения Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 16.02.2022 №13-нр «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Долгопрудного Московской области от 28.05.2012 № 75-нр «О создании контрольно-ревизионной комиссии города Долгопрудного»), планом работы КСП на 2024 год.

В соответствии с пунктом 3 статьи 16 Положения о бюджетном процессе администрация городского округа в установленные сроки (письмо от 28.03.2024 №110Исх-1158/01-01.01-24э/) представила в КСП отчет об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 2023 год (далее - отчет об исполнении бюджета).

Настоящее заключение подготовлено в соответствии со Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Посредственный контроль за исполнением

бюджета городского округа Долгопрудный», утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты городского округа Долгопрудный от 29.05.2023 № 73, методическими рекомендациями по проверке годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств при организации внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный.

При проведении внешней проверки и подготовке заключения использовались следующие нормативные правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации (далее – БК РФ);
- Решение Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 17.09.2021 № 69-нр «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском округе Долгопрудный» (далее – Положение о бюджетном процессе);
- Решение Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 21 декабря 2022 года № 106-нр «О бюджете городского округа Долгопрудный на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями и дополнениями);
- Иные нормативные правовые акты Российской Федерации, Московской области и муниципальные правовые акты.

При подготовке заключения на отчёт об исполнении бюджета городского округа за 2023 год использованы результаты внешней проверки бюджетной отчётности 6 главных администраторов бюджетных средств, проведённой КСП в соответствии с пунктом 2 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 16 Положения о бюджетном процессе и статьёй 8 решения Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 28 мая 2012 № 75-нр «О создании контрольно-ревизионной комиссии города Долгопрудного» (в редакции решения Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 16.02.2022 №13-нр), а также данные аналитических форм.

В составе отчета об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный проверены:

1. Пояснительная записка к годовому отчету об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 2023 год.
2. Пояснительная записка по муниципальному долгу городского округа Долгопрудный по состоянию на 01.01.2024.
3. Муниципальная долговая книга по состоянию на 01.01.2024.
4. Поступление доходов в бюджет городского округа Долгопрудный на 2023 год.

5. Ведомственная структура расходов бюджета городского округа Долгопрудный на 2023 год.

6. Расходы бюджета городского округа Долгопрудный на 2023 год по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Долгопрудный и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов.

7. Распределение средств, направленных на исполнение расходных обязательств городского округа Долгопрудный за счет субвенций из бюджета Московской области для осуществления отдельных государственных полномочий на 2023 год.

8. Распределение средств, направленных на исполнение расходных обязательств городского округа Долгопрудный за счет субсидий из бюджета Московской области на 2023 год.

9. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный на 2023 год.

10. Распределение средств, направленных на исполнение расходных обязательств городского округа Долгопрудный за счет иных межбюджетных трансфертов на 2023 год

11. Средства Дорожного фонда за 2023 год

12. Перечень публичных нормативных обязательств на 2023 год

13. Отчет об использовании бюджетных ассигнований, выделенных из резервного фонда администрации городского округа Долгопрудный Московской области по состоянию на 01.01.2024.

14. Расходы бюджета городского округа Долгопрудный на 2023 год по разделам, подразделам расходов классификации расходов бюджетов

15. Показатели выполнения программы муниципальных внутренних заимствований городского округа Долгопрудный.

16. Показатели выполнения программы муниципальных гарантий городского округа Долгопрудный за 2023 год.

17. Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года ф. 0503110

18. Отчет об исполнении консолидированного бюджета ф. 0503117.

19. Баланс исполнения бюджета ф. 0503120.

20. Консолидированный отчет о финансовых результатах деятельности ф. 0503121.

22. Отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств» ф. 0503124
23. Баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств ф. 0503140.
24. Справка по консолидируемым расчетам ф. 0503125.
25. Консолидированный отчет о бюджетных обязательствах ф.0503128.
26. Пояснительная записка ф. 0503160.
27. Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений, государственных (муниципальных) унитарных предприятий и публично-правовых образований ф. 0503161 с пояснительной запиской.
28. Сведения об исполнении бюджета ф. 0503164.
29. Сведения о движении нефинансовых активов консолидированного бюджета ф. 0503168.
30. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности ф. 0503169.
31. Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета ф. 0503171.
32. Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах ф.0503172.
33. Сведения об изменении остатков валюты баланса консолидированного бюджета ф. 0503173.
34. Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале ф. 0503174.
35. Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств ф.0503175.
36. Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств ф.0503178.
37. Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета ф. 0503184
38. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства ф. 0503190.
39. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета ф. 0503296.
40. Сводная бюджетная отчетность по муниципальным автономным и бюджетным учреждениям.
41. Консолидированная бюджетная отчетность.

2. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа

В соответствии со статьей 154 БК РФ составление проекта бюджета, кассовое исполнение бюджета городского округа, составление сводной бюджетной отчетности и управление муниципальным долгом осуществлялось Финансовым управлением администрации городского округа Долгопрудный (далее – Финуправление).

Составление сводной бюджетной отчетности городского округа Долгопрудный осуществлялось на основании представленной в Финуправление бюджетной отчетности главными распорядителями и получателями средств бюджета городского округа.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год составлена на основании Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (с учетом изменений и дополнений), с учетом положений федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, действующих с 1 января 2021 года (далее – Инструкция №191н), Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее – Приказ № 85н).

Отчёт об исполнении бюджета городского округа за 2023год, а также представленные одновременно с ним иные формы бюджетной отчётности, по составу форм соответствуют требованиям статьи 264.1 БК РФ, Инструкции № 191н, и требованиям Федерального казначейства России.

Показатели в годовом отчёте об исполнении бюджета городского округа, в основном соответствуют показателям, утверждённым решением Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области № 106-нр «О бюджете городского округа Долгопрудный на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями, внесёнными решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области № 01-нр от 30.01.2023, № 07-нр от 20.02.2023, № 13-нр от 28.02.2023, № 64-нр от 23.06.2023, № 120-нр от 20.10.2023, № 130-нр от 30.10.2023, № 138-нр от 20.12.2023).

Показатели исполнения бюджета городского округа по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета за 2023 год, отражённые в годовом отчёте об исполнении бюджета городского округа на 1 января 2024 года,

о кассовых поступлениях и выбытиях (форма 0503152 «Консолидированный отчёт о кассовых поступлениях и выбытиях»), представленном Управлением Федерального казначейства по Московской области.

Контрольные соотношения между показателями годового отчёта об исполнении бюджета городского округа и иными формами годовой бюджетной отчётности об исполнении бюджета городского округа, предоставленных одновременно с ним, в основном, соблюдены.

Годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа на 1 января 2024 года составлен Финуправлением на основании сводной бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств, что соответствует требованиям пункта 2 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Представленная главными распорядителями и получателями средств бюджета отчетность и сформированная Финуправлением сводная бюджетная отчетность об исполнении бюджета городского округа в целом соответствует требованиям приказов Минфина России от 28.12.2010 г. №191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и предоставления годовой квартальной и месячной отчетности, об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» и от 25 марта 2011 N 33н «Об утверждении инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

Бюджет городского округа на 2023 год был утвержден в соответствии с требованиями статьи 187 БК РФ до начала текущего финансового года решением Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 21 декабря 2022 года № 106-нр «О бюджете городского округа Долгопрудный на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение о бюджете).

Бюджет первоначально был утвержден бездефицитным, по доходам и расходам в сумме 6 730 142,4 тыс. руб., соблюден принцип сбалансированности в соответствии со статьей 33 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В 2023 году проводилось 7 уточнений бюджета (нормативные решения Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области № 01-нр от 30.01.2023, № 07-нр от 20.02.2023, № 13-нр от 28.02.2023, № 64-нр от 23.06.2023, № 120-нр от 20.10.2023, № 130-нр от 30.10.2023, № 138-нр от 20.12.2023).

В результате всех уточнений утвержденный объем бюджета на 2023 год составил по доходам 6 558 982,5 тыс. руб. и расходам 7 027 644,4 тыс. руб. По сравнению с первоначально принятым бюджетом на 2023 год доходы уменьшились

на 171 159,9 тыс. руб. или на 2,54 процента, расходы бюджета увеличились на 297 502,0 тыс. руб. или на 4,42 процента.

Уточненный план по состоянию на 31 декабря 2023 года (форма по ОКУД 0503117) по доходам составил 6 558 982,4 тыс. руб. и по расходам составил 7 081 088,8 тыс. руб. Отклонение от утвержденного Советом депутатов городского округа Долгопрудный Московской области бюджета (в редакции решения от 20.12.2023 № 138-нр) составило по доходам 0,0 тыс. руб. и по расходам 53 444,4 тыс. рублей в большую сторону по результатам сверки расчетов с субъектом Российской Федерации в конце года (декабрь 2023 года) межбюджетных трансфертов на основании уведомлений государственных органов исполнительной власти (Министерство экономики и финансов Московской области), что не противоречит статье 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статье 14.3 Положения о бюджетном процессе в городском округе Долгопрудный.

Дефицит бюджета был первоначально утвержден в сумме **372 686,6** тыс. руб. нормативным решением Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 30.01.2023 № 01-нр «О внесении изменений и дополнений в нормативное решение Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 27.12.2022 № 106-нр «О бюджете городского округа Долгопрудный на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

На конец 2023 года, с учетом всех уточнений дефицит бюджета был утвержден в сумме 468 661,9 тыс. руб. Утвержденный дефицит бюджета составил 16,11 процента от общего годового объема доходов бюджета городского округа Долгопрудный без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что превышает установленный требованиями статьи 92.1 БК РФ уровень на 6,11 процента. Вместе с тем, превышение объема дефицита находится в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, что соответствует условиям, установленным в пункте 3 статьи 92.1 БК РФ, предусматривающим возможность превышения установленных ограничений дефицита местного бюджета (10%).

Фактически сложился дефицит в размере 177 194,0 тыс. руб. или 6,1 % от общего годового объема доходов бюджета городского округа Долгопрудный без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, и не превышает установленный требованиями статьи 92.1 БК РФ уровень.

Фактическое исполнение по доходам составило 6 601 721,6 тыс. руб., по

Осуществлена сверка поступивших доходов и произведенных расходов бюджета городского округа за 2023 г. с отделением по городскому округу Химки Управления федерального казначейства по Московской области в соответствии с действующей отчетностью – форма по ОКУД 0503151, что соответствует сумме, отраженной в отчете об исполнении бюджета городского округа по состоянию на 01.01.2024 года.

3. Анализ текстовых статей решения о бюджете городского округа

В соответствии с пунктом 3 статьи 1 решения о бюджете в 2023 году планировались расходы на исполнение публичных нормативных обязательств.

Согласно статье 6 БК РФ публичные нормативные обязательства – публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащие исполнению в денежной форме в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный порядок его индексации. В рамках установленной нормы из бюджета городского округа в 2022 году производились выплаты:

- на оказание поддержки участникам, инвалидам Великой отечественной войны и приравненным к ним лицам на основании решения Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 16.02.2022 № 11-нр «Об утверждении Положения о дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан в городском округе Долгопрудный Московской области» и в порядке, установленным постановлением администрации городского округа Долгопрудный от 20.04.2020 № 211-ПА/н (в редакции всех изменений); общая сумма выплат составила 1 845,0 тыс. руб. или 100% от уточненного плана 1 845,0 тыс. руб. *(Справочно: первоначально в бюджете городского округа на эти цели было утверждено 2 310,0 тыс. руб.);*

- на дополнительные меры социальной поддержки семей, направленные на повышение рождаемости на основании решения Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 16.02.2022 № 11-нр «Об утверждении Положения о дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан в городском округе Долгопрудный Московской области» и в порядке, установленном постановлением администрации городского округа Долгопрудный от 13.07.2017 № 480-ПА/н (в редакции всех изменений); общая сумма выплат составила 95,0 тыс. руб. или 95% от уточненного плана в сумме 100,0 тыс. руб. *(Справочно: первоначально в бюджете городского округа на эти цели было утверждено 300,0 тыс. руб.);*

- на дополнительные меры социальной поддержки доноров, безвозмездно сдающих кровь и (или) ее компоненты на основании решения Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 16.02.2022 № 11-нр «Об утверждении Положения о дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан в городском округе Долгопрудный Московской области» и в порядке, установленном постановлением администрации городского округа Долгопрудный от 26.06.2019 № 367-ПА/н (в редакции всех изменений); общая сумма выплат составила 70,5 тыс. руб. или 70,5 % от уточненного плана в сумме 100,0 тыс. руб. *(Справочно: первоначально в бюджете городского округа на эти цели было утверждено 200,0 тыс. руб.);*

Первоначально в бюджете городского округа на 2023 год на исполнение публичных нормативных обязательств был предусмотрен общий объем бюджетных ассигнований в сумме 2 810,0 тыс. руб. В течение года бюджетные средства уменьшены в итоге на 765,0 тыс. руб. (на 27,2 %) и составили 2 045,0 тыс. руб. Уменьшение средств связано с перераспределением отдельных социальных выплат по другим видам социальных расходов (кодам бюджетной классификации) кроме публичных нормативных обязательств.

Фактическое исполнение по публичным нормативным обязательствам составило в общей сумме 2 010,5 тыс. руб. или 98,3 % от уточненного плана. Расходы осуществлялись по заявительному характеру выплат пособий и компенсаций.

В соответствии со статьей 3 решения, на основании положения, утвержденного решением Совета депутатов г. Долгопрудного от 25.11.2013 № 99-нр «Об утверждении положения о Дорожном фонде городского округа Долгопрудный» и от 25.09.2023 № 104нр «О муниципальном дорожном фонде городского округа Долгопрудный Московской области», объем Дорожного фонда утвержден (в редакции решения Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 20.12.2023 № 138-нр) в сумме 16 400,0 тыс. руб., из них 5 337,1 тыс. руб. остаток фонда на 01.01.2023.

В 2023 году фактически поступило доходов, формирующих Дорожный фонд, 11 160,7 тыс. руб. или 100,9 % от планируемых показателей в объеме 11 062,9 тыс. руб. Приняты на учет бюджетные обязательства в сумме 12 420,0 тыс. руб. или 75,7% от утвержденного объема бюджетных ассигнований фонда с учетом переходящего остатка с 2022 года (16 400,0 тыс. руб.).

Фактические расходы фонда составили 12 420,0 тыс. руб. или 100 % от принятых на учет бюджетных обязательств и 75,7 % от утвержденного объема.

– содержанию и техническому обслуживанию светофорных объектов в г. о. Долгопрудный в сумме 2 500,0 тыс. руб.;

– содержанию автомобильных дорог, находящихся в муниципальной собственности городского округа мкр. Новые водники, Центральная часть города, подъездная дорога к поселку Набережный в сумме 73,4 тыс. руб.;

– содержанию автомобильных дорог, находящихся в муниципальной собственности городского округа Старый город, ул. Виноградная, подъезд к п. Водники, проезд от ул. Парковая до профилактория ОАО «МКК», проезд к полигону бытовых отходов в сумме 769,8 тыс. руб.;

– обустройству дорожной сети на землях, предназначенных для обеспечения участками многодетных семей по адресу: МО, Талдомский район, д. Сотское (земельные участки с кадастровыми номерами 50:01:0030215:27; 50:01:0030215:16) в сумме 360,9 тыс. руб.;

– текущему ремонту: обустройство дорог с целью совершенствования организации движения транспорта на территории городского округа Долгопрудный, мкр. Шереметьевский, участок ул. Ленина (от ул. Ворошилова до ул. Коммунальная); мкр. Хлебниково, 2-й проезд, (от ул. Ленинградская до ул. Ушакова); Лихачевский переулок в сумме 404,0 тыс. руб.;

- поставке и монтажу элементов обустройства остановочных павильонов (лайтбоксы, панели с названием) у станций МЦД «Шереметьевская», «Хлебниково», «Новодачная» в сумме 596,4 тыс. руб.;

- поставке и монтажу элементов обустройства остановочных павильонов (лайтбоксы, панели с названием) у станции МЦД «Долгопрудная» в сумме 510,8 тыс. руб.;

- текущему ремонту: ремонт тротуаров вдоль автомобильных дорог в г. о. Долгопрудный в сумме 3 314,5 тыс. руб.;

– содержанию проездов в городском округе Долгопрудный в сумме 1 199,9 тыс. руб.;

– экспертизе качества выполненных работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в городском округе Долгопрудный Московской области и испытанию дорожно-строительных материалов в сумме 971,1 тыс. руб.;

- экспертизе качества выполненных работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории городского округа Долгопрудный Московской области (территория военного городка, В/Ч 52116, участок от ул. Виноградная до дома № 20 по ул. Восточная, г. о. Долгопрудный) в сумме 135,2 тыс. руб.;

- экспертизе качества выполненных работ по текущему ремонту: самотечная ливневая канализация на автомобильной дороге общего пользования по адресу: Московская область, г. о. Долгопрудный, ул. Академика Лаврентьева в сумме 104,2 тыс. руб.;

- капитальному ремонту: реализация решений по предотвращению очагов аварийности и заторов в г. о. Долгопрудный на участках дорог общего пользования местного значения в сумме 1 479,8 тыс. руб.

Средства расходовались в соответствии с Положением о Дорожном фонде городского округа Долгопрудный.

Согласно пояснительной записке (форма по ОКУД 0503160) главного администратора бюджетных средств (Администрации городского округа) оплата работ производилась по факту на основании актов выполненных работ. Остаток неиспользованных средств фонда на 01.01.2024 составил 4 077,8 тыс. руб.

В соответствии со статьей 4 решения базовая ставка арендной платы, получаемой от сдачи в аренду зданий и помещений, находящихся в собственности городского округа, составила 3 785,0 рублей за один квадратный метр в год, что на 7% выше уровня 2022 года (в 2022 году – 3 537,0 рублей).

Поступления в доходы бюджета от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, а также имущества, составляющего казну, в 2023 году уменьшились на 26% относительно 2022 года и составили 25 081,5 тыс. руб. (относительно уточненного плана по доходам исполнение на 121,3%, относительно первоначально утвержденных показателей исполнение на 87,3%). Поступления по данному виду дохода превысили уточненное плановое значение на 4 401,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к годовому отчету, перевыполнение плана связано с заключением новых договоров аренды, которые не могли быть учтены при прогнозировании бюджета (заключено на новый срок 13 договоров аренды), по которым годовая арендная плата по отчетам оценочной организации превысили суммы годовой аренды, учтенной в бюджете городского округа в 2023 году. Также, ряд арендаторов, во избежание просрочек платежей, внесли арендную плату в декабре 2023 года в счет будущего платежа за январь 2024 года, так как оплата арендной платы по договорам аренды имущества производится до 10 числа текущего месяца, а период оплаты за январь попадает в новогодние каникулы.

Базовый размер арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и расположенные на территории

ноября 2022 г. N 215/2022-ОЗ «Об установлении базового размера арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности Московской области или государственная собственность на которые не разграничена на территории Московской области, на 2023 год».

В соответствии с указанным законом базовые размеры ставок по сравнению с 2022 годом не изменились. Следует обратить внимание, прогнозные показатели в течение года были скорректированы в меньшую сторону на 19 706,5 тыс. руб. или на 5,7 % относительно первоначально утвержденных показателей (решение № 106-нр от 21.12.2022).

Фактические поступления в доходы бюджета от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского округа, в 2023 году составили 334 941,0 тыс. руб. (в том числе 16 060,0 тыс. руб. задолженность прошлых лет, которая была уплачена в ходе претензионной работы) или 103,7 % от плана 323 095,5 тыс. руб.

Перевыполнение уточненных плановых показателей составило 11 845,5 тыс. руб. или 3,7%. Арендаторами досрочно оплачена арендная плата в счет будущих платежей на сумму 1 647,2 тыс. руб. В 2023 году было заключено 4 договора аренды земельного участка на основании протоколов о результатах аукциона. Поступления по данным договорам в 2023 году составили 32 546,07 тыс. руб.

По сравнению с 2022 годом увеличение поступлений данного доходного источника на 7 407,9 тыс. руб. или на 2,3 %.

Арендная плата за земельные участки, находящиеся в собственности городских округов, поступила в сумме 8 372,7 тыс. рублей или 107,3 % от уточненных годовых плановых назначений. Перевыполнение плановых показателей по данному коду дохода связано с заключением двух новых договоров аренды земельных участков. По отношению к 2022 году поступления арендной платы увеличились на 1 079,9 тыс. рублей или на 14,8 %.

Размер арендной платы таких земельных участков определяется в соответствии с решением Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 22.03.2021 № 20-нр «Об утверждении правил определения размера арендной платы, а также порядка, условий и сроков внесения арендной платы за земли, находящиеся в собственности городского округа Долгопрудный Московской области».

В соответствии со статьей 78 БК РФ и статьей 6 решения о бюджете из бюджета городского округа предоставлялись субсидии юридическим лицам,

некоммерческим организациям, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг.

Согласно «Отчету о бюджетных обязательствах» (форма по ОКУД 0503128) по виду расходов 810 субсидии были предоставлены в общей сумме 118 912,5 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов в сумме 1 230,8 тыс. руб., или 100 % от выделенных на эти цели бюджетных ассигнований (118 912,5 тыс. руб., в том числе межбюджетные трансферты 1 230,8 тыс. руб.). Объем предоставленных субсидий в общих кассовых расходах бюджета составляет 1,75 % (план 118 912,5 тыс. руб. или 1,68 % в общих запланированных расходах бюджета).

Субсидии планировались к предоставлению в рамках четырех муниципальных программ («Социальная защита населения», «Предпринимательство», «Формирование современной комфортной городской среды», «Управление имуществом и муниципальными финансами»).

Фактические расходы произведены в рамках следующих муниципальных программ:

1. «Предпринимательство» в общей сумме 6 000,0 тыс. руб. в рамках основного мероприятия «Реализация механизмов поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства» в целях возмещения недополученных доходов и (или) возмещения фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

В соответствии с Порядком предоставления финансовой поддержки (субсидий) субъектам малого и среднего предпринимательства в рамках Подпрограммы 3 «Развитие малого и среднего предпринимательства» муниципальной программы «Предпринимательство» на 2023-2027 годы, утвержденным постановлением администрации городского округа от 31.08.2023 № 509-ПА/н, на основании постановления администрации городского округа от 07.12.2023 № 752-ПА/1 «О результатах проведения конкурса по предоставлению финансовой поддержки (субсидии) субъектам малого и среднего предпринимательства из бюджета городского округа Долгопрудный в 2023 году» получателями субсидий стали:

- ООО «СварМонтажСтрой» в сумме 1 500,0 тыс. руб. (1 380,10 тыс. руб. в 2021г, 1 500,0 тыс. руб. в 2022г.)
- ООО «Дентал-Косметик-Рус» в сумме 546,25 тыс. руб. (646,23 тыс. руб. в 2022г.)
- ООО «Центр семейного здоровья» в сумме 700,0 тыс. руб. (930,92 тыс. руб. в 2021г, 1 500,0 тыс. руб. в 2022г.)

- ООО «АлексАнн» в сумме 1 500,0 тыс. руб.
- ООО «Никсор Детство» в сумме 253,75 тыс. руб.

Следует отметить, что ООО «СварМонтажСтрой», ООО «Центр семейного здоровья» стали получателями субсидий из бюджета городского округа третий год подряд, а ООО «Дентал-Косметик-Рус» второй год подряд.

Отбор организаций произведен в соответствии с требованиями Порядка конкурсного отбора заявлений на предоставление финансовой поддержки (постановление администрации городского округа от 31.08.2023 № 509-ПА/н) и конкурсной комиссии по принятию решений на предоставление финансовой поддержки (субсидии) на частичную компенсацию затрат субъектам малого и среднего предпринимательства (постановление администрации городского округа от 24.11.2020 № 570-ПА (в редакции постановления от 02.10.2023 № 589-ПА)).

Бюджетные средства предоставлены на частичную компенсацию затрат субъектам малого и среднего предпринимательства. Нарушений не выявлено.

2. *«Формирование современной комфортной городской среды»* в общей сумме 59 575,6 тыс. руб., в том числе межбюджетные трансферты в размере 1 230,8 тыс. руб., из них:

а) в рамках основного мероприятия «Обеспечение комфортной среды проживания на территории муниципального образования Московской области» подпрограммы «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области» на комплексное благоустройство дворовых территорий (финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению) в сумме 55 484,0 тыс. руб.;

На основании постановлений администрации городского округа Долгопрудный от 12.09.2023 № 527-ПА, от 28.12.2023 № 815-ПА, протоколов заседания Комиссии по рассмотрению заявок на предоставление и перечисление субсидии, утвержденной постановлением администрации от 07.09.2023 № 517-ПА, в соответствии с требованиями Порядка предоставления субсидии из бюджета городского округа Долгопрудный юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, осуществляющим управление многоквартирными домами, на комплексное благоустройство дворовых территорий, утвержденного постановлением администрации городского округа Долгопрудный от 30.11.2022 № 763-ПА/н (со всеми изменениями), получателями субсидий из бюджета городского округа и бюджета Московской области стали:

- МУП «ДГБ» в общей сумме 55 484,0 тыс. руб.

б) в рамках основного мероприятия «Создание благоприятных условий для проживания граждан в многоквартирных домах, расположенных на территории Московской области» на проведение капитального ремонта многоквартирных домов (возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг) в сумме 2 396,2 тыс. руб. и на ремонт дворовых территорий в рамках Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг) в сумме 1 695,4 тыс. руб.

В соответствии с требованиями Порядка предоставления и перечисления (финансирования) субсидии из бюджета городского округа Долгопрудный и средств бюджета Московской области юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, осуществляющим управление многоквартирными домами, на возмещение части затрат, связанных с выполненным ремонтом подъездов в многоквартирных домах, утвержденного постановлением администрации городского округа Долгопрудный от 30.09.2022 № 590-ПА/н, и Порядка предоставления субсидий из бюджета городского округа Долгопрудный и бюджета Московской области юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, осуществляющим управление многоквартирными домами, на возмещение затрат, связанных с выполнением ремонта асфальтового покрытия дворовых территорий на территории городского округа Долгопрудный, утвержденного постановлением администрации от 27.09.2023 № 575-ПА/н (со всеми изменениями), на основании постановлений администрации городского округа Долгопрудный от 01.09.2023 №511-ПА/1, от 01.10.2023 № 653-ПА и от 18.10.2023 №633-ПА/1 «О создании Комиссии по рассмотрению заявок на предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям», протоколов заседания Комиссии по рассмотрению заявок на предоставление и перечисление субсидии от 18.10.2023 № 2, от 26.10.2023 № 1, от 06.12.2023 № 2, получателями субсидий из бюджета городского округа и бюджета Московской области стали:

1) МУП «ДГБ» в общей сумме 2 396,15 тыс. руб.

2) МУП «ДГБ» в общей сумме 1 695,4 тыс. руб.

Нарушений требований Порядков предоставления субсидий из бюджета городского округа Долгопрудный и бюджета Московской области юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям не выявлено.

3. «Управление имуществом и муниципальными финансами» в общей сумме 52 942,00 тыс. руб., в рамках основного мероприятия «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» подпрограммы «Обеспечивающая» муниципальной программы, в том числе:

30 942,00 тыс. руб. на увеличение уставного фонда МУП «Инженерные сети г. Долгопрудного»;

22 000,00 тыс. руб. на увеличение уставного фонда МУП «ДГБ».

Субсидия из бюджета городского округа на увеличение уставного фонда МУП «Инженерные сети г. Долгопрудного» в общей сумме 30 942,00 тыс. руб. предоставлена в соответствии с Порядком, утвержденным постановлением администрации городского округа Долгопрудный от 17.12.2021 № 809-ПА «Об утверждении Порядка предоставления субсидии на финансовое обеспечение расходов на увеличение уставного фонда муниципального унитарного предприятия «Инженерные сети г. Долгопрудного» за счет средств бюджета городского округа Долгопрудный», постановлением администрации городского округа Долгопрудный от 22.12.2021 № 816-ПА «О создании Комиссии по рассмотрению документов о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение расходов на увеличение уставного фонда муниципального унитарного предприятия «Инженерные сети г. Долгопрудного» за счет средств бюджета городского округа Долгопрудный», протоколами заседания Комиссии по рассмотрению документов о предоставлении субсидии на увеличение уставного фонда от 21.03.2023 № 1 и от 13.12.2023 № 2, постановлениями администрации городского округа Долгопрудный от 20.04.2023 № 218-ПА и от 21.12.2023 № 795-ПА «О предоставлении и перечислении субсидии на финансовое обеспечение расходов на увеличение уставного фонда муниципального унитарного предприятия «Инженерные сети г. Долгопрудного» за счет средств бюджета городского округа Долгопрудный» и Соглашениями от 24.04.2023 № 1 и от 21.12.2023 № 2 «О предоставлении субсидии на финансовое обеспечение расходов на увеличение уставного фонда муниципального унитарного предприятия «Инженерные сети г. Долгопрудного» за счет средств бюджета городского округа Долгопрудный».

Нарушений требований Порядка предоставления субсидии на финансовое обеспечение расходов на увеличение уставного фонда муниципального унитарного

предприятия «Инженерные сети г. Долгопрудного» за счет средств бюджета городского округа Долгопрудный» не выявлено.

Субсидия из бюджета городского округа Долгопрудный на увеличение уставного фонда МУП «ДГБ» в общей сумме 22 000,00 тыс. руб. предоставлена в соответствии с Порядком, утвержденным постановлением администрации городского округа Долгопрудный от 26.04.2022 № 222-ПА «Об утверждении Порядка предоставления субсидии на финансовое обеспечение расходов на увеличение уставного фонда муниципального унитарного предприятия «Долгопрудненское городское благоустройство» за счет средств бюджета городского округа Долгопрудный», постановлением администрации городского округа Долгопрудный от 26.04.2022 № 223-ПА «О создании Комиссии по рассмотрению документов о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение расходов на увеличение уставного фонда муниципального унитарного предприятия «Долгопрудненское городское благоустройство» за счет средств бюджета городского округа Долгопрудный», протоколами заседания комиссии по рассмотрению документов о предоставлении субсидии на увеличение уставного фонда от 30.03.2023 № 1 и от 21.12.2023 № 2, постановлениями от 13.04.2023 № 200-ПА и от 21.12.2023 № 796-ПА «О предоставлении и перечислении субсидии на финансовое обеспечение расходов на увеличение уставного фонда муниципального унитарного предприятия «Долгопрудненское городское благоустройство» за счет средств бюджета городского округа Долгопрудный» и Соглашениями от 14.04.2023 №1 и от 21.12.2023 № 2 «О предоставлении субсидии на финансовое обеспечение расходов на увеличение уставного фонда муниципального унитарного предприятия «Долгопрудненское городское благоустройство» за счет средств бюджета городского округа Долгопрудный».

Нарушений требований Порядка предоставления субсидии на финансовое обеспечение расходов на увеличение уставного фонда муниципального унитарного предприятия «Долгопрудненское городское благоустройство» за счет средств бюджета городского округа Долгопрудный не выявлено.

Субсидии предоставлены по коду бюджетной классификации:

МУП «ДГБ» - 901 0113 1250100811 810

МУП «Инженерные сети г. Долгопрудного» - 901 0113 1250100812 810

Нарушений требований порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденных приказом Минфина России № 85н не выявлено.

4. «Социальная защита населения» в общей сумме 395,0 тыс. руб. в рамках основного мероприятия «Проведение социально значимых мероприятий» предоставлялись субсидии:

1) победителям Конкурса на лучшее новогоднее оформление фасадов зданий и прилегающих территорий предприятий, организаций на основании протокола Комиссии по организации и проведению конкурса на лучшее новогоднее оформление фасадов зданий и прилегающих территорий от 20.01.2023 № 2, постановлений администрации от 15.12.2021 № 806-ПА/н «О Конкурсе на лучшее новогоднее оформление фасадов зданий и прилегающих территорий предприятий, учреждений, организаций, МКД, дворов, частных домовладений и их прилегающих территорий в городском округе Долгопрудный Московской области» и от 31.01.2023 № 29-ПА «О награждении победителей Конкурса на лучшее новогоднее оформление фасадов зданий и прилегающих территорий предприятий, учреждений, организаций, МКД, дворов, частных домовладений и их прилегающих территорий в городском округе Долгопрудный Московской области», распоряжения администрации от 27.02.2023 № 25-РА «О денежных выплатах победителям Конкурса» в общей сумме 175,0 тыс. руб., из них:

- ПАО «ДНПП» в сумме 50,0 тыс. руб.
- АО «ХМСЗ» в сумме 30,0 тыс. руб.
- ООО «Город» в сумме 50,0 тыс. руб.
- ИП Алиев в сумме 30,0 тыс. руб.
- ООО «Современные строительные технологии» в сумме 10,0 тыс. руб.
- ООО «Ремез» в сумме 10,0 тыс. руб.
- ИП Рогатина в сумме 5,0 тыс. руб.

2) победителям Конкурса по благоустройству территорий в городском округе Долгопрудный в соответствии с требованиями Положения о конкурсе по благоустройству территорий утвержденного постановлением администрации городского округа Долгопрудный от 04.08.2021 № 534-ПА/н, на основании постановления администрации от 31.08.2023 № 510-ПА «О победителях Конкурса по благоустройству территорий в городском округе Долгопрудный Московской области», протокола Комиссии по организации и проведению Конкурса от 30.08.2023 № 1, распоряжения администрации городского округа Долгопрудный от 14.09.2023 № 94-РА «О денежных выплатах победителям Конкурса по благоустройству территорий в городском округе Долгопрудный Московской области» в общей сумме 220,0 тыс. руб., из них:

- МУП «ДГБ» в сумме 100,0 тыс. руб.

- ООО «Дирижабль» в сумме 50,0 тыс. руб.

- Местная религиозная организация «Православный приход Покровского храма микрорайона Шереметьевский города Долгопрудный Московской области Московской епархии Русской Православной Церкви (Московский патриархат)» в сумме 70,0 тыс. руб.

В соответствии **со статьей 7** решения о бюджете в доход бюджета не поступало средств от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городским округом.

В соответствии **со статьей 8** решения о бюджете размер Резервного фонда администрации городского округа Долгопрудный был установлен в общей сумме 6 000,0 тыс. руб., из них 3 000,0 тыс. руб. на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий.

Средства из Резервного фонда администрации городского округа Долгопрудный не выделялись и соответственно расходы не производились.

В соответствии **со статьей 9** решения о бюджете объем поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования и средств от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, в бюджет городского округа в 2023 году составил 1 036,2 тыс. руб. или 28,4% от плановых показателей (3 652,1 тыс. руб.), из них:

- плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) в сумме 646,1 тыс. руб. или 38,5% от плановых показателей (1 679,9 тыс. руб.);

- плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты в сумме 176,1 тыс. руб. при отсутствии прогнозных показателей;

- плата за размещение отходов производства (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) в сумме 214,0 тыс. руб. или 10,9% от плановых показателей (1 972,2 тыс. руб.).

Согласно п. 2 указанной статьи, поступившие доходы в сумме 1 036,2 тыс. руб. предусматриваются на следующие расходы:

1) выявление и оценку объектов накопленного вреда окружающей среде;

2) организацию работ по ликвидации накопленного вреда окружающей среде в случае наличия на территории муниципального образования объектов накопленного вреда окружающей среде;

3) иные мероприятия по предотвращению и (или) снижению негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду, сохранению и восстановлению природной среды, рациональному использованию и воспроизводству природных ресурсов, обеспечению экологической безопасности.

Расходы на указанные в пункте 2 статьи 9 решения о бюджете цели, не производились согласно данным Финансового управления (письмо от 02.04.2024 № 02-68).

4. Проверка исполнения бюджета по доходам

За 2023 год в бюджет поступило доходов в сумме 6 601 721,6 тыс. руб. или 0,7% от уточненного плана (6 558 982,5 тыс. руб.) По сравнению с 2022 годом доходы бюджета увеличились на 508 584,4 тыс. руб. или на 8,3%.

Исполнение по видам доходов бюджета в 2023 году по сравнению с 2022 годом представлено в таблице 4.1.

Таблица 4.1

Виды доходов	Отчет 2022г, в тыс. руб.	Отчет 2023г, в тыс. руб.	Отклонение, в тыс. руб.	Темп роста (снижения) в %	Удельный вес в общем объеме 2022г в %
Налоговые	1 933 973,1	2 063 712,4	+ 129 705,7	6,7	31,3
Неналоговые	680 577,3	860 534,3	+ 179 990,6	26,4	13,0
Итого:	2 614 550,4	2 924 246,7	+ 309 696,3	11,8	44,3
Безвозмездные поступления от других бюджетов	3 478 586,8	3 677 474,9	+ 198 888,1	5,7	55,7
ВСЕГО:	6 093 137,2	6 601 721,6	+ 508 584,4	8,3	100

Исполнение бюджета по доходам осуществлялось в соответствии с требованиями бюджетного законодательства (статья 218 БК РФ). Зачисление доходов от распределения налогов, сборов и иных поступлений в бюджетную систему Российской Федерации, распределяемых по нормативам, действующим в 2023 г. производилось на открытый в Управлении федерального казначейства по Московской области единый счет бюджета.

Доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений исполнены в сумме 2 924 246,7 тыс. руб. (100,5%) при плане 2 909 354,8 тыс. руб. Перевыполнение плана составило 14 891,9 тыс. руб.

Удельный вес налоговых и неналоговых поступлений в общем объеме доходов бюджета составил 44,3%.

По сравнению с 2022 годом в 2023 году поступление налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 309 696,3 тыс. руб. или на 111,8%.

Таблица 4.2 (тыс. руб.)

Вид доходов	2022 г.	2023 г.	Удельный вес в доходах бюджета 2023г. в %	Отклонения
Налоговые и неналоговые доходы, всего:	2 614 550,4	2 924 246,7	44,3	+ 309 696,3
из них, имеющие наибольший удельный вес в доходах бюджета:	2 082 102,4	2 233 337,3	33,8	+ 151 234,9
Налог на доходы физических лиц	827 280,3	940 022,0	14,2	+ 112 741,7
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	647 313,0	703 750,9	10,7	+ 56 437,9
Арендная плата за земельные участки	334 825,9	343 313,7	5,2	+ 8 487,8
Земельный налог	272 683,2	246 250,7	3,7	- 26 432,5

Исполнение бюджета по всем видам доходов представлено в таблице 4.3:

Таблица 4.3 (тыс. руб.)

Наименование доходов	Первоначально утвержденный бюджет (решение № 106-нр от 21.12.2022)	Уточненный план бюджета (решение № 138-нр от 20.12.2023)	Исполнено За 2023 год	Отклонения от первоначально утвержденного бюджета (гр.4-гр.2)	Отклонения от уточненного плана бюджета (гр.4-гр.3)	% исполнения к уточненному/первоначальному плану
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые доходы						
Налог на доходы физических лиц	859 950,0	859 950,0	940 022,0	+80 072,0	+80 072,0	109,3/109,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	10 882,0	11 062,9	11 160,7	+278,7	+97,8	100,9/102,6
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	780 200,0	780 200,0	688 107,8	-92 092,2	-92 092,2	88,2/88,2
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	47 646,0	43 646,0	15 850,4	-31 795,6	-27 795,6	36,3/33,3
Единый налог на вмененный доход	-	-	- 2 034,6	-2 034,6	-2 034,6	-
Единый сельскохозяйственный налог	-	-	- 1,8	-1,8	-1,8	-
Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения"	-	-	1 829,2	+1 829,2	+1 829,2	-
Налог на имущество	126 147,0	126 147,0	145 004,7	+18 857,7	+18 857,7	114,9/

Наименование доходов	Первоначально утвержденный бюджет (решение № 106-нр от 21.12.2022)	Уточненный план бюджета (решение № 138-нр от 20.12.2023)	Исполнено За 2023 год	Отклонения от первоначально утвержденного бюджета (гр.4-гр.2)	Отклонения от уточненного плана бюджета (гр.4-гр.3)	% исполнения к уточненному/первонач. планам
1	2	3	4	5	6	7
Земельный налог	269 964,0	249 964,0	246 250,7	-23 713,3	-3 713,3	98,5/ 91,2
Государственная пошлина	14 899,0	17 591,0	17 489,7	+2 590,7	-101,3	99,4/ 117,4
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам	-	-	33,6	+33,6	+33,6	-
Итого налоговые доходы:	2 109 688,0	2 088 560,9	2 063 712,4	-45 975,6	-24 848,5	98,8/ 97,8
Неналоговые доходы						
Арендная плата за земельные участки	350 620,1	330 898,5	343 313,7	-7 306,4	+12 415,2	103,7/ 97,9
Доходы от сдачи в аренду имущества	28 719,6	20 680,6	25 081,4	-3 638,2	+4 400,8	121,3/ 87,3
Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий	10,0	0,0	0,0	-10,0	0,0	-
Прочие поступления от имущества, находящегося в муниципальной собственности (плата за социальный наем муниципального жилого фонда)	16 200,0	22 500,0	22 337,0	+6 137,0	-163,0	99,3/ 137,9
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (плата за коммерческий найм жилых помещений)	8 300,0	11 000,0	11 957,6	+3 657,6	+957,6	108,7/ 144,1
Прочие поступления от имущества, находящегося в муниципальной собственности (плата за установку и эксплуатацию рекламных конструкций)	5 188,7	8 534,5	8 534,5	+3 345,8	0,0	100/ 164,5
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (плата за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта)	27 300,0	21 700,0	23 404,9	-3 895,1	+1 704,9	107,8/ 85,7
Плата при пользовании природными ресурсами	3 652,1	3 652,1	1 036,2	-2 615,9	-2 615,9	28,4/ 28,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	10 948,0	10 948,0	13 905,6	+2 957,6	+2 957,6	127,0/ 127,0
Доходы от реализации имущества	7 000,0	39 000,0	54 128,9	+47 128,9	+15 128,9	138,8/ 7,7 раз
Доходы от продажи квартир	100 040,0	120 040,0	102 193,0	+2 153,0	-17 847,0	85,1/ 102,2

Наименование доходов	Первоначально утвержденный бюджет (решение № 106-нр от 21.12.2022)	Уточненный план бюджета (решение № 138-нр от 20.12.2023)	Исполнено За 2023 год	Отклонения от первоначально утвержденного бюджета (гр.4-гр.2)	Отклонения от уточненного плана бюджета (гр.4-гр.3)	% исполнения к уточненному/первоначальному планам
1	2	3	4	5	6	7
Доходы от продажи земельных участков	10 000,0	22 758,7	27 542,4	+17 542,4	+4 783,7	121,0/ 2,7 раза
Штрафы	16 300,0	25 604,2	42 611,5	+26 311,5	+17 007,3	166,4/ 2,6 раза
Прочие неналоговые доходы	125,0	183 477,3	184 487,6	+184 362,6	+1 010,3	100,6/ 1475 раз
Итого неналоговые доходы:	584 403,5	820 793,9	860 534,3	+276 130,8	+39 740,4	104,8/ 147,3
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы						
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	-	17 261,3	17 261,3	+17 261,3	0,0	100
Субсидии	1 782 711,9	1 334 119,6	1 379 311,0	-403 400,9	+45 191,4	103,4/ 77,4
Субвенции	2 250 163,0	2 300 714,9	2 284 427,6	+34 264,6	-16 287,3	99,3/ 101,5
Иные межбюджетные трансферты	3 176,0	8 404,0	8 115,4	+4 939,4	-288,6	96,6/ 2,5 раза
Итого от других бюджетов бюджетной системы:	4 036 050,9	3 660 499,8	3 689 115,3	-346 935,6	+28 615,5	100,8/ 91,4
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	-	887,5	-	+887,5	0,0	-
Доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий прошлых лет	-	6 778,7	6 897,8	+ 6 778,7	+119,1	- / 101,7
Итого безвозмездные поступления	-	7 666,2	6 897,8	+6 897,8	-768,4	90,0/ 0,0
Возврат остатков субвенций и субсидий прошлых лет	-	- 18 538,3	-18 538,3	-18 538,3	0,0	100,0/ 0,0
ВСЕГО:	6 730 142,4	6 558 982,5	6 601 721,6	-128 420,8	+42 739,1	100,7/ 98,1

В 2023 году в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа доля налоговых доходов составила 70,6 %, что на 3,4 процентных пункта ниже уровня 2022 года (74%); доля неналоговых доходов составила 29,4 %, что на 3,4 процентных пункта выше уровня 2022 года (26%).

4.1. Налоговые доходы

Планирование налоговых доходов осуществлялось на основе параметров прогноза социально-экономического развития городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годы, в соответствии с законодательством Российской Федерации. Московской области муниципальными правовыми актами

В целом налоговые доходы исполнены относительно уточненных запланированных доходов на 98,8 %, а относительно первоначально утвержденного плана на 97,8 %.

Администратором налоговых видов дохода является в соответствии с действующим законодательством налоговый орган (МРИ ФНС России № 13 по Московской области).

4.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы исполнены относительно уточненных запланированных показателей в среднем на 104,8 %, а относительно первоначально утвержденного плана на 147,3 %.

Относительно первоначально утвержденных показателей неналоговые доходы исполнены с превышением на 47,3 %. Отклонения фактически полученных доходов от прогнозных показателей существенны. Так, например,

Уточненный прогноз по прочим поступлениям от имущества, находящегося в муниципальной собственности (плата за социальный наем муниципального жилого фонда) увеличен на 38,9% относительно первоначально утвержденных показателей. Поступления платы за социальный наем муниципального жилого фонда составили 99,3 % от уточненного прогноза и 137,9 % относительно первоначально утвержденных показателей.

Уточненный прогноз по прочим поступлениям от имущества, находящегося в муниципальной собственности (плата за коммерческий найм жилых помещений) увеличен на 32,5 % относительно первоначально утвержденных показателей. Поступления платы за коммерческий найм жилых помещений составили 108,7 % от уточненного прогноза и 144,1 % относительно первоначально утвержденных показателей.

Уточненный прогноз по прочим поступлениям от имущества, находящегося в муниципальной собственности (плата за установку и эксплуатацию рекламных конструкций) увеличен на 64,5 % относительно первоначально утвержденных показателей. Поступления платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций составили 100 % от уточненного прогноза и 164,5 % относительно первоначально утвержденных показателей.

Поступления по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства превысили на 27 % уточненный прогноз и первоначально утвержденные показатели.

Уточненный прогноз по доходам от реализации имущества превышен более чем в 5,5 раз (на 557,1%), поступления от реализации имущества составили 138,8 %

от уточненного прогноза, а относительно первоначально утвержденных показателей исполнение превысило в 7,7 раз.

Уточненный прогноз по доходам от продажи земельных участков в бюджете на 2023 год превышен более чем в 2,2 раза. Поступления по доходному источнику составили 121,0 % от уточненного прогноза, а относительно первоначально утвержденных показателей исполнение превысило в 2,7 раза.

Уточненный прогноз по штрафам превышен более чем в 1,5 раза. Поступления по доходному источнику составили 166,4 % от уточненного прогноза, а относительно первоначально утвержденных показателей исполнение превысило в 2,6 раза.

Уточненный прогноз по прочим неналоговым доходам (плата за вырубку деревьев, плата за право на организацию ярмарок на месте проведения ярмарок, выдача разрешения на размещение объектов на землях или на земельных участках, находящихся в муниципальной собственности или государственная собственность на которые не разграничена) увеличен более чем в 1000 раз относительно первоначально утвержденных показателей. Поступления в доход бюджета составили 100,6 % от уточненного прогноза и в 1475 раз больше первоначально утвержденных показателей.

Таким образом, анализ исполнения бюджета городского округа за 2023 год по неналоговым доходам свидетельствует о некорректном планировании доходных источников главными администраторами доходов бюджета и, как следствие, занижение прогнозных показателей при формировании бюджета городского округа на следующий финансовый год.

Сведения о доходах бюджета городского округа, полученных от использования муниципального имущества в 2023 году, представлены в таблице 4.4:

Таблица 4.4. (тыс. руб.)

Наименование доходов	Первоначально утвержденный план (решение № 106-нр от 21.12.2022)	Уточненный план (решение № 138-нр от 20.12.2023)	Исполнено	Отклонение поступивших доходов от первоначального утвержденного плана	Отклонение поступивших доходов от уточненного плана	% исполнения от уточненного/первоначального планов
Арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	342 802,0	323 095,5	334 941,0	- 7 861,0	+ 11 845,5	103,7/ 97,7
Арендная плата за земельные участки, находящиеся в собственности городских округов	7 818,1	7 803,0	8 372,7	+ 554,6	+ 569,7	107,3/ 107,1

Наименование доходов	Первоначаль но утвержденны й план (решение № 106-нр от 21.12.2022)	Уточненный план (решение № 138-нр от 20.12.2023)	Исполнено	Отклонение поступивших доходов от первоначальн о утвержденног о плана	Отклонение поступивших доходов от уточненного плана	% исполнен ия от уточненн ого/перво начально го планов
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	219,6	219,6	210,2	- 9,4	- 9,4	95,7/ 95,7
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну	28 500,0	20 461,0	24 871,3	-3 628,7	+ 4 410,3	121,6/ 87,3
Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий	10,0	0,0	0,0	- 10,0	0,0	-
Прочие поступления от имущества, находящегося в муниципальной собственности (плата за социальный наем муниципального жилищного фонда)	16 200,0	22 500,0	22 337,0	+ 6 137,0	- 163,0	99,3/ 137,9
Прочие поступления от имущества, находящегося в муниципальной собственности (плата за коммерческий наем муниципального жилищного фонда)	8 300,0	11 000,0	11 957,5	+ 3 657,5	+ 957,5	108,7/ 144,1
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (плата за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта)	27 300,0	21 700,0	23 404,9	- 3 895,1	+ 1 704,9	107,8/ 85,7
Прочие поступления от имущества, находящегося в муниципальной собственности (плата за установку и эксплуатацию рекламных конструкций)	5 188,7	8 534,5	8 534,5	+ 3 345,8	0,0	100,0/ 164,5
Итого	436 338,4	415 313,6	434 629,1	- 1 709,3	+ 19 315,5	104,6/ 99,6

В полученных доходах от использования муниципального имущества наибольший удельный вес занимают: арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов (79% или 343 313,7 тыс. руб.).

По сравнению с 2022 годом доходы, полученные от использования муниципального имущества, в общем увеличились на 6 159,1 тыс. руб. или на 1,4%, в том числе:

- по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов увеличились на 7 407,9 тыс. руб. или на 2,3%;

- по арендной плате за земельные участки, находящиеся в собственности городских округов увеличились на 1 079,9 тыс. руб. или 14,8 %;

- по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, и доходам от имущества, составляющего казну, уменьшились на 8 805,5 тыс. руб. или на 26 %;

- по доходам от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий доходы не поступили вообще, в 2022 году поступления составили 5,9 тыс. руб.;

- по прочим доходам (плата за социальный найм муниципального жилищного фонда) увеличились на 3 068,9 тыс. руб. или на 15,9 %;

- по прочим доходам (плата за коммерческий найм муниципального жилищного фонда) увеличились на 2 581,0 тыс. руб. или на 27,5 %;

Следует обратить внимание, что плановые показатели по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, в течение 2023 года были скорректированы в меньшую сторону на 19 706,5 тыс. руб. или на 5,7 %, относительно первоначально утвержденных.

Фактически поступило в бюджет на 7 861,0 тыс. руб. (на 2,3%) меньше, относительно первоначально утвержденных показателей, и на 11 845,5 тыс. руб. (на 3,7 %) больше, относительно уточненных плановых показателей.

Согласно пояснительной записке к годовому отчету, в общей сумме поступивших доходов 16 060,0 тыс. руб. или 4,8 % поступившая задолженность прошлых лет по арендной плате за землю.

За минусом поступившей задолженности, арендная плата по заключенным и действующим в 2023 году договорам аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, поступила в сумме 318 881,0 тыс. руб., что ниже утвержденных плановых показателей на 4 214,5 тыс. руб. или на 1,3 %.

По сравнению с 2022 годом увеличение поступлений данного доходного

Согласно представленной главным администратором информации о поступлении в бюджет доходного источника, имеется задолженность по арендной плате за землю на конец 2023 года – 32 068,80 тыс. руб. В отношении арендаторов – должников принимаются меры, предусмотренные действующим законодательством и условиями договоров аренды.

Также следует отметить, в соответствии с Порядком признания безнадежной к взысканию и списания задолженности по платежам, поступающим в бюджет городского округа, утвержденным постановлением администрации городского округа Долгопрудный от 20.02.2021 № 75-ПА, и на основании постановлений администрации городского округа Долгопрудный от 17.07.2023 № 410-ПА и № 411-ПА «О признании безнадежной к взысканию и списании задолженности по арендной плате и пени за пользование земельным участком», в 2023 году списано задолженности по арендной плате за землю на общую сумму 8 665,46 тыс. руб. (акты № 1 и № 2 от 07.07.2023).

Объем списанной просроченной дебиторской задолженности по доходам бюджета свидетельствует о неэффективном управлении ею и влечет неэффективное использование бюджетных средств в ходе исполнения бюджета, что нарушает требования статьи 34 БК РФ.

Данное нарушение квалифицируется как «Неэффективное использование бюджетных средств в ходе исполнения бюджета» (код Классификатора 01.02.111). Сумма нарушения 8 665,46 тыс. руб.

Планирование указанного доходного источника и контроль за его поступлением осуществлял в указанный период времени главный администратор доходов – администрация городского округа Долгопрудный.

Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества уменьшились к аналогичному периоду 2022 года на 8 805,5 тыс. руб. или на 26%. В Пояснительной записке к годовому отчету об исполнении бюджета городского округа за 2023 год не указаны причины столь большого снижения (26%) поступлений данных доходов по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий не поступили совсем. Первоначально запланирован показатель в сумме 10,0 тыс. руб. В течение года прогнозный показатель скорректирован до 0,0 тыс. руб. В Пояснительной записке к годовому отчету об исполнении бюджета городского округа за 2023 год пояснения о не поступлении данного доходного источника отсутствуют.

По состоянию на 01.01.2023 года в городском округе Долгопрудный осуществляли деятельность два муниципальных унитарных предприятия,

учредителем которых выступает администрация городского округа Долгопрудный: МУП «Инженерные сети г. Долгопрудного», МУП «Долгопрудненское городское благоустройство».

Согласно форме по ОКУД 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета», по состоянию на 01.01.2024, отражены доли участия учредителя (соучредителя) в уставном капитале МУП «Долгопрудненское городское Благоустройство» в сумме 27 000,0 тыс. руб., МУП «Инженерные сети г. Долгопрудного» в сумме 180 442,0 тыс. руб. При этом деятельность этих муниципальных унитарных предприятий из года в год убыточная (неприбыльная).

Таким образом, вложенные бюджетные средства влекут неэффективные расходы, нарушая требования статьи 34 БК РФ.

Доходы от платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций составили 8 534,5 тыс. рублей или 100 % от уточненных плановых показателей 8 534,5 тыс. руб. Относительно первоначально утвержденных плановых показателей (5 188,7 тыс. руб.) поступившие доходы превысили на 164,5 %.

В соответствии с п.3.5 Методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет городского округа прогнозируемая сумма платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций на очередной финансовый год и плановый период рассчитывается путем суммирования годовых поступлений по заключенным (планируемым к заключению) договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

Согласно Пояснительной записке к годовому отчету об исполнении бюджета городского округа на 2023 год прогнозируемая сумма складывается по трем договорам.

По итогам 2023 года в доход бюджета поступили средства по договорам от:

- АО «XXI век – ТВ» (договор № 3 от 31.10.2014) в сумме 100,0 тыс. руб. - текущие платежи за 2023 год;
- ООО «Визави» (договор № 1 от 08.04.2020) в сумме 5 879,5 тыс. руб., в том числе: 1 782,7 тыс. руб. – текущие платежи за 2023 год, 4 096,8 тыс. руб. – задолженность прошлых лет;
- ООО «ВОСТОК-МЕДИА» (договор № 2 от 08.04.2020) в сумме 2 555,0 тыс. руб., в том числе: 1 177,5 тыс. руб. – текущие платежи за 2023 год, 1 377,5 тыс. руб. – задолженность прошлых лет.

В общей сумме поступивших доходов задолженность прошлых лет составляет

Следует отметить, что согласно п.3.2 договоров годовая оплата за установку и эксплуатацию рекламных конструкций осуществляется ежеквартально равными платежами до 15 числа последнего месяца текущего квартала. Оплата согласно договоров за 2023 год осуществлялась неравномерно и не в полном объеме. Текущие платежи за 2023 год в доход бюджета поступили в общей сумме 3 060,2 тыс. руб., что значительно ниже общей годовой платы по трем договорам, следовательно, существует текущая задолженность по указанным договорам за 2023 год.

Штрафы поступили в сумме 42 611,5 тыс. рублей или 166,4 % от запланированных уточненных показателей или более чем в 2,6 раза от первоначально запланированных показателей, из них наибольший объем 19 888,2 тыс. руб. (46,7 % от общего объема) поступили платежи в целях возмещения ущерба (убытков), причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями).

Согласно пояснительной записке к годовому отчету с 2022 года введен новый КБК 90111610032040000140 «Прочее возмещение ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа» для разграничения доходов по договорам аренды земельных участков и доходов по платежам за фактическое пользование земельными участками, которые в рамках земельного кодекса РФ относятся к неосновательному обогащению.

Данное неосновательное обогащение возникает в случае истечения срока действия договора аренды земельного участка, так как в отсутствие договорных отношений по использованию земельного участка фактический пользователь данного земельного участка обязан оплачивать неосновательное обогащение в виде арендной платы за пользование земельным участком до момента его освобождения или заключения договора аренды на новый срок.

Сумма пеней по договорам аренды земельных участков составила 9 110,0 тыс. рублей и состоит из денежных средств, поступивших в связи с погашением арендаторами задолженности по пеням за прошлые периоды, а также оплаты пеней по договорам за текущий период 2023 года, как добровольно, так и в судебном порядке.

Поступления по прочим неналоговым доходам по сравнению с 2022 годом увеличены на 177 713,9 тыс. руб. или в 27,2 раза. Поступления по категории «прочие неналоговые доходы» составили 184 487,6 тыс. руб., отражены следующие доходы:

а) плата за вырубку деревьев в сумме 1 583,7 тыс. руб. или 0,9 % от общей суммы прочих неналоговых доходов (184 487,6 тыс. руб.);

Основная сумма за вырубку деревьев поступила от АО «МСУ-1» (1 140,4 тыс. руб. за вырубку 350 деревьев и 300 кустарников по ул. Летной дом 6 в связи с работами по «Проектированию учебного корпуса начальной школы на 425 мест, детского технопарка и кампуса для проживания на 200 мест на территории ГОУ «Московская областная школа-интернат естественно – математической направленности» им. П.Л. Капицы в г. Долгопрудный».

б) плата за право на организацию ярмарок на месте проведения ярмарок в сумме 1 295,4 тыс. руб. или 0,7 % от общей суммы прочих неналоговых доходов;

в) выдача разрешения на размещение объектов на землях или на земельных участках, находящихся в муниципальной собственности или государственная собственность на которые не разграничена в сумме 1 608,5 тыс. руб. или 0,9 % от общей суммы прочих неналоговых доходов;

Данный вид дохода поступает в бюджет городского округа в рамках платы за соответствующую государственную услугу.

г) прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов в сумме 180 000,0 тыс. руб. или 97,6 % от общей суммы прочих неналоговых доходов.

Основную долю в прочих неналоговых доходах в 2023 году занимают доходы, поступившие в соответствии с Соглашением о расторжении от 24.04.2023 Соглашения от 11.03.2020 о совместных действиях по проектированию и строительству здания дошкольной образовательной организации на 110 мест в микрорайоне Хлебниково городского округа Долгопрудный во исполнение условий Инвестиционного контракта от 17.12.2001 № 20/12 (письмо главного администратора доходного источника – администрации городского округа от 08.08.2023 № 1990).

4.3. Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации

Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации поступили в объеме 3 689 115,3 тыс. руб. или 100,8 % от плана. Их удельный вес в общих доходах бюджета городского округа составляет 55,9%.

Таблица 4.5. (тыс. руб.)

Наименование	План уточненный	Исполнено	% исполнения от плана	Отклонение
Дотации	17 261,3	17 261,3	100	-
Субсидии	1 334 120,0	1 379 310,9	103,4	+ 45 191,4
Субвенции	2 300 714,9	2 284 427,6	99,3	- 16 287,3

Наименование	План уточненный	Исполнено	% исполнения от плана	Отклонение
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, всего	3 660 499,8	3 689 115,2	100,8	+ 28 615,4
Прочие безвозмездные поступления в бюджет городского округа	887,5	0,0	-	- 887,5
Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет	- 18 538,3	- 18538,3	100	-
Доходы бюджетов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	6 778,7	6 897,8	101,8	+ 119,1

В общем объеме межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета Московской области, в 2023 году основную долю составили субвенции 61,9 % на исполнение переданных государственных полномочий. Перечисленные городскому округу субсидии составили 37,4 % в общем объеме межбюджетных трансфертов.

Планируемое поступление межбюджетных трансфертов в 2023 году согласно кассовому плану представлено в таблице 4.6.:

Таблица 4.6. (тыс. руб.)

Вид МБТ	Кассовый план по межбюджетным трансфертам в 2023 году									
	1 квартал		2 квартал		3 квартал		4 квартал		Всего за год	
	Сумма	% от год. плана	Сумма	% от год. плана	Сумма	% от год. плана	Сумма	% от год. плана	Сумма	% от плана
Дотации	0,0	-	0,0	-	0,0	-	17 261,3	100	17 261,3	100
Субсидии	35 487,3	2,7	69 491,0	5,2	393 877,7	29,5	835 263,5	62,6	1 334 119,5	100
Субвенции	567 451,0	24,7	806 601,4	35,1	285 653,8	12,4	641 008,8	27,9	2 300 715,0	100
Иные МБТ	-	-	369,3	4,4	5 289,1	62,9	2 745,6	3,3	8 404,0	100
Всего:	602 938,3	16,5	876 461,7	23,9	684 820,6	18,7	1 496 279,2	40,9	3 660 499,8	100

В течение года городскому округу в целом уменьшены межбюджетные трансферты на общую сумму 375 551,1 тыс. руб. или на 9,3 % относительно первоначально утвержденных показателей, из них:

Субсидии уменьшены на 448 592,4 тыс. руб. или на 25,2 %

Субвенции увеличены на 50 551,9 тыс. руб. или на 2,2 %

Дотации выделены дополнительно на 17 261,3 тыс. руб.;

Иные межбюджетные трансферты увеличены на 5 228,0 тыс. руб. или в 2,6 раза.

Поступление из бюджета Московской области основной доли межбюджетных трансфертов в 4 квартале приводит к образованию неиспользованных остатков с последующим их возвратом.

Фактически безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы получены в общей сумме 3 689 115,3 тыс. руб. или 100,8 % от уточненных плановых показателей, из них:

Дотации в размере 17 261,3 тыс. руб.

Субсидии в размере 1 379 310,9 тыс. руб.

Субвенции в размере 2 284 427,6 тыс. руб.

Не поступили совсем или не в полном объеме (более 10% от плановых назначений) субсидии в основном на следующие цели:

- реализацию программ формирования современной городской среды в части благоустройства общественных территорий (план – 49 039,7 тыс. руб., факт – 0,0 тыс. руб., остаток неиспользованных средств 49 039,7 тыс. руб.);

- ремонт дворовых территорий (план – 13 249,8 тыс. руб., факт – 11 735,7 тыс. руб., остаток неиспользованных средств 1 514,1 тыс. руб. или 11,4 % от плана.

Сверх запланированных средств поступили субсидии на следующие цели:

- строительство и реконструкцию объектов теплоснабжения (план – 153 754,3 тыс. руб., факт – 255 992,3 тыс. руб., отклонение в большую сторону на 102 238,0 тыс. руб.).

Субвенции на осуществление отдельных переданных государственных полномочий поступили в объеме 2 284 427,6 тыс. руб. или 99,3 % от плана. Не поступили 16 287,3 тыс. руб. (0,7 % от плана), из них на:

- 1) выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение переданных государственных полномочий Московской области по организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору) отходов на лесных участках в составе земель лесного фонда, не предоставленных гражданам и юридическим лицам, а также по транспортированию, обработке и утилизации таких отходов) в сумме 937,1 тыс. руб. или 100% от плана;

- 2) компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 11 748,3 тыс. руб. (24,0 % от плана);

- 3) осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 51,9 тыс. руб. (100 % от плана)

Иные межбюджетные трансферты поступили в объеме 8 115,4 тыс. руб. или 96,6 % от уточненных плановых показателей. Не поступили 288,6 тыс. руб.

1) финансовое обеспечение расходов в связи с освобождением семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях в Московской области, реализующих программы дошкольного образования в сумме 211,1 тыс. руб. или 18,2 % от плана;

2) предоставление детям отдельных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным программам, реализуемым на платной основе в муниципальных образовательных организациях в сумме 77,5 тыс. руб. или 16,8 % от плана.

Поступление предусмотренных городскому округу межбюджетных трансфертов не в полном объеме обусловлено:

- формированием заявок в соответствие с фактическими расходами;
- отсутствием документального подтверждения на запрашиваемые средства из бюджетов других уровней;
- поздним отбором подрядных организаций и соответственно заключением контрактов на выполнение работ в сроки, не позволяющие освоить средства в полном объеме, в том числе в связи с признанием конкурсов (аукционов) не состоявшимися.

Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации поступили в объеме 17 261,3 тыс. руб. на цели:

- мониторинг и оценка качества управления муниципальными финансами в сумме 12 409,0 тыс. руб. (уведомление Министерства экономики и финансов Московской области от 05.10.2023 № 171/04-02);
- достижение показателей деятельности органов исполнительной власти (поощрение муниципальных управленческих команд) в сумме 4 852,3 тыс. руб. (уведомление Министерства экономики и финансов Московской области от 19.12.2023 № 1110/04-02);

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов были предусмотрены 887,5 тыс. руб. в рамках инициативного бюджетирования на поставку сценического оборудования с монтажом для нужд МАУ «ДК «Вперед». В доходы бюджета средств не поступило.

Согласно пояснениям МКУ «ЦБ», на реализацию проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования, заключено соглашение между Министерством территориальной политики Московской области и Администраций городского округа Долгопрудный от 06.09.2023г. № 09.

В рамках данного соглашения поступила спонсорская помощь на поставку сценического оборудования с монтажом для нужд МАУ «ДК «Вперед» от Индивидуального Предпринимателя Коростинского А. А. на общую сумму 887 460,00

рублей (п/п №1 от 11.07.2023г. на 64 951,70 руб. и п/п №194 от 11.07.2023г. на 822 508,30 руб.), что подтверждается выпиской из лицевого счета 05483001540 для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, за 11 июля 2023 г.

27.12.2023 года было направлено письмо МКУ «ЦБ» № 106Исх ЦБ-1317 в МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики г. о. Долгопрудный» о необходимости предоставления информации о сумме, необходимой к перечислению в доход бюджета городского округа Долгопрудный.

На основании письма МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики г. Долгопрудного» (Вх. № 164 от 29.12.2023г.) сумма обеспечения реализации проекта составила 846 936,92 руб. и была направлена в доход бюджета городского округа Долгопрудный 29 декабря 2023 года. Что подтверждается заявкой на кассовый расход № 7 и выпиской из лицевого счета от 29.12.2023г. Однако, данная сумма была ошибочно перечислена на неверный код бюджетной классификации, в результате чего попала на невыясненные платежи. Уведомлением № 1 об уточнении вида принадлежности платежа от 10.01.2024 года она была разъяснена на верный код бюджетной классификации. Оставшаяся сумма 40 523,08 руб. подлежит возврату в 2024 году гражданину, вносившему спонсорскую помощь, в установленном порядке при предоставлении необходимого пакета документов.

Доходы бюджета от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет составили 6 897,8 тыс. руб. (101,8 % от плана), осуществлен возврат:

- муниципальными бюджетными учреждениями в сумме 195,7 тыс. руб. (план 76,6 тыс. руб.);
- муниципальными автономными учреждениями в сумме 6 702,1 тыс. руб.

5. Проверка исполнения бюджета городского округа по расходам

Исполнение бюджета городского округа по расходам осуществлялось на основании Порядка, утвержденного распоряжением финансового органа от 13.04.2020 № 6 в соответствии с бюджетным законодательством (ст.219 БК РФ).

Исполнение бюджета по расходам в 2023 году составило **6 778 915,6 тыс. руб.** или 95,7 % к уточненному плану (7 081 088,8 тыс. руб.). Уточненный план в представленном для внешней проверки отчете больше на сумму 53 444,4 тыс. руб. относительно утвержденных плановых показателей (Решение Совета депутатов

увеличена финансовым органом на основании уведомлений Министерства экономики и финансов Московской области о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2023 год, относительно объемов, утвержденных решением о бюджете на 2023 год со всеми изменениями, что не противоречит статье 217 БК РФ и статье 13.3 Положения о бюджетном процессе в городском округе Долгопрудный.

Показатели кассового плана исполнения бюджета городского округа Долгопрудный на 2023 год (по состоянию на 01.01.2024 г.) соответствуют решению о бюджете на 2023 год со всеми изменениями.

По сравнению с 2022 годом расходы бюджета увеличились на 673 092,3 тыс. руб. или на 11,0 %.

Расходование бюджетных средств осуществлялось в соответствии с утвержденными лимитами бюджетных обязательств и предельными объемами финансирования.

Сводная бюджетная роспись утверждена до начала финансового года - 30.12.2022 в установленные Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Долгопрудный и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета городского округа Долгопрудный (главных администраторов источников финансирования дефицита городского округа Долгопрудный) сроки, утвержденным распоряжением финансового управления администрации г. о. Долгопрудный от 23.09.2021 № 24. Изменения в сводную бюджетную роспись вносились своевременно в соответствии с требованиями указанных выше порядков.

5.1. Анализ расходов в рамках муниципальных программ

Расходы бюджета городского округа на 2023 год были сформированы программно-целевым методом в соответствии с перечнем муниципальных программ городского округа Долгопрудный, реализация которых планировалась в 2023 году, утвержденным постановлением администрации от 05.12.2022 № 774-ПА «Об утверждении Перечня муниципальных программ городского округа Долгопрудный, реализация которых планируется с 2023 года».

За счет бюджетных средств в 2023 году предусматривалась реализация 18 муниципальных программ на общую сумму 7 033 898,3 тыс. руб. или 99,3 % от общих расходов бюджета. Фактические расходы в рамках реализации муниципальных программ составили 6 739 088,6 тыс. руб. - это 95,8 % от запланированных или 99,4 % от общих расходов бюджета.

Информация об объемах финансового обеспечения муниципальных программ приведена в таблице 5.1.:

Таблица 5.1. (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Первоначальн о утверждено в бюджете (№106-нр от 21.12.2022)	Плановые назначения, согласно отчету бюджета за 2023 год	Исполнено в 2023 году	Исполнено, в % от уточненных плановых назначений	Неисполне нные назначения	Удельный вес исполнения в общих кассовых расходах на программы, в %
1	«Здравоохранение»	6 140,8	5 620,8	5 040,3	89,7	580,5	0,07
2	«Культура и туризм»	253 457,4	283 355,0	282 835,2	99,8	519,8	4,2
3	«Образование»	3 154 056,0	3 277 264,6	3 244 518,6	99,0	32 746,0	48,1
4	«Социальная защита населения»	40 704,1	42 079,6	41 739,0	99,2	340,6	0,6
5	«Спорт»	114 320,7	113 572,1	113 397,8	99,8	174,3	1,7
6	«Развитие сельского хозяйства»	1 899,0	1 633,0	1 626,2	99,6	6,8	0,02
7	«Экология и окружающая среда»	100,0	9 923,0	8 983,9	90,5	939,1	0,1
8	«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	52 603,3	61 569,2	58 522,7	95,1	3 046,5	0,9
9	«Жилище»	36 132,6	44 524,6	44 438,4	99,8	86,2	0,6
10	«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	275 667,9	442 606,1	431 650,4	97,5	10 955,7	6,4
11	«Предпринимательство»	8 210,0	6 472,5	6 472,5	100,0	0,0	0,1
12	«Управление имуществом и муниципальными финансами»	534 237,0	669 478,3	654 945,8	97,8	14 532,5	9,7
13	«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	76 652,1	77 091,7	76 405,7	99,1	686,0	1,1
14	«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	149 086,0	263 492,4	254 059,2	96,4	9 433,2	3,8
15	«Цифровое муниципальное образование»	109 220,4	130 227,0	119 747,2	92,0	10 479,8	1,8

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Первоначальн о утверждено в бюджете (№106-нр от 21.12.2022)	Плановые назначения, согласно отчету бюджета за 2023 год	Исполнено в 2023 году	Исполнено, в % от уточненных плановых назначений	Неисполне нные назначения	Удельный вес исполнения в общих кассовых расходах на программы, в %
16	«Архитектура и градостроительство»	1 697,0	1 495,0	1 420,9	95,0	74,1	0,02
17	«Формирование современной комфортной городской среды»	675 022,0	743 833,8	673 727,5	90,6	70 106,3	10,0
18	«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	1 213 991,5	859 659,5	719 557,3	83,7	140 102,2	10,8
	Всего по муниципальным программам:	6 703 197,8	7 033 898,4	6 739 088,6	95,8	294 809,8	100

В течение 2023 года расходы на реализацию муниципальных программ были увеличены в целом на 277 276,2 тыс. руб. или на 4,1 % относительно первоначально утвержденных и составили 6 980 474,0 тыс. руб. (Решение Совета депутатов городского округа Долгопрудный № 106-нр от 21.12.2022 (со всеми изменениями и дополнениями)). Уточненные плановые показатели, в соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 2023 год, по расходам на реализацию муниципальных программ составили 7 033 898,4 тыс. руб., что на 330 700,6 тыс. руб. или на 4,9 % больше относительно первоначально утвержденных показателей и на 53 424,4 тыс. руб. больше утвержденных показателей в целом по году.

В отчете об исполнении бюджета за 2023 год плановые показатели расходов по программам скорректированы финансовым органом на основании статьи 217 БК РФ и статьи 13.3 Положения о бюджетном процессе в городском округе Долгопрудный, утверждённого решением Совета депутатов городского округа Долгопрудный от 17 сентября 2021 г. № 69-нр.

Средний уровень исполнения по муниципальным программам составил 95,8%.

По 11 муниципальным программам из 18 исполнение составило выше среднего уровня (95,8%). По 5 муниципальным программам из 18 исполнение составило от 90% до 95%.

Исполнение менее 90 % сложилось по 2 муниципальным программам городского округа Долгопрудный «Здравоохранение» (89,7 %) и «Строительство объектов социальной инфраструктуры» (83,7 %):

1. Муниципальная программа «Здравоохранение» при плане 5 620,8 тыс. руб. исполнение составило 5 040,3 тыс. руб. (89,7 %) в целом по программе, в том числе по подпрограммам:

1.1. Подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» направлена на развитие первичной медико-санитарной помощи, а также системы раннего выявления заболеваний, патологических состояний и факторов риска их развития, включая проведение медицинских осмотров и диспансеризации населения. Реализация Подпрограммы осуществлялась без участия бюджетного финансирования.

1.2. Подпрограмма «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи» при плане в сумме 5 620,8 тыс. руб. исполнена в сумме 5 040,3 тыс. руб. или на 89,7 %.

1.2.1. В рамках основного мероприятия «Развитие мер социальной поддержки, премирование медицинских работников» осуществлялись:

1) выплата стипендии студентам и ординаторам, обучающимся по целевому направлению (10 студентов);

2) единовременные выплаты при трудоустройстве в ГБУЗ МО «ДЦГБ» и Долгопрудненскую подстанцию ГБУЗ МО «МОССМП» (1 участковый врач);

3) мероприятия, посвященные Дню медицинского работника, Дню здоровья;

4) компенсация социальных расходов медицинским работникам (62 медицинских работника);

5) компенсация льгот работникам здравоохранения, имеющим место жительства и работающим в микрорайонах Шереметьевский, Хлебниково, Павельцево, пользовавшихся льготой по оплате ЖКХ как житель сельской местности и утративших право на нее в связи с изменением статуса г. Долгопрудного (3 медицинских работника);

6) обеспечение жильем нуждающихся из числа привлеченных медицинских работников (52 медицинских работника).

Выплаты осуществлялись в соответствии с Положением о дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан в городском округе Долгопрудный Московской области, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 16.02.2022 № 11-нр.

Установленные значения целевых показателей реализации мероприятий муниципальной программы достигнуты.

Плановый и фактический объемы бюджетных средств на реализацию программы в Оперативном отчете о реализации муниципальной программы за 2023 год соответствует отчету об исполнении бюджета за 2023 год.

2. Муниципальная программа «Строительство объектов социальной

719 557,3 тыс. руб. или на 83,7 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 653 173,8 тыс. руб. при плане 647 097,9 тыс. руб. или на 99,1 %.

Программа направлена на решение следующих основных мероприятий:

- организация строительства (реконструкции) объектов дошкольного образования;

- организация строительства (реконструкции) объектов общего образования.

В рамках основных мероприятий, согласно оперативному отчету о реализации программы, в 2023 году за счет бюджетных средств осуществлялось проектирование детского сада на 110 мест в микрорайоне Хлебниково (работы не завершены), строительные работы по пристройке на 300 мест к зданию АОУ «СОШ № 14» по адресу: Московская область, г. Долгопрудный, ул. Новый бульвар, д. 21, корп. 3 (работы завершены), на стадии проектирования пристройка на 1500 мест к МБОУ «СОШ № 7» по адресу: Московская область, г. о. Долгопрудный, Лихачевское шоссе, д. 27. (работы не завершены), реконструкция здания МАОУ гимназии № 13 со строительством пристройки на 300 мест по адресу: Московская область, г. Долгопрудный, ул. Молодежная дом 10А (работы не завершены).

Выполнение мероприятий следующее:

1) «Строительство ДОУ на 110 мест в г. о. Долгопрудный, мкр. Хлебниково»

Объект строительства введен в программу постановлением администрации от 09.06.2023 № 336-ПА/н «О внесении изменений в муниципальную программу городского округа Долгопрудный «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2023 – 2027 годы». Бюджетное финансирование предусмотрено решением Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 23.06.2023 № 64-нр в размере 180 000,0 тыс. руб. Решением Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 20.12.2023 № 138-нр бюджетные ассигнования уменьшены до 77 000,0 тыс. руб. В представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год планируемые бюджетные средства на объект составляют 133 318,1 тыс. руб. Отклонения от решения о бюджете (в редакции № 138-нр от 20.12.2023) составляют 56 318,1 тыс. руб. Бюджетные ассигнования увеличены Финансовым управлением на основании статьи 13.3 Положения о бюджетном процессе городского округа Долгопрудный, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 17.09.2021 № 69-нр.

Согласно «Отчету о бюджетных обязательствах» (форма по ОКУД 0503128) бюджетные обязательства к учету в течение 2023 года не принимались. Расходы по данному объекту не производились.

Согласно Аналитической записке к Оперативному отчету о реализации муниципальной программы, сформированный пакет документов был направлен на рассмотрение Рабочей группы по оценке обоснованности закупок, образуемой Комитетом по конкурентной политике Московской области 26.09.2023 года. 10.10.2023 пакет документов возвращен с замечаниями в части несогласования размещения детского сада по причине наличия на участке пожарного проезда, парковки, придомовой территории МКД. Данная территория учтена при выдаче разрешения на ввод в эксплуатацию многоквартирного дома. В целях исправления указанных замечаний производилось уточнение границ земельного участка под строительство ДОУ.

Планируемая дата начала разработки проектно-сметной документации 30.04.2024 года. Планируемая дата начала выполнения строительно-монтажных работ 01.09.2024.

Таким образом, не принятие главным распорядителем бюджетных средств длительное время (6 месяцев и более текущего года) бюджетных обязательств по доведенным им лимитам бюджетных обязательств влечет неэффективное использование бюджетных средств (ст.34 БК РФ). Сумма нарушения составила 133 318,1 тыс. руб.

Данное нарушение квалифицируется как «Неэффективное использование бюджетных средств в ходе исполнения бюджета» (код Классификатора 01.02.111).

2) «Пристройка на 1500 мест к МБОУ СОШ № 7 по адресу: Московская область, г. о. Долгопрудный, Лихачевское шоссе, д.27 (ПИР и строительство)».

Планируемые бюджетные средства на объект в 2023 году не предусмотрены.

С целью реализации указанного мероприятия 19.04.2022 был заключен многолетний муниципальный контракт № 23-144ПИР.2022 с ООО «Стройкомплекс» на сумму 1 777 254,9 тыс. руб. (срок окончания 11.06.2025). Разработанная Подрядчиком проектная документация направлена в ГАУ МО «Мособлгосэкспертиза» 03.10.2022. Министерство строительного комплекса Московской области 15.09.2023 и 22.09.2023 направило протоколы с поручениями об оптимизации технического задания. 04.10.2023 проектная документация от ГАУ МО «Мособлгосэкспертиза» возвращена ООО «Стройкомплекс». В настоящее время осуществляется корректировка (оптимизация) проектной документации, в том числе разработка и согласование с Министерством строительного комплекса Московской области и Министерством образования Московской области схемы планировочной организации земельного участка и поэтажных архитектурно-планировочных планов. 20.02.2024

заключено дополнительное соглашение о смене заказчика по муниципальному контракту с администрации городского округа Долгопрудный на ГКУ МО «ДЗКС».

3) «Пристройка на 300 мест к зданию АОУ «СОШ № 14» по адресу: Московская область, г. Долгопрудный, ул. Новый бульвар, д. 21, корп. 3 (ПИР и строительство).

Планируемые бюджетные средства на объект предусмотрены в размере 726 341,42 тыс. руб. Исполнение составило 719 557,35 тыс. руб. или 99,1 % от плановых показателей.

С целью реализации указанного мероприятия 06.10.2022 заключен муниципальный контракт № 70-526.2022. с ООО «СтройКапиталИнвест» на сумму 996 489,2 тыс. руб. (срок окончания 11.03.2024).

Положительное заключение повторной государственной экспертизы проектной документации и проверки достоверности определения сметной стоимости получено 20.12.2023. Заключение Главгосстройнадзора Московской области о соответствии построенного (реконструированного) объекта капитального строительства требованиям проектной документации, в том числе требованиям энергетической эффективности и требованиям оснащенности объекта капитального строительства приборами учета используемых энергетических ресурсов получено 27.12.2023. Разрешение на ввод в эксплуатацию объекта капитального строительства получено 28.12.2023.

4) «Реконструкция здания МАОУ гимназия № 13 со строительством пристройки на 300 мест по адресу: Московская область, г. Долгопрудный, ул. Молодежная, д. 10А».

Планируемые бюджетные средства на объект не предусмотрены.

С целью реализации указанного мероприятия 31.07.2023 заключен муниципальный контракт № 36-451.2023. с ООО «ТРИУМФ» на сумму 530 086,9 тыс. руб. (срок окончания 29.12.2025). Заключен договор на проектно-изыскательные работы, ведутся работы. Постановление на изменение вида разрешенного использования земельного участка подписано 05.09.2023. Схема объединения земельных участков утверждена Постановлением администрации от 17.10.2023 № 287-О3. Министерство строительного комплекса Московской области 15.09.2023 и 22.09.2023 направило протоколы с поручениями об оптимизации технического задания. В настоящее время проводится корректировка (оптимизация) технического и технологического заданий на проектирование и их согласование с Министерством строительного комплекса Московской области и Министерством образования Московской области. По муниципальному контракту заключено 21.02.2024

Дополнительное соглашение о смене заказчика с администрации городского округа Долгопрудный на ГКУ МО «ДЗКС».

Значения целевых показателей программы «Количество введенных в эксплуатацию объектов дошкольного и общего образования» установлены по одному объекту из четырех. По мероприятию «Пристройка на 300 мест к зданию АОУ «СОШ № 14» получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию 28.12.2023. По трем мероприятиям значения целевых показателей на 2023 год не установлены, строительные и планировочные работы еще не завершены, ввод объектов в эксплуатацию запланирован на 2025 год.

Фактический объем использованных бюджетных средств в оперативном отчете о реализации программы за 2023 год соответствует отчету об исполнении бюджета за 2023 год.

3. Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» при плане в сумме 9 923,0 тыс. руб. исполнена в сумме 8 983,9 тыс. руб. или на 90,5 %.

Бюджетные средства предусматривались по Подпрограммам:

3.1. «Охрана окружающей среды» в сумме 100,0 тыс. руб. на выполнение основного мероприятия «Проведение обследований состояния окружающей среды», по которому запланировано проведение мониторинга атмосферного воздуха. Исполнение составило 98,0 тыс. руб. или 98%. Проведено 24 исследования состояния окружающей среды по 18 адресам, по результатам которых превышения предельно допустимых концентраций (ПКД) загрязняющих веществ в атмосферном воздухе не выявлено. Целевой показатель «Количество проведенных исследований состояния окружающей среды» достигнут.

3.2. «Развитие лесного хозяйства» в сумме 937,1 тыс. руб. на выполнение основного мероприятия «Осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений». Средства бюджета Московской области не использованы. Согласно оперативному отчету о реализации муниципальной программы мероприятие не выполнено в связи с погодными условиями (обильным снегопадом), заключить муниципальный контракт со специализированной организацией и произвести вывоз навалов до конца 2023 года не представлялось возможным. Целевой показатель «Доля ликвидированных отходов на лесных участках в составе земель лесного фонда, не предоставленных гражданам и юридическим лицам, в общем объеме обнаруженных отходов» не достигнут.

Объем неиспользованных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, повлек неэффективное использование бюджетных средств (ст.34 БК РФ).

Данное нарушение квалифицируется как «Неэффективное использование бюджетных средств в ходе исполнения бюджета» (код Классификатора 01.02.111).

3.3. «Ликвидация накопленного вреда окружающей среде» в сумме 8 885,9 тыс. руб. на выполнение основного мероприятия «Эксплуатация закрытых полигонов твердых коммунальных отходов после завершения технической части рекультивации». Исполнение составило 8 885,9 тыс. руб. или 100%. В рамках основного мероприятия выполнено следующее:

а) произведена оплата труда работникам полигона, осуществляющим охрану территории полигона ТБО;

б) производился отбор проб на территории полигона и осуществлялись расходы за обработку лабораторных исследований, осуществляемых в пострекультивационный период на полигоне ТБО;

в) производились работы по вывозу и уничтожению фильтрата концентрированного с полигона ТБО.

Установленное значение целевого показателя достигнуто.

Общий плановый и кассовый объем финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в Оперативном отчете о реализации муниципальной программы за 2023 год соответствует объему, утвержденному решением о бюджете, и объему в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год.

4. Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» в целом при плане в сумме 61 569,2 тыс. руб. исполнена в сумме 58 522,7 тыс. руб. или на 95,1 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 657,2 тыс. руб. при плане 904,0 тыс. руб. или на 72,7 %, в том числе по подпрограммам:

4.1. *Подпрограмма 1 «Профилактика преступлений и иных правонарушений»* при плане в сумме 28 459,7 тыс. руб. исполнена в сумме 25 845,9 тыс. руб. или на 90,8 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 657,2 тыс. руб. при плане 904,0 тыс. руб. или на 72,7 %.

В рамках Подпрограммы производились расходы по:

- обеспечению деятельности МКУ «Специализированное управление городского округа Долгопрудный»;
- материальному стимулированию народных дружинников;
- реализации мероприятий по обеспечению общественного порядка и общественной безопасности, профилактике проявлений экстремизма на территории муниципального образования;

- развертыванию элементов системы технологического обеспечения региональной общественной безопасности и оперативного управления «Безопасный регион»;

- профилактике наркомании и токсикомании, проведению ежегодных медицинских осмотров школьников и студентов, обучающихся в образовательных организациях Московской области, с целью раннего выявления незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ;

- содержанию мест захоронений;

- осуществлению переданных полномочий Московской области по транспортировке в морг, включая погрузо-разгрузочные работы с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы.

4.1.1. В рамках основного мероприятия «Повышение степени антитеррористической защищенности социально значимых объектов, находящихся в собственности городского округа и мест с массовым пребыванием людей» осуществлялись:

1) мониторинг общественно-политических, социально-экономических и иных процессов в округе, оказывающих влияние на развитие ситуации в сфере профилактики терроризма (аппарат Антитеррористической комиссии); за 2023 год обстановка на территории городского округа в сфере противодействия терроризму существенных изменений не претерпела, террористических актов не допущено;

2) мероприятия по соблюдению мер безопасности государственных и муниципальных объектов;

3) разработка дорожной карты «Оснащение образовательных организаций техническими средствами антитеррористической защищенности», в рамках которой все образовательные организации оборудованы стационарными или ручными металлодетекторами, техническими средствами экстренного вызова наряда полиции оперативного реагирования при возникновении ЧС, установлены домофоны на дверях главных входов или калитках при входе на территорию, которые ограничивают бесконтрольный вход посторонних лиц, установлено видеонаблюдение: 535 камер внутреннего и 613 камер внешнего наблюдения; дополнительно установлены камеры централизованного контроля «Безопасный регион» 209 шт. Учреждения культуры оснащены стационарными арочными металлодетекторами и ручными металлообнаружителями и кнопками тревожной сигнализации.

Один раз в месяц проводилась проверка работоспособности стационарных и ручных металлодетекторов по обнаружению металлоизделий, один раз в квартал

сигнализации в зданиях спортивных объектов, при необходимости осуществляются меры срочного устранения неисправностей.

4.1.2. В рамках основного мероприятия «Обеспечение деятельности общественных объединений правоохранительной направленности» с участием бюджетных средств обеспечивалось:

1) материальное стимулирование добровольных народных дружинников при плане 3 600,0 тыс. руб. исполнение составило 3 600,0 тыс. руб. или 100 % от плановых показателей;

2) материально-техническое обеспечение деятельности ДНД в 2023 году; израсходовано 336,49 тыс. руб. или 84,1 % от плана в сумме 400,0 тыс. руб. в соответствии с муниципальным контрактом № 2745745 от 13.09.2023 на поставку товаров для материально-технического обеспечения деятельности народных дружин г. о. Долгопрудный.

В нарушение статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - № 44-ФЗ) по данному муниципальному контракту № 2745745 от 13.09.2023 (ИКЗ 233500800179950080100100020000000244) нарушен срок подписания заказчиком документов приемки товара. Согласно условиям контракта, срок подписания документов приемки товарной накладной 1 рабочий день от даты окончания исполнения обязательства, срок выставления документов 27.09.2023. Заказчик подписал 29.09.2023 тем самым просрочил дату подписания.

4.1.3. В рамках основного мероприятия «Реализация мероприятий по обеспечению общественного порядка и общественной безопасности, профилактике проявлений экстремизма» с участием бюджетных средств осуществлялись:

1) мероприятия по профилактике экстремизма при плане 50,0 тыс. руб. использовано 0,0 тыс. руб.;

Не принятие главным распорядителем бюджетных средств длительное время (6 месяцев и более текущего года) бюджетных обязательств по доведенным им лимитам бюджетных обязательств влечет неэффективное использование бюджетных средств (ст.34 БК РФ). Сумма нарушения составила 50,0 тыс. руб.

Данное нарушение квалифицируется как «Неэффективное использование бюджетных средств в ходе исполнения бюджета» (код Классификатора 01.02.111).

2) мониторинг состояния межнациональных (межэтнических) и межконфессиональных отношений и раннего предупреждения таких конфликтов при плане 10,0 тыс. руб. исполнение 0,0 тыс. руб.

Не принятие главным распорядителем бюджетных средств длительное время (6 месяцев и более текущего года) бюджетных обязательств по доведенным им лимитам бюджетных обязательств влечет неэффективное использование бюджетных средств (ст.34 БК РФ). Сумма нарушения составила 50,0 тыс. руб.

Данное нарушение квалифицируется как «Неэффективное использование бюджетных средств в ходе исполнения бюджета» (код Классификатора 01.02.111).

4.1.4. В рамках основного мероприятия «Развертывание элементов системы технологического обеспечения региональной общественной безопасности и оперативного управления «Безопасный регион» с участием бюджетных средств проводились:

1) оплата кредиторской задолженности за 2022 год в размере 12,43 тыс. руб. по муниципальному контракту № 2140293 от 09.02.2022 на оказание услуг по техническому обслуживанию видеокамер в общественных местах, на муниципальных объектах и системы технологического обеспечения региональной общественной безопасности и оперативного управления «Безопасный регион»;

2) работы по установке видеокамер на подъездах многоквартирных домов и подключению их к системе «Безопасный регион»; заключены муниципальные контракты на поставку оборудования на сумму 2 464,50 тыс. руб.; в систему «Безопасный регион» в 2023 году интегрировано 137 видеокамер на подъездах МКД;

3) услуги по техническому обслуживанию камер подъездного видеонаблюдения, видеокамер в общественных местах, на муниципальных объектах и системы «Безопасный регион» на сумму 980,85 тыс. руб.;

4) закупка оборудования для модернизации сетевого хранилища, жесткие диски, инжекторы для видеокамер на сумму 2 148,63 тыс. руб.;

5) закупка оборудования для видеонаблюдения, установка на территории городского округа, монтирование и внедрение в систему «Безопасный регион» на общую сумму 6 893,03 тыс. руб.

4.1.5. В рамках основного мероприятия «Профилактика наркомании и токсикомании, проведение ежегодных медицинских осмотров школьников и студентов, обучающихся в образовательных организациях Московской области, с целью раннего выявления незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, медицинских осмотров призывников в военном

1) антинаркотические мероприятия с использованием профилактических программ, проведено более 158 мероприятий для молодежи, направленных на профилактику наркомании и пропаганду здорового образа жизни, общий охват – более 16 382 человек; при плане 25,0 тыс. руб. исполнение 0,0 тыс. руб.

Не принятие главным распорядителем бюджетных средств длительное время (6 месяцев и более текущего года) бюджетных обязательств по доведенным им лимитам бюджетных обязательств влечет неэффективное использование бюджетных средств (ст.34 БК РФ). Сумма нарушения составила 25,0 тыс. руб.

Данное нарушение квалифицируется как «Неэффективное использование бюджетных средств в ходе исполнения бюджета» (код Классификатора 01.02.111).

2) обучение педагогов и волонтеров методикам проведения профилактических занятий с использованием программ, одобренных Министерством образования Московской области; при плане 125,0 тыс. руб. исполнение составило 119,56 тыс. руб.

4.1.6. В рамках основного мероприятия «Развитие похоронного дела» с участием бюджетных средств проводились:

1) мероприятия по транспортировке умерших в морг, включая погрузо-разгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия для проведения судебно-медицинской экспертизы при плане 958,0 тыс. руб. исполнение составило 657,19 тыс. руб., из них 657,19 тыс. руб. средства бюджета Московской области. Не исполнено 300,0 тыс. руб. – средства бюджета городского округа.

Не принятие главным распорядителем бюджетных средств длительное время (6 месяцев и более текущего года) бюджетных обязательств по доведенным им лимитам бюджетных обязательств влечет неэффективное использование бюджетных средств (ст.34 БК РФ). Сумма нарушения составила 300,0 тыс. руб.

Данное нарушение квалифицируется как «Неэффективное использование бюджетных средств в ходе исполнения бюджета» (код Классификатора 01.02.111).

2) обеспечение деятельности МКУ «Специализированное управление городского округа Долгопрудный» при плане 4 008,6 тыс. руб. исполнено 3 528,6 тыс. руб. или 88 % от плановых показателей; кассовый расход в оперативном отчете о реализации муниципальной программы не соответствует отчету об исполнении бюджета городского округа (Приложение № 5 «Расходы бюджета городского округа Долгопрудный на 2023 год по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Долгопрудный и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов»);

3) зимние и летние работы по содержанию мест захоронений, текущий и капитальный ремонт основных фондов при плане 6 050,0 тыс. руб. исполнение

составило 4 808,7 тыс. руб. или 79,5 % от плановых показателей; кассовый расход в оперативном отчете о реализации муниципальной программы не соответствует отчету об исполнении бюджета городского округа (Приложение № 5 «Расходы бюджета городского округа Долгопрудный на 2023 год по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Долгопрудный и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов»)

4) инвентаризация мест захоронений при плане 100,0 тыс. руб. исполнено 85,0 тыс. руб. или 85 % от плановых показателей.

В аналитической записке по основному мероприятию «Развитие похоронного дела» не указаны конкретные действия, проведенные для выполнения данного мероприятия, что нарушает требования Порядка разработки и реализации муниципальных программ, утвержденного постановлением администрации от 02.05.2023 № 243-ПА/н.

Данное нарушение квалифицируется как «Нарушение порядка реализации муниципальных программ» (код Классификатора 01.02.002).

Согласно Оценке результатов реализации муниципальной программы 5 целевых показателей Подпрограммы достигнуты.

В оперативном отчете и аналитической записке к оперативному отчету плановые показатели в Подпрограмме не соответствуют отчету об исполнении бюджета за 2023 год (Приложение № 5 «Расходы бюджета городского округа Долгопрудный на 2023 год по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Долгопрудный и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов»).

4.2. Подпрограмма 2 «Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования Московской области» при плане в сумме 866,5 тыс. руб. исполнена в сумме 582,04 тыс. руб. или на 67,2 %.

4.2.1. В рамках основного мероприятия «Эксплуатация Системы-112 на территории муниципального образования» с участием бюджетных средств проводились:

1) содержание и эксплуатация Системы-112, ЕДДС при плане 666,50 тыс. руб. исполнение составило 383,17 тыс. руб. или 57,5 %.

4.2.2. В рамках основного мероприятия «Создание резервов материальных ресурсов для ликвидации ЧС муниципального характера на территории Московской

1) формирование, хранение, использование и восполнение резервного фонда для ликвидации ЧС муниципального характера при плане 200,0 тыс. руб. исполнение составило 198,88 тыс. руб. или 99,4 % от плановых показателей (МК №2737539 от 18.08.2023 на поставку продуктов питания (индивидуальные рационы питания 215 шт.))

В оперативном отчете и аналитической записке к отчету по подпрограмме не указаны конкретные действия, проведенные для выполнения основных мероприятий, что нарушает требования Порядка разработки и реализации муниципальных программ, утвержденного постановлением администрации от 02.05.2023 № 243-ПА/н.

Данное нарушение квалифицируется как «Нарушение порядка реализации муниципальных программ» (код Классификатора 01.02.002).

Согласно Оценке результатов реализации муниципальной программы 2 целевых показателя подпрограммы достигнуты.

4.3. Подпрограмма 3 «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области» при плане 2 255,76 тыс. руб. исполнение составило 2 184,02 тыс. руб. или на 96,8 %.

4.3.1. В рамках основного мероприятия «Создание, развитие и поддержание в постоянной готовности систем оповещения населения об опасностях, возникающих при военных конфликтах или вследствие этих конфликтов, а также при чрезвычайных ситуациях природного и техногенного характера» осуществлялись:

1) поддержание в постоянной готовности муниципальной автоматизированной системы централизованного оповещения (далее – МАСЦО) при плане 2 205,76 тыс. руб. исполнено 2 152,17 тыс. руб. или на 97,6 %; услуги по техническому обслуживанию и текущему ремонту сирен С-40 (МК № 2433514 от 29.11.2022 на сумму 178,00 тыс. руб.), закупка оборудования для местной системы оповещения (МК № 14.2023 от 30.03.2023 на сумму 1 500,00 тыс. руб.), эксплуатационно-техническое обслуживание и текущий ремонт аппаратуры муниципальной системы оповещения (МСО) (МК № 5.2023 от 30.11.2022 на сумму 471,67 тыс. руб.)

В нарушение статьи 94 № 44-ФЗ нарушен срок оплаты выполненных работ по МК № 5.2023 от 30.11.2022 на сумму 471,67 тыс. руб. на эксплуатационно-техническое обслуживание и текущий ремонт аппаратуры муниципальной системы оповещения (МСО).

4.3.2. В рамках основного мероприятия «Накопление, хранение и использование в целях гражданской обороны запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств» осуществлялось:

1) формирование, хранение, использование и восполнение запасов материально-технических, продовольственных и иных средств в целях гражданской обороны при плане 50,0 тыс. руб. исполнено 31,85 тыс. руб. или 63,7 % от плановых показателей (МК № 2719445 от 26.07.2023 на поставку костюмом Л-1 на сумму 31,85 тыс. руб.);

Согласно Оценке результатов реализации муниципальной программы 3 целевых показателя подпрограммы достигнуты.

В оперативном отчете и аналитической записке к отчету по подпрограмме не указаны конкретные действия, проведенные для выполнения основных мероприятий, что нарушает требования Порядка разработки и реализации муниципальных программ, утвержденного постановлением администрации от 02.05.2023 № 243-ПА/н.

Данное нарушение квалифицируется как «Нарушение порядка реализации муниципальных программ» (код Классификатора 01.02.002).

4.4. Подпрограмма 4 «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области» при плане в сумме 660,0 тыс. руб. исполнена в сумме 631,71 тыс. руб. или на 95,7 %.

4.4.1. В рамках основного мероприятия «Повышение степени пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области» с участием бюджетных средств проводились:

1) пропаганда в области пожарной безопасности, содействие распространению пожарно-технических знаний при плане 660,0 тыс. руб. исполнено на 631,71 тыс. руб. или на 95,7 %, в том числе:

- закупки: аншлагов «Огонь не разжигать» МК № 2578531 от 06.04.2023 на сумму 47,25 тыс. руб., оборудование минерализованной полосы вокруг лесного массива в мкр. Шереметьевский МК № 2578522 от 04.04.2023 на сумму 60,0 тыс. руб., поставка и монтаж Аппаратно-программного комплекса автоматического распознавания лесных пожаров «Пожарный сторож», техническое обслуживание оборудования системы и предоставление прав на использование программного обеспечения «Лесохранитель» МК № 2575257 от 30.03.2023 на сумму 450,0 тыс. руб., предоставление неисключительных имущественных прав на использование программ для ЭВМ МК № 2436756 от 28.11.2022 на сумму 100,0 тыс. руб.;

- трансляции видеороликов по правилам поведения и профилактическим мерам по недопущению пожаров в ДК «Вперед», МБУ «ДЦБС», АУ «Долгопрудненский театр «Город»; во всех образовательных учреждениях ежеквартально проводились локальные объектовые тренировки по эвакуации сотрудников, учащихся при угрозе

Основное мероприятие в отчете «Оценка результатов реализации муниципальной программы» указано неверно.

Согласно Оценке результатов реализации муниципальной программы 1 целевой показатель подпрограммы «Снижение числа погибших при пожаре», достигнут.

4.5. Подпрограмма «Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области» при плане 3 703,5 тыс. руб. исполнено в сумме 3 698,0 тыс. руб. или на 99,9 %.

4.5.1. В рамках основного мероприятия «Выполнение мероприятий по безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории Московской области» осуществлялись:

1) мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья (оплата работы спасательного поста, в том числе в межкупальный период) в соответствии с МК № 0848300057123000080 от 17.05.2023 на оказание услуг по организации спасения на водных объектах «Новые водники» и «Мысово» на сумму 3 500,0 тыс. руб.

Установленный целевой показатель достигнут.

4.6. Подпрограмма «Обеспечивающая» при плане в сумме 25 623,7 тыс. руб. исполнена в сумме 25 581,0 тыс. руб. или на 99,8 %.

4.6.1. В рамках основного мероприятия «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» осуществлялось обеспечение деятельности муниципальных экстренных оперативных служб – МКУ «ЕДДС»

5. Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» в целом при плане в сумме 130 227,0 тыс. руб. исполнена в сумме 119 747,2 тыс. руб. или на 92,0 %, в том числе межбюджетные трансферты 5 918,3 тыс. руб. или на 48,7% от плана 12 142,5 тыс. руб., в том числе по подпрограммам:

5.1. Подпрограмма 1 «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» при плане в сумме 4 086,0 тыс. руб. исполнена в сумме 4 086,0 тыс. руб. или на 100 %, в том числе межбюджетные трансферты 3 881,0 тыс. руб.

5.1.1. В рамках основного мероприятия «Организация деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» с участием бюджетных средств осуществлялось:

1) софинансирование расходов на организацию деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг (расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальным казенным учреждением «МФЦ»);

5.2. Подпрограмма 2 «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области» при плане 15 936,5 тыс. руб. исполнена на сумму 7 437,9 тыс. руб. или на 46,7 %,

5.2.1. В рамках основного мероприятия «Информационная инфраструктура» с участием бюджетных средств осуществлялось:

1) обеспечение оборудованием и поддержание его работоспособности при плане 12 436,7 тыс. руб. исполнено на сумму 4 056,9 тыс. руб. или на 32,6 %;

В оперативном отчете и аналитической записке к отчету не указаны объекты, цели, наименование оборудования, в связи с чем не представляется возможным определить целесообразность и результативность использования бюджетных средств.

2) обеспечение организаций дошкольного, начального общего, основного общего и среднего общего образования, находящихся в ведении органов местного самоуправления, доступом в информационно-телекоммуникационную сеть Интернет при плане 1 579,7 тыс. руб. исполнено на 1 579,7 тыс. руб. или на 100 %;

5.2.2. В рамках основного мероприятия «Информационная безопасность» с участием бюджетных средств осуществлялись:

1) приобретение, установка, настройка, монтаж и техническое обслуживание сертифицированных по требованиям безопасности информации технических, программных и программно-технических средств защиты конфиденциальной информации и персональных данных, антивирусного программного обеспечения, средств электронной подписи, средств защиты информационно-технологической и телекоммуникационной инфраструктуры от компьютерных атак, а также проведение мероприятий по защите информации и аттестации по требованиям безопасности информации объектов информатизации, ЦОД и ИС, используемых органами местного самоуправления муниципального образования при плане в сумме 1 481,5 тыс. руб. исполнено на сумму 1 362,7 тыс. руб. или на 92,0 %.

5.2.3 В рамках основного мероприятия «Цифровая культура» с участием бюджетных средств осуществлялись:

1) обеспечение муниципальных учреждений культуры доступом в информационно-телекоммуникационную сеть Интернет при плане 438,6 тыс. руб. исполнено на сумму 438,6 тыс. руб. или на 100 %.

В оперативном отчете и аналитической записке к отчету не указаны объекты, которые обеспечены доступом в сеть Интернет.

5.3. Подпрограмма 3 «Обеспечивающая подпрограмма» при плане в сумме 108 147,5 тыс. руб. исполнена на сумму 106 186,0 тыс. руб. или на 98,2 %.

5.3.1. В рамках основного мероприятия «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» осуществлялись:

1) расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений – МКУ «МФЦ» при плане в сумме 94 368,4 тыс. руб. исполнено в сумме 93 383,7 тыс. руб. или на 99,0 %;

2) обеспечение оборудованием и поддержание работоспособности МФЦ при плане в сумме 13 780,1 тыс. руб. исполнено в сумме 12 794,1 тыс. руб. или на 92,8 %.

5.4. Подпрограмма 4 «Развитие архивного дела» при плане в сумме 2 057,0 тыс. руб. исполнена в сумме 2 037,3 тыс. руб. или на 99,0 %.

5.4.1. В рамках основного мероприятия «Временное хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах» с участием бюджетных средств, осуществлялись:

1) обеспечение переданных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах (расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами, на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) за счет средств бюджета Московской области при плане в сумме 2 057,0 тыс. руб. исполнено в сумме 2 037,3 тыс. руб. или на 99 %.

Согласно Оценке результатов реализации муниципальной программы 17 целевых показателей программы плановые значения по двум показателям не установлены и один показатель не достигнут.

Не установлены планируемые значения по показателям:

- «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» в Обеспечивающей подпрограмме;

- «Хранение, комплектование, учет и использование архивных документов в муниципальных архивах» в подпрограмме «Развитие архивного дела».

В подпрограмме 2 по показателю «Доля обращений за получением муниципальных (государственных) услуг в электронном виде с использованием РПГУ без необходимости личного посещения органов местного самоуправления и МФЦ от общего количества таких услуг» планируемое значение 95,6 %, достигнутое значение 91,6%.

Общий плановый и кассовый объем финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в оперативном отчете о реализации муниципальной программы за 2023 год не соответствует объему, утвержденному решением о бюджете, и объему в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год.

6. Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» в целом при плане в сумме 1 495,0 тыс. руб. исполнена в сумме 1 420,9 тыс. руб. или на 95,0 %.

6.1. Подпрограмма 1 «Разработка Генерального плана развития городского округа». Бюджетное финансирование на подпрограмму не предусмотрено.

6.1.1. В рамках реализации основного мероприятия «Разработка и внесение изменений в документы территориального планирования и градостроительного зонирования муниципального образования» достигнуты следующие показатели:

1) наличие утвержденного в актуальной версии генерального плана городского округа (внесение изменений в генеральный план городского округа);

2) наличие утвержденных в актуальной версии Правил землепользования и застройки городского округа (внесение изменений в Правила землепользования и застройки городского округа);

3) наличие утвержденных нормативов градостроительного проектирования городского округа (внесение изменений в нормативы градостроительного проектирования городского округа).

6.2. Подпрограмма 2 «Реализация политики пространственного развития городского округа»

6.2.1. В рамках основного мероприятия «Финансовое обеспечение выполнения отдельных государственных полномочий в сфере архитектуры и градостроительства, переданных органам местного самоуправления муниципальных образований» осуществлялись:

1) отдельные государственные полномочия в части присвоения адресов объектам адресации и согласования переустройства (или перепланировки) помещений в многоквартирном доме;

6.2.2. В рамках основного мероприятия «Обеспечение мер по ликвидации самовольных, недостроенных и аварийных объектов на территории муниципального образования Московской области» осуществлялись:

1) ликвидация самовольных, недостроенных и аварийных объектов на территории городского округа.

Согласно Оперативному отчету о реализации муниципальной программы все установленные значения целевых показателей достигнуты.

Общий плановый и кассовый объем финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в оперативном отчете о реализации муниципальной программы соответствует объему, утвержденному решением о бюджете, и объему в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год.

7. Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» в целом при плане в сумме 743 833,8 тыс. руб. исполнена в сумме 673 727,5 тыс. руб. или 90,6 %, в том числе межбюджетные трансферты при плане 262 565,2 тыс. руб. исполнены на сумму 260 877,5 тыс. руб. или на 99,4 %.

В том числе по подпрограммам:

7.1. Подпрограмма 1 «Комфортная городская среда» исполнена в сумме 361 256,8 тыс. руб. при запланированном объеме финансирования в сумме 428 598,1 тыс. руб. или на 84,3 %, в том числе межбюджетные трансферты исполнены в сумме 247 851,2 тыс. руб. при плане 247 880,4 тыс. руб. или на 100 %.

7.1.1. В рамках основного мероприятия «Формирование комфортной городской среды» осуществлялась реализация национального проекта «Жилье и городская среда» федерального проекта «Формирование комфортной городской среды»; расходы запланированы в сумме 341 433,1 тыс. руб. и исполнены в сумме 341 392,9 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 247 851,2 тыс. руб. при плане 247 880,4 тыс. руб. Исполнение составило 100 %. Выполнены работы по благоустройству Центрального парка культуры и отдыха.

7.1.2. В рамках основного мероприятия «Благоустройство общественных территорий муниципального образования Московской области» осуществлялись:

1) благоустройство улицы Дирижабельная;

2) разработка плана озеленения территории г. о. Долгопрудный;

3) разработка комплексной организации предметно-пространственной среды общественной территории (дизайн) по адресу: мкр. Водники (Концепция парк Островок);

4) проведение инженерно-геодезических изысканий на территориях по адресам: мкр. Центральный (бульвар Воздухоплавателей), на пересечении Лихачевского шоссе и проспекта Пацаева (сквер Строителей), на полосах озеленения вдоль пр. Пацаева, мкр. Центральный (бульвар Умберто Нобиле);

5) выполнялись проектно-изыскательские работы по благоустройству сквера «Свадебный».

Из двух целевых показателей по подпрограмме установленные значения достигнуты по одному показателю. Не достигнуто значение показателя «Уровень освещенности территорий общественного пользования в пределах городской черты на конец года» не менее 88,37 %. Достигнутое значение 0,0 %. Причины невыполнения показателя не раскрываются в Оперативном отчете о реализации муниципальной программы, что является нарушением Порядка № 243-ПА/н.

Данное нарушение квалифицируется как «Нарушение порядка реализации муниципальных программ» (код Классификатора 01.02.002).

7.2. Подпрограмма 2 «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах Московской области» при плане в сумме 315 235,6 тыс. руб. исполнена в сумме 312 470,7 тыс. руб. или на 99,1 %, в том числе межбюджетные трансферты 13 026,3 тыс. руб. при плане 14 684,8 тыс. руб. или на 88,7 %.

7.2.1. В рамках основного мероприятия «Обеспечение комфортной среды проживания на территории муниципального образования Московской области» с участием бюджетных средств выполнялись:

- 1) ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий;
- 2) создание и ремонт пешеходных коммуникаций;
- 3) создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства;
- 4) содержание дворовых территорий;
- 5) содержание в чистоте территории города (общественные пространства);
- 6) устройство и реконструкция контейнерных площадок;
- 7) содержание парков культуры и отдыха;
- 8) замена и модернизация детских игровых площадок;
- 9) содержание, ремонт и восстановление уличного освещения;

11) установка шкафов управления наружным освещением.

При плане в сумме 294 589,0 тыс. руб. исполнено в сумме 293 909,7 тыс. руб. или на 99,8 %.

7.2.2. В рамках основного мероприятия «Создание благоприятных условий для проживания граждан в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования Московской области» выполнялись:

1) проведение капитального ремонта многоквартирных домов (выполнены работы по ремонту чердачного перекрытия в МКД по адресу: мкр. Хлебниково ул. Станционная д.4).

При плане в сумме 2 396,2 тыс. руб. исполнено в сумме 2 396,1 тыс. руб. или на 100 %.

7.2.3. В рамках основного мероприятия «Приведение в надлежащее состояние подъездов в многоквартирных домах» ремонт подъездов осуществлялся за счет управляющих компаний. Отремонтированы 17 подъездов МКД управляющей компанией МУП «ДГБ».

7.2.4. В рамках основного мероприятия «Формирование комфортной городской среды» выполнялись работы по ремонту асфальтового покрытия в целях комплексного благоустройства дворовых территорий.

При плане в сумме 1 695,4 тыс. руб. исполнено в сумме 1 695,4 тыс. руб. или на 100 %.

Из 7 отраслевых приоритетных показателей подпрограммы не достигнут показатель «Устранены дефекты асфальтового покрытия дворовых территорий, в том числе проездов на дворовые территории, в том числе внутриквартальных проездов, в рамках проведения ямочного ремонта», при плановом значении 2000 кв.м., достигнутое значение 1 336,68 кв. м.

Согласно Оценке результатов реализации муниципальной программы, данный показатель достигнут, так как носит заявительный характер. Тогда возникает вопрос, каким образом устанавливается планируемое значение данного показателя. Указанная причина заявительного характера не корректна.

Плановый объем финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в оперативном отчете о реализации муниципальной программы за 2023 год не соответствует объему, утвержденному решением о бюджете, и плановому объему в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год. Фактический объем финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в оперативном отчете соответствует кассовому объему в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год.

8. Муниципальная программа «Жилище» при плане 44 524,6 тыс. руб. исполнена в сумме 44 438,4 тыс. руб. или на 99,8 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 35 907,5 тыс. руб. при плане 35 993,6 тыс. руб. или 99,8 %, в том числе по подпрограммам:

8.1. Подпрограмма 1 «Создание условий для жилищного строительства» при плане в сумме 249,0 тыс. руб. исполнена на 163,6 тыс. руб. или на 65,7%.

Подпрограмма направлена на выполнение основного мероприятия «Создание системы недопущения возникновения проблемных объектов в сфере жилищного строительства». В рамках реализации основного мероприятия выполнялось «Осуществление отдельных государственных полномочий в части подготовки и направления уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства (далее – ИЖС) или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта ИЖС или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов ИЖС или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности Российской Федерации». Администрацией выдано 42 уведомления.

Показатель реализации мероприятия «Объем ввода индивидуального жилищного строительства, построенного населением за счет собственных и (или) кредитных средств»: при планируемом значении 10,0 тыс. кв. м достигнутое значение составило 14,92 тыс. кв. м.

Согласно планируемым результатам реализации муниципальной программы (приложение 1 к программе), утвержденным постановлением администрации от 30.12.2022 № 864-ПА/н, по подпрограмме установлены 5 целевых показателей.

Целевой показатель «Объем ввода индивидуального жилищного строительства, построенного населением за счет собственных и (или) кредитных средств», который достигнут.

По 4 показателям планируемые значения не достигнуты:

1) «Общее количество семей, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях» планируемое значение 427 семей, достигнутое значение 367.

2) «Удельный вес числа семей, получивших жилые помещения и улучшив жилищные условия, в числе семей, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях» при планируемом значении 1,17 %, достигнутое значение 0,82%.

3) «Количество семей, улучшивших жилищные условия» при планируемом

4) «Количество уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства (далее – ИЖС) или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта ИЖС или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов ИЖС или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности Российской Федерации» планируемое значение показателя не установлено, а достигнутое значение 42.

8.2. Подпрограмма 2 «Обеспечение жильем молодых семей» при плане в сумме 16 141,9 тыс. руб. исполнена в сумме 16 141,8 тыс. руб., в том числе средства бюджетов других уровней 8 792,5 тыс. руб. при плане 8 792,6 тыс. руб. Исполнение составило 100 %.

Выданы свидетельства на получение социальной выплаты 5 молодым семьям (план на 2023 год 5 семей).

Установленное значение целевого показателя «Количество молодых семей, получивших свидетельство о праве на получение социальной выплаты» достигнуто.

8.3. Подпрограмма 3 «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» при плане 28 133,7 тыс. руб. исполнена в сумме 28 133,0 тыс. руб., в том числе средства бюджетов других уровней 26 951,3 тыс. руб. при плане 26 952,0 тыс. руб. Исполнение 100%.

Численность детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обеспеченных благоустроенными жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений в 2023 году, составила 4 человек (план на 2023 год – 4 человек).

Установленное значение целевого показателя подпрограммы достигнуто.

8.4. На Подпрограмму 4 «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законодательством» бюджетные средства в 2023 году не предусматривались. Реализация подпрограммы в 2023 году не осуществлялась.

Плановый объем финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в **оперативном отчете о реализации муниципальной программы** за 2023 год не соответствует объему, утвержденному решением о бюджете, и объему в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год. Фактический объем использованных бюджетных средств на реализацию программы

соответствует отчету об исполнении бюджета за 2023 год. Фактический объем финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в Оперативном отчете соответствует фактическому объему в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год.

9. Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» при плане 442 606,1 тыс. руб. исполнение составило 431 650,4 тыс. руб. или 97,5 % в целом по программе, в том числе межбюджетные трансферты 256 539,5 тыс. руб. при плане 256 573,4 тыс. руб. или на 100 %.

Использование предусмотренных бюджетных средств, по четырем подпрограммам муниципальной программы сложилось следующим образом.

9.1. Реализация Подпрограммы «Чистая вода» осуществлялась за счет других источников (собственные средства МУП «Инженерные сети г. Долгопрудного».

Установленное значение целевого показателя подпрограммы достигнуто.

9.2. Подпрограмма «Системы водоотведения» при плане 18 253,7 тыс. руб. исполнена в объеме 11 245,5 тыс. руб. или на 61,6 %.

9.2.1. В рамках основного мероприятия «Строительство, реконструкция (модернизация), капитальный ремонт, приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию объектов очистки сточных вод на территории муниципальных образований Московской области» (бюджетные инвестиции на проектно-изыскательные работы по строительству канализационной сети мкр. Шереметьевский) выполнялись:

1) строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод муниципальной собственности (строительство сетей дождевой канализации в районе жилых домов по адресу: ул. Набережная, № 31, 33, 35 (ПИР+СМР); заключен муниципальный контракт № 2-700.2023 с ООО «Эксперт – Строй» на выполнение ПИР на сумму 7 000,0 тыс. руб. Контракт расторгнут в одностороннем порядке (решение подрядчика об отказе исполнения контракта);

2) организация в границах городского округа водоотведения (ПИР по строительству канализационной сети мкр. Шереметьевский: МК № 3-715-2023 с ООО «Зодчий» на проектно-изыскательские работы по строительству канализационной сети мкр. Шереметьевский на сумму 11 245,5 тыс. руб.).

В нарушение статьи 94 № 44-ФЗ по данному контракту нарушен срок выполнения работ. Согласно условиям контракта, срок предоставления документов:

- по разработке рабочей документации 210 дней от даты заключения контракта, срок предоставления по плану 27.07.2023, фактически предоставили 27.12.2023. Заказчик подписал 27.12.2023.

- по разработке проектной документации 210 дней от даты заключения контракта, срок предоставления по плану 27.07.2023, фактическая предоставили 27.12.2023. Заказчик подписал 29.12.2023.

Заказчиком были выставлены требования об уплате неустоек:

- неустойка № 574 от 01.03.2023 по «Предоставление отчета о ходе выполнения работ (период 1)» 5000,00 руб.

- неустойка № 875 от 03.04.2023 по «Предоставление отчета о ходе выполнения работ (период 2)» 5000,00 руб.

- неустойка № 1338 от 26.05.2023 по «Направление результатов инженерных изысканий и (или) проектной документации для согласования с заказчиком до направления на государственную экспертизу (подпункт 5.4.4 пункта 5.4 Контракта)» 5000,00 руб.

- неустойка № 2470 от 25.09.2023 по «Разработка рабочей документации» 5000,00 руб.

- Пеня – 703 685,50 руб. (Пеня не возвращена поставщиком, согласно пояснениям заказчика, готовятся документы для взыскания суммы в судебном порядке)

Оплата производится в течение 5 дней после подписания документов основания, без нарушения срока.

- Платежные поручения № 1261 от 02.06.2023 на сумму 2 662 900,55 руб, за вычетом неустоек 15 000,00 руб.;

- Платежные поручения № 3423 от 29.12.2023 на сумму 3 556 661,76 руб.;

- Платежные поручения № 3421 от 29.12.2023 на сумму 5 005 937,69 руб, за вычетом неустоек 5 000,00 руб.

9.2.2. В рамках основного мероприятия «Строительство (реконструкция), капитальный ремонт канализационных коллекторов (участков) и канализационных насосных станций на территории муниципального образования Московской области» выполнялся капитальный ремонт канализационных коллекторов и канализационных насосных станций муниципальной собственности за счет внебюджетных источников:

1) КНС «Павельцево» (мкр. Павельцево, новое шоссе);

2) КНС «Хлебниково» (мкр. Хлебниково, ул. Станционная, в районе МКД 14);

3) КНС «Водники» (ул. Якорная, в районе МКД 1);

4) КНС «Центральная» (ул. Спортивная, д. 12);

5) очистные сооружения (проезд Строителей).

Из установленных значений 3 целевых показателей по подпрограмме не достигнуты значения по 2 показателям:

- «Количество построенных (реконструируемых) объектов очистки сточных вод»;

- «Количество разработанных проектно-сметных документаций, предназначенных для выполнения работ по строительству и реконструкции объектов водоотведения».

9.3. Подпрограмма «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации» при плане 421 111,9 тыс. руб. исполнена в сумме 417 283,1 тыс. руб. или на 99,1 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 255 992,3 тыс. руб. при плане 255 992,3 тыс. руб. или 100%.

9.3.1. В рамках основного мероприятия «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов теплоснабжения на территории муниципальных образований Московской области» выполнялись:

1) реконструкция котельной, расположенной по адресу: г. Долгопрудный, ул. Спортивная, д. 3а (в том числе ПИР), МК № 27-29.РК.2022 от 29.04.2022с ООО «РСПК» на сумму 445 045,21 тыс. руб.; объем финансирования в 2023 году составил 311 047,72 тыс. руб. – объект введен в эксплуатацию;

2) работы по прокладке сетей теплоснабжения от реконструируемого автономного источника теплоснабжения № 6 (АИТ-6) до границ капитального строительства «Школа на 550 мест, расположенная по адресу: г. Долгопрудный, мкр. Центральный» (МК № 1-593.2023 от 30.11.2022 на сумму 1 321,26 тыс. руб.) – объект введен в эксплуатацию;

3) реконструкция АИТ-6 с целью увеличения установленной тепловой мощности объекта капитального строительства «Школа на 550 мест, расположенная по адресу: г. Долгопрудный, мкр. Центральный» (МК № 23-55.2023 от 16.05.2023 на сумму 39 776,01 тыс. руб.) – объект введен в эксплуатацию;

4) капитальный ремонт объектов теплоснабжения муниципальной собственности (котельная по ул. Первомайская, д.40, АИТ-8 по адресу: Лихачевский проспект, д. 68, корп. 4, котельная по ул. Заводская, д. 15, ЦТП-6 по ул. Железнякова д. 2А, ЦТП-7 по Лихачевское ш., д. 13, ЦТП-9 по ул. Молодежная, д.10, ЦТП-10 по ул. Спортивная, д.11, ЦТП-16 по Московское ш., д.49, корп.2, АИТ-6 по ул. Новый бульвар, д.17А, ЦТП-31 по ул. Гранитный тупик, д.7А, ЦТП-15 по ул. Дирижабельная, д.28, ЦТП-19 по Лихачевское ш., д.11, ЦТП-25 по ул. Театральная, д.11, ЦТП-13 по ул. Циолковского, д.36, котельная по ул. Театральная, д.7, котельная по ул. Заводская, д.2, ЦТП-3 по ул. Спортивная, д.3А, котельная по ул. Речная, д.14, ЦТП-27 по ул. Пацаева, д.7, крп.3, АИТ-7 по Лихачевский проспект, д.74А).

9.3.2. В рамках основного мероприятия «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения на территории муниципальных образований Московской области» выполнялись:

1) строительство и реконструкция сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения муниципальной собственности (МК № 1-593.2023 от 30.11.2022 на сумму 10 224,75 тыс. руб. на подготовку проектной и рабочей документации для выполнения работ по прокладке сетей теплоснабжения от реконструируемого АИТ-6 до границ участка капитального строительства «Школа на 550 мест, расположенная по адресу: г. Долгопрудный, мкр. Центральный»);

2) капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения муниципальной собственности (объекты: сети теплоснабжения от котельной по ул. Заводская, д.2, канализационная сеть в мкр. Хлебниково, ул. Ленинградская, д.19, водопроводная сеть по пр-ту Пацаева, д.16, д.14-18, водопроводная сеть по ул. Железнякова, д.18, 2а, водопроводная сеть в районе Лихачевского ш. д.13 корп.1, водопроводная сеть в районе жилого дома №9 по ул. Гранитный тупик до МКД №16б по Лихачевскому ш.).

9.3.3. В рамках основного мероприятия «Реализация проектов по строительству, реконструкции, модернизации объектов коммунальной инфраструктуры с использованием финансовых инструментов "Инфраструктурного меню» выполнялись;

1) реконструкция котельной по адресу: г. Долгопрудный, ул. Ленинградская, д.19 с прокладкой сетей теплоснабжения и горячего водоснабжения для переключения муниципальных жилых домов по ул. Тимирязевская, д.4, 6 и ул. Южная, д.1а, 2а от котельной АО «Вегета» и для подключения ГБУЗ МО «ДЦГБ», МБОУ школа № 4 и бывшего санатория «Бирюсинка» на территории городского округа.

9.3.4. В рамках основного мероприятия «Мониторинг разработки и утверждения схем водоснабжения и водоотведения, теплоснабжения, а также программ комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры городских округов» выполнялись:

1) утверждение схем теплоснабжения городских округов (актуализированных схем) (МК № 10-3.2023 на сумму 2 882,02 тыс. руб.);

2) утверждение схем водоснабжения и водоотведения городских округов (актуализированных схем) (МК № 45-805.2023 от 17.10.2023 на сумму 1 992,02 тыс. руб.).

Установленные значения 7 целевых показателей подпрограммы достигнуты.

9.4. Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» при плане в сумме 2 499,5 тыс. руб. исполнена в сумме 2 450,0 тыс. руб. или на 98%, направлена на повышение энергетической эффективности муниципальных учреждений и на организацию учета энергоресурсов в жилищном фонде.

9.4.1. В рамках основного мероприятия «Организация учета энергоресурсов в жилищном фонде Московской области» выполнялись работы по установке автоматизированных систем контроля за газовой безопасностью в жилых помещениях (квартирах) многоквартирных домов.

Установленные значения 5 целевых показателей подпрограммы достигнуты.

9.5. Подпрограмма «Развитие газификации, топливозаправочного комплекса и электроэнергетики» по расходам исполнена в сумме 124,6 тыс. руб. или 77,9 % от плана в сумме 160,0 тыс. руб., предусмотренных на организацию в границах городского округа электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом в рамках основного мероприятия «Строительство и содержание газопроводов в населенных пунктах».

Согласно Оперативного отчета, заключен муниципальный контракт № 2524291 с ООО «Тепло Кран Эксперт» на сумму 124,80 тыс. руб. на техническое обслуживание газопроводов и газового оборудования по адресу: 141700, Московская область, г. Долгопрудный, Лихачевский проспект, д.68, корп. 4, котельная многоэтажного жилого дома.

9.6. «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства» при плане 581,0 тыс. руб. (в том числе межбюджетные трансферты 581,0 тыс. руб.) исполнена в сумме 547,2 тыс. руб. или на 94,2 %. Субвенция предусмотрена на осуществление переданных полномочий органам местного самоуправления полномочий по региональному государственному жилищному контролю (надзору) за соблюдением гражданами требований правил пользования газом.

Плановый объем финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в Оперативном отчете о реализации муниципальной программы за 2023 год не соответствует объему, утвержденному решением о бюджете, и объему в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год. Фактический объем использованных бюджетных средств на реализацию программы соответствует отчету об исполнении бюджета за 2023 год.

10. Муниципальная программа «Предпринимательство» при плане 6 472,5 тыс. руб. исполнение составило 6 472,5 тыс. руб. или 100 % в целом по программе.

10.1. Подпрограмма 1 «Инвестиции» направлена на выполнение следующих основных мероприятий:

1) создание и (или) развитие индустриальных (промышленных) парков, промышленных технопарков, инновационно-технологических центров, промышленных площадок, особых экономических зон;

2) организация работ по поддержке и развитию промышленного потенциала на территории городских округов Московской области;

3) стимулирование инвестиционной деятельности.

Подпрограмма реализуется без участия бюджетных средств.

10.2. Подпрограмма 2 «Развитие конкуренции» направлена на выполнение следующих основных мероприятий:

1) оценка уровня эффективности, результативности, обеспечение гласности и прозрачности контрактной системы в сфере закупок.

Подпрограмма реализуется без участия бюджетных средств.

10.3. Подпрограмма 3 «Развитие малого и среднего предпринимательства» при плане в сумме 6 472,5 тыс. руб. исполнена в сумме 6 472,5 тыс. руб. или на 100%.

10.3.1. В рамках основного мероприятия «Реализация механизмов муниципальной поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства» из средств бюджета городского округа предоставлены субсидии на частичную компенсацию затрат на общую сумму 6 000,0 тыс. руб.

По результатам проведения конкурсного отбора с 6 субъектами малого и среднего предпринимательства заключены Соглашения о предоставлении финансовой поддержки (субсидии) из средств бюджета городского округа Долгопрудный в общей сумме 6 000,0 рублей.

В соответствии с постановлением администрации от 07.12.2023 № 752-ПА/н заключены соглашения на предоставление финансовой поддержки из средств бюджета городского округа со следующими победителями конкурса:

- 1) ООО «СП Автоматика» - в размере 1 500 000,0 тыс. руб.;
- 2) ООО «СварМонтажСтрой» - в размере 1 500 000,0 тыс. руб.;
- 3) ООО «Дентал-Косметик-Рус» в размере 546 250,00 руб.;
- 4) ООО «Центр семейного здоровья» в размере 700 000,0 тыс. руб.;
- 5) ООО «АлексАнн» в размере 1 500 000,00 тыс. руб.;
- 6) ООО «Никсор Детство» в размере 253 750,00 руб.;

10.4. Подпрограмма 4 «Развитие потребительского рынка и услуг на территории муниципального образования Московской области» реализовывалась без участия бюджетного финансирования:

10.4.1. В рамках основного мероприятия «Развитие потребительского рынка и услуг на территории муниципального образования Московской» осуществлялось:

- 1) содействие вводу (строительству) новых современных объектов потребительского рынка и услуг;
- 2) оказание консультационной поддержки по реализации инвестиционных проектов;
- 3) организация и проведение ярмарок с участием субъектов малого и среднего предпринимательства и производителей сельскохозяйственной продукции Московской области;
- 4) организация и проведение социальных акций для ветеранов и инвалидов Великой отечественной войны, социально незащищенных категорий граждан с участием хозяйствующих субъектов, осуществляющих деятельность в сфере потребительского рынка и услуг;
- 5) предоставление сельскохозяйственным товаропроизводителям и организациям потребительской кооперации (субъектам малого и среднего предпринимательства) мест для размещения нестационарных торговых объектов без проведения аукционов;
- 6) создание условий для обеспечения жителей городского округа услугами связи, общественного питания, торговли и бытового обслуживания.

10.4.2. В рамках основного мероприятия «Развитие сферы общественного питания на территории муниципального образования Московской области» осуществлялось содействие увеличению уровня обеспеченности населения предприятиями общественного питания.

10.4.3. В рамках основного мероприятия «Развитие сферы бытовых услуг на территории муниципального образования Московской области» осуществлялись:

- 1) содействие увеличению уровня обеспеченности населения предприятиями бытового обслуживания;
- 2) развитие объектов дорожного и придорожного сервиса (автосервис, шиномонтаж, автомойка, автокомплекс, автотехцентр).

10.4.4. В рамках основного мероприятия «Участие в организации региональной системы защиты прав потребителей» осуществлялось рассмотрение обращений и жалоб, консультации граждан по вопросам защиты прав потребителей.

Из 17 установленных значений показателей не достигнуты 3 показателя:

- 1) по подпрограмме 1 «Инвестиции в основной капитал по видам экономической деятельности: растениеводство и животноводство, охота и предоставление

производство напитков» планируемое значение 1000 процентов, достигнутое значение 882.

Согласно оперативному отчету о реализации муниципальной программы не достижение показателя связано с переносом строительства молокоперерабатывающего завода, инвестирование по которому планировалось начать в 2023 году (объем инвестиций планировался в размере 628 млн. руб.)

2) по подпрограмме 2 «Доля среднего количества участников закупок, единиц» планируемое значение показателя 4,4, достигнутое значение – 4,3;

3) по подпрограмме 2 «Доля общей экономии денежных средств по результатам осуществления закупок, %» планируемое значение 8, достигнутое значение – 5,5 процентов.

Причины недостижения показателей по подпрограмме в оперативном отчете о реализации муниципальной программы не раскрываются, что является нарушением Порядка № 243-ПА/н.

Данное нарушение квалифицируется как «Нарушение порядка реализации муниципальных программ» (код Классификатора 01.02.002).

Фактический объем использованных бюджетных средств в оперативном отчете о реализации программы за 2023 год соответствует отчету об исполнении бюджета за 2023 год.

11. Муниципальная программа «Социальная защита населения» при плане в сумме 42 079,6 тыс. руб. исполнение составило в сумме 41 739,0 тыс. руб. или 99,2 %, в том числе межбюджетные трансферты 11 910,5 тыс. руб. при плане 12 050,0 тыс. руб. или на 98,8 %, в том числе по подпрограммам:

11.1. Подпрограмма «Социальная поддержка граждан» при плане в сумме 17 180,3 тыс. руб. исполнена в сумме 16 981,7 тыс. руб. или 98,8%.

11.1.1. В рамках основного мероприятия «Социальная поддержка отдельных категорий граждан и почетных граждан Московской области» осуществлялось:

1) оказание мер социальной поддержки отдельным категориям граждан: единовременные выплаты при рождении третьего и последующих детей, донорам, безвозмездно сдающих кровь и (или) ее компоненты, питание детей из многодетных, неполных, малоимущих семей, семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, в общеобразовательных учреждениях.

11.1.2. В рамках основного мероприятия «Проведение социально значимых мероприятий» осуществлялись:

1) поощрение и поздравление граждан в связи с праздниками, памяtnыми датами;

2) организация и проведение мероприятий по формированию системы поддержки социальных инициатив, направленных на развитие городского округа Долгопрудный.

11.1.3. В рамках основного мероприятия «Предоставление государственных гарантий муниципальным служащим, поощрение за муниципальную службу» осуществлялась организация выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещающим муниципальные должности и должности муниципальной службы, в связи с выходом на пенсию.

11.2. Подпрограмма 2 «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» при плане в сумме 17 876,3 тыс. руб. исполнена в сумме 17 876,3 тыс. руб. или на 100 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 6 243,0 тыс. руб. при плане 6 243,0 тыс. руб. или на 100%.

11.2.1. В рамках основного мероприятия «Мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время, проводимые муниципальными образованиями Московской области» осуществлялась организация отдыха детей в каникулярное время.

11.3. Подпрограмма 4 «Содействие занятости населения, развитие трудовых ресурсов и охраны труда» направлена на участие в расследовании несчастных случаев с тяжелыми последствиями, мониторинг состояния условий и охраны труда в городском округе Долгопрудный без участия бюджетного финансирования.

11.4. Подпрограмма 5 «Обеспечивающая подпрограмма» направлена на выполнение основного мероприятия «Иные мероприятия, реализуемые в целях создания условий для реализации полномочий органов государственной власти Московской области и государственных органов Московской области» при плане в сумме 5 807,0 тыс. руб. исполнена в сумме 5 667,5 тыс. руб. или на 97,6 % за счет средств бюджета Московской области.

В рамках основного мероприятия осуществлялось обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав муниципального образования (Комиссия по делам несовершеннолетних).

11.5 Подпрограмма 6 «Развитие и поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций» (далее – СО НКО) при плане в сумме 350,0 тыс. руб. исполнена в сумме 350,0 тыс. руб. или на 100%.

11.5.1. В рамках основного мероприятия «Осуществление финансовой

1) предоставление на конкурсной основе субсидий СО НКО в сфере социальной защиты населения, осуществляющих патриотическое воспитание молодежи; в соответствии с Порядком предоставления субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, осуществляющим деятельность в сфере патриотического, в том числе военно-патриотического воспитания граждан РФ, на территории городского округа, утвержденного постановлением администрации от 07.04.2021 № 176-ПА/н, постановлением администрации от 08.04.2021 № 177-ПА «О конкурсной комиссии по проведению конкурса на предоставление субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, осуществляющим деятельность в сфере патриотического, в том числе военно-патриотического воспитания граждан РФ, на территории городского округа Долгопрудный Московской области», протоколом конкурсной комиссии от 14.04.2023 № 1 и Соглашением о предоставлении субсидии от 02.05.2023 б/н получателем субсидии стала Местная организация городского округа Долгопрудный Московской областной общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов;

2) предоставление субсидий СО НКО, оказывающих услуги присмотра и ухода за детьми (11 частных дошкольных учреждений).

Финансовая поддержка частных дошкольных учреждений осуществлялась с целью возмещения расходов за присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за пользование помещениями в рамках муниципальной программы «Образование» на 2023-2027 годы. При плане в сумме 14 440,0 тыс. руб. исполнено 14 434,65 тыс. руб. или на 100%.

11.5.2. В рамках основного мероприятия «Осуществление имущественной, информационной и консультационной поддержки СО НКО» осуществлялось предоставление имущественной и консультационной поддержки 2 СО НКО (выделены помещения общей площадью 515,8 кв. м.) и информационная и консультационная помощь 12 СО НКО.

11.6. Подпрограмма 7 «Обеспечение доступности для инвалидов и маломобильных групп населения объектов инфраструктуры и услуг» при плане в сумме 866,0 тыс. руб. исполнена в сумме 863,47 тыс. руб. или на 99,7 %.

Подпрограмма направлена на создание без барьерной среды на объектах социальной, инженерной и транспортной инфраструктуры в городском округе.

11.6.1. В рамках основного мероприятия «Создание без барьерной среды на объектах социальной, инженерной, транспортной инфраструктуры (за исключением сфер: культуры, образования, спорта) заключены контракты: на закупку новой подъемной платформы наклонного перемещения инвалида и техническое обслуживание существующей платформы.

Муниципальный контракт № 2827953 от 29.11.2023. (ИКЗ 233500800179950080100100020000000244) на поставку подъемной платформы наклонного перемещения на сумму 515 500 руб. нарушен срок поставки оборудования/выполнения работ.

Согласно условиям контракта, срок поставки подъемной платформы 7 рабочих дней от даты заключения контракта, срок поставки по плану 08.12.2023, фактическая поставка 20.12.2023г. Заказчик направил мотивированный отказ от 12.12.2023. Дата принятия заказчиком товара 25.12.2023. Заказчиком были выставлены требования об уплате неустойки:

- штраф в размере 1000,00 руб.
- Пеня – 3299,20 руб.

Оплата производится в течение 5 дней после подписания документа основания. При плановой дате оплаты 09.01.2024, фактическая оплата произведена 27.12.2023 без нарушения срока (платежные поручения № 3219 от 26.12.2023 на сумму 511 200,80 руб. за вычетом неустоек).

Подъемные платформы установлены по заявлениям инвалидов в многоквартирных домах по адресам: г. Долгопрудный, микрорайон Хлебниково, ул. Госпитальная, д.10, 5 подъезд, 141700, МО, г. Долгопрудный, ул. Железнякова, дом 18, подъезд 2. Оборудование оформлено в муниципальную собственность.

Все показатели, характеризующие достижение цели по подпрограмме, согласно оценке результатов реализации муниципальной программы, достигнуты.

Согласно представленному отчету об исполнении программы за 2023 год, 13 установленных значений целевых показателей программы достигнуты.

Плановый объем финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в оперативном отчете о реализации муниципальной программы за 2023 год соответствует объему, утвержденному решением о бюджете, и объему в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год.

Фактический объем использованных бюджетных средств на реализацию программы соответствует отчету об исполнении бюджета за 2023 год.

12. Муниципальная программа «Спорт» при плане в сумме 113 572,1 тыс. руб. исполнена в сумме 113 397,8 тыс. руб. или на 99,8 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумму 240,0 тыс. руб. при плане 240,0 тыс. руб. или на 100%.

12.1. Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта» при плане в сумме 68 876,8 тыс. руб. исполнена в сумме 68 837,2 тыс. руб. или на 99,9 %.

12.1.1. В рамках основного мероприятия «Обеспечение условий для развития на территории городского округа физической культуры, школьного спорта и массового спорта» осуществлялись:

1) обеспечение выполнения функций АУ «ФОК «Салют», АУ «ФСК – «Салют», а также содержание спортивных площадок, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий.

Установленные значения целевых показателей достигнуты.

12.2. Подпрограмма «Подготовка спортивного резерва» при плане в сумме 44 695,3 тыс. руб. исполнена в сумме 44 560,6 тыс. руб. или на 99,7 %.

12.2.1. В рамках основного мероприятия «Подготовка спортивных команд» осуществлялось предоставление субсидий на выполнение муниципального задания при оказании муниципальных услуг МБУ ДО СШ «Парус» спортивной школе г. о. Долгопрудный (отделение спортивной подготовки). При плане в сумме 44 455,3 тыс. руб. исполнено в сумме 44 320,6 тыс. руб. или на 99,7 %.

12.2.2. В рамках основного мероприятия «Сохранение достигнутого уровня заработной платы отдельных категорий работников учреждений физической культуры и спорта» за счет средств бюджета Московской области, производились выплаты педагогическим работникам МБУ ДО СШ «Парус» в целях сохранения достигнутого уровня заработной платы работников данной категории.

Установленные значения 8 целевых показателей достигнуты.

Плановый и фактический объем финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в оперативном отчете о реализации муниципальной программы за 2023 год соответствует объему, утвержденному решением о бюджете, и объему в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год.

Однако, в Аналитической записке к оперативному отчету о выполнении муниципальной программы плановый и фактический объем финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год указан неверно.

13. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» при плане в сумме 1 633,0 тыс. руб. исполнена в сумме 1 626,2 тыс. руб. или на 99,6 %.

13.1. Подпрограмма «Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации» направлена на проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского.

Плановый показатель реализации мероприятий подпрограммы установлен в объеме 58,402 га. Достигнутое значение – 58,470 га.

Однако, Оперативный отчет о выполнении муниципальной программы не содержит информации о выполнении мероприятий данной подпрограммы, что является нарушением Порядка № 243-ПА/н.

Данное нарушение квалифицируется как «Нарушение порядка реализации муниципальных программ» (код Классификатора 01.02.002).

13.2. Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия и развитие государственной ветеринарной службы» направлена на выполнение основного мероприятия «Сохранение ветеринарно-санитарного благополучия», в рамках которого выполнялись работы по отлову бродячих животных и предоставлению ветеринарных услуг (идентификация и маркировка) бродячих собак.

Реализация подпрограммы осуществлялась полностью за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области.

Бюджетные средства были направлены на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев.

Установленные значения целевых показателей достигнуты.

Плановый и фактический объем финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в Оперативном отчете о реализации муниципальной программы за 2023 год соответствует объему, утвержденному решением о бюджете, и объему в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год.

14. Муниципальная программа «Культура» при плане в сумме 283 355,0 тыс. руб. исполнена в сумме 282 835,2 тыс. руб. или на 99,8 %, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 10 841,0 тыс. руб. при плане в сумме 10 841,0 тыс. руб. или 100 %.

14.1. Подпрограмма «Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), народов Российской Федерации» при плане в сумме 6 095,1 тыс. руб. исполнена в сумме 6 094,1 тыс. руб. или на 100 %.

14.1.1. В рамках реализации основного мероприятия «Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия, находящихся в собственности муниципального образования» в отчетном периоде выполнены мероприятия по сохранению, использованию и популяризации объектов культурного наследия, находящихся в собственности муниципального образования.

Средства израсходованы МБУ «ДИХМ» на:

1) На осуществление капитальных вложений в строительство (реконструкцию, в том числе с элементами реставрации) объектов капитального строительства муниципальной собственности (выполнение инженерных изысканий, подготовка проектной документации, разработка рабочей документации на реконструкцию объекта культурного наследия «Усадьба Кузнецова: главный дом, конец 19 века» по адресу: Московская область, г. о. Долгопрудный, ул. Парковая, д.33).

2) Обслуживание (мойка, уборка мусора, покраска) мемориалов и недвижимых памятников истории и культуры, расположенных на территории городского округа.

14.2. Подпрограмма «Развитие музейного дела в Московской области» при плане в сумме 12 914,6 тыс. руб. исполнена в сумме 12 914,6 тыс. руб. или на 100%, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 838,5 тыс. руб. при плане 838,5 тыс. руб. или 100%.

Подпрограмма направлена на решение основного мероприятия «Обеспечение выполнения функций муниципальных музеев». В рамках основного мероприятия осуществлялись расходы на предоставление субсидий МБУ «Долгопрудненский историко-художественный музей» на выполнение муниципального задания при оказании муниципальных услуг.

Межбюджетные трансферты предоставлялись в целях сохранения достигнутого уровня заработной платы отдельных категорий работников в сфере культуры.

14.3. Подпрограмма «Развитие библиотечного дела в Московской области» при плане в сумме 28 589,2 тыс. руб. исполнена в сумме 28 588,8 или на 100%, в том числе межбюджетные трансферты 1 935,3 тыс. руб. при плане 1 935,3 тыс. руб. или 100%.

Расходы в рамках подпрограммы направлялись муниципальному бюджетному учреждению «Долгопрудненская централизованная библиотечная система» в виде субсидии на выполнение муниципального задания при оказании муниципальных услуг.

Межбюджетные трансферты предоставлялись в целях сохранения достигнутого уровня заработной платы отдельных категорий работников в сфере культуры.

14.4. Подпрограмма «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии Московской области» при плане в сумме 126 342,1 тыс. руб., исполнена в сумме 126 342,1 тыс. руб. или на 100 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 4 296,5 тыс. руб. при плане 4 296,5 тыс. руб. или 100 %.

Расходы в рамках подпрограммы направлялись АУ «Долгопрудненский театр «Город», МБУ «ДКДЦ «Полет», АУ «ДДК «Вперед», АУ «Объединенная дирекция парков городского округа Долгопрудный» на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий при оказании муниципальных услуг.

Межбюджетные трансферты предоставлялись в целях сохранения достигнутого уровня заработной платы отдельных категорий работников в сфере культуры.

14.5. Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры, образовательных организаций в сфере культуры Московской области» при плане в сумме 466,8 тыс. руб. исполнена в сумме 466,8 тыс. руб. или на 100 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 210,6 тыс. руб. при плане 210,6 тыс. руб. или на 100 %.

14.5.1. В рамках основного мероприятия «Создание доступной среды» приобреталось оборудование для создания доступной среды в МАУ «ДК «Вперед» в соответствии с муниципальными контрактами: № 2713109 от 14.06.2023 на сумму 229,2 тыс. руб., № 2730598 от 07.08.2023 на сумму 132,2 тыс. руб., № 2742640 от 18.08.2023 на сумму 64,0 тыс. руб., № 28092023 от 18.08.2023 на сумму 7,6 тыс. руб., № 2850028 от 12.12.2023 на сумму 34,0 тыс. руб.

Муниципальный контракт № 2713109 от 17.07.2023. (ИКЗ 233500802520750470100100090000000244) на поставку товаров для создания доступной среды в муниципальных учреждениях культуры на сумму 229 200 руб. Нарушен срок поставки оборудования/выполнения работ.

Согласно условиям контракта, срок поставки товаров для создания доступной среды 10 рабочих дней от даты заключения контракта, срок поставки по плану 31.07.2023, фактическая поставка 09.08.2023г. Дата подписания заказчиком 21.08.2023.

Заказчиком были выставлены требования об уплате неустойки:

- Пеня – 275,04 руб.

Оплата производится в течение 5 дней после подписания документа основания. При плановой дате оплаты 28.08.2023, фактическая оплата произведена 28.08.2023 без нарушения срока в полном объеме без учета штрафных санкций. Штрафные санкции в сумме 1 275,04 руб. учреждением возвращены в бюджет городского округа (п/п № 563 от 28.08.2023 и 564 от 28.08.2023).

Муниципальный контракт № 2730598 от 07.08.2023. (ИКЗ 233500802520750470100100090000000244) на поставку товаров для инвалидов в учреждения культуры для создание доступной среды на сумму 132 000 руб. Нарушен срок поставки оборудования/выполнения работ. Согласно условиям контракта, срок поставки товаров для инвалидов 5 дней от даты заключения контракта, срок поставки по плану 12.08.2023, фактическая поставка 30.08.2023г. Дата подписания заказчиком 01.09.2023. Заказчиком были выставлены требования об уплате неустойки:

- штраф в размере 1000,00 руб.

- Пеня – 957,00 руб.

Оплата производится в течение 5 дней после подписания документа основания. При плановой дате оплаты 28.08.2023, фактическая оплата произведена 28.08.2023 без нарушения срока в полном объеме без учета штрафных санкций.

Штрафные санкции в сумме 1 957,00 руб. учреждением возвращены в бюджет городского округа (п/п № 591 от 04.09.2023 и 592 от 04.09.2023).

14.6. Подпрограмма «Развитие образования в сфере культуры» при плане в сумме 71 717,4 тыс. руб. исполнена в сумме 71 717,4 тыс. руб. или на 100 %.

14.6.1. В рамках основного мероприятия «Обеспечение функций муниципальных организаций дополнительного образования сферы культуры» осуществлялось предоставление субсидий АУ ДО «ДШИ», МБУ ДТШ «Семья» на выполнение муниципальных заданий при оказании муниципальных услуг;

14.6.2. В рамках основного мероприятия «Обеспечение современных условий организации образовательного и учебно-производственного процесса» осуществлялся текущий ремонт здания АУ ДО ДШИ. При плане в сумме 6 842,0 тыс. руб. исполнение составило 100 %.

14.7. Подпрограмма «Обеспечивающая подпрограмма» при плане в сумме 37 229,7 тыс. руб. исполнена в сумме 36 711,4 тыс. руб. или на 98,6 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 145,7 тыс. руб. при плане 145,7 тыс. руб. или на 100 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 238,7 тыс. руб. при плане в сумме 238,7 тыс. руб. или 100%.

14.7.1. В рамках основного мероприятия «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» осуществлялись:

1) финансовое обеспечение деятельности Управления культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации городского округа Долгопрудный, при плане в сумме 20 954,0 тыс. руб. исполнены в сумме 20 635,6 тыс. руб. или на 98,7 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 145,7 тыс. руб. при плане 145,7 тыс. руб. или на 100 %.

2) городские мероприятия в сфере культуры, при плане 16 275,7 тыс. руб. исполнены в сумме 16 075,7 тыс. руб. или на 98,8 %.

Согласно Оценке результатов реализации муниципальной программы, все установленные значения целевых показателей достигнуты.

Плановый и фактический объемы финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в оперативном отчете о реализации муниципальной программы за 2023 год соответствует объему, утвержденному решением о бюджете, и объему в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год.

15. Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» при плане 77 091,7 тыс. руб. исполнена в сумме 76 405,7 тыс. руб. или на 99,1 %, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 12 285,8 тыс. руб. или на 98,3 % при плане 12 504,5 тыс. руб., в том числе по подпрограммам:

15.1. Подпрограмма «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды» при плане в сумме 33 763,2 тыс. руб. исполнена в сумме 33 620,2 тыс. руб. или на 99,6 %.

15.1.1. В рамках основного мероприятия «Информирование населения об основных событиях социально-экономического развития и общественно-политической жизни» осуществлялись:

1) информирование населения о деятельности, о положении дел на территории муниципального образования, опубликование муниципальных правовых актов, обсуждение проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения, доведение до сведения жителей муниципального образования официальной информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования, о развитии его общественной инфраструктуры и иной официальной информации;

муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

15.1.2. В рамках основного мероприятия «Организация создания и эксплуатации сети объектов наружной рекламы» осуществлялись:

1) утверждение схемы размещения рекламных конструкций, выдача разрешений на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, выдача предписаний о демонтаже самовольно установленных рекламных конструкций;

2) проведение мероприятий с целью обеспечения праздничного/тематического оформления территории муниципального образования к празднованию дня города.

15.2. Подпрограмма «Мир и согласие. Новые возможности» при плане в сумме 11 292,6 тыс. руб. исполнена в сумме 11 082,3 тыс. руб. или на 98,1 %.

15.2.1. В рамках основного мероприятия «Организация и проведение мероприятий, направленных на укрепление межэтнических и межконфессиональных отношений» осуществлялось предоставление субсидий муниципальному бюджетному учреждению «Центр культурно - общественных связей» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) для реализации мероприятий подпрограммы.

15.3. Подпрограмма «Эффективное местное самоуправление» при плане в сумме 6 495,2 тыс. руб. исполнена в сумме 6 198,6 тыс. руб. или на 95,4 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 3 817,4 тыс. руб. при плане в сумме 4 000,0 тыс. руб. или 95,4 %.

15.3.1. В рамках основного мероприятия «Практики инициативного бюджетирования» осуществлялась реализация на территории городского округа проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования. Реализован проект на поставку сценического оборудования с монтажом для нужд МАУ «ДК «Вперед».

15.4. Подпрограмма «Молодежь Подмосковья» при плане в сумме 1 530,2 тыс. руб. исполнена в сумме 1 530,2 тыс. руб. или на 100 %

15.4.1. В рамках основного мероприятия «Вовлечение молодежи в общественную жизнь» осуществлялось предоставление субсидии МБУ «Комплексный молодежный центр» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) для реализации мероприятий подпрограммы.

15.5. Подпрограмма «Обеспечивающая подпрограмма» при плане в сумме 24 010,5 тыс. руб. исполнена в сумме 23 974,4 тыс. руб. или на 99,8 %.

15.5.1. В рамках основного мероприятия «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» осуществлялось предоставление

субсидии МБУ «Комплексный молодежный центр» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) для реализации мероприятий подпрограммы.

15.5.2. В рамках основного мероприятия «Осуществление первичного воинского учета» производились расходы по обеспечению военно-учетного стола городского округа при осуществлении им первичного воинского учета граждан, пребывающих в запасе, и граждан, подлежащих призыву на воинскую службу, проживающих или пребывающих (более 3 месяцев) на территории городского округа Долгопрудный. Финансирование осуществлялось за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации.

Согласно Оценке результатов реализации муниципальной программы, все установленные значения целевых показателей достигнуты.

Следует отметить, что в Подпрограмме «Мир и согласие. Новые возможности» достигнутое значение по показателю «Количество участников мероприятий, направленных на укрепление общероссийского гражданского единства и этнокультурное развитие народов России» указано видимо в процентах, тогда как единица измерения «человек».

Плановый и фактический объем финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в оперативном отчете о реализации муниципальной программы за 2023 год соответствует объему, утвержденному решением о бюджете, и объему в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год.

16. Муниципальная программа «Образование» в целом при плане в сумме 3 277 264,6 тыс. руб. исполнена в сумме 3 244 518,6 тыс. руб. или на 99,0 %, в том числе за счет средств бюджетов других уровней 2 390 595,0 тыс. руб. при плане 2 416 581,6 тыс. руб. или на 99,0 %, в том числе по подпрограммам:

16.1. Подпрограмма «Общее образование» при плане в сумме 3 157 400,1 тыс. руб. исполнена в сумме 3 125 867,7 тыс. руб. или на 99 %, в том числе за счет средств бюджетов других уровней 2 389 801,7 тыс. руб. при плане 2 415 710,9 тыс. руб. или на 99,0 %.

16.1.1. В рамках основного мероприятия «Финансовое обеспечение деятельности образовательных организаций» осуществлялись:

1) финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в

бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг);

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

3) финансовое обеспечение выплаты компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность;

4) обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений – общеобразовательные организации, оказывающие услуги дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования;

5) укрепление материально-технической базы и проведение текущего ремонта общеобразовательных организаций;

6) мероприятия в сфере образования.

16.1.2. В рамках основного мероприятия «Реализация федеральных государственных образовательных стандартов общего образования, в том числе мероприятий по нормативному правовому и методическому сопровождению, обновлению содержания и технологий образования» выполнялись:

1) организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях;

2) организация питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях;

3) создание и содержание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 7 лет в организациях, осуществляющих присмотр и уход за детьми;

4) освобождение семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях, реализующих программы дошкольного образования.

16.1.3. В рамках основного мероприятия «Модернизация школьных систем образования в рамках государственной программы Российской Федерации "Развитие образования» выполнялись:

1) работы по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) общеобразовательных организаций и благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций, в зданиях которых выполнен капитальный ремонт (МАОУ школа №6, МАОУ лицей №5).

16.1.4. В рамках основного мероприятия «Обеспечение условий доступности для инвалидов объектов и предоставляемых услуг в сфере образования» осуществлялись:

1) создание в муниципальных образовательных организациях: дошкольных, общеобразовательных, дополнительного образования детей, в том числе в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам, условий для получения детьми-инвалидами качественного образования;

2) проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»);

3) государственная поддержка частных дошкольных образовательных организаций, частных общеобразовательных организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам дошкольного образования, с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений (Федеральный проект «Содействие занятости»);

4) создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми (Федеральный проект «Содействие занятости»).

социальное сопровождение детей» при плане в сумме 84 994,4 тыс. руб. исполнена в сумме 84 718,0 тыс. руб. или на 99,7 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 383,6 тыс. руб. при плане в сумме 461,0 тыс. руб. или на 99,7 %.

16.2.1. В рамках основного мероприятия «Финансовое обеспечение деятельности организаций дополнительного образования» осуществлялись:

1) обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений дополнительного образования;

2) укрепление материально-технической базы и проведение текущего ремонта учреждений дополнительного образования;

3) мероприятия в сфере дополнительного образования.

16.2.2. В рамках основного мероприятия «Реализация мер, направленных на повышение эффективности воспитательной деятельности в системе образования, физической культуры и спорта, культуры и уровня психолого-педагогической поддержки социализации детей» осуществлялось предоставление детям отдельных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным программам, реализуемым на платной основе в муниципальных образовательных организациях.

16.2.3. В рамках основного мероприятия «Обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей» осуществлялось внедрение и обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей.

16.3. Обеспечивающая подпрограмма при плане в сумме 34 870,2 тыс. руб. исполнена в сумме 33 932,9 тыс. руб. или на 97,3 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 409,7 тыс. руб. при плане в сумме 409,7 тыс. руб.

16.3.1. В рамках основного мероприятия «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» осуществлялись:

1) обеспечение деятельности Управления образования администрации городского округа Долгопрудный;

2) мероприятия в сфере образования.

Установленные значения целевых показателей в целом достигнуты.

Следует отметить, что значение показателя «Отношение средней заработной платы педагогических работников дошкольных образовательных организаций к средней заработной плате в общеобразовательных организациях Московской области» составило 109,36 % при планируемом значении 114,2 %, вместе с тем средняя заработная плата педагогических работников дошкольных образовательных организаций городского округа выше средней заработной платы в

общеобразовательных организациях Московской области. Согласно аналитической записке к Оперативному годовому отчету о выполнении муниципальной программы, в связи с созданием образовательных комплексов плановое значение данного показателя требует корректировки.

Справочно: данный показатель по Московской области составляет 104,73 %. Достигнутое значение показателя по муниципальному образованию превышает значение по Московской области на 4,42 %.

Плановый и фактический объемы финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год **в оперативном отчете о реализации муниципальной программы** за 2023 год соответствуют объемам, утвержденным решением о бюджете, и объемам в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год.

17. Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами». в целом при плане в сумме 669 478,3 тыс. руб. исполнена в сумме 654 945,8 тыс. руб. или на 97,8 %, в том числе за счет средств бюджетов других уровней 7 116,4 тыс. руб. при плане 7 290,5 тыс. руб. или на 97,6 %, в том числе по подпрограммам:

17.1. Подпрограмма «Эффективное управление имуществом комплексом» при плане в сумме 64 171,6 тыс. руб. исполнена в сумме 61 651,4 тыс. руб. или на 96,1 %, в том числе межбюджетные трансферты 1 895,5 тыс. руб. при плане 2 062,0 тыс. руб. или 91,9 %.

17.1.1. В рамках основного мероприятия «Управление имуществом, находящимся в муниципальной собственности, и выполнение кадастровых работ» осуществлялись:

1) расходы, связанные с владением, пользованием и распоряжением имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа;

2) взносы на капитальный ремонт за муниципальные помещения, расположенные в многоквартирных домах;

3) организация в соответствии Федеральным законом от 24 июля 2007 № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости» выполнения комплексных кадастровых работ и утверждение карты-плана территории.

17.1.2. В рамках основного мероприятия «Создание условий для реализации государственных полномочий в области земельных отношений» осуществлялись государственные полномочия Московской области в области земельных отношений (финансовое обеспечение Отдела земельных отношений, выполняющих

Из 10 установленных значений целевых показателей подпрограммы 4 показателя не достигнуты:

- «Предоставление земельных участков многодетным семьям» при планируемом значении 100 %, достигнутое значение 82 %;
- «Эффективность работы по расторжению договоров аренды земельных участков и размещению на Инвестиционном портале Московской области» при планируемом значении 100 баллов, достигнутое значение 24 балла;
- «Эффективность работы по взысканию задолженности по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена» при планируемом значении 100 %, достигнутое значение 98,15 %;
- «Прирост земельного налога» при планируемом значении 100 %, достигнутое значение 91,22 %.

Причинами не достижения запланированных значений целевых показателей, согласно Оперативному отчету, являются в основном недостаточный контроль за исполнением показателей и принятием мер по достижению показателей.

17.2. Подпрограмма «Управление муниципальным долгом» при плане в сумме 3 865,0 тыс. руб. исполнена в сумме 3 580,6 тыс. руб. или на 92,6 %.

17.2.1. В рамках основного мероприятия «Реализация мероприятий в рамках управления муниципальным долгом» осуществлялось обслуживание муниципального долга в виде привлеченных бюджетного и коммерческого кредитов. В связи с досрочным погашением бюджетного кредита, предусмотренные на обслуживание муниципального долга бюджетные средства, исполнены не в полном объеме.

Установленные значения целевых показателей подпрограммы достигнуты.

17.3. Подпрограмма «Управление муниципальными финансами», не требующая бюджетного финансирования.

17.3.1. В рамках основного мероприятия «Разработка проекта бюджета и исполнение бюджета городского округа» проводилась работа с главными администраторами бюджетных средств по представлению прогноза поступления доходов и исполнению бюджета городского округа в целом.

17.3.2. В рамках основного мероприятия «Снижение уровня задолженности по налоговым платежам» проводились мероприятия, направленные на увеличение доходов и снижение задолженности по налоговым платежам.

Установленные значения целевых показателей подпрограммы достигнуты.

17.4. Обеспечивающая подпрограмма при плане в сумме 601 441,7 тыс. руб. исполнена в сумме 589 713,9 тыс. руб. или на 98,1 %, в том числе межбюджетные трансферты 5 215,4 тыс. руб. при плане 5 215,4 тыс. руб. или на 100 %.

17.4.1. В рамках основного мероприятия «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» осуществлялись:

- 1) функционирование высшего должностного лица – главы городского округа;
- 2) финансовое обеспечение администрации городского округа, Финансового управления администрации городского округа, муниципальных казенных учреждений «Централизованная бухгалтерия», «Централизованная бухгалтерия учреждений образования», «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики», «Центр закупок – Долгопрудный»;
- 3) предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий по оказанию муниципальных услуг подведомственным администрации городского округа учреждениям (МБУ «Технико-эксплуатационное управление», МБУ «Служба единого заказчика», МБУ «Благоустройство»);
- 4) мероприятия по мобилизационной подготовке;
- 5) взносы в уставный капитал муниципальных унитарных предприятий «Инженерные сети г. Долгопрудного» и «Долгопрудненское городское благоустройство».

17.4.2. В рамках основного мероприятия «Мероприятия, реализуемые в целях создания условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» осуществлялись:

- 1) организация и проведение мероприятий по обучению, переобучению, повышению квалификации и обмену опытом специалистов;
- 2) организация работы по повышению квалификации муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений, в том числе участие в краткосрочных семинарах.

В Оперативном отчете о выполнении подпрограммы не выделены средства бюджета Московской области в сумме 5 215,4 тыс. руб. при плане в сумме 5 215,4 тыс. руб.

Установленные значения целевых показателей подпрограммы в целом достигнуты.

Плановый и фактический объемы финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в Оперативном отчете о реализации муниципальной программы за 2023 год соответствуют объемам, утвержденным решением о бюджете, и объемам в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год.

18. Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» в целом при плане в сумме 263 492,4 тыс. руб. исполнена в сумме 254 059,2 тыс. руб. или на 96,4 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 24 446,6 тыс. руб. при плане 24 637,0 тыс. руб. или на 99,2 %, в том числе по подпрограммам:

18.1. Подпрограмма «Пассажирский транспорт общего пользования» направлена на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам в соответствии с муниципальными контрактами и договорами на выполнение работ по перевозке пассажиров. Финансирование по подпрограмме в 2023 году не осуществлялось.

18.2. Подпрограмма «Дороги Подмосковья» при плане в сумме 194 292,1 тыс. руб. исполнена в сумме 184 858,9 тыс. руб. или на 95,1 %, в том числе межбюджетные трансферты в сумме 24 446,6 тыс. руб. при плане 24 637,0 тыс. руб. или на 99,2 %.

18.2.1. В рамках основного мероприятия «Ремонт, капитальный ремонт сети автомобильных дорог, мостов и путепроводов местного значения» выполнены:

- 1) капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения 10 участков;
- 2) содержание улично-дорожной сети городского округа Долгопрудный;
- 3) мероприятия, направленные на повышение безопасности дорожного движения, по решениям Комиссии по ОБДД.

18.3. Обеспечивающая подпрограмма при плане в сумме 69 200,3 тыс. руб. исполнена в сумме 69 200,3 тыс. руб. или на 100 %.

18.3.1. В рамках основного мероприятия «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления» осуществлялось финансовое обеспечение МБУ «Благоустройство» в части оказания услуг в сфере дорожного хозяйства.

Установленные значения целевых показателей достигнуты.

Плановый и фактический объемы финансового обеспечения реализации муниципальной программы за 2023 год в оперативном отчете о реализации муниципальной программы за 2023 год соответствуют объемам, утвержденным решением о бюджете, и объемам в представленном отчете об исполнении бюджета за 2023 год.

5.2. Непрограммные расходы

В рамках непрограммных мероприятий осуществлялись расходы на:

- руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления – расходы на обеспечение деятельности Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области, Контрольно – счетной палаты городского округа Долгопрудный;

- мероприятия за счет средств Резервного фонда администрации города;

- мероприятия за счет средств Резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий;

- реализация государственных (муниципальных) функций зарезервированные средства);

- ежемесячные денежные выплаты почетным гражданам городского округа;

- социальное обеспечение и иные выплаты населению, кроме публичных нормативных обязательств;

- исполнение судебных актов, исполнительных листов, судебных издержек;

- иные межбюджетные трансферты, выделенные за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (поощрение муниципальных управленческих команд).

На непрограммные мероприятия в 2023 году уточненный план составил 47 190,5 тыс. руб. (0,7% от общих расходов). Фактическое исполнение составило 39 827,0 тыс. руб. или 84,4 % от плановых показателей (удельный вес в общих фактических расходах 0,6%).

Таблица 5.2.1. (тыс. руб.)

Расходы	Уточненный план	Исполнено	Исполнение в %	Неиспользованный остаток БА	Удельный вес в общих исполненных расходах в %
В рамках муниципальных программ	7 033 898,3	6 739 088,6	95,8	294 809,7	99,4
Непрограммные мероприятия	47 190,5	39 827,0	84,4	7 363,5	0,6
Всего:	7 081 088,8	6 778 915,6	95,7	302173,2	100

5.3. Ведомственная структура расходов

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа на 2023 год бюджетные назначения предусмотрены 6 главным распорядителям бюджетных средств.

Исполнение бюджета по расходам ведомственной структуры бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств за 2023 г. представлено ниже в

Таблица 5.3.1. (тыс. руб.)

Наименование	Код главы	Уточненный план	Исполнено	Неисполненный остаток	% исполнения	Удельный вес общих кассовых расходов (%)
Администрация городского округа Долгопрудный	901	2 828 663,5	2 630 459,3	198 204,2	93,0	38,8
Управление образования администрации г. о. Долгопрудный	902	3 370 885,4	3 337 681,0	33 204,4	99,0	49,2
Управление культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации г. о. Долгопрудного	903	834 498,5	768 501,0	65 997,5	92,1	11,4
Совет депутатов городского округа Долгопрудный Московской области	904	8 133,4	8 091,0	42,1	99,5	0,1
Финансовое управление администрации г. о. Долгопрудный	906	29 286,3	24 782,4	4 503,9	84,6	0,4
Контрольно-счетная палата городского округа Долгопрудный	908	9 621,7	9 400,8	220,9	97,7	0,1
Всего:		7 081 088,8	6 778 915,6	302 173,2	95,7	100

Все годовые отчеты бюджетополучателей были представлены в Финансовое управление в установленные сроки.

Представленная для внешней проверки годовая бюджетная отчетность достоверно отражает финансовое положение главных администраторов средств местного бюджета городского округа Долгопрудный на 01.01.2024 и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2023 по 31.12.2023. Фактов финансирования расходов сверх утвержденных бюджетом ассигнований не установлено.

5.4. Расходы по разделам, подразделам, целевым статьям

По разделам, подразделам, целевым статьям исполнение расходов бюджета выглядит следующим образом:

Таблица 5.4.1. (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план	Исполнено	Неисполненный остаток	% исполнения	Удельный вес в общей сумме кассовых расходов, %
Общегосударственные вопросы	577 470,4	557 379,3	20 091,1	96,5	8,2
Национальная оборона	8 587,0	8 541,4	45,6	99,5	0,1

Наименование	Уточненный план	Исполнено	Неисполненный остаток	% исполнения	Удельный вес в общей сумме кассовых расходов, %
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	50 206,6	49 232,3	974,3	98,1	0,7
Национальная экономика	463 132,8	441 084,0	22 048,8	95,2	6,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 245 836,5	1 162 762,3	83 074,3	93,3	17,2
Охрана окружающей среды	9 923,0	8 983,9	939,1	90,5	0,1
Образование	4 188 616,4	4 033 840,7	154 775,7	96,3	59,5
Культура, кинематография	239 797,0	238 980,6	816,4	99,7	3,5
Здравоохранение	5 376,0	4 913,9	462,1	91,4	0,1
Социальная политика	120 710,2	102 223,1	18 487,1	84,7	1,5
Физическая культура и спорт	141 937,1	141 762,8	174,4	99,9	2,1
Средства массовой информации	25 630,8	25 630,8	0,0	100	0,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	3 865,0	3 580,6	284,4	92,6	0,1
Всего:	7 081 088,8	6 778 915,6	302 173,3	95,7	100

Наибольший удельный вес в расходах бюджета в 2023 году занимали: образование – 59,5 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 17,2 %, общегосударственные вопросы – 8,2 %, национальная экономика – 6,5 %, культура, кинематография – 3,5 %.

Расходы на социальную сферу (образование, культура, физическая культура, здравоохранение, социальная политика) составили 4 521 721,1 тыс. руб. или 66,7 % от общих кассовых расходов бюджета.

Не исполнены расходы в общей сумме **302 173,3** тыс. руб. или 4,3 % от уточненных запланированных расходов.

Сведения об исполнении расходов бюджета городского округа за 2023 год по видам расходов в соответствии с классификацией расходов представлены в таблице 5.4.2.:

Таблица 5.4.2.

Вид расходов	Наименование	Сводная бюджетная роспись	Исполнение		Доля в общем объеме кассовых расходов	Неисполненные бюджетные ассигнования	Доля неисполненных расходов	Непринятые бюджетные обязательства	
			тыс. рублей	%		тыс. рублей	%	тыс. рублей	Доля %

Вид рас ход ов	Наименование	Сводная бюджетная роспись	Исполнение		Доля в общем объеме кассовых расходов	Неисполне нные бюджетные ассигнован ия	Доля неисполн енных расходов	Непринятые бюджетные обязательства	
			тыс. рублей	%	%	тыс. рублей	%	тыс. рублей	Доля %
	персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами								
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	883 600,4	786 466,4	89,0	11,6	97 134,0	32,1	84 152,9	34,1
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	109 954,0	91 437,9	83,2	1,3	18 516,1	6,1	1 703,4	0,7
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 314 299,4	1 163 367,5	88,5	17,2	150 931,9	50,0	147 111,2	59,6
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	4 059 052,9	4 044 038,0	99,6	59,6	15 014,9	5,0	5 906,2	2,4
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	3 865,0	3 580,6	92,6	0,1	284,4	0,1	255,1	0,1
800	Иные бюджетные ассигнования	143 032,9	135 385,6	94,7	2,0	7 647,3	2,5	7 523,7	3,1
	ИТОГО:	7 081 088,8	6 778 915,6	95,7	100	302 173,2	100	246 661,3	100

Анализ исполнения кассовых расходов по видам расходов показал, что наибольший объем неисполненных бюджетных ассигнований образовался по следующим видам расходов:

400 – «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности - 150 931,9 тыс. руб. или 50 % объема неиспользованных бюджетных ассигнований, из них 147 111,2 тыс. руб. непринятые бюджетные обязательства по утвержденным бюджетным ассигнованиям;

200 - «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 97 134,0 тыс. руб. или 32,1 % объема неиспользованных бюджетных ассигнований, из них 84 152,9 тыс. руб. непринятые бюджетные обязательства по утвержденным бюджетным ассигнованиям.

В основном это связано с:

- поздним отбором подрядных организаций и соответственно заключением контрактов на выполнение работ, оказание услуг в сроки, не позволяющие освоить средства в полном объеме, в том числе невыполнением подрядными организациями принятых обязательств по муниципальным контрактам (в том числе несоблюдение условий реализации контрактов, не представление и несвоевременное представление исполнителями муниципальных контрактов отчетной документации, на основании которой осуществляется оплата);

- частично сложившейся экономией денежных средств по результатам проведенных конкурентных процедур.

В соответствии со статьей 6 БК РФ бюджетные обязательства – расходные обязательства, подлежащие исполнению в соответствующем финансовом году. Соответственно непринятые бюджетные обязательства по доведенным лимитам бюджетных ассигнований могут свидетельствовать об отсутствии необходимости в бюджетных средствах и как следствие, неэффективное их использование.

6. Исполнение бюджета по расходам и обязательствам в рамках реализации национальных проектов (программ)

В 2023 году на территории городского округа Долгопрудный реализовывались национальные проекты, на которые в бюджете городского округа Долгопрудный предусмотрено было финансирование в сумме 418 931,0 тыс. рублей (за счет разных уровней бюджетной системы Российской Федерации). Исполнение составило – 416 785,6 тыс. рублей или 99,5 % от планируемых показателей.

Направления расходов по реализуемым на территории городского округа Долгопрудный национальным проектам представлены в таблице 6.1.:

Таблица 6.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Наименование национального проекта	Код расхода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения
1	2	3	4	5	6
Расходы бюджета - всего		X	418 931,0	416785,6	2 145,4
в том числе:					
Прочая закупка товаров, работ и услуг	F -	000 0409 172F2S2740 244	16 555.1	14 469.5	2 085.6

Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	и городская среда»	000 0409 172F2S2740 811	1 695,4	1 695,4	0,0
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат	Р - национальный проект «Демография»	000 0701 031P252530 631	1 874,1	1 874,1	0,0
		000 0701 031P2S2330 631	52 700,0	52 680,5	19,5
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели	Е - национальный проект «Образование»	000 0709 031EB51791 612	424,8	424,8	0,0
		000 0709 031EB51791 622	4 248,5	4 248,5	0,0

В основном остатки - экономия неиспользованных бюджетных средств образовались в процессе проведения закупочных процедур.

Наибольший остаток неиспользованных бюджетных средств в сумме 2 085,6 тыс. руб. по национальному проекту «Жилье и городская среда» (Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды») на ремонт дворовых территорий, образовался согласно форме по ОКУД 0503164 и пояснительной записке (форма 0503160) Главного распорядителя бюджетных средств (администрации городского округа Долгопрудный) по причине экономии, сложившейся по результатам выполнения работ.

7. Выполнение муниципальных заданий по оказанию муниципальных услуг

По состоянию на 01.01.2023 (форма по ОКУД 0503161) в городском округе осуществляли деятельность 6 главных распорядителей бюджетных средств, 48 муниципальных учреждений, из них: 15 бюджетных, 26 автономных, 7 казенных, и 2 муниципальных унитарных предприятия.

Сведения о подведомственности муниципальных учреждений городского округа Долгопрудный главным распорядителям бюджетных средств представлены в таблице 7.1.:

Таблица 7.1.

Главный распорядитель бюджетных средств	Казенные муниципальные учреждения	Бюджетные муниципальные учреждения	Автономные муниципальные учреждения	ВСЕГО
Администрация городского округа Долгопрудный	5	3	1	9
Управление образования администрации городского округа Долгопрудный	1	5	19	25
Управление культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации	1	7	6	14

городского округа Долгопрудный				
Финансовое управление администрации городского округа Долгопрудный	-	-	-	-
Совет депутатов городского округа Долгопрудный Московской области	-	-	-	-
Контрольно-счетная палата городского округа Долгопрудный	-	-	-	-
ИТОГО:	7	15	26	48

Бюджетным и автономным муниципальным учреждениям выделялись из бюджета городского округа субсидии на выполнение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в соответствии с требованиями Порядка формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями города Долгопрудного Московской области, утвержденного постановлением администрации городского округа от 30.12.2022 № 874-ПА (далее – Порядок № 874-ПА).

В городском округе Долгопрудный в 2023 году муниципальным автономным и бюджетным учреждениям утверждены плановые назначения на выполнение муниципальных заданий при оказании муниципальных услуг (форма 0503737) в общей сумме 3 411 974,1 тыс. руб. Остаток на начало 2023 года составлял 108 845,0 тыс. руб. В итоге плановые назначения по расходам с учетом остатка средств субсидии 2023 года утверждены в сумме 3 520 819,1 тыс. руб., израсходовано средств 3 379 404,9 тыс. руб. (исполнение 96,0 % от плана). Остаток на 01.01.2024 года составляет 136 556,0 тыс. руб. с увеличением к предыдущему году на 27 711,0 тыс. руб. или на 25,5 %.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности за 2023 год проведена выборочная проверка представленных отчетов о выполнении муниципальных заданий бюджетными и автономными учреждениями.

Согласно представленным главными распорядителями бюджетных средств отчетам о выполнении муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) физическим и юридическим лицам, запланированные показатели муниципальных заданий в основном выполнены.

1. Главный распорядитель бюджетных средств – Администрация городского округа Долгопрудный.

По учреждениям, подведомственным администрации городского округа Долгопрудный (МБУ «ТЭУ», МАУ «Медиацентр Долгопрудный», МБУ «Благоустройство», МБУ «СБС»), утвержденных на 2023 год, в соответствии с Порядком № 874-ПА, в 2023 году на выполнение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) физическим и юридическим лицам, запланированные показатели муниципальных заданий в основном выполнены.

муниципальных заданий при оказании муниципальных услуг (форма 0503737) в общей сумме 489 493,6 тыс. руб. Остаток на начало 2023 года составлял 19 694,8 тыс. руб. В итоге плановые назначения по расходам с учетом остатка средств субсидии 2022 года утверждены в сумме 509 188,4 тыс. руб.

Расходы за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания исполнены в общей сумме 485 362,0 тыс. руб. или на 95,3% (данные по плану и исполнению указаны с учетом остатков средств субсидии на муниципальное задание на начало отчетного года).

По состоянию на 01.01.2024 объем неиспользованных средств субсидии на исполнение муниципального задания согласно форме по ОКУД 0503737 составил 23 826,4 тыс. руб. с увеличением к предыдущему году на 4 131,6 тыс. руб. или на 21,0%.

Наибольший остаток средств субсидии на муниципальное задание на лицевых счетах сложился по учреждениям:

1) МБУ «Благоустройство» - 16 090,2 тыс. руб. (на 01.01.2023 – 13 674,7 тыс. руб.). В основном остаток сложился по 240 виду расходов «Закупка товаров, работ, услуг». Согласно «Сведениям о принятых и неисполненных обязательствах» МБУ «Благоустройство» (форма по ОКУД 0503775) причиной не полного использования бюджетных средств послужила несвоевременность представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов.

2) МБУ «ТЭУ» - 6 129,3 тыс. руб. (на 01.01.2023 – 4 192,8 тыс. руб.). В основном остаток сложился по 240 виду расходов «Закупка товаров, работ, услуг». Согласно «Сведениям о принятых и неисполненных обязательствах» МБУ «ТЭУ» (форма по ОКУД 0503775) причиной не полного использования бюджетных средств послужила несвоевременность представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов.

Остатки средств на лицевых счетах МАУ «Медиацентр «Долгопрудный» - 335,3 тыс. руб., МБУ «СЕЗ» - 1 271,6 тыс. руб.

Представленные отчеты соответствуют требованиям Порядка № 623-ПА.

Согласно отчетам, муниципальные задания всех учреждений выполнены.

2. Главный распорядитель бюджетных средств – Управление образования администрации городского округа Долгопрудный.

По учреждениям подведомственным Управлению образования предусмотрены субсидии на выполнение муниципальных заданий при оказании муниципальных услуг (форма 0503737) в общей сумме 2 605 948,0 тыс. руб. С учетом остатков средств на

начало 2023 года – 78 967,0 тыс. руб. плановые назначения по расходам утверждены в сумме 2 684 915,0 тыс. руб.

Расходы из средств субсидии на выполнение муниципального задания исполнены в общей сумме 2 582 198,7 тыс. руб. или на 96,2% (данные по плану и исполнению указаны с учетом остатков средств субсидии на муниципальное задание на начало отчетного года).

По состоянию на 01.01.2024 остаток средств субсидии на исполнение муниципального задания на лицевых счетах согласно форме по ОКУД 0503737, 0503779 составил 99 250,0 тыс. руб. с увеличением к предыдущему году на 20 283,0 тыс. руб. или на 25,7 %.

Из образовательных организаций наибольший остаток средств субсидии на муниципальное задание сложился у следующих учреждений:

общеобразовательные учреждения (более 6 000,00 тыс. руб.):

МАОУ СОШ №10 - 8 833,9 тыс. руб.

МАОУ СОШ №6 - 9 346,1 тыс. руб.

МАОУ СОШ №14 – 7 623,9 тыс. руб.

детские дошкольные образовательные учреждения (более 2 000,00 тыс. руб.):

МАДОУ ДЕТСКИЙ САД № 6 - 2 081,1 тыс. руб.

МАДОУ ДЕТСКИЙ САД № 22 - 2 864,0 тыс. руб.

МАДОУ ДЕТСКИЙ САД № 25 – 2 218,7 тыс. руб.

организации дополнительного образования, подведомственных Управлению образования:

МБУ ДЮСШ г. Долгопрудного – 14 341,3 тыс. руб.

Следует отметить, что согласно «Сведениям об остатках денежных средств учреждения» (форма по ОКУД 0503779), у МБУ ДЮСШ г. Долгопрудного отражены большие остатки бюджетных средств, выделяемых на выполнение муниципального задания: на 01.01.2023 – 20 670,9 тыс. руб., на 01.01.2024 – 14 341,3 тыс. руб.

Согласно Отчету, об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (форма по ОКУД 0503737), остатки неиспользованных бюджетных средств образовались в основном по:

- расходам на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – 70 009,1 тыс. руб. или 70,5 % в общем объеме неиспользованных бюджетных средств, предусмотренных на выполнение муниципального задания;

- расходам на выплаты персоналу (заработная плата и страховые взносы на

неиспользованных бюджетных средств, предусмотренных на выполнение муниципального задания.

- уплате налога на имущество и земельного налога – 9 355,6 тыс. руб. или 9,4 % в общем объеме неиспользованных бюджетных средств, предусмотренных на выполнение муниципального задания.

Представленные отчеты о выполнении муниципальных заданий соответствуют требованиям Порядка № 874-ПА и муниципальные задания учреждениями выполнены.

3. Главный распорядитель бюджетных средств – Управление культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации городского округа Долгопрудный (далее – УКФКСТиМП).

По учреждениям, подведомственным УКФКСТиМП, предусмотрены субсидии на выполнение муниципальных заданий при оказании муниципальных услуг (форма 0503737) в общей сумме 316 532,5 тыс. руб. С учетом остатков средств на начало 2023 года - 10 183,2 тыс. руб. плановые назначения по расходам утверждены в сумме 326 715,7 тыс. руб.

Расходы из средств субсидии на выполнение муниципального задания исполнены в общей сумме 312 247,5 тыс. руб. или на 95,6% (данные по плану и исполнению указаны с учетом остатков средств субсидии на муниципальное задание на начало отчетного года).

По состоянию на 01.01.2024 остаток средств субсидии на исполнение муниципального задания на лицевых счетах согласно формам 0503737, 0503779 составил 14 468,2 тыс. руб. с увеличением к предыдущему году на 4 285,0 тыс. руб. или на 42,0 %

Наибольший остаток средств субсидии на муниципальное задание сложился у следующих учреждений:

АУ «Объединенная дирекция парков городского округа Долгопрудный» - 6 063,1 тыс. руб.,

АУ «ФОК "САЛЮТ"» - 1 482,9 тыс. руб.,

АУ «ФСК "САЛЮТ"» - 1 257,7 тыс. руб.

МБУ «ДЦБС» - 1 145,0 тыс. руб.

Представленные отчеты о выполнении муниципальных заданий соответствуют требованиям Порядка № 874-ПА и муниципальные задания учреждениями в целом выполнены.

8. Субсидии на иные цели автономным и бюджетным муниципальным

учреждениям

Кроме субсидий на выполнение муниципальных заданий по оказанию муниципальных услуг автономным и бюджетным муниципальным учреждениям из бюджета городского округа предоставлялись субсидии на иные цели.

Сведения об исполнении учреждениями плана финансово-хозяйственной деятельности в части субсидий на иные цели представлены в таблице 8.1.:

Таблица 8.1. (тыс. руб.)

Наименование	Утвержденный план	Исполнено (перечислено)	Отклонение от плана	Удельный вес в общих СИЦ (план), %
Доходы	399 518,4 (в т.ч. 5 764,1)	397 510,4 (в т.ч. 5 764,1)	2 007,9 0,0	-
Расходы, в том числе по виду расходов	401 356,0 (в т.ч. 5 764,1)	388 612,0 (в т.ч. 738,0)	13 482,0 (в т.ч. 5 026,1)	100,0
100	138 751,1	137 231,5	1 519,5	34,6
200	251 065,9	244 867,6	6 198,3	62,6
300	5 774,9	5 774,9	0,0	1,4
400	5 764,1	738,0	5 026,1	1,4

Общий объем перечисленных бюджетных ассигнований главным распорядителям бюджетных средств в виде субсидий на иные цели составил 397 510,4 тыс. руб. или 99,5 % от утвержденных показателей (399 518,4 тыс. руб.).

Расходы по целевым субсидиям составили 388 612,0 тыс. руб. или 96,8 % от утвержденных показателей с учетом остатков на начало 2023 года, разрешенных к использованию в соответствии с Порядком определения объема и условий предоставления муниципальным бюджетным и автономным учреждениям городского округа Долгопрудный Московской области субсидий на иные цели, утвержденным постановлением администрации от 22.03.2021 № 131-ПА/н.

В соответствии с бюджетной классификацией расходов, установленной приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», целевые субсидии расходовались по следующим видам расходов:

- группа «100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»;

- группа «200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»;

- группа «300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению»;

Основная доля целевых средств в сумме 244 867,6 тыс. руб. или 62,6 % от кассовых расходов направлена на закупку товаров, работ и услуг.

Распределение субсидий на иные цели по главным распорядителям бюджетных средств представлено в таблице 8.2. (формы по ОКУД 0503737, 0503779):

Таблица 8.2. (тыс. руб.)

Наименование	Утвержденный план		Исполнено (перечислено)		Отклонение от плана		Остаток на 01.01.2024, подлежащий возврату в бюджет городского округа
	доходы	расходы	доходы	расходы	доходы	расходы	
Администрация	26 401,9	26 401,9	26 401,9	26 401,9	0,0	0,0	0,0
Управление образования	322 861,7	322 861,7	321 150,3	317 657,7	1 711,4	5 204,0	3 492,6
УКФКСТИМП	44 490,7 5 764,1	46 328,3 5 764,1	44 194,1 5 764,1	43 814,4 738,0	296,6 0,0	2 513,9 5 026,1	2 217,3 5 026,1
ВСЕГО:	399 518,4	401 356,0	397 510,4	388 612,0	2 008,0	13 482,0	10 736,0

Остатки неиспользованных в течение года целевых субсидий подлежат возврату в бюджет городского округа в соответствии с Порядком, установленным постановлением администрации городского округа Долгопрудный от 22.03.2021 № 131-ПА/н «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления муниципальным бюджетным и автономным учреждениям городского округа Долгопрудный Московской области субсидий на иные цели» в случае, если органом не принято решение об использовании Учреждениями данных средств в текущем финансовом году для достижения целей, установленных при предоставлении субсидии.

У **Администрации городского округа Долгопрудный** согласно представленной бюджетной отчетности остаток средств субсидий на иные цели по состоянию на 01.01.2024, подлежащий возврату в бюджет городского округа отсутствует.

У **Управления образования администрации городского округа Долгопрудный** по состоянию на 01.01.2024 остаток средств целевых субсидий, подлежащий возврату в бюджет городского округа, составил 3 492,6 тыс. руб.

Согласно представленной бюджетной отчетности и выпискам из отдельных лицевого счетов учреждений средства в сумме 3 492,6 тыс. руб. возвращены в бюджет городского округа Долгопрудный.

У **Управления культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации городского округа Долгопрудный** по

состоянию на 01.01.2024 подлежащий возврату в бюджет городского округа остаток средств целевых субсидий составил 7 243,4 тыс. руб.

В соответствии с п. 4.1 и п. 4.2 постановления администрации городского округа Долгопрудный от 22.02.2021 № 131-ПА/н «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления муниципальным бюджетным и автономным учреждениям городского округа Долгопрудный Московской области субсидий на иные цели» (далее – постановление № 131-ПА/н) при наличии решения органа - учредителя о наличии потребности в не использованной на начало очередного финансового года Субсидии, остатки указанной Субсидии могут быть использованы Учреждением в очередном финансовом году для финансового обеспечения расходов, соответствующих целям предоставления Субсидии.

В соответствии с постановлением № 131-ПА/н, средства в общей сумме 7 243,4 тыс. руб. разрешены главным распорядителем бюджетных средств (УКФКСТИМП) к использованию в текущем 2024 году.

Решение Управления культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации городского округа Долгопрудный о наличии потребности в направлении не использованных остатков средств целевой субсидии на достижение целей, установленных при предоставлении субсидии в 2023 году, представлено в виде приказа Управления культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики от 19 января 2024 года № 7 «Об использовании остатков средств субсидий муниципального задания и на иные цели 2023 года в 2024 году».

Учреждения подведомственные УКФКСТИМП обратились с письмами для использования остатков средств на 01.01.2024: АУ «ОДП г. о. Долгопрудный» письмо от 19.01.2024 № 8 о разрешении использования остатков средств целевой субсидии в сумме 1 837 588,80 руб., МАУ «ДК «Вперед»» письмо от 19.01.2024 № Исх. 11 о разрешении использования остатков средств целевой субсидии в сумме 379 692,29 руб., МБУ «ДИХМ» письмо от 18.01.2024 № 9 о разрешении использования остатков средств на осуществление капитальных вложений в строительство (реконструкцию, в том числе с элементами реставрации) объектов капитального строительства муниципальной собственности и (или) приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность городского округа Долгопрудный 2023 года в 2024 году в сумме 5 026 053,29 руб.

Сроки решения о направлении не использованных в отчетном финансовом году остатков средств соблюдены в соответствии с п. 4.2 постановления № 131-ПА/н.

9. Использование бюджетных средств Резервного фонда администрации городского округа Долгопрудный

Утвержденный размер Резервного фонда администрации городского округа Долгопрудный (далее – Резервный фонд) составил 6 000,0 тыс. руб., в том числе 3 000,0 тыс. руб. на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий. Средства Резервного фонда не выделялись и фактические расходы не производились.

10. Муниципальный долг

Согласно выписке из Муниципальной долговой книги городского округа Долгопрудный по состоянию на 01.01.2024, в 2023 году муниципальные заимствования осуществлялись в форме бюджетного кредита из бюджета другого уровня бюджетной системы Российской Федерации и коммерческого кредита на основании муниципального контракта (кредитного договора).

Бюджетный кредит привлечен в сумме 60 000,0 тыс. руб. на пополнение остатка средств на едином счете бюджета на основании договора от 14.03.2023 № 48-13-14/09-35 из бюджета субъекта со сроком погашения 29.11.2023. Процентная ставка по бюджетному кредиту составила 0,1 % годовых. Сумма начисленных процентов составила 41 424,66 рублей. Бюджетный кредит погашен в установленные договором сроки.

Коммерческий кредит привлечен в сумме 80 000,0 тыс. руб. на покрытие дефицита бюджета городского округа на основании Муниципального контракта от 20.06.2023 № 30-217.2023 из АО "БАНК ФИНСЕРВИС" со сроком погашения 03.04.2024. Процентная ставка по кредиту равна 8 92125 % годовых. Сумма начисленных процентов за период 2023 года составила 3 539 169,85 рублей.

Всего уплачено процентов по двум кредитам в 2023 году 3 580 594,51 рублей.

Предельный объем муниципального долга городского округа Долгопрудный по кредитам составляет по состоянию на:

01.01.2024 г. - 140 000,0 тыс. руб.

01.01.2025 г. – 80 000,0 тыс. руб.

01.01.2026 г. – 0,0 тыс. руб.

Предельный объем муниципального долга городского округа Долгопрудный по муниципальным гарантиям составляет по состоянию на:

01.01.2024 г. - 0,0 тыс. руб.

01.01.2025 г. – 0,0 тыс. руб.

01.01.2026 г. – 0,0 тыс. руб.

Верхний предел муниципального долга городского округа Долгопрудный по кредитам составляет по состоянию на:

01.01.2024 г. - 80 000,0 тыс. руб.

01.01.2025 г. – 0,0 тыс. руб.

01.01.2026 г. – 0,0 тыс. руб.

Верхний предел муниципального долга городского округа Долгопрудный по муниципальным гарантиям составляет по состоянию на:

01.01.2024 г. - 0,0 тыс. руб.

01.01.2025 г. – 0,0 тыс. руб.

01.01.2026 г. – 0,0 тыс. руб.

На момент проведения внешней проверки отчета об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 2023 год, муниципальный долг полностью погашен.

11. Дебиторская и кредиторская задолженности

11.1 Согласно представленной отчетности (форма по ОКУД 0503169) дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2023 года составила 10 970 861,2 тыс. руб., в том числе 4 562,1 тыс. руб. долгосрочная и 73 402,7 тыс. руб. просроченная.

За 2023 год дебиторская задолженность в целом уменьшилась на 251 648,7 тыс. руб. или на 2,3% и на конец отчетного периода составила 10 719 212,5 тыс. руб., в том числе долгосрочная 11 031,0 тыс. руб. и просроченная задолженность 80 300,0 тыс. руб. Долгосрочная увеличилась на 6 468,9 тыс. руб. или в 2,4 раза. Просроченная задолженность также увеличилась на 6 897,3 тыс. руб. или на 9,4 %.

В ходе проверки формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» установлены расхождения по суммам дебиторской и кредиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года и на начало отчетного года в связи с изменением показателей остатков валюты баланса (форма по ОКУД 0503173).

Информация о динамике дебиторской задолженности по бюджету городского округа по состоянию на 1 января 2023 года и 1 января 2024 года, представленная в составе отчёта об исполнении бюджета за 2023 год, приведена в таблице 11.1.

Таблица 11.1. (тыс. руб.)

Номер счета бюджетного учета		Сумма задолженности, руб.								
		на 1 января 2023 года			на 1 января 2024 года (на конец 2023 года)			на конец аналогичного периода прошлого финансового года		
		всего	из них:		всего	из них:		всего	из них:	
			долгосрочная	просроченная		долгосрочная	просроченная		долгосрочная	просроченная
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
Расчеты по доходам	1 2050 0000	10 516 258,9	4 543,9	73 397,1	10 662 799,3	1 012,8	80 294,3	10 529 373,4	4 543,9	86 549,4
Расчеты по выданным авансам	1 2060 0000	453 963,6	18,2	0,0	56 040,2	8,2	0,0	451 207,2	18,2	0,0
Расчеты с подотчетными лицами	1 2080 0000	3,8	0,0	0,0	0,0	,0	0,0	3,8	0,0	0,0
Расчеты по ущербу и иным доходам	1 2090 0000	628,0	0,0	0,0	304,9	,0	0,0	300,5	0,0	0,0
Расчеты по платежам в бюджеты	1 3030 0000	6,9	0,0	5,7	68,1	,0	5,7	214,9	0,0	126,2
ИТОГО :		10 970 861,2	4 562,1	73 402,7	10 719 212,5	1 031,0	80 300,0	10 981 099,8	4 562,1	86 675,6

В структуре дебиторской задолженности, сложившейся на 01 января 2023 года,

основную долю составляют расчёты по доходам – 95,9 % или 10 516 258,9 тыс. рублей.

По состоянию на 01 января 2024 года дебиторская задолженность по расчётам по доходам (балансовый счёт 120500000) составила 10 662 799,3 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 01 января 2023 года на 146 540,4 тыс. руб. или на 1,4 %.

Просроченная дебиторская задолженность по расчётам по доходам по состоянию на 01 января 2024 года увеличилась на 6 897,2 тыс. руб. или на 9,4 % по сравнению с 01 января 2023 года и составила 80 294,3 тыс. рублей.

Основную долю задолженности по расчетам по доходам составляет дебиторская задолженность по расчетам по доходам от операционной аренды (счёт 205.23) – 7 755 578,03 тыс. руб. (в связи с применением федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» (Приказ МФ РФ от 31,12,2016 № 258Н) поставлены на бухгалтерский учет договора на весь срок пользования имуществом и земельными участками (до 50 лет)).

В целом на 1 января 2024 года дебиторская задолженность составила 10 719 212,5 тыс. рублей, из них просроченная задолженность на конец 2023 г. – 80 300,0 тыс. рублей (в основном задолженность по контрагенту МРИ ФНС России № 13).

Подробно дебиторская задолженность раскрыта по синтетическим счетам бюджетного учета в пояснительной записке форма по ОКУД 0503160.

11.2 Кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2024 г. составила 125 867,4 тыс. руб. и снизилась по сравнению с 1 января 2023 года (278 426,5 тыс. руб.) на 152 559,1 тыс. руб. или на 54,8 %. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В ходе проверки формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» установлены расхождения по суммам дебиторской и кредиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года и на начало отчетного года в связи с изменением показателей остатков валюты баланса.

Информация о динамике кредиторской задолженности по бюджету городского округа по состоянию на 1 января 2023 года и 1 января 2024 года, представленная в составе отчёта об исполнении бюджета за 2023 год, приведена в следующей таблице 11.2.

Таблица 11.2. (тыс. руб.)

Номер (код) счета бюджетного учета		Сумма задолженности, руб.								
		на начало года			на конец отчетного периода			на конец аналогичного периода прошлого финансового года		
		всего	из них:		всего	из них:		всего	из них:	
			оглос рочн ая	росро ченна я		долго срочн ая	прос роче нна я		долго срочная	просро ченная
1		2	3	4	9	10	11	12	13	14
Расчеты по доходам	1 20500000	259 171,1	0,0	0,0	107 233,1	0,0	0,0	260 187,8	0,0	0,0
Расчеты по ущербу и иным доходам	1 20900000	0,0	0,0	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Расчеты по принятым обязательствам	1 30200000	2 986,1	0,0	0,0	7 512,2	0,0	0,0	2 986,9	0,0	0,0
Расчеты по платежам в бюджеты	1 30300000	16 269,3	0,0	0,0	11 097,1	0,0	0,0	16 267,1	0,0	0,0
Прочие расчеты с кредиторами	1 30400000	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Всего задолженности		278 426,5	0,0	0,00	125 867,4	0,0	0,00	279 441,9	0,0	0,00

По состоянию на 01 января 2024 года основную долю в общем объеме составляет кредиторская задолженность по расчетам с плательщиками налоговых доходов в сумме 107 233,1 тыс. руб. или 85,2 % (МРИ ФНС России №13).

В пояснительной записке (форма по ОКУД 0503160) детализирована кредиторская задолженность по синтетическим счетам бюджетного учета. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

ВЫВОДЫ:

1. Отчет об исполнении бюджета городского округа за 2023 год представлен своевременно в установленные действующим законодательством сроки и в полном объеме по составу документов.

2. Бюджет по доходам исполнен в сумме 6 601 721,6 тыс. руб. или 100,7 % от уточненного плана (6 558 982,5 тыс. руб.) По сравнению с 2022 годом доходы бюджета увеличились на 508 584,4 тыс. руб. или на 8,3 %.

3. Исполнение бюджета по расходам составило 6 778 915,6 тыс. руб. или 95,7 % к уточненному плану (7 081 088,8 тыс. руб.). По сравнению с 2022 годом расходы бюджета увеличились на 673 092,3 тыс. руб. или на 11,0 %.

4. Уточненный план по состоянию на 31 декабря 2023 года (форма по ОКУД 0503117) по доходам составил 6 558 982,4 тыс. руб. и по расходам составил 7 081 088,8 тыс. руб. Отклонение от утвержденного Советом депутатов городского округа Долгопрудный Московской области бюджета (в редакции решения от 20.12.2023 № 138-нр) составило по доходам 0,0 тыс. руб. и по расходам 53 444,4 тыс. рублей в большую сторону по результатам сверки расчетов с субъектом Российской Федерации в конце года (декабрь 2023 года) межбюджетных трансфертов на основании уведомлений государственных органов исполнительной власти (Министерство экономики и финансов Московской области), что не противоречит статье 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статье 14.3 Положения о бюджетном процессе в городском округе Долгопрудный.

5. На конец 2023 года, с учетом всех уточнений дефицит бюджета был утвержден в сумме 468 661,9 тыс. руб. Утвержденный дефицит бюджета составил 16,11 процента от общего годового объема доходов бюджета городского округа Долгопрудный без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что превышает установленный требованиями статьи 92.1 БК РФ уровень на 6,11 процента. Вместе с тем, превышение объема дефицита находится в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, что

соответствует условиям, установленным в пункте 3 статьи 92.1 БК РФ, предусматривающим возможность превышения установленных ограничений дефицита местного бюджета (10%).

Фактически сложился дефицит в размере 177 194,0 тыс. руб. или 6,1 % от общего годового объема доходов бюджета городского округа Долгопрудный без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, и не превышает установленный требованиями статьи 92.1 БК РФ уровень.

6. Расходование бюджетных средств осуществлялось в соответствии с утвержденными лимитами бюджетных обязательств и предельными объемами финансирования.

7. Сводная бюджетная роспись утверждена в установленные сроки, до начала финансового года. Изменения в сводную бюджетную роспись вносились в соответствии с требованиями порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа.

8. Направления расходования средств Дорожного фонда соответствуют Положению о фонде.

9. Расходование средств Резервного фонда не осуществлялось.

10. За счет бюджетных средств в 2023 году предусматривалась реализация 18 муниципальных программ на общую сумму 7 033 898,3 тыс. руб. или 99,3 % от общих расходов бюджета. Фактические расходы в рамках реализации муниципальных программ составили 6 739 088,6 тыс. руб. - это 95,8 % от запланированных или 99,4 % от общих расходов бюджета.

11. Имеет место несоответствие представленному отчету об исполнении бюджета за 2023 год планового и фактического объемов финансового обеспечения реализации муниципальных программ в оперативных отчетах о реализации муниципальных программ за 2023 год

12. Имеют место случаи непринятия главным распорядителем бюджетных средств длительное время (6 месяцев и более текущего года) бюджетных обязательств по доведенным им лимитам бюджетных обязательств, что влечет неэффективное использование бюджетных средств (ст.34 БК РФ).

13. Имеют место случаи нарушения порядка реализации муниципальных программ, утвержденного постановлением администрации от 02.05.2023 № 243-ПА/н (не указаны конкретные действия, проведенные для выполнения данного

мероприятия, объекты, цели, наименование оборудования, причины не достижения показателей не раскрываются, отсутствие информации о выполнении мероприятий).

14. Закупочная деятельность в 2023 году осуществлялась в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Выявлены нарушения в сфере закупок, которые отражены в актах проверки главных администраторов бюджетных средств.

15. Муниципальный долг городского округа на 01.01. 2024 составляет 80 000,0 тыс. руб.

16. Представленная для внешней проверки годовая бюджетная и бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение главных администраторов средств местного бюджета городского округа Долгопрудный на 01.01.2024.

17. Фактов финансирования расходов сверх утвержденных бюджетом ассигнований не установлено.

18. По результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2022 год установлено, что бюджетная отчетность отдельных главных администраторов бюджетных средств составлена с отдельными нарушениями и недостатками, выразившимися в несоблюдении требований отдельных пунктов Инструкции № 191н, не оказавших существенного влияния на достоверность основных показателей годового отчета об исполнении бюджета городского округа за 2023 год, но отрицательно сказавшиеся на его информативности, что свидетельствует о недостаточном уровне финансовой дисциплины и указывает на недостаточную организацию внутреннего финансового контроля главными администраторами средств бюджета городского округа.

19. Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа в основном соответствует установленным требованиям по содержанию и полноте отражения информации. Вместе с тем, в ходе внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городского округа за 2023 год, проведенной Контрольно-счетной палатой городского округа Долгопрудный, выявлены отдельные факты нарушений и недостатков, в том числе порядка ведения бухгалтерского учета и составления бюджетной отчетности. Выявленные нарушения требований по составлению бюджетной отчетности главными администраторами бюджетных средств городского округа имеют типичный характер.

Предложения:

1. Администрации городского округа усилить контроль за правильностью формирования прогноза и полнотой поступления неналоговых доходов в бюджет городского округа. При формировании и в ходе исполнения бюджета не допускать занижения показателей доходов.

2. Главным администраторам бюджетных средств (ГАБС) повысить качество бюджетного планирования.

3. Главным администраторам бюджетных средств (ГАБС) принимать меры к обязательному исполнению принятых расходных обязательств.

4. Органам местного самоуправления, руководителям муниципальных учреждений повысить результативность и эффективность использования бюджетных средств.

5. Главным администраторам бюджетных средств (ГАБС) - повысить ответственность за своевременное и качественное представление заявок на получение средств в виде межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области.

6. Главным распорядителям бюджетных средств не допускать неиспользованных остатков средств межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области без объективных причин, а также неэффективного использования бюджетных средств в соответствии с требованиями статьи 34 БК РФ.

7. Главным распорядителям бюджетных средств при составлении консолидированной бюджетной отчетности строго соблюдать требования действующего законодательства.

8. Главным распорядителям бюджетных средств усилить контроль за формированием муниципальных заданий учреждений в соответствии с установленными требованиями, а также улучшению планирования бюджетных ассигнований на выполнение муниципальных заданий, достоверностью данных, включенных в отчеты о выполнении муниципальных заданий и своевременно принимать меры по корректировке муниципальных заданий.

9. Муниципальным заказчикам муниципальных программ и ответственным за выполнение мероприятий муниципальных программ представлять отчетность о реализации мероприятий программ и аналитические записки строго в соответствии с утвержденными формами и требованиями в установленные муниципальным правовым актом сроки.

10. Заказчикам не допускать нарушений требований Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

11. Представленный отчет об исполнении бюджета за 2023 год в целом соответствует нормам действующего бюджетного законодательства. Контрольно-счетная палата предлагает принять к рассмотрению с учетом замечаний и предложений.

Заместитель председателя



С.А. Рыжова