



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЗАРАЙСК
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ул. Ленинская, д. 50, г. Зарайск, 140600 Тел./Факс: 8(49666) 2-83-68 e-mail: zrsk_ksp@mosreg.ru
ОГРН 1135072001008 ИНН/КПП 5014010992/501401001

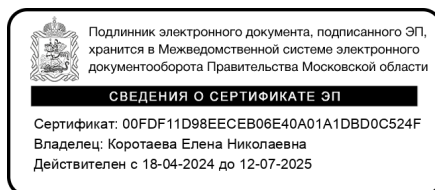
15.05.2024	№115-13Исх-92/2024	Главе
На №	От	городского округа Зарайск Московской области Петрущенко В.А.

Уважаемый Виктор Анатольевич!

Направляю в Ваш адрес заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Зарайск Московской области по внешней проверке годового отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 2023 год.

С уважением,

Председатель
Контрольно-счетной палаты
городского округа Зарайск
Московской области



Е.Н.Коротаева



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЗАРАЙСК МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно-счетной палаты городского округа Зарайск Московской области по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 2023 год»

г. Зарайск

15 мая 2024 года

1. Общие положения

1.1. Основанием для проведения экспертно-аналитического мероприятия являются статья 264.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.п. 3 пункта 1 статьи 10 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа Зарайск Московской области, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 25.08.2022 № 95/2, статья 37 Положения о бюджетном процессе в городском округе Зарайск Московской области, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 25.05.2023 № 12/3 (далее – Положение о бюджетном процессе), Порядок проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области, утвержденный решением Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 21.11.2019 № 47/5, Стандарт внешнего муниципального финансового контроля «Экспертиза проекта решения об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области», утвержденный распоряжением Контрольно-счетной палаты городского округа Зарайск Московской области от 20.05.2019 № 20, Стандарт внешнего муниципального финансового контроля «Последующий контроль за исполнением бюджета городского округа Зарайск Московской области», утвержденный распоряжением Контрольно-счетной палаты городского округа Зарайск Московской области от 14.04.2023 № 22, пункт 1.8 Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Зарайск Московской области на 2024 год, утвержденный распоряжением Контрольно-счетной палаты городского округа Зарайск Московской области 25.12.2023 года № 56, распоряжение Контрольно-счетной палаты городского округа Зарайск Московской области от 26.03.2024 № 15.

1.2. Цели экспертно-аналитического мероприятия:

- определение соответствия годового отчета требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе городском округе Зарайск Московской области;
- оценка эффективности планирования и использования бюджетных средств;
- установление законности, полноты и достоверности, представленных в составе годового отчета документов и материалов;

- оценка соответствия фактического исполнения местного бюджета утвержденным плановым назначениям;
- определение полноты исполнения местного бюджета по объему и структуре доходов, своевременности и полноты исполнения расходных обязательств;
- определение законности и обоснованности источников финансирования дефицита местного бюджета;
- проведение анализа выявленных отклонений и нарушений, а также внесение предложений по их устранению;
- оценка соответствия местного бюджета принципам открытости, гласности и социальной направленности.

1.3. Предмет экспертно-аналитического мероприятия: годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Зарайск за 2023 год (далее - Годовой отчет об исполнении бюджета), включающий:

- отчет об исполнении местного бюджета;
- баланс исполнения местного бюджета;
- отчет о финансовых результатах деятельности;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснительную записку;
- иные формы годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета городского округа Зарайск предоставляемые одновременно с ним;
- проект решения Совета депутатов городского округа Зарайск «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 2023 год».

1.4. В соответствии статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 статьи 37 Положения о бюджетном процессе, администрация городского округа представляет отчет об исполнении бюджета городского округа в Контрольно-счетную палату для проведения внешней проверки не позднее 01 апреля текущего года.

Согласно требованиям пункта 5 статьи 264.2 БК РФ, пункта 5 статьи 35 Положения о бюджетном процессе годовой отчет об исполнении местного бюджета подлежит утверждению муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования.

В соответствии с частью 1 статьи 264.4 годовой отчет об исполнении бюджета до его рассмотрения в представительном органе подлежит внешней проверке, которая включает внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета. Орган внешнего государственного (муниципального) финансового контроля готовит заключение на отчет об исполнении бюджета с учетом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

В течение 2023 года в городском округе Зарайск Московской области бюджетный процесс основывался на положениях Бюджетного кодекса Российской Федерации, Устава муниципального образования городской округ Зарайск Московской области, Положении о бюджетном процессе в городском округе Зарайск Московской области и других нормативных правовых актах.

Решением Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 15.12.2022 № 6/1 «О бюджете городского округа Зарайск Московской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утвержден бюджет городского округа Зарайск Московской области (далее – Решение о бюджете).

В соответствии со ст. 38 Положения о бюджетном процессе годовой отчет об исполнении бюджета представляется в Совет депутатов городского округа Зарайск Московской области главой городского округа не позднее 01 мая текущего года.

Одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета в Совет депутатов городского округа Зарайск представляются:

1. Проект решения Совета депутатов городского округа об исполнении.
2. Пояснительная записка к проекту решения, содержащая анализ исполнения бюджета и бюджетной отчетности, и сведения о выполнении муниципального задания и (или)0 иных результатах использования бюджетных ассигнований, иная бюджетная отчетность об исполнении бюджета городского округа.
3. Информация о состоянии муниципального долга городского округа.
4. Информация о расходовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Зарайск Московской области.
5. Иные документы, предусмотренные бюджетным законодательством Российской Федерации.

Отдельными приложениями к решению об исполнении бюджета городского округа утверждаются показатели:

- доходов бюджета по кодам классификации доходов бюджета;
- расходов бюджета, по разделам и подразделам классификации расходов бюджета;
- расходов бюджета по целевым статьям (муниципальным программам городского округа и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета городского округа;
- расходов бюджета по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа;
- источников финансирования дефицита бюджета по кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета;
- выполнение программы муниципальных внутренних заимствований городского округа;
- выполнения программы предоставления муниципальных гарантий городского округа;
- объема межбюджетных трансфертов, полученных городским округом в разрезе их видов.

В заключении на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Зарайск использованы результаты внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой в 2023 году.

2. Результаты внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области

Отчёт об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 2023 год, а также представленные одновременно с ним иные формы бюджетной отчётности, по составу форм соответствуют требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее - Инструкция № 191н). Отчёт об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области

составлен в соответствии со структурой и кодами бюджетной классификации, которые применялись при утверждении бюджета на 2023 год.

Показатели, отраженные в Отчёте об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области, соответствуют показателям, утверждённым Решением о бюджете.

В течение 2023 года изменения в основные параметры Решения о бюджете на 2023 год вносились семь раз, в том числе решениями от 29.12.2022 № 7/2, от 21.02.2023 № 9/1, от 30.03.2023 № 10/1, от 29.06.2023 № 13/3, от 27.07.2023 № 14/1, от 26.10.2023 № 18/1, от 28.12.2023 № 22/2.

В результате внесения изменений в Решение о бюджете на 2023 год доходная и расходная части бюджета, по сравнению с первоначальными значениями, увеличились, соответственно, с 4164553,0 тыс. рублей до 4521474,0 тыс. рублей на 356921,0 тыс. рублей или на 8,6 %, и с 4164553,0 тыс. рублей до 4570915,0 тыс. рублей на 406362,0 тыс. рублей или на 9,8 %.

Бюджет городского округа Зарайск утверждён с превышением расходов над доходами (дефицитом) в сумме 49441,0 тыс. рублей.

Корректировка основных характеристик бюджета городского округа Зарайск в течение 2023 года обусловлена уточнением следующих доходных источников:

- необходимостью включения в бюджет межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Московской области;
- возврата в бюджет остатков субсидий и субвенций прошлых лет;
- увеличением и уменьшением налоговых доходов;
- увеличением и уменьшением неналоговых доходов.

Параметры исполненного бюджета городского округа Зарайск за 2023 год характеризуются следующими показателями:

- доходы бюджета городского округа Зарайск - 4511413,0 тыс. рублей;
- расходы бюджета городского округа Зарайск - 4289995,0 тыс. рублей;
- профицит бюджета городского округа Зарайск - 221418,0 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации организация исполнения бюджета возложена на финансовое управление администрации городского округа Зарайск Московской области (пункт 21 Решения о бюджете). Исполнение бюджета организовано на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

Анализ соответствия показателей Отчета об исполнении бюджета за 2023 год показателям, утвержденным Решением о бюджете, Кассовому плану исполнения бюджета городского округа Зарайск на 2023 год (далее – Кассовый план), Сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Зарайск Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (с изменениями на 01.01.2024 года) (далее – Сводная бюджетная роспись), лимитам бюджетных обязательств на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов показал следующее:

Кассовый план составляется и ведется не в соответствии с Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области, утвержденным постановлением главы городского округа Зарайск Московской области от 20.03.2019 года № 423/3. Структура Кассового плана не соответствует указанному Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области.

(пункт 1.2.58 «Несоблюдение порядка составления и ведения кассового плана» Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)).

Согласно Кассовому плану на 2023 год прогноз поступлений по состоянию на 01.01.2024 года утвержден в объеме 4521474,0 тыс. рублей, что соответствует объему уточненного бюджета,

прогноз выплат соответствует Решению о бюджете на 2023 год и соответствует объему бюджетных назначений утвержденных Сводной бюджетной росписью.

По состоянию на 31.12.2023 года Сводная бюджетная роспись утверждена в сумме 4570915,0 тыс. рублей, что соответствует Решению о бюджете.

Сводная бюджетная роспись составляется и ведется не в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Зарайск Московской области и бюджетных росписей главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета городского округа Зарайск Московской области (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Зарайск Московской области, утвержденным приказом Финансового управления администрации городского округа Зарайск Московской области от 02.03.2020 № 9. Структура Сводной бюджетной росписи не соответствует указанному Порядку составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Зарайск Московской области и бюджетных росписей главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета городского округа Зарайск Московской области (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Зарайск Московской области).

(пункт 1.2.42 «Несоблюдение порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи, в том числе внесение в нее изменений» Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)).

Анализ расходов в структуре разделов бюджетной классификации расходов представлен в таблице:

<i>Раздел</i>	<i>Наименование</i>	<i>Уточненный бюджет на 2023 год (Решение Совета депутатов от 28.12.23 № 22/2), тыс. рублей</i>	<i>Сводная бюджетная роспись на 01.01.2024, тыс. рублей</i>	<i>Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от утвержденного бюджета (гр.4-гр.3), тыс. рублей</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
0100	Общегосударственные вопросы	356367,0	356367,0	0,0
0200	Национальная оборона	2958,0	2958,0	0,0
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	27987,0	27987,0	0,0
0400	Национальная экономика	734813,0	734813,0	0,0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1617736,0	1617736,0	0,0
0600	Охрана окружающей среды	1429,0	1429,0	0,0
0700	Образование	1480475,0	1480475,0	0,0
0800	Культура, кинематография	233856,0	233856,0	0,0
1000	Социальная политика	46090,0	46090,0	0,0
1100	Физическая культура и спорт	69077,0	69077,0	0,0
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	127,0	127,0	0,0
Итого расходов:		4570915,0	4570915,0	0,0

Лимиты бюджетных обязательств в 2023 году доведены финансовым органом до главных распорядителей бюджетных средств, для обеспечения принятия обязательств в денежном выражении, в сумме 4570915,0 тыс. рублей, что соответствует объему бюджетных назначений предусмотренных Сводной бюджетной росписью.

Динамика об исполнении бюджета городского округа Зарайск по кварталам 2023 года представлена в таблице:

Показатель	Уточненный бюджет на 2023 год, тыс. рублей	Кассовый план на 2023 год, Тys. рублей	Кассовые расходы за отчетный период, тыс. рублей	Уровень исполнения от уточненного бюджета, %	Уровень исполнения от утвержденного Кассового плана за отчетный период, %
1	2	3	4	5	6
1 квартал					
Доходы	4282083,0	633816,0	622555,0	14,5	98,2
Расходы	4401515,0	562741,0	562741,0	12,8	100,0
Дефицит(-), профицит(+)	- 119432,0	х	59814,0	х	х
2 квартал					
Доходы	4184075,0	2181958,0	1581549,0	37,8	72,5
Расходы	4303507,0	1508603,0	1508603,0	35,1	100,0
Дефицит(-), профицит(+)	-119432,0	х	72946,0	х	х
3 квартал					
Доходы	4184075,0	3293543,0	2420038,0	57,8	73,5
Расходы	4303507,0	2202865,0	2202865,0	51,2	100,0
Дефицит(-), профицит(+)	- 119432,0	х	217173,0	х	х
4 квартал					
Доходы	4521474,0	4521474,0	4511413,0	99,8	99,8
Расходы	4570915,0	4570915,0	4289995,0	93,8	93,8
Дефицит(-), профицит(+)	- 49441,0	х	221418,0	х	х

Необходимо отметить, что за первые три квартала 2023 года динамика исполнения бюджета городского округа Зарайск была не высокой, в том числе за счет расходов источником финансирования которых являлись межбюджетные трансферты из бюджета Московской области, при этом, по доходам сопоставима с расходами. Высокая концентрация исполнения бюджета по доходам и расходам составила в 4 квартале – 42,0% общего годового объема доходов и 42,6% общего годового объема расходов.

2.1. Анализ исполнения бюджета городского округа Зарайск за 2023 год по доходам

За 2023 год кассовые поступления в бюджет городского округа Зарайск составили 4511413,0 тыс. рублей, что составило 108,3 % от утвержденного плана или 99,8% от уточненного плана.

Анализ структуры доходных источников бюджета городского округа Зарайск за 2023 год

тыс. рублей

Перечень доходов	Исполнение бюджета за 2022 год	Первоначально утвержденный бюджет на 2023 год	Уточненный бюджет на 2023 год	Исполнение за 2023 год	% исполнения к утвержденному бюджету 2023 года	% исполнения к уточненному бюджету 2023 года	% исполнения к отчету за 2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:	831772	878359	892830	918458	104,6	102,9	110,4
Налог на доходы физических лиц	644526	673214	698679	715607	106,3	102,4	111,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)	47314	45563	45563	46728	102,6	102,6	98,8

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	58565	71943	72316	72781	101,2	100,6	124,3
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	41	x	x	-225	-	-	-
Единый сельскохозяйственный налог	x	x	1200	1220	x	101,7	x
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	10891	13355	4655	3690	27,6	79,3	33,9
Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»	x	x	139	157	x	112,9	x
Налог на имущество физических лиц	21472	23526	21526	23536	100,0	109,3	109,6
Земельный налог	44101	45330	44354	50256	110,9	113,3	114,0
Государственная пошлина	4862	5428	4398	4708	86,7	107,0	96,8
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:	113176	68368	132116	152037	222,4	115,1	134,3
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	18234	19924	21424	21804	109,4	101,8	119,6
Доходы от сдачи в аренду имущества	19284	19046	18973	19214	100,9	101,3	99,6
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков	1	x	x	x	x	x	x
Средства, получаемые от передачи имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в залог, в доверительное управление	x	1127	2400	2437	216,2	101,5	x
Прочие доходы от использования имущества и прав	10976	12500	10300	10734	85,9	104,2	97,8
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3379	2073	1273	1335	64,4	104,9	39,5

Доходы от оказания платных услуг	4890	800	3867	3965	495,6	102,5	81,1
Доходы от компенсации затрат государства	6502	200	20558	20645	10322,5	100,4	317,5
Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов	3389	900	1100	1114	123,8	101,3	32,9
Доходы от продажи земельных участков	22752	6000	33600	34019	567,0	101,2	149,5
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности	x	1000	6700	7161	716,1	106,9	x
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	23565	4798	11771	29467	614,2	250,3	125,0
Прочие неналоговые доходы	204	x	150	142	x	94,7	69,6
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в том числе:	2297707	3217826	3496528	3440918	106,9	98,4	149,8
Дотации	675486	936139	1045244	1045244	111,6	100,0	154,7
Субсидии	883159	1705655	1679574	1625608	95,3	96,8	184,1
Субвенции	580191	576032	573863	572220	99,3	99,7	98,6
Иные межбюджетные трансферты	162811	x	258081	258080	x	100,0	158,5
Прочие безвозмездные поступления	622	x	x	x	x	x	x
Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет	- 4562	x	-60234	-60234	x	100,0	1320,3
ИТОГО ДОХОДОВ	3242655	4164553	4521474	4511413	108,3	99,8	139,1

В соответствии с абзацем четвертым пункта 3.2 статьи 160.1 БК РФ перечень главных администраторов доходов местного бюджета утверждается местной администрацией в соответствии с общими требованиями, установленными Правительством Российской Федерации. Распоряжением главы городского округа Зарайск Московской области от 21.12.2022 № 459 утвержден Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Зарайск Московской области. Согласно Перечню главных администраторов доходов бюджета городского округа Зарайск Московской области, главными администраторами доходов бюджета городского округа Зарайск являются: Администрация городского округа Зарайск Московской области, Комитет по управлению имуществом администрации городского округа Зарайск, Финансовое управление администрации городского округа Зарайск Московской области, Контрольно-счетная палата городского округа Зарайск Московской области, органы государственной власти Российской Федерации, органы государственной власти Московской области, государственные органы Московской области.

По результатам анализа доходных источников установлено, что в целом объем доходов бюджета городского округа Зарайск ниже планового на 10061,0 тыс. рублей. В разрезе отдельных видов доходных источников бюджета городского округа Зарайск имеет место неисполнение плановых назначений по безвозмездным поступлениям в сумме 55610,0 тыс. рублей за счет субсидий, субвенций.

Дополнительно в доход бюджета поступили денежные средства вследствие перевыполнения плановых назначений по следующим доходным источникам:

по налоговым доходам в сумме 25818,0 тыс. рублей, в том числе:

- налог на доходы физических лиц + 16928,0 тыс. рублей;
- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы) + 1165,0 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения + 465,0 тыс. рублей;
- единый сельскохозяйственный налог + 20,0 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» + 18,0 тыс. рублей;
- налог на имущество физических лиц + 2010,0 тыс. рублей;
- земельный налог + 4902,0 тыс. рублей;
- государственная пошлина + 310,0 тыс. рублей;

по неналоговым доходам в сумме 19929,0 тыс. рублей, в том числе:

- доходы, получаемых в виде арендной платы за земельные участки + 380,0 тыс. рублей;
- доходы от сдачи в аренду имущества + 241,0 тыс. рублей;
- средства, получаемые от передачи имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в залог, в доверительное управление + 37,0;
- прочие доходы от использования имущества и права + 434,0 тыс. рублей;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду + 62,0 тыс. рублей;
- доходы от оказания платных услуг + 98,0 тыс. рублей;
- доходы от компенсации затрат + 87,0 тыс. рублей;
- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов доходов + 14,0 тыс. рублей;
- доходы от продажи земельных участков + 419,0 тыс. рублей;
- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности + 461,0 тыс. рублей;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба + 17696,0 тыс. рублей.

Структура доходных источников бюджета городского округа Зарайск за 2023 год представлена на диаграмме:

доходные источники бюджета



Анализ доходной части бюджета городского округа Зарайск показал, что в целом объём полученных доходов в 2023 году на 1268758,0 тыс. рублей или 39,1 % больше объёма доходов бюджета, полученных за аналогичный период 2022 года.

Объём налоговых доходов поступивших в бюджет городского округа Зарайск за 2023 год составил 918458,0 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом отмечается увеличение объёма налоговых доходов бюджета на 86686,0 тыс. рублей или на 10,4%. Доля указанной группы доходов в общей структуре доходов бюджета городского округа Зарайск составила 20,3 %, за 2022 год – 25,7%.

Структура налоговых доходов бюджета городского округа Зарайск за 2023 год представлена на диаграмме:



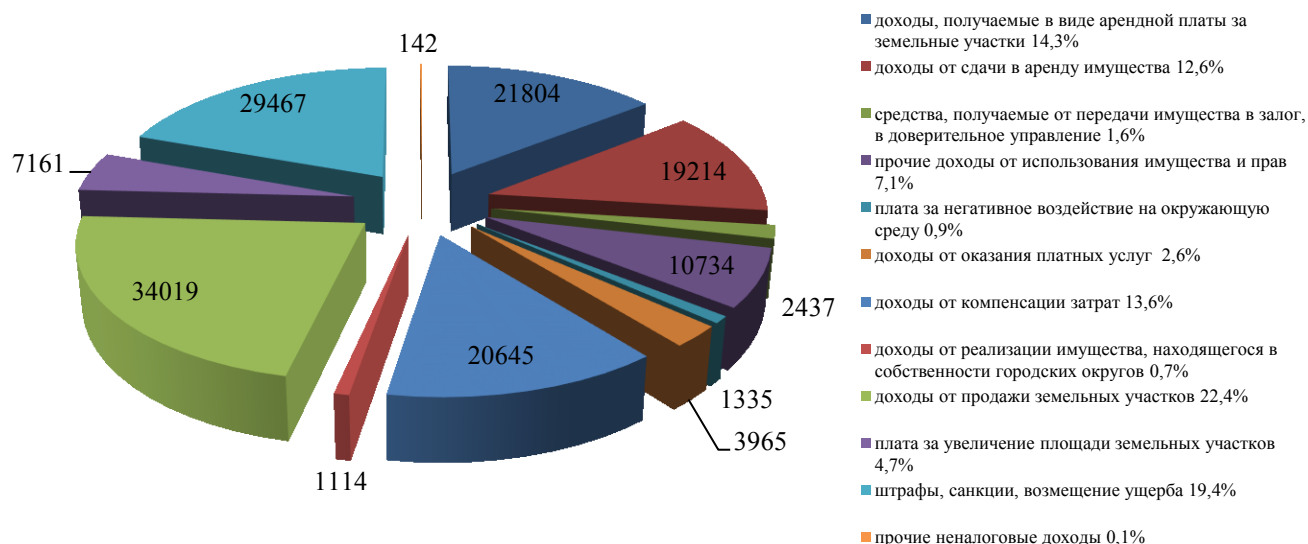
Основным источником налоговых доходов, является налог на доходы физических лиц, который в структуре налоговых доходов составил 77,9 %.

Объём неналоговых доходов поступивших в бюджет городского округа Зарайск за 2023 год составил 152037,0 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом отмечается увеличение объёма неналоговых доходов бюджета на 38861,0 тыс. рублей или 34,3%. Доля указанной группы доходов в общей структуре доходов бюджета городского округа Зарайск составила 3,4 %.

Структура неналоговых доходов бюджета городского округа Зарайск за 2023 год представлена на диаграмме:

тыс. рублей

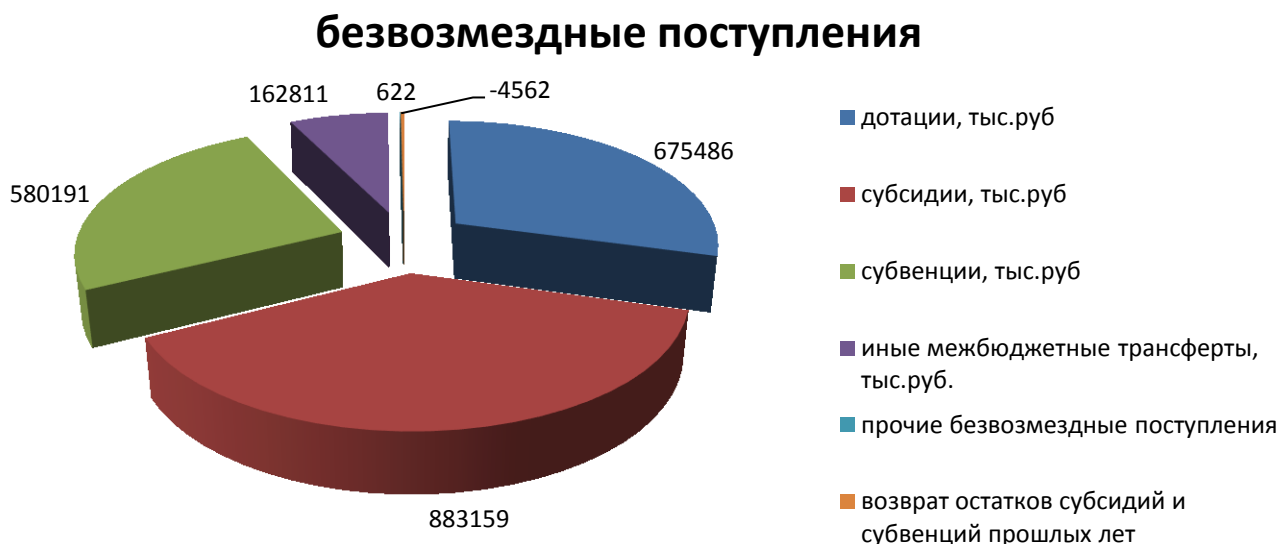
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ



В соответствии с Решением о бюджете на 2023 год запланировано поступление следующих источников безвозмездных поступлений, в том числе: дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, прочие дотации бюджетам городских округов, 26 видов субсидий, 16 видов субвенций, 8 видов иных межбюджетных трансфертов.

Структура безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Зарайск за 2023 год представлена на диаграмме:

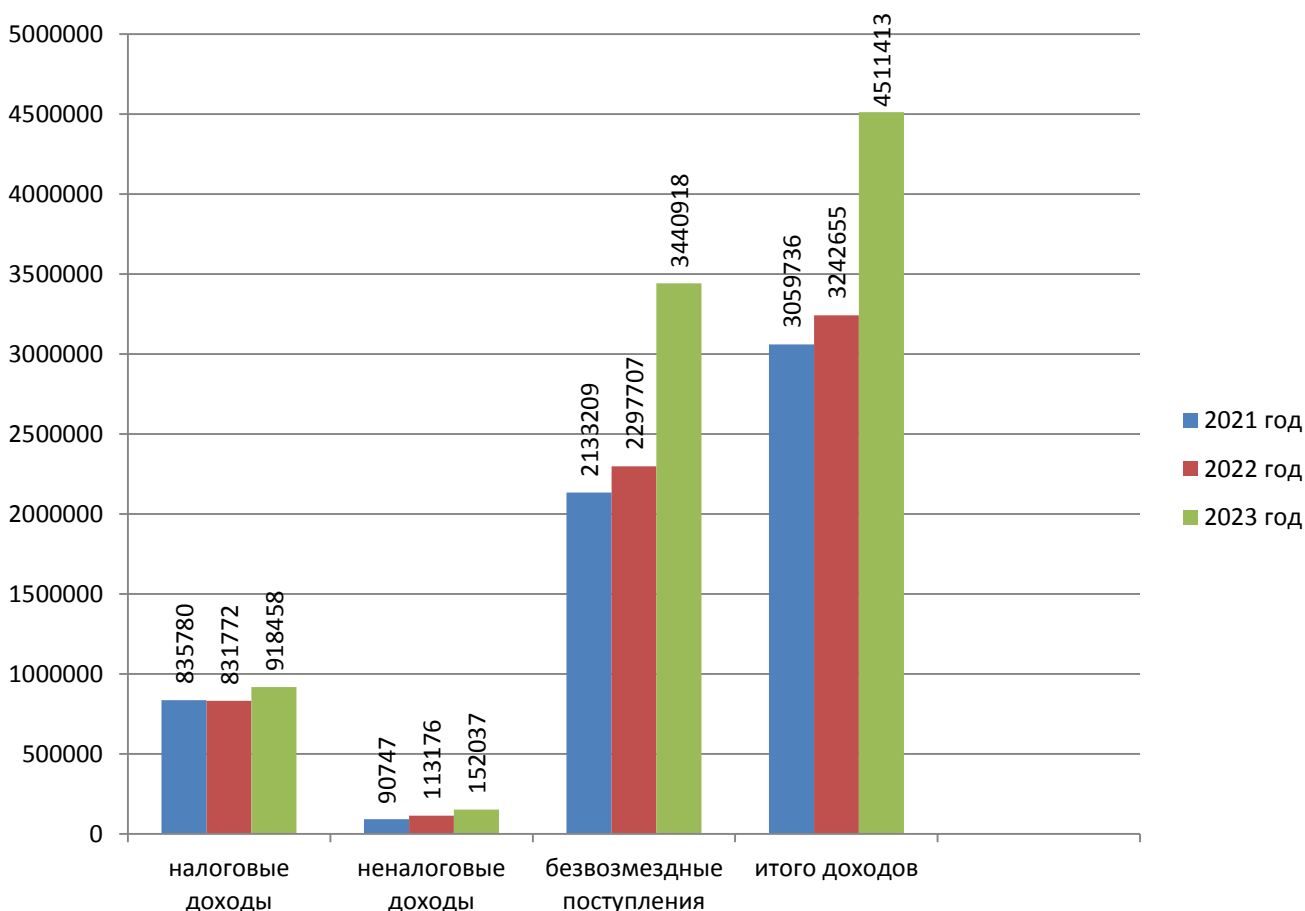
тыс. рублей



В целом анализ динамики исполнения бюджета по доходам за период 2020-2022 годы показал, что собираемость доходов сохраняется на одном уровне, и существенную роль играют именно безвозмездные поступления, предоставляемые бюджету муниципального образования из бюджета Московской области на выравнивание бюджетной обеспеченности, в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления и на реализацию отдельных государственных полномочий.

Динамика исполнения бюджета по доходам за период 2021-2023 годов представлена на диаграмме:

тыс. рублей



2.2. Анализ исполнения бюджета городского округа Зарайск за 2023 год по расходам.

Расходы по обязательствам бюджета городского округа Зарайск за 2023 год исполнены в сумме 4289995,0 тыс. рублей, что составляет 93,8% к уточнённому плану, или 103,0% к первоначальному плану.

Исполнение бюджета городского округа Зарайск по расходам в 2023 году осуществлялось в соответствии с параметрами Решения о бюджете на 2023 год и Сводной бюджетной росписью бюджета городского округа Зарайск на 2023 год.

По состоянию на 01.01.2024 Сводная бюджетная роспись расходов бюджета городского округа Зарайск утверждена в объеме 4570915,0 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета городского округа Зарайск за 2023 год по разделам бюджетной классификации отражено в таблице:

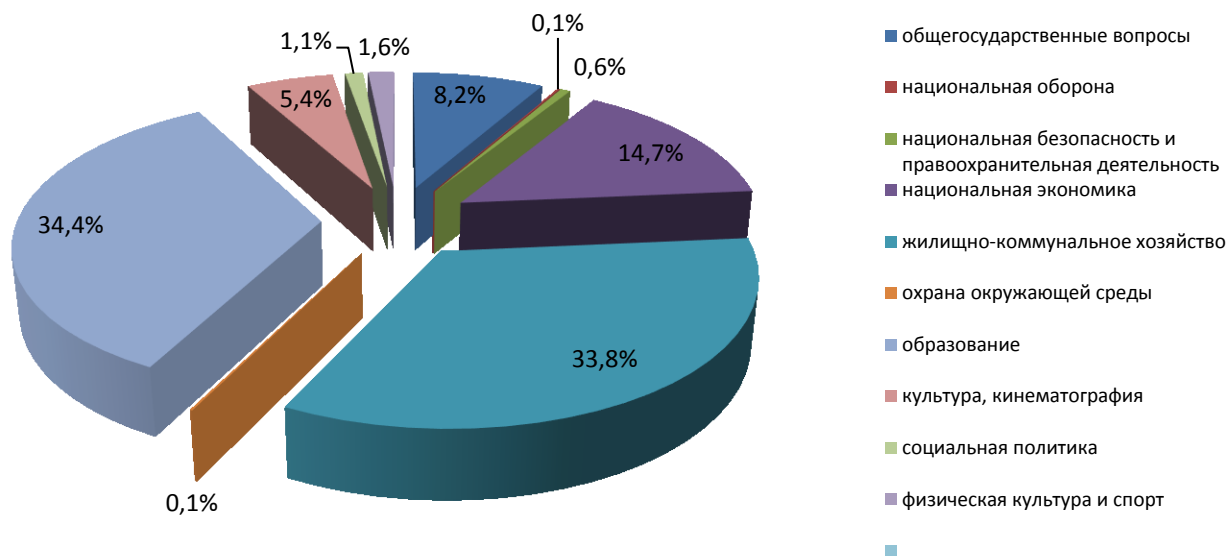
тыс. рублей

Раздел	Наименование показателя	Отчет за 2022 год	Первоначально утвержденный бюджет на 2023	Предусмотрено сводной бюджетной росписью на 2023 год	Исполнение за 2023 год	% исполнено к утвержденному бюджету 2023 года	% исполнено к уточненному бюджету 2023 года	% исполнено к отчету за 2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9

0100	Общегосударственные вопросы	354077	278549	356367	351969	126,4	98,8	99,4
0200	Национальная оборона	2815	2958	2958	2958	100,0	100,0	105,1
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	18117	20590	27987	26406	128,2	91,1	145,7
0400	Национальная экономика	265559	578211	734813	632821	109,4	86,1	238,3
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1019611	1285475	1617736	1448810	112,7	89,6	142,1
0600	Охрана окружающей среды	2713	858	1429	1426	166,2	99,8	52,6
0700	Образование	1139283	1662201	1480475	1477120	88,9	99,8	129,6
0800	Культура, кинематография	195578	221101	233856	233224	105,5	99,7	119,2
1000	Социальная политика	87282	48250	46090	46088	95,5	100,0	52,8
1100	Физическая культура и спорт	72995	65560	69077	69046	105,3	99,9	94,6
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	573	800	127	127	15,9	100,0	22,2
ИТОГО РАСХОДОВ		3158603	4164553	4570915	4289995	103,0	93,8	135,8

Структура исполнения бюджета городского округа Зарайск по расходам за 2023 год представлена на диаграмме:

структура исполнения бюджета по расходам



Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Бюджетные назначения по данному разделу исполнены в сумме 351969,0 тыс. рублей или 98,8% от сводной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу составляет 8,2% от общей суммы расходов бюджета за 2023 год. По сравнению с 2022 годом расходы по данному разделу сократились на 2108,0 тыс. рублей или на 0,6%.

Расходы по подразделу 01 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» исполнены в размере 3240,0 тыс. рублей на уровне 100,0% утвержденных бюджетных назначений. Доля расходов по подразделу 01 02 в объеме расходов по разделу 01 составила 0,9%.

Расходы по подразделу 01 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» исполнены в размере 6184,0 тыс. рублей на уровне 100,0% утвержденных бюджетных назначений. Доля расходов по подразделу 01 03 в объеме расходов по разделу 01 составила 1,8 %.

Расходы по подразделу 01 04 «Функционирование местной администрации» исполнены в размере 116795,0 тыс. рублей или 33,2% от общего объема расходов по разделу. При плановых назначениях в сумме 118410,0 тыс. рублей освоено на 1615,0 тыс. рублей меньше.

Расходы по подразделу 01 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых, и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного надзора)» исполнены в размере 38022,0 тыс. рублей или 10,8% от общего объема расходов по разделу. При плановых назначениях в сумме 38930,0 тыс. рублей освоено на 908,0 тыс. рублей меньше.

На финансирование других общегосударственных вопросов (подраздел 01 13) затрачено 187728,0 тыс. рублей, при плановых назначениях 189603,0 тыс. рублей, доля расходов в общем объеме по разделу – 53,3%. По данному разделу осуществлялось финансирование деятельности аппарата Комитета по управлению имуществом городского округа Зарайск, МКУ «Центр вспомогательной деятельности, МКУ «Центр проведения торгов», МКУ «МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг», МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений городского округа Зарайск». По сравнению с 2022 годом расходы по данному подразделу уменьшены на 10096,0 тыс. рублей.

Раздел 02 «Национальная оборона»

Расходы на содержание отдела администрации городского округа Зарайск по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты составили в 2023 году 2958,0 тыс. рублей, при плане 2958,0 тыс. рублей.

Доля расходов по разделу составляет 0,1% от общей суммы расходов бюджета за 2023 год.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Расходы по разделу составили 26406,0 тыс. рублей. Доля расходов по разделу составляет 0,6% от общей суммы расходов бюджета за 2023 год. В 2023 году финансирование расходов на национальную безопасность и правоохранительную деятельность осуществлялось:

по подразделу 03 09 «Гражданская оборона» в сумме 19,0 тыс. рублей при плане в сумме 19,0 тыс. рублей, расходы произведены на восполнение запасов гражданской обороны;

по подразделу 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера. Пожарная безопасность» в сумме 13513,0 тыс. рублей, при плане в сумме 13568,0 тыс. рублей (обучение должностных лиц по вопросам гражданской обороны, предупреждения и ликвидации ЧС; расходы на реализацию мероприятий по

формированию, хранению, использованию и восполнению резервного фонда для ликвидации ЧС; расходы на мероприятия по безопасности населения на водных объектах (оплата содержания спасательных постов); расходы на содержание МКУ «ЕДДС»; расходы на содержание, поддержание в постоянной готовности к применению, модернизацию систем информирования и оповещения населения при ЧС);

по подразделу 03 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в сумме 12874,0 тыс. рублей, при плане 14400,0 тыс. рублей (оплата услуг по предоставлению видеоизображения для системы «Безопасный регион» с видеокамер, установленных в местах массового скопления людей; техническое обслуживание и модернизация оборудования системы «Безопасный регион»; расходы на мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма; расходы на мероприятия по профилактике наркомании и токсикомании; расходы на обеспечение первичных мер пожарной безопасности (содержание противопожарных водоемов, обучение населения противопожарным мерам, оснащение и содержание пожарных извещателей в жилых помещениях, занимаемых малообеспеченными или многодетными семьями; опашка территорий по границам населенных пунктов).

По сравнению с 2022 годом расходы по данному разделу увеличены на 8289,0 тыс. рублей или на 45,7%.

Раздел 04 «Национальная экономика»

Расходы по разделу 04 00 «Национальная экономика» исполнены в сумме 632821,0 тыс. рублей или 86,1% от сводной бюджетной росписи. Объем расходов к 2022 году увеличился на 367262,0 тыс. рублей. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 14,7 %. В 2023 году финансирование расходов осуществлялось:

по подразделу 04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» в сумме 3123,0 тыс. рублей при плане 3126,0 тыс. рублей, доля расходов по подразделу 04 05 в объеме расходов по разделу 04 00 составила 0,5 % (на организацию и проведение конкурсов и праздничных мероприятий; на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению животных без владельцев; на осуществление переданных полномочий Московской области по оформлению в собственность Московской области сибиреязвенных скотомогильников);

по подразделу 04 06 «Водные ресурсы» в сумме 239127,0 тыс. рублей или плане в сумме 248829,0 тыс. рублей, доля расходов по подразделу в объеме расходов по разделу 04 00 составила 37,8 % (капитальный ремонт плотины на реке Осётр);

по подразделу 04 08 «Транспорт» в сумме 73569,0 тыс. рублей при плане 81440,0 тыс. рублей, доля расходов по подразделу в объеме расходов по разделу 0400 составила 11,6 % (частичная компенсация транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров для граждан в сельские населенные пункты в Московской области; расходы на создание условий и организацию транспортного обслуживания населения на территории городского округа Зарайск);

по подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 302993,0 тыс. рублей при плане 386620,0 тыс. рублей, доля расходов по подразделу в объеме расходов по разделу 04 00 составила 47,9 % (на проектирование и строительство дорог общего пользования и объектов дорожного хозяйства; на капитальный ремонт и ремонт сети автомобильных дорог общего пользования, находящихся в муниципальной собственности; на капитальный ремонт автомобильных дорог к сельским населенным пунктам, на приобретение специальной дорожно-строительной техники (машин); на содержание автомобильных дорог общего пользования; на

мероприятия по безопасности дорожного движения; на ремонт дворовых территорий; на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий);

по подразделу 04 10 «Связь и информатика» в сумме 4038,0 тыс. рублей при плане 4300,0 тыс. рублей, доля расходов по подразделу в объеме расходов по разделу 04 00 составила 0,6 % (приобретение компьютерного оборудования и оргтехники, приобретение программного обеспечения, средств защиты конфиденциальной информации и персональных данных, приобретение специальных программ и их сопровождение);

по подразделу 04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 9971,0 тыс. рублей при плане 10498,0 тыс. рублей, доля расходов по подразделу в объеме расходов по разделу 04 00 составила 1,6 % (транспортировка в морг с мест обнаружения для производства судебно-медицинской экспертизы; подготовка и направление уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности; на содержание МБУ «ЦИУР»; на осуществление отдельных государственных полномочий в части присвоения адресов объектам адресации, согласования переустройства и перепланировки помещений в многоквартирном доме).

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Расходы по разделу 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 1448810,0 тыс. рублей, или 89,6 % от сводной бюджетной росписи. Неисполнение плана составило 168926,0 тыс. рублей. Объем расходов к 2022 году увеличился на 429199,0 тыс. рублей. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 33,8%. В 2023 году финансирование расходов осуществлялось:

по подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» в сумме 12448,0 тыс. рублей при плане 12449,0 тыс. рублей, доля расходов по подразделу в объеме расходов по разделу 05 00 составила 0,8% (обязательные взносы в фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов);

по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» в сумме 202241,0 тыс. рублей при плане 211655,0 тыс. рублей, доля расходов по подразделу в объеме расходов по разделу 05 00 составила 14,0% (перечислена субсидия ресурсоснабжающей организации на реализацию мер по предупреждению банкротства МУП «ЕСКХ Зарайского района; проведены работы по разработке схем водоснабжения и водоотведения, теплоснабжения, саночистки, а также программ комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры городских округов; профинансированы работы по установке автоматизированных систем контроля за газовой безопасностью в жилых помещениях (квартирах) многоквартирных домов муниципального жилищного фонда; выполнены работы по содержанию и ремонту шахтных колодцев; профинансированы работы по объекту строительства ВЗУ «Летуново» (ПИРы); осуществлены мероприятия по ликвидации МУП «Новые экологические технологии»);

по подразделу 05 03 «Благоустройство» в сумме 1233349,0 тыс. рублей при плане 1392407,0 тыс. рублей, доля расходов по подразделу в объеме расходов по разделу 05 00 составила 85,1% (мероприятия по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского; проведена инвентаризация мест захоронения; расходы на обеспечение деятельности МКУ «Ритуал»; расходы по организации ритуальных услуг (организация бесплатного погребения по гарантированному перечню); реализация программ формирования современной городской среды в части благоустройства

общественных территорий; на обустройство и установку детских игровых площадок; произведены расходы на устройство систем наружного освещения; расходы на обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «Благоустройство, жилищно-коммунальное хозяйство и дорожное хозяйство»);

по подразделу 05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 772,0 тыс. рублей при плане 1225,0 тыс. рублей, доля расходов по подразделу в объеме расходов по разделу 05 00 составила 0,1% (на содержание работника административной комиссии, уполномоченного рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства).

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

Освоение средств по данному разделу составило 1426,0 тыс. рублей, при плановых назначениях в сумме 1429,0 тыс. рублей. Неисполнение плана составило 3,0 тыс. рублей. Объем расходов к 2022 году уменьшился на 1287,0 тыс. рублей. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 0,1%. В 2023 году финансирование расходов осуществлялось:

по подразделу 06 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» в сумме 349,0 тыс. рублей при плане 350,0 тыс. рублей, доля расходов по подразделу в объеме расходов по разделу 06 00 составила 24,5% (профинансированы работы по отбору проб и проведению количественного химического анализа сточных и природных вод в зоне влияния АО «Метком групп», услуги по вывозу опасных отходов);

по подразделу 06 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в сумме 1077,0 тыс. рублей при плане 1079,0 тыс. рублей, доля расходов по подразделу в объеме расходов по разделу 06 00 составила 75,5% (проведение экологического молодежного ежегодного слёта, ликвидацию несанкционированных свалок, на обеспечение переданных государственных полномочий Московской области по сбору отходов на лесных участках лесного фонда; вывоз и утилизация твердых коммунальных отходов).

Раздел 07 «Образование»

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 1477120,0 тыс. рублей, или 99,8% предусмотренных сводной бюджетной росписью. В общем объеме расходов бюджета расходы по данному разделу составляют 34,4%. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу «Образование» увеличились на 337837,0 тыс. рублей. В 2023 году финансирование расходов осуществлялось:

по подразделу 07 01 «Дошкольное образование» в сумме 379821,0 тыс. рублей, или 99,9% от сводной бюджетной росписи. В общем объеме расходов по разделу 07 00 составляют 25,7% (субсидия на выполнение муниципального задания бюджетным и автономным учреждениям, ремонт дошкольных учреждений);

по подразделу 07 02 «Общее образование» в сумме 894997,0 тыс. рублей, или 99,7% предусмотренных сводной бюджетной росписью. В общем объеме расходов по разделу 07 00 составляют 60,6% (субсидия на выполнение муниципального задания общеобразовательными организациями, проезд учащихся к месту обучения, финансирование питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях, организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, подвоз учащихся к месту обучения; ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим

работникам; материально-техническое обеспечение муниципальных общеобразовательных организаций; капитальные вложения в объекты общего образования);

по подразделу 07 03 «Дополнительное образование детей» в сумме 137957,0 тыс. рублей, или 99,9% предусмотренных сводной бюджетной росписью. В общем объеме расходов по разделу 07 00 составляют 9,4% (субсидия на выполнение муниципального задания учреждениям дополнительного образования);

по подразделу 07 07 «Молодежная политика» в сумме 5055,0 тыс. рублей, или 99,7% предусмотренных сводной бюджетной росписью. В общем объеме расходов по разделу 07 00 составляют 0,3 % (проведение мероприятий в области молодежной политики, субсидия на выполнение муниципального задания ПМК «Витязь»);

по подразделу 07 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 59290,0 тыс. рублей, или 99,9% предусмотренных сводной бюджетной росписью. В общем объеме расходов по разделу 07 00 составляют 4,0% (обеспечение деятельности советников директора по взаимодействию с детскими общественными объединениями; оснащение организаций государственными символами; содержание аппарата Управления образования, субсидия на выполнение муниципального задания МБОУ УМИЦ, МБУ «Семья», МБУ ЗСДОЛ «Осетр», оздоровление детей, оплата работы школьных трудовых бригад учащихся в каникулярное время).

Раздел 08 «Культура, кинематография»

Расходы по разделу «Культура, кинематография» исполнены в объеме 233224,0 тыс. рублей, что составляет 99,7 % от сводной бюджетной росписи. Удельный вес в расходах бюджета составил 5,4%. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу увеличились на 37646,0 тыс. рублей или на 19,2%. В 2023 году финансирование расходов осуществлялось:

по подразделу 08 01 «Культура» в сумме 222191,0 тыс. рублей, или 99,7% предусмотренных сводной бюджетной росписью. В общем объеме расходов по разделу 08 00 составляют 95,3% (расходы на предоставление клубным учреждениям субсидии на выполнение муниципального задания, проведение культурных мероприятий, субсидия на выполнение муниципального задания муниципальному бюджетному учреждению культуры «Централизованная библиотечная система городского округа Зарайск»; проведение текущего ремонта клубных учреждений; комплектование книжного фонда библиотек; реализация проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования; реализация мероприятий по обеспечению доступности приоритетных объектов доступной среды);

по подразделу 08 04 «Другие вопросы в области культуры» в сумме 11033,0 тыс. рублей, или 100,0% предусмотренных сводной бюджетной росписью. В общем объеме расходов по разделу 08 00 составляют 4,7% (финансирование аппарата Комитета по культуре, физической культуре, спорту, работе с детьми и молодежью).

Раздел 10 «Социальная политика»

Расходы по разделу «Социальная политика» исполнены в объеме 46088,0 тыс. рублей, что составляет 100,0% от сводной бюджетной росписи. Удельный вес в расходах бюджета составил 1,1%. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу сократились на 41194,0 тыс. рублей или на 47,2%. В 2023 году финансирование расходов осуществлялось:

по подразделу 10 01 «Пенсионное обеспечение» в сумме 6464,0 тыс. рублей или 99,9% предусмотренных сводной бюджетной росписью. В общем объеме расходов по разделу 10 00 составляют 14,0% (доплата к пенсиям муниципальным служащим);

по подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства» в сумме 39624,0 тыс. рублей или 100,0% предусмотренных сводной бюджетной росписью. В общем объеме расходов по разделу 10 00 составляют 86,0% (выплата компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальном детском дошкольном учреждении; приобретено жилье для 7 детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей; предоставление социальной выплаты молодым семьям, в результате чего приобретено 6 квартир).

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» освоены в сумме 69046,0 тыс. рублей, что составляет 99,9% от сводной бюджетной росписи. Удельный вес в расходах бюджета составил 1,6%. По отношению к 2022 году расходы на физическую культуру и спорт уменьшены на 3949,0 тыс. рублей. В 2023 году финансирование расходов осуществлялось:

по подразделу 11 01 «Физическая культура» в сумме 67468,0 тыс. рублей или 100,0% предусмотренных сводной бюджетной росписью. В общем объеме расходов по разделу 11 00 составляют 97,7% (субсидия на выполнение муниципального задания МБУ «Дворец спорта Зарайск» и МБУ «Зарайский ледовый спортивный комплекс»);

по подразделу 11 02 «Массовый спорт» в сумме 15789,0 тыс. рублей или 98,1% предусмотренных сводной бюджетной росписью. В общем объеме расходов по разделу 11 00 составляют 2,3% (проведение спортивных мероприятий).

Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Расходы по разделу 13 00 «Обслуживание государственного и муниципального долга» исполнены в сумме 127,0 тыс. рублей, или 100,0% к сводной бюджетной росписи. Объем средств направляемый на погашение обязательств в 2023 году меньше на 446,0 тыс. рублей расходов 2022 года.

2.3. Исполнение бюджета городского округа Зарайск за 2023 год по ведомственной структуре расходов бюджета

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Зарайск за 2023 год бюджетные назначения предусмотрены 7 главным распорядителям бюджетных средств.

Анализ расходов бюджета городского округа Зарайск в ведомственной структуре расходов, согласно бюджетной росписи на 2023 год, представлен в таблице:

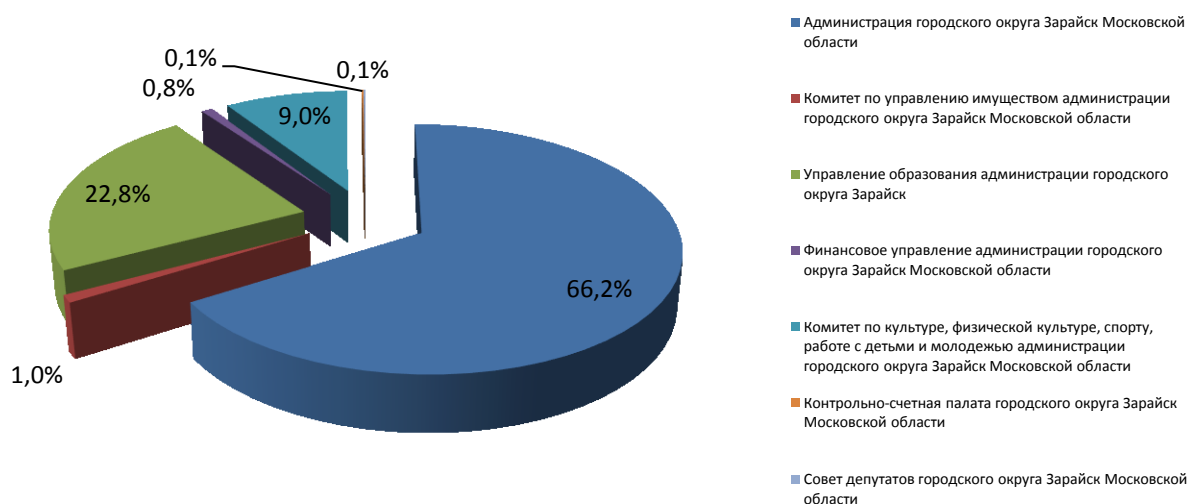
тыс. рублей

<i>Код главного распорядителя</i>	<i>Наименование</i>	<i>Предусмотрено сводной бюджетной росписью</i>	<i>Кассовое исполнение</i>	<i>% исполнения</i>
1	2	3	6	7
901	Администрация городского округа Зарайск Московской области	3116933	2841291	91,1
902	Комитет по управлению имуществом администрации городского округа Зарайск Московской области	41714	41541	99,6
908	Управление образования администрации городского округа Зарайск	980200	976861	99,7

980	Финансовое управление администрации городского округа Зарайск Московской области	33062	32237	97,5
981	Комитет по культуре, физической культуре, спорту, работе с детьми и молодежью администрации городского округа Зарайск Московской области	386235	385377	99,8
982	Контрольно-счётная палата городского округа Зарайск Московской области	6587	6504	98,7
983	Совет депутатов городского округа Зарайск Московской области	6184	6184	100,0
Итого		4570915	4289995	93,8

Основными главными распорядителями средств бюджета городского округа Зарайск в 2023 году являлись: Администрация городского округа Зарайск Московской области (56,5 процентов), Управление образования администрации городского округа Зарайск (31,3 процентов), что наглядно представлено на диаграмме:

Главные распорядители средств



2.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Зарайск по муниципальным программам городского округа Зарайск в 2023 году

В рамках реализации программно-целевого принципа формирования местного бюджета в программном формате в соответствии с Перечнем муниципальных программ, утвержденным постановлением главы городского округа Зарайск от 14.11.2022 № 2045/11 «Об утверждении Перечня муниципальных программ городского округа Зарайск Московской области, реализуемых с 2023 года», в 2023 году осуществлялась реализация 19 муниципальных программ.

Доля расходов бюджета городского округа Зарайск на 2023 год, сформированных программно-целевым методом составила 99,4% от общей суммы расходов бюджета городского округа Зарайск. Разработка и реализация муниципальных программ городского округа Зарайск осуществлялась в соответствии с порядком, утвержденным постановлением главы городского округа Зарайск от 17.08.2021 № 1290/8 «Об утверждении Порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Зарайск Московской области», которыми предусмотрен порядок проведения оценки эффективности муниципальных программ и критериев

указанной оценки, что соответствует пунктам 1 и 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Общий объем расходов бюджета городского округа Зарайск, направленных на реализацию 19 муниципальных программ составил 4262373,0 тыс. рублей или 93,8% от утвержденных бюджетных назначений.

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Зарайск за 2023 год на реализацию мероприятий муниципальных программ представлен в таблице:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	План по решению о бюджете на 2023 год первоначальный	Уточненный план на 2023 год	Фактическое исполнение	% исполнения от первоначального плана	% исполнения от уточненного плана
1	2	3	4	5	6	7
1	Муниципальная программа «Здравоохранение»	x	x	x	x	x
2	Муниципальная программа «Культура и туризм»	223592	292523	292523	130,8	100,0
3	Муниципальная программа «Образование»	1035019	1002537	999256	96,5	99,7
4	Муниципальная программа «Социальная защита населения»	32005	39252	39225	122,5	99,9
5	Муниципальная программа «Спорт»	65560	69077	69046	105,3	99,9
6	Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	10851	9387	9384	86,5	99,9
7	Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	115098	283453	264484	229,8	93,3
8	Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	44996	50537	47857	106,3	94,7
9	Муниципальная программа «Жилище»	31132	29874	29873	95,9	100,0
10	Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	125977	175080	174735	138,7	99,8
11	Муниципальная программа «Предпринимательство»	200	x	x	x	x
12	Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	233522	305925	302076	129,4	98,7
13	Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	10428	12763	11878	113,9	93,1
14	Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	418663	426577	335079	80,0	78,5
15	Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	44155	49099	48563	110,0	98,9
16	Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	498	498	498	100,0	100,0
17	Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	1150482	1406689	1247958	108,5	88,7

18	Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	610392	389886	389886	63,9	100,0
19	Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	x	52	52	x	100,0
Всего по муниципальным программам		4152570	4543209	4262373	102,6	93,8

Свыше 90% запланированных программных расходов исполнено по 15 муниципальным программам.

Ниже 90% запланированных программных расходов исполнено по 2 муниципальным программам.

В соответствии с требованиями Порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Зарайск Московской области, утвержденным 17.08.2021 № 1290/8, отделом экономики и инвестиций администрации городского округа Зарайск ежегодно на основании годового отчета о реализации муниципальной программы, предоставляемого муниципальным заказчиком программы проводится оценка эффективности реализации муниципальной программы.

Согласно анализа качественной оценки реализации муниципальных программ городского округа Зарайск Московской области, утвержденного главой городского округа Зарайск Московской области, представленным отделом экономики и инвестиций администрации городского округа Зарайск, три из девятнадцати муниципальных программ в 2023 году оценены как низкоэффективные.

Сведения о качественной оценке реализации муниципальных программ городского округа Зарайск представлены в таблице:

<i>№/№ n/n</i>	<i>Наименование муниципальной программы/ подпрограммы</i>	<i>Индекс эффективности муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>Качественная оценка реализации муниципальной программы</i>
1	Муниципальная программа Муниципальная программа «Здравоохранение»	0,96	удовлетворительная
2	Муниципальная программа «Культура и туризм»	0,91	удовлетворительная
3	Муниципальная программа «Образование»	0,99	удовлетворительная
4	Муниципальная программа «Социальная защита населения»	1,00	эффективная
5	Муниципальная программа «Спорт»	1,01	эффективная
6	Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	1,04	эффективная
7	Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	0,93	удовлетворительная
8	Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	0,73	низкоэффективная
9	Муниципальная программа «Жилище»	0,58	низкоэффективная
10	Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	0,88	удовлетворительная
11	Муниципальная программа «Предпринимательство»	0,96	удовлетворительная
12	Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	0,90	удовлетворительная
13	Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики»	0,94	удовлетворительная

14	Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	0,59	низкоэффективная
15	Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	1,00	эффективная
16	Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	1,00	эффективная
17	Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	0,84	удовлетворительная
18	Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	-	-
19	Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	1	эффективная

Структура программных расходов бюджета городского округа Зарайск за 2023 год представлена на диаграмме:



Анализ исполнения бюджета городского округа Зарайск в структуре муниципальных программ, результатов реализации муниципальных программ, а также уровня достижения целевых значений показателей, определенных в Указах Президента Российской Федерации (макропоказатели), а также программных обращениях Губернатора Московской области (приоритетные показатели), реализуемых в рамках мероприятий муниципальных программ городского округа Зарайск показал следующее:

Муниципальная программа «Культура и туризм»

Цели муниципальной программы:

- Повышение уровня сохранности объектов культурного наследия;
- Повышение уровня библиотечного обслуживания населения, развитие литературного творчества и популяризация чтения;
- Увеличение числа посещений мероприятий организаций культуры. Повышение вовлеченности граждан в деятельность в сфере культуры, в том числе поддержка творческих инициатив и проектов;
- Обеспечение доступного качественного образования в сфере культуры и успешной социализации детей и молодежи городского округа Зарайск Московской области;
- Создание условий для обеспечения равного доступа граждан к туристским объектам.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 292523,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 292523,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

Наименование муниципальной программы (подпрограммы)	План на 2023 год (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	% исполнения
Муниципальная программа «Культура»	292523,0	292523,0	100,0
Подпрограмма 1 «Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия (памятников истории культуры) народов Российской Федерации»	-	-	-
Подпрограмма 3 «Развитие библиотечного дела»	33095,0	33095,0	100,0
Подпрограмма 4 «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии»	186543,0	186543,0	100,0
Подпрограмма 5 «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры»	1300,0	1300,0	100,0
Подпрограмма 6 «Развитие образования в сфере культуры»	60552,0	60552,0	100,0
Подпрограмма 7 «Развитие туризма»	-	-	-
Подпрограмма 8 «Обеспечивающая подпрограмма»	11033,0	11033,0	100,0

На реализацию мероприятий подпрограммы 1 «Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия (памятников истории культуры) народов Российской Федерации» финансирование не предусмотрено.

На реализацию мероприятий подпрограммы 3 «Развитие библиотечного дела» бюджетом предусмотрено 33095,0 тыс. рублей, освоено 33095,0 тыс. рублей или 100,0 %, в том числе:

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений – библиотеки - 31148,0 тыс. рублей;
- организация библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек городского округа – 100,0 тыс. рублей;
- государственная поддержка отрасли культуры (модернизация библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек) – 234,0 тыс. рублей;
- сохранение достигнутого уровня заработной платы работников муниципальных учреждений культуры – 1613,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 4 «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии»

бюджетом предусмотрено 186543,0 тыс. рублей, освоено 186543,0 тыс. рублей или 100,0 %, в том числе:

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений – культурно-досуговые учреждения – 174900,0 тыс. рублей;
- мероприятия в сфере культуры – 2168,0 тыс. рублей;
- сохранение достигнутого уровня заработной платы работников муниципальных учреждений культуры – 9475,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 5 «Укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры Московской области» бюджетом предусмотрено 1300,0 тыс. рублей, освоено 1300,0 тыс. рублей или 100,0 %, в том числе:

- создание доступной среды в муниципальных учреждениях культуры – 1300,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 6 «Развитие образования в сфере культуры» бюджетом предусмотрено 60552,0 тыс. рублей, освоено 60552,0 тыс. рублей или 100,0 %, в том числе:

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных организаций дополнительного образования сферы культуры – 60552,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 7 «Развитие туризма» финансирование не предусмотрено.

На реализацию мероприятий подпрограммы 8 «Обеспечивающая подпрограмма» бюджетом предусмотрено 11033,0 тыс. рублей, освоено 11033,0 тыс. рублей или 100,0 %, в том числе:

- обеспечение деятельности муниципальных органов – учреждения в сфере культуры – 11033,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Образование»

Целью муниципальной программы является:

Обеспечение доступного качественного дошкольного, начального, общего образования и успешной социализации детей и молодежи городского округа Зарайск Московской области

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 1002537,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 999256,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

<i>Наименование муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>План на 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено (тыс. руб.)</i>	<i>% исполнения</i>
Муниципальная программа «Образование»	1002537,0	999256,0	99,7
Подпрограмма 1 «Общее образование»	905937,0	902709,0	99,6
Подпрограмма 2 «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей»	72199,0	72199,0	100,0
Подпрограмма 4 «Обеспечивающая подпрограмма»	24401,0	24348,0	99,8

На реализацию мероприятий подпрограммы 1 «Общее образование» бюджетом предусмотрено 905937,0 тыс. рублей, освоено 902709,0 тыс. рублей или 99,6 %, в том числе:

- обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения в муниципальные общеобразовательные организации в Московской области за счет средств местного бюджета – 11860,0 тыс. рублей;

- финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) – 530548,0 тыс. рублей;

- финансовое обеспечение выплаты компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность – 10451,0 тыс. рублей;

расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений – общеобразовательные организации, оказывающие услуги дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования – 119332,0 тыс. рублей;

- укрепление материально-технической базы и проведение текущего ремонта общеобразовательных организаций – 4910,0 тыс. рублей;

- профессиональная физическая охрана муниципальных учреждений в сфере общеобразовательных организаций – 24952,0 тыс. рублей;

- организация питания обучающихся и воспитанников общеобразовательных организаций – 15911,0 тыс. рублей;

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений – дошкольные образовательные организации – 74511,0 тыс. рублей;

- укрепление материально-технической базы и проведение текущего ремонта учреждений дошкольного образования – 1611,0 тыс. рублей;

- профессиональная физическая охрана муниципальных учреждений дошкольного образования – 13509,0 тыс. рублей;

- компенсация проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций – 23,0 тыс. рублей;

- приобретение автобусов для доставки обучающихся в общеобразовательные организации, расположенные в сельских населенных пунктах – 4862,0 тыс. рублей;

- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях - 16418,0 тыс. рублей;

- организация питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных общеобразовательных организациях – 13929,0 тыс. рублей;

- освобождение семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях, реализующих программы дошкольного образования – 610,0 тыс. рублей;

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений – общеобразовательные организации, оказывающие услуги дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования – 1805,0 тыс. рублей;

- проведение капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях и дошкольных отделениях муниципальных общеобразовательных организаций – 55343,0 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях (Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение обще-

доступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) – 2124,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 2 «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» бюджетом предусмотрено 72199,0 тыс. рублей, освоено 72199,0 тыс. рублей или 100,0 %, в том числе:

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - организации дополнительного образования – 57009,0 тыс. рублей;
- укрепление материально-технической базы и проведение текущего ремонта учреждений дополнительного образования – 835,0 тыс. рублей;
- профессиональная физическая охрана муниципальных учреждений дополнительного образования – 2479,0 тыс. рублей;
- предоставление детям отдельных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным про-граммам, реализуемым на платной основе в муниципальных образовательных организациях – 34,0 тыс. рублей;
- внедрение и обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 11566,0 тыс. рублей;
- оснащение муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации – 276,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 4 «Обеспечивающая подпрограмма» бюджетом предусмотрено 24348,0 тыс. рублей, освоено 24348,0 тыс. рублей или 100,0 %, в том числе:

- обеспечение деятельности муниципальных органов - учреждения в сфере образования – 13918,0 тыс. рублей;
- обеспечение деятельности прочих учреждений образования (межшкольные учебные комбинаты, хозяйственные эксплуатационные конторы, методические кабинеты) – 9317,0 тыс. рублей;
- мероприятия в сфере образования - 1113,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Социальная защита населения»

Цель муниципальной программы:

Обеспечение социального развития муниципального образования на основе устойчивого роста уровня и качества жизни населения, нуждающегося в социальной поддержке, демографического потенциала муниципального образования.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 39252,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 39225,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

<i>Наименование муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>План на 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено (тыс. руб.)</i>	<i>% исполнения</i>

Муниципальная программа «Социальная защита населения»	39252,0	39255,0	99,9
Подпрограмма 1 «Социальная поддержка граждан»	18908,0	18891,0	99,9
Подпрограмма 2 «Развитие системы отдыха и оздоровление детей»	18009,0	17999,0	99,9
Подпрограмма 4 «Содействие занятости населения, развитие трудовых ресурсов и охраны труда»	-	-	-
Подпрограмма 5 «Обеспечивающая подпрограмма»	2335,0	2335,0	100,0
Подпрограмма 6 «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»	-	-	-
Подпрограмма 7 «Обеспечение доступности для инвалидов и маломобильных групп населения объектов инфраструктуры и услуг»	-	-	-

На реализацию мероприятий подпрограммы 1 «Социальная поддержка граждан» бюджетом предусмотрено 18908,0 тыс. рублей, освоено 18891,0 тыс. рублей или 99,9 %, в том числе:

- мероприятия по проведению работ по ремонту детских оздоровительных лагерей, находящихся в собственности муниципальных образований – 2995,0 тыс. рублей;
- организация выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещающим муниципальные должности и должности муниципальной службы, в связи с выходом на пенсию – 6464,0 тыс. рублей;
- возмещение расходов, понесенных бюджетами субъектов Российской Федерации, местными бюджетами на размещение и питание граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувших жилые помещения и находившихся в пунктах временного размещения и питания, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 9432,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 2 «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» бюджетом предусмотрено 18009,0 тыс. рублей, освоено 17999,0 тыс. рублей или 99,9 %, в том числе:

- мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время - 6759,0 тыс. рублей;
- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - отдых и оздоровление детей – 10192,0 тыс. рублей
- осуществление в пределах своих полномочий мероприятий по обеспечению организации отдыха детей в каникулярное время, включая мероприятия по обеспечению безопасности их жизни и здоровья - 1048,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 4 «Содействие занятости населения, развитие трудовых ресурсов и охраны труда» бюджетом финансирование не предусмотрено.

На реализацию мероприятий подпрограммы 5 «Обеспечивающая подпрограмма» бюджетом предусмотрено 2335,0 тыс. рублей, освоено 2335,0 тыс. рублей или 100,0 %, в том числе:

- обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав муниципальных образований Московской области – 2335,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 6 «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» бюджетом финансирование не предусмотрено.

На реализацию мероприятий подпрограммы 7 «Обеспечение доступности для инвалидов и маломобильных групп населения объектов инфраструктуры и услуг» бюджетом финансирование не предусмотрено.

Муниципальная программа «Спорт»

Цель муниципальной программы:

Создание в Московской области условий для занятий физической культурой и спортом.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 69077,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 69046,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

<i>Наименование муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>План на 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено (тыс. руб.)</i>	<i>% исполнения</i>
Муниципальная программа «Спорт»	69077,0	69046,0	99,9
Подпрограмма 1 «Развитие физической культуры и спорта»	69077,0	69046,0	99,9

На реализацию мероприятий подпрограммы 1 «Развитие физической культуры и спорта» бюджетом предусмотрено 69077,0 тыс. рублей, освоено 69046,0 тыс. рублей или 99,9%, в том числе:

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в области физической культуры и спорта – 67468,0 тыс. рублей;

- организация и проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий – 1578,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»

Цели муниципальной программы:

- Обеспечение населения сельскохозяйственной продукцией и продовольствием собственного производства;

- Сохранение численности сельского населения.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 9387,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 9384,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

<i>Наименование муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>План на 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено (тыс. руб.)</i>	<i>% исполнения</i>
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	9387,0	9384,0	99,9
Подпрограмма 1 «Развитие отраслей сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности»	380,0	380,0	100,0
Подпрограмма 2 «Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации»	3526,0	3526,0	100,0
Подпрограмма 3 «Комплексное развитие сельских территорий»	2735,0	2735,0	100,0
Подпрограмма 4 «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия и развития государственной ветеринарной службы»	2746,0	2743,0	99,9

На реализацию мероприятий подпрограммы 1 «Развитие отраслей сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности» бюджетом предусмотрено 380,0 тыс. рублей, освоено 380,0 тыс. рублей или 100,0 %, в том числе:

- организация и проведение конкурсов, выставок – 380,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 2 «Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации» бюджетом предусмотрено 3526,0 тыс. рублей, освоено 3526,0 тыс. рублей или 100,0 %, в том числе:

- проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского - 3526,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 3 «Комплексное развитие сельских территорий» бюджетом предусмотрено 2735,0 тыс. рублей, освоено 100% плановых назначений, в том числе:

- частичная компенсация транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров в сельские населенные пункты – 2735,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 4 «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия и развития государственной ветеринарной службы» бюджетом предусмотрено 2746,0 тыс. рублей, освоено 2743,0 тыс. рублей или 99,9 %, в том числе:

- осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев – 2463,0 тыс. рублей;
- осуществление переданных полномочий Московской области по оформлению сибиреязвенных скотомогильников в собственность Московской области, обустройству и содержанию сибиреязвенных скотомогильников – 280,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»

Цели муниципальной программы:

- Сохранение и восстановление природной среды;
- Предотвращение негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду и ликвидацию ее последствий;
- Рациональное использование и воспроизводство природных ресурсов.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 284453,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 264484,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

Наименование муниципальной программы (подпрограммы)	План на 2023 год (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	% исполнения
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	22948,0	22947,0	100,0
Подпрограмма 1 «Охрана окружающей среды»	532,0	531,0	99,8
Подпрограмма 2 «Развитие водохозяйственного комплекса»	248829,0	239127,0	96,1
Подпрограмма 4 «Развитие лесного хозяйства»	129,0	129,0	100,0
Подпрограмма 5 «Ликвидация накопленного вреда окружающей среде»	33963,0	24697,0	72,7

На реализацию мероприятий подпрограммы 1 «Охрана окружающей среды» бюджетом предусмотрено 532,0 тыс. рублей, освоено 531,0 тыс. рублей или 99,8%, в том числе:

- проведение наблюдений за состоянием и загрязнением окружающей среды – 349,0 тыс. рублей;

- проведение выставок, семинаров – 182,0 тыс. рублей;

На реализацию мероприятий подпрограммы 2 «Развитие водохозяйственного комплекса» бюджетом предусмотрено 248829,0 тыс. рублей, освоено 239127,0 тыс. рублей или 96,1%, в том числе:

- капитальный ремонт гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности, в том числе разработка проектной документации – 239127,0 тыс. рублей;

На реализацию мероприятий подпрограммы 4 «Развитие лесного хозяйства» бюджетом предусмотрено 129,0 тыс. рублей, освоено 129,0 тыс. рублей или 100,0%, в том числе:

- обеспечение переданных государственных полномочий Московской области по организации деятельности по сбору (в том числе разделному 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 – 129,0 тыс. рублей;

На реализацию мероприятий подпрограммы 5 «Ликвидация накопленного вреда окружающей среде» бюджетом предусмотрено 33963,0 тыс. рублей, освоено 24697,0 тыс. рублей или 72,7%, в том числе:

- ликвидация несанкционированных свалок – 636,0 тыс. рублей;

- организация деятельности по утилизации, обезвреживанию твердых коммунальных отходов – 24061,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»

Цели муниципальной программы:

- Комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории городского округа Зарайск Московской области, повышение уровня и результативности борьбы с преступностью; обеспечение качества и доступности ритуальных услуг для всех категорий населения;

- Повышение уровня защиты населения городского округа Зарайск от чрезвычайных ситуаций и защищенности опасных объектов от угроз природного и техногенного характера, повышение уровня реагирования экстренных оперативных служб при происшествиях;

- Решение вопросов гражданской обороны на территории городского округа Зарайск; создание и совершенствование МСО населения при ЧС;

- Повышение уровня пожарной безопасности населенных пунктов и объектов, находящихся на территории городского округа Зарайск;

- Повышение уровня безопасности людей на водных объектах, расположенных на территории городского округа Зарайск;

- Содержание и развитие муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба городского округа Зарайск».

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 50537,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 47857,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

<i>Наименование муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>План на 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено (тыс. руб.)</i>	<i>% исполнения</i>
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	43814,0	41958,0	94,7
Подпрограмма 1 «Профилактика преступлений и иных правонарушений»	36460,0	33933,0	93,1
Подпрограмма 2 «Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций»	148,0	146,0	98,6
Подпрограмма 3 «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области»	663,0	619,0	93,4
Подпрограмма 4 «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области»	490,0	392,0	80,0
Подпрограмма 5 «Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области»	442,0	442,0	100,0
Подпрограмма 6 «Обеспечивающая подпрограмма»	12334,0	12325,0	99,9

На реализацию мероприятий подпрограммы 1 «Профилактика преступлений и иных правонарушений» бюджетом предусмотрено 36460,0 тыс. рублей, освоено 33933,0 тыс. рублей или 94,7%, в том числе:

- организация и проведение информационно-пропагандистских мероприятий по разъяснению сущности терроризма и его общественной опасности, а также формирование у граждан неприятия идеологии терроризма - 10,0 тыс. рублей;

- оказание услуг по предоставлению видеоизображения для системы «Безопасный регион» с видеокamer, установленных в местах массового скопления людей, на детских игровых, спортивных площадках и социальных объектах – 6980,0 тыс. рублей;

- техническое обслуживание и модернизация оборудования системы «Безопасный регион» - 5477,0 тыс. рублей;

- изготовление и размещение рекламы, агитационных материалов направленных на информирование общественности и целевых групп профилактики о государственной стратегии, а также реализуемой профилактической деятельности в отношении наркомании; формирования общественного мнения, направленного на изменение норм, связанных с поведением «риска», и пропаганду ценностей здорового образа жизни; информирование о рисках, связанных с наркотиками; стимулирование подростков и молодежи и их родителей к обращению за психологической и иной профессиональной помощью – 15,0 тыс. рублей;

- реализация мероприятий по транспортировке умерших в морг, включая погрузо-разгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия для проведения судебно-медицинской экспертизы – 66,0 тыс. рублей;

- возмещение специализированной службе по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших, в части, превышающей размер возмещения, установленный законодательством РФ и МО – 91,0 тыс. рублей;

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) в сфере похоронного дела – 13428,0 тыс. рублей;

- зимние и летние работы по содержанию мест захоронений, текущий и капитальный ремонт основных фондов – 7866,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 2 «Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций» бюджетом предусмотрено 148,0 тыс. рублей, освоено 146,0 тыс. рублей или 98,6%, в том числе:

- организация деятельности единых дежурно - диспетчерских служб – 85,0 тыс. рублей;

- формирование, хранение, использование и восполнение резервного фонда для ликвидации чрезвычайных ситуаций муниципального характера – 37,0 тыс. рублей;

- подготовка должностных лиц по вопросам гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций – 24,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 3 «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области» бюджетом предусмотрено 663,0 тыс. рублей, освоено 619,0 тыс. рублей или 93,4%, в том числе:

- поддержание в постоянной готовности муниципальной автоматизированной системы централизованного оповещения – 600,0 тыс. рублей;

- формирование, хранение, использование и восполнение запасов материально-технических, продовольственных и иных средств в целях – 19,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 4 «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области» бюджетом предусмотрено 490,0 тыс. рублей, освоено 392,0 тыс. рублей или 80,0%, в том числе:

- создание, содержание пожарных водоемов и создание условий для забора воды из них в любое время года (обустройство подъездов с площадками с твердым покрытием для установки пожарных автомобилей) – 298,0 тыс. рублей;

- оснащение и содержание пожарных извещателей в жилых помещениях, занимаемых малообеспеченными гражданами, малообеспеченными или многодетными семьями Московской области – 79,0 тыс. рублей;

- организация обучения населения мерам пожарной безопасности – 15,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 5 «Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области» бюджетом предусмотрено 442,0 тыс. рублей, освоено 442,0 тыс. рублей или 100,0%, в том числе:

- осуществление мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья (оплата работы спасательного поста, в том числе в межкупальный период) – 442,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 6 «Обеспечивающая программа» бюджетом предусмотрено 12334,0 тыс. рублей, освоено 12324,0 тыс. рублей или 99,9%, в том числе:

- обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Единая дежурная диспетчерская служба муниципального образования Московской области» – 12324,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Жилище»

Цели муниципальной программы:

- Создание условий для ввода 0,1935 млн. кв.м. жилья до 2033 года;

- Улучшение жилищных условий не менее 0,090 тысяч семей к 2033 году;

- Обеспечение благоустроенными жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 29874,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 29873,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

<i>Наименование муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>План на 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено (тыс. руб.)</i>	<i>% исполнения</i>
Муниципальная программа «Жилище»	29874,0	29873,0	100,0
Подпрограмма 1 «Создание условий для жилищного строительства»	249,0	249,0	100,0
Подпрограмма 2 «Обеспечение жильем молодых семей»	16254,0	16254,0	100,0
Подпрограмма 3 «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	13371,0	13370,0	100,0
Подпрограмма 4 «Социальная ипотека»	-	-	-
Подпрограмма 6 «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан за счет средств федерального бюджета»	-	-	-
Подпрограмма 7 «Улучшение жилищных условий отдельных категорий многодетных семей»	-	-	-

На реализацию мероприятий подпрограммы 1 «Создание условий для жилищного строительства» бюджетом предусмотрено 249,0 тыс. рублей, освоено 249,0 тыс. рублей или 100%, в том числе:

- 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 – 249,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 2 «Обеспечение жильем молодых семей» бюджетом предусмотрено 16254,0 тыс. рублей, освоено 16254,0 тыс. рублей или 100,0%, в том числе:

- реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 16254,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 3 «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» бюджетом предусмотрено 13371,0 тыс. рублей, освоено 13370,0 тыс. рублей или 100,0%, в том числе:

- обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей - 13370,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 4 «Социальная ипотека» бюджетом средства не предусмотрены.

На реализацию мероприятий подпрограммы 6 «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан за счет средств федерального бюджета» бюджетом средства не предусмотрены.

На реализацию мероприятий подпрограммы 7 «Улучшение жилищных условий отдельных категорий многодетных семей» бюджетом средства не предусмотрены.

Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»

Цели муниципальной программы:

- Повышение качества питьевой воды посредством модернизации систем водоснабжения с использованием перспективных технологий водоподготовки;

- Обеспечение качественными услугами водоотведения;
- Повышение условий для обеспечения качественными коммунальными услугами;
- Внедрение практики применения энергетически эффективных технологий при модернизации, реконструкции и капитальном ремонте основных фондов жилищно-коммунального хозяйства.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 175080,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 174735,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

<i>Наименование муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>План на 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено (тыс. руб.)</i>	<i>% исполнения</i>
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	175080,0	174735,0	99,8
Подпрограмма 1 «Чистая вода»	1886,0	1886,0	100,0
Подпрограмма 2 «Системы водоотведения»	-	-	-
Подпрограмма 3 «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации»	2026,0	1889,0	93,2
Подпрограмма 5 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	999,0	999,0	100,0
Подпрограмма 7 «Обеспечивающая программа»	171,0	171,0	100,0
Подпрограмма 8. «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства»	169998,0	169790,0	99,9

На реализацию мероприятий подпрограммы 1 «Чистая вода» бюджетом предусмотрено 1886,0 тыс. рублей, освоено 1886,0 тыс. рублей или 100,0%, в том числе:

- строительство и реконструкция объектов водоснабжения муниципальной собственности – 1393,0 тыс. рублей;
- содержание и ремонт шахтных колодцев – 493,0 тыс. рублей;

На реализацию мероприятий подпрограммы 2 «Системы водоотведения» бюджетом средства не предусмотрены.

На реализацию мероприятий подпрограммы 3 «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации» бюджетом предусмотрено 2026,0 тыс. рублей, освоено 1889,0 тыс. рублей или 93,2%, в том числе:

- организация в границах городского округа теплоснабжения населения – 497,0 тыс. рублей;
- утверждение схем теплоснабжения городских округов (актуализированных схем теплоснабжения городских округов) – 696,0 тыс. рублей;
- утверждение схем водоснабжения и водоотведения городских округов (актуализированных схем водоснабжения и водоотведения городских округов) – 696,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 5 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» бюджетом предусмотрено 999,0 тыс. рублей, освоено 999,0 тыс. рублей или 100,0%, в том числе:

- выполнение работ по установке автоматизированных систем контроля за газовой безопасностью в жилых помещениях (квартирах) многоквартирных домов – 999,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 7 «Обеспечивающая программа» бюджетом предусмотрено 171,0 тыс. рублей, освоено 171,0 тыс. рублей или 100,0%, в том числе:

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере жилищно-коммунального хозяйства – 171,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 8 «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства» бюджетом предусмотрено 169998,0 тыс. рублей, освоено 169790,0 тыс. рублей или 99,9%, в том числе:

- погашение просроченной задолженности за потребленные ресурсы (газ, электроэнергию, холодное водоснабжение и водоотведение) муниципальных предприятий с целью предупреждения их банкротства и (или) субсидиарной ответственности муниципальных образований Московской области – 17000,0 тыс. рублей;

- реализация мер по предупреждению банкротства муниципальных предприятий и (или) юридических лиц, 100 процентов акций (долей) которых принадлежит муниципальным образованиям Московской области, осуществляющим деятельность в сфере жилищно-коммунального хозяйства, в части погашения их просроченной задолженности по налогам, сборам и иным обязательным платежам и (или) за энергоресурсы (газ), и (или) за факторинговые услуги – 152790,0 тыс. рублей;

- осуществление переданных органам местного самоуправления полномочий по региональному государственному жилищному контролю (надзору) за соблюдением гражданами требований Правил пользования газом – 0,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Предпринимательство»

Цели муниципальной программы:

- Создание условий и механизмов, обеспечивающих инвестиционную привлекательность городского округа для привлечения инвестиций в экономику и социальную сферу городского округа Зарайск Московской области;

- Достижение устойчиво высоких темпов экономического роста, обеспечивающих повышение уровня жизни жителей Подмосковья;

- Повышение конкурентоспособности малого и среднего предпринимательства в приоритетных отраслях экономики городского округа Зарайск Московской области за счет создания благоприятных условий для развития предпринимательской деятельности;

- Повышение социально-экономической эффективности потребительского рынка и услуг на территории городского округа Зарайск Московской области.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 0,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

<i>Наименование муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>План на 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено (тыс. руб.)</i>	<i>% исполнения</i>
Муниципальная программа «Предпринимательство»	-	-	-
Подпрограмма 1 «Инвестиции»	-	-	-
Подпрограмма 2 «Развитие конкуренции»	-	-	-
Подпрограмма 3 «Развитие малого и среднего предпринимательства»	-	-	-
Подпрограмма 4 «Развитие потребительского рынка и услуг на территории муниципального образования Московской области»	-	-	-

Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»

Цели муниципальной программы:

- Повышение эффективности управления и распоряжения имуществом, находящемся в распоряжении органов местного самоуправления на территории городского округа Зарайск Московской области;

- Создание условий для деятельности органов местного самоуправления и их структурных подразделений путем обеспечения бесперебойной работы, в том числе транспортного обеспечения;

- Устойчивая доходная база бюджета городского округа для обеспечения исполнения расходных обязательств, обеспечение роста доходной базы бюджета округа. Долгосрочная сбалансированность и устойчивость бюджета городского округа.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 305925,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 302076,0 тыс. рублей

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

Наименование муниципальной программы (подпрограммы)	План на 2023 год (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	% исполнения
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	305925,0	302076,0	98,7
Подпрограмма 1 «Эффективное управление имуществом комплексом»	43451,0	43265,0	99,6
Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом»	127,0	127,0	100,0
Подпрограмма 4 «Управление муниципальными финансами»	-	-	-
Подпрограмма 5 «Обеспечивающая подпрограмма»	262347,0	258684,0	98,6

На реализацию мероприятий подпрограммы 1 «Эффективное управление имуществом комплексом» бюджетом предусмотрено 43451,0 тыс. рублей, освоено 43265,0 тыс. рублей или 99,6%, в том числе:

- расходы, связанные с владением, пользованием и распоряжением имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа – 6176,0 тыс. рублей;

- взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов – 12396,0 тыс. рублей;

- организация в соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 № 221-ФЗ «О кадастровой деятельности» выполнения комплексных кадастровых работ и утверждение карты-плана территории - 772,0 тыс. рублей;

- обеспечение осуществления органами местного самоуправления муниципальных образований Московской области отдельных государственных полномочий Московской области в области земельных отношений – 2836,0 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности муниципальных органов в сфере земельно-имущественных отношений – 21085,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 3 «Управление муниципальным долгом» бюджетом предусмотрено 127,0 тыс. рублей, освоено 127,0 тыс. рублей или 100,0%, в том числе:

- обслуживание муниципального долга по бюджетным кредитам – 127,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 4 «Управление муниципальными финансами» бюджетом средства не предусмотрены.

На реализацию мероприятий подпрограммы 5 «Обеспечивающая подпрограмма» бюджетом предусмотрено 262347,0 тыс. рублей, освоено 258684,0 тыс. рублей или 98,6%, в том числе:

- функционирование высшего должностного лица – 3240,0 тыс. рублей;
- расходы на обеспечение деятельности администрации – 112678,0 тыс. рублей;
- обеспечение деятельности финансового органа - 31793,0 тыс. рублей;
- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - централизованная бухгалтерия муниципального образования – 39972,0 тыс. рублей;
- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - обеспечение деятельности органов местного самоуправления - 55271,0 тыс. рублей;
- взносы в общественные организации (Уплата членских взносов членами Совета муниципальных образований Московской области) - 0,0 тыс. рублей;
- обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений в сфере закупок товаров, работ, услуг» – 15730,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»

Цели муниципальной программы:

- Обеспечение открытости и прозрачности деятельности органов муниципальной власти Московской области и органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области путем размещения информационных материалов о деятельности органов муниципальной власти Московской области и органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области;

- Проведение мероприятий, направленных на укрепление национального согласия, общероссийской гражданской идентичности и единства многонационального народа Московской области (российской нации), обеспечение политической и социальной стабильности, развитие демократических институтов, воспитания гармоничных, всесторонне развитых, патриотических и социально ответственных граждан, способных к успешной социализации и эффективной самореализации;

- Повышение уровня удовлетворенности населения деятельностью органов местного самоуправления городского округа Зарайск Московской области;

- Создание условий для гражданского и патриотического воспитания молодежи, поддержку молодежных инициатив, вовлечение подрастающего поколения в научно-техническую и творческую деятельность, поддержку молодежных предпринимательских инициатив, совершенствование методов и форм работы с молодежью. Увеличение доли граждан, вовлеченных в участие в патриотических и социально-значимых мероприятиях;

- Создание условий для развития и поддержки добровольчества (волонтерства) как ключевого элемента социальной ответственности развития гражданского общества, увеличение доли граждан, вовлеченных в участие в добровольчестве (волонтерстве).

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 12763,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 11878,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

<i>Наименование муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>План на 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено (тыс. руб.)</i>	<i>% исполнения</i>
------------------------------------------------------------	-------------------------------------	------------------------------	---------------------

Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики»	12763,0	11878,0	93,1
Подпрограмма 1 «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды»	2588,0	2382,0	92,0
Подпрограмма 3 «Эффективное местное самоуправление»	2145,0	1483,0	69,1
Подпрограмма 4 «Молодежь Подмосковья»	254,0	237,0	93,3
Подпрограмма 5 «Развитие добровольчества (волонтерства) в городском округе Московской области»	-	-	-
Подпрограмма 6 «Обеспечивающая подпрограмма»	7776,0	7776,0	100,0

На реализацию мероприятий подпрограммы 1 «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды» бюджетом предусмотрено 2588,0 тыс. рублей, освоено 2382,0 тыс. рублей или 92,0%, в том числе:

- информирование населения об основных событиях социально-экономического развития, общественно-политической жизни, освещение деятельности в электронных СМИ, распространяемых в сети Интернет (сетевых изданиях). Создание и ведение информационных ресурсов и баз данных муниципального образования – 73,0 тыс. рублей;

- информирование населения об основных событиях социально-экономического развития, общественно-политической жизни, освещение деятельности путем изготовления и распространения (вещания) телепередач – 1505,0 тыс. рублей;

- информирование населения об основных событиях социально-экономического развития, общественно-политической жизни, освещение деятельности путем изготовления и распространения (вещания) радиопрограммы – 62,0 тыс. рублей;

- информирование населения об основных событиях социально-экономического развития, общественно-политической жизни, освещение деятельности в печатных СМИ – 666,0 тыс. рублей;

- проведение мероприятий, к которым обеспечено праздничное/тематическое оформление территории муниципального образования в соответствии с постановлением Правительства Московской области от 21.05.2014 № 363/16 «Об утверждении Методических рекомендаций по размещению и эксплуатации элементов праздничного, тематического и праздничного светового оформления на территории Московской области» – 38,0 тыс. рублей;

- информирование населения об основных событиях социально-экономического развития и общественно-политической жизни посредством размещения социальной рекламы на объектах наружной рекламы и информации - 38,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 3 «Эффективное местное самоуправление Московской области» бюджетом предусмотрено 2145,0 тыс. рублей, освоено 1483,0 тыс. рублей или 69,1%, в том числе:

- реализация на территориях муниципальных образований проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования – 1483,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 4 «Молодежь Подмосковья» бюджетом предусмотрено 254,0 тыс. рублей, освоено 237,0 тыс. рублей или 93,3%, в том числе:

- организация и проведение мероприятий по гражданско-патриотическому и духовно-нравственному воспитанию молодежи – 237,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 5 «Развитие добровольчества (волонтерства) в городском округе Московской области» бюджетом средств не предусмотрено.

На реализацию мероприятий подпрограммы 6 «Обеспечивающая подпрограмма» бюджетом предусмотрено 7776,0 тыс. рублей, освоено 7776,0 тыс. рублей или 100,0%, в том числе:

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере молодежной политики – 4818,0 тыс. рублей;
- осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов – 2958,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»

Цели муниципальной программы:

- Повышение доступности и качества транспортных услуг для населения городского округа Зарайск Московской области;
- Повышение уровня безопасности дорожно-транспортного комплекса, снижение смертности от дорожно-транспортных происшествий;
- Обеспечение нормативного состояния автомобильных дорог местного значения.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 426577,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 335079,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

<i>Наименование муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>План на 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено (тыс. руб.)</i>	<i>% исполнения</i>
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	426577,0	335079,0	78,5
Подпрограмма 1 «Пассажирский транспорт общего пользования»	78705,0	70834,0	90,0
Подпрограмма 2 «Дороги Подмосковья»	347872,0	264245,0	76,0

На реализацию мероприятий подпрограммы 1 «Пассажирский транспорт общего пользования» бюджетом предусмотрено 78705,0 тыс. рублей, освоено 70834,0 тыс. рублей или 90,0%, в том числе:

- организация транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам автомобильным транспортом в соответствии с муниципальными контрактами и договорами на выполнение работ по перевозке пассажиров – 70834,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 2 «Дороги Подмосковья» бюджетом предусмотрено 347872,0 тыс. рублей, освоено 264245,0 тыс. рублей или 76,0%, в том числе:

- финансирование работ по строительству (реконструкции) объектов дорожного хозяйства местного значения за счет средств местного бюджета – 2749,0 тыс. рублей;
- капитальный ремонт автомобильных дорог местного значения – 150533,0 тыс. рублей;
- капитальный ремонт автомобильных дорог к сельским населенным пунктам – 36547,0 тыс. рублей;
- приобретение специальной дорожно-строительной техники (машин) – 12131,0 тыс. рублей;
- дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа – 57285,0 тыс. рублей;
- мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения – 5000,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»

Цели муниципальной программы:

- Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в МФЦ Московской области
- Повышение эффективности муниципального управления, развитие информационного общества в городском округе Зарайск Московской области и создание достаточных условий институционального и инфраструктурного характера для создания и (или) развития цифровой экономики.
- Повышение уровня сохранности документов Архивного фонда Московской области и других архивных документов.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 49099,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 48563,0 тыс. рублей

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

Наименование муниципальной программы (подпрограммы)	План на 2023 год (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	% исполнения
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	49099,0	48563,0	98,9
Подпрограмма 1 «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг»	1440,0	1440,0	100,0
Подпрограмма 2 «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области»	4300,0	4038,0	93,9
Подпрограмма 3 «Обеспечивающая подпрограмма»	40968,0	40694,0	99,3
Подпрограмма 4. «Развитие архивного дела»	2391,0	2391,0	100,0

На реализацию мероприятий подпрограммы 1 «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» бюджетом предусмотрено 1440,0 тыс. рублей, освоено 1440,0 тыс. рублей или 100,0%, в том числе:

- софинансирование расходов на организацию деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг – 1440,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 2 «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области» бюджетом предусмотрено 4300,0 тыс. рублей, освоено 4038,0 тыс. рублей или 93,9%, в том числе:

- подключение ОМСУ муниципального образования Московской области к единой интегрированной мультисервисной телекоммуникационной сети Правительства Московской области для нужд ОМСУ муниципального образования Московской области и обеспечения совместной работы в ней – 348,0 тыс. рублей;
- обеспечение оборудованием и поддержание его работоспособности - 1646,0 тыс. рублей;
- 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 ОМСУ муниципального образования Московской области – 1074,0 тыс. рублей;

- обеспечение программными продуктами – 970,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 3 «Обеспечивающая подпрограмма» бюджетом предусмотрено 40968,0 тыс. рублей, освоено 40694,0 тыс. рублей или 99,3%, в том числе:

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг – 40694,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 4 «Развитие архивного дела» бюджетом предусмотрено 2391,0 тыс. рублей, освоено 2391,0 тыс. рублей или 100,0%, в том числе:

- обеспечение переданных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах – 2391,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»

Цель муниципальной программы:

- Обеспечение градостроительными средствами устойчивого развития территории муниципального образования Московской области.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 498,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 498,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

<i>Наименование муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>План на 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено (тыс. руб.)</i>	<i>% исполнения</i>
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	498,0	498,0	100,0
Подпрограмма 1 «Разработка Генерального плана развития городского округа»	-	-	-
Подпрограмма 2 «Реализация политики пространственного развития городского округа»	498,0	498,0	100,0

На реализацию мероприятий подпрограммы 1 «Разработка Генерального плана развития городского округа» на 2023 год бюджетом средства не предусмотрены.

На реализацию мероприятий подпрограммы 2 «Реализация политики пространственного развития городского округа» бюджетом предусмотрено 498,0 тыс. рублей, освоено 498,0 тыс. рублей или 100,0 %, в том числе:

- осуществление отдельных государственных полномочий в части присвоения адресов объектам адресации и согласования переустройства (или перепланировки) помещений в многоквартирном доме – 498,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»

Цели муниципальной программы:

- Повышение качества и комфорта городской среды на территории городского округа Зарайск;

- Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории городского округа Зарайск.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 1406689,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 1247958,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

<i>Наименование муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>План на 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено (тыс. руб.)</i>	<i>% исполнения</i>
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	1406689,0	1247958,0	88,7
Подпрограмма 1 «Комфортная городская среда»	991594,0	865471,0	87,3
Подпрограмма 3 «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах Московской области»	415096,0	382487,0	92,1

На реализацию мероприятий подпрограммы I «Комфортная городская среда» бюджетом предусмотрено 991594,0 тыс. рублей, освоено 865471,0 тыс. рублей или 87,3%, в том числе:

- обустройство и установка детских, игровых площадок на территории муниципальных образований – 26922,0 тыс. рублей;

- устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город" – 23451,0 тыс. рублей;

- благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области (за исключением мероприятий по содержанию территорий) – 2892,0 тыс. рублей;

- обустройство и установка детских, игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области за счет средств местного бюджета – 876,0 тыс. рублей;

- устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» за счет средств местного бюджета – 303,0 тыс. рублей;

- реализация программ формирования современной городской среды в части благоустройства общественных территорий – 267461,0 тыс. рублей;

- реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий – 166133,0 тыс. рублей;

- благоустройство общественных территорий в малых городах и исторических поселениях победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды – 307433,0 тыс. рублей;

- создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды – 70000,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы 2 «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах Московской области» бюджетом предусмотрено 415095,0 тыс. рублей, освоено 382487,0 тыс. рублей или 92,1%, в том числе:

- ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий – 8136,0 тыс. рублей;

- создание и ремонт пешеходных коммуникаций – 17151,0 тыс. рублей;

- создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства – 772,0 тыс. рублей;
- приобретение коммунальной техники – 3264,0 тыс. рублей;
- содержание дворовых территорий – 118794,0 тыс. рублей;
- содержание в чистоте территории городского округа (общественные пространства) – 46275,0 тыс. рублей;
- комплексное благоустройство дворовых территорий (установка новых и замена существующих элементов) – 19947,0 тыс. рублей;
- содержание парков культуры и отдыха – 13061,0 тыс. рублей;
- содержание объектов дорожного хозяйства (внутриквартальные проезды) – 13835,0 тыс. рублей;
- замена и модернизация детских игровых площадок – 16885,0 тыс. рублей;
- содержание, ремонт и восстановление уличного освещения – 45313,0 тыс. рублей;
- замена неэнергоэффективных светильников наружного освещения – 48443,0 тыс. рублей;
- ремонт дворовых территорий – 30611,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»

Цель муниципальной программы:

- Повышение уровня комфортного проживания и обеспеченности населения городского округа Зарайск объектами социального назначения.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 389886,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 389886,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

<i>Наименование муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>План на 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено (тыс. руб.)</i>	<i>% исполнения</i>
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	389886,0	389886,0	100,0
Подпрограмма 3 «Строительство (реконструкция) объектов образования»	389886,0	389886,0	100,0

На реализацию мероприятий подпрограммы 3 «Комфортная городская среда» бюджетом предусмотрено 389886,0 тыс. рублей, освоено 389886,0 тыс. рублей или 100,0%, в том числе:

- капитальные вложения в объекты общего образования – 389886,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»

Цели муниципальной программы:

- Обеспечение расселения многоквартирных домов, признанных в установленном законодательством Российской Федерации порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе эксплуатации;
- Создание безопасных и благоприятных условий проживания граждан и внедрение ресурсосберегающих, энергоэффективных технологий.

Объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование муниципальной программы на 2023 год – 52,0 тыс. рублей. На выполнение программных мероприятий в 2023 году фактически освоено 52,0 тыс. рублей.

Сведения об освоении программы (в разрезе подпрограмм) представлены в таблице:

<i>Наименование муниципальной программы (подпрограммы)</i>	<i>План на 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено (тыс. руб.)</i>	<i>% исполнения</i>
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	52,0	52,0	100,0
Подпрограмма 3 «Обеспечение мероприятий по завершению адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области»	52,0	52,0	100,0

На реализацию мероприятий подпрограммы 3 «Обеспечение мероприятий по завершению адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области»» бюджетом предусмотрено 52,0 тыс. рублей, освоено 520 тыс. рублей или 100,0%, в том числе:

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из непригодного для проживания жилищного фонда, признанного аварийным до 01.01.2017 - 52,0 тыс. рублей.

2.5. Результаты проверки и анализ исполнения бюджета городского округа Зарайск по непрограммным направлениям деятельности

Общий объем запланированных непрограммных расходов бюджета городского округа Зарайск составляет 27706,0 тыс. рублей или 0,6% от общего объема расходов уточненного бюджета городского округа Зарайск на 2023 год.

Непрограммная часть расходов бюджета городского округа Зарайск за 2023 год исполнена в сумме 27622,0 тыс. рублей или 99,7% от уточненных плановых назначений.

Анализ показателей исполнения бюджета городского округа Зарайск за 2023 год по расходам на реализацию непрограммных мероприятий бюджета приведен в таблице:

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>План на 2023 год</i>	<i>Исполнено за 2023 год</i>	<i>Уровень исполнения, %</i>
1	2	3	4
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	12496,0	12413,0	99,3
Непрограммные расходы бюджета, в том числе:	15210,0	15209,0	100,0
Расходы за счет средств резервного фонда Правительства Московской области	2117,0	2116,0	99,9
Оплата исполнительных листов, судебных издержек	13093,0	13093,0	100,0
Итого непрограммные расходы	27706,0	27622,0	99,7

2.6. Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности

Согласно данным отчета «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по форме 0503169, дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 отражена в размере 2010988,0 тыс. рублей (в отчетности за 2022 год дебиторская задолженность на 01.01.2023 года –

2015682,0 тыс. рублей, корректировка (- 4694,0) тыс. рублей отражена в форме 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»), с начала года уменьшилась на 2464,0 тыс. рублей и составила на 01.01.2024 – 2008524,0 тыс. рублей. Наибольший удельный вес в дебиторской задолженности 75,7 % или 1520861,0 тыс. рублей составляют расчеты по доходам. По состоянию на 01.01.2023 наибольший удельный вес дебиторской задолженности 91,3 % или 1835253,0 тыс. рублей занимали также расчеты по доходам.

Сведения о динамике дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2023 года и 1 января 2024 года, представленные в составе отчетов «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по форме 0503169 за 2023 год, приведены в таблице.

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 01.01.2023	Доля в общей сумме задолженности на 01.01.2023 года (%)	Дебиторская задолженность на 01.01.2024	Доля в общей сумме задолженности на 01.01.2024 года (%)	Изменения дебиторской задолженности
1	2	3	4	5	6 = 4-2
счет 1.205.00.000 «Расчеты по доходам»	1835253,0	91,26	1520861,0	75,72	- 314392,0
счет 1.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	174276,0	8,67	485189,0	24,16	310913,0
счет 1.209.00.000 «Расчеты по ущербу имуществу и иным доходам»	1074,0	0,05	873,0	0,04	- 201,0
счет 1.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	385,0	0,02	1601,0	0,08	1216,0
ИТОГО:	2010988,0	100,0	2008524,0	100,0	- 2464,0

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года составляла 344,0 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2024 года составляет 957,0 тыс. рублей, долгосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 613,0 тыс. рублей.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года составляла 22807,0 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2024 года составляет 22982,0 тыс. рублей, просроченная дебиторская задолженность увеличилась на 175,0 тыс. рублей.

Согласно данным отчета «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по форме 0503169, кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 отражена в размере – 171272,0 тыс. рублей (в отчетности за 2022 год кредиторская задолженность на 01.01.2023 года – 171803,0 тыс. рублей, корректировка (- 531,0) тыс. рублей отражена в форме 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»), с начала года уменьшилась на 75615,0 тыс. рублей и составила на 01.01.2024 – 95657,0 тыс. рублей. Наибольший удельный вес в кредиторской задолженности 83,1 % или 79505,0 тыс. рублей составили расчеты по платежам в бюджет. По состоянию на 01.01.2023 наибольший удельный вес в кредиторской задолженности 54,0 % или 92544,0 тыс. рублей занимали также расчеты по платежам в бюджет.

Сведения о динамике кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2023 года и 1 января 2024 года, представлены в составе отчета «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по форме 0503169 за 2023 год, приведены в таблице.

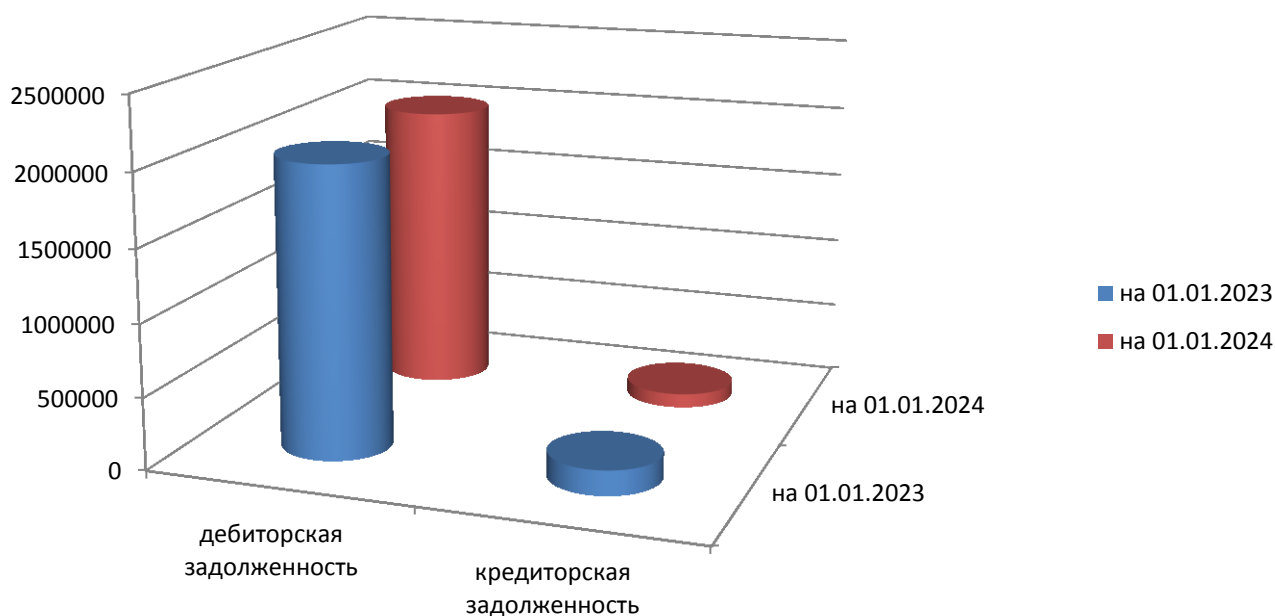
тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 01.01.2023	Доля в общей сумме задолженности на 01.01.2023 (%)	Кредиторская задолженность на 01.01.2024	Доля в общей сумме задолженности на 01.01.2024 (%)	Изменения кредиторской задолженности
1	2	3	4	5	6 = 4-2

счет 1.205.00.000 «Расчеты по доходам»	21262,0	12,4	4250,0	4,5	- 17012,0
счет 1.302.00.000 «Расчеты по принятым обязательствам»	57466,0	33,6	11902,0	12,4	- 45564,0
счет 1.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	92544,0	54,0	79505,0	83,1	- 13039,0
ИТОГО	171722,0	100,0	95657,0	100,0	-75615,0

Долгосрочная и просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Динамика изменения дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 и 01.01.2024 годов



2.7. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Дорожного фонда

Источниками формирования Дорожного фонда городского округа Зарайск в 2023 году являлись поступления от налоговых доходов (акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации), межбюджетные трансферты, а также собственные доходы городского округа Зарайск.

Поступления в бюджет городского округа Зарайск доходов, формирующих Дорожный фонд, за 2023 год составили 179187,0 тыс. рублей или 98,5% от плана, в том числе:

Источники формирования	Утверждено Решением о бюджете, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Исполнение к плану, %
1	2	3	4
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	45563,0	46728,0	102,5
Субсидии на софинансирование работ по капитальному ремонту автомобильных дорог к сельским населенным пунктам	111257,0	34720,0	31,2
Субсидии на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту	126868,0	124340,0	98,0

автомобильных дорог общего пользования местного значения			
Субсидии на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий	6720,0	6720,0	100,0
Субсидии на ремонт дворовых территорий	25285,0	25285,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты на приобретение специальной дорожно-строительной техники (машин)	12010,0	12010,0	
Собственные средства бюджета городского округа Зарайск	58917,0	53190,0	90,3
Итого	386620,0	302993,0	78,4

Пунктом 5 Решения о бюджете Дорожный фонд городского округа Зарайск утвержден по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в размере 386620,0 тыс. рублей, сформированный в соответствии с решением Совета депутатов городского округа Зарайск от 21.11.2013 № 62/11 «О создании муниципального дорожного фонда» (с изменениями от 25.07.2019 № 43/4).

В соответствии с пунктом 5 Решения о бюджете в 2023 году на бюджетные ассигнования Дорожного фонда предусматриваются на финансирование подпрограммы «Дороги Подмосковья» муниципальной программы городского округа Зарайск Московской области «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» в размере 347872,0 тыс. рублей и на финансирование подпрограммы «Комфортная городская среда» муниципальной программы городского округа Зарайск Московской области "Формирование современной комфортной городской среды" в сфере содержания и повышения качественного состояния существующих дворовых и общественных территорий городского округа Зарайск в размере 38748,0 тыс. рублей.

Результаты фактического исполнения бюджета городского округа Зарайск по средствам Дорожного фонда городского округа Зарайск представлены в таблице:

Муниципальная программа (подпрограмма)	Решение о бюджете, тыс. рублей	Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Уровень исполнения, %	
				От сводной бюджетной росписи	От решения о бюджете
Муниципальная программ «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса», в том числе:	347872,0	347872,0	264246,0	76,0	76,0
средства бюджета Московской области	250135,0	250135,0	171070,0	68,4	68,4
средства бюджета городского округа	97737,0	97737,0	93176,0	95,3	95,3
Подпрограмма «Дороги Подмосковья», в том числе:	347872,0	347872,0	264246,0	76,0	76,0
Финансирование работ по строительству (реконструкции) объектов дорожного хозяйства местного значения за счет средств местного бюджета, в том числе:	2749,0	2749,0	2749,0	100,0	100,0
средства бюджета Московской области	-	-	-	-	-
средства бюджета городского округа	2749,0	2749,0	2749,0	100,0	100,0
Капитальный ремонт автомобильных дорог местного значения, в том числе:	153594,0	153594,0	150533,0	98,0	98,0
средства бюджета Московской области	126868,0	126868,0	124340,0	98,0	98,0
средства бюджета городского округа	26726,0	26726,0	26193,0	98,0	98,0
Капитальный ремонт автомобильных дорог к сельским населенным пунктам, в том числе:	117113,0	117113,0	36548,0	31,2	31,2
средства бюджета Московской области	111257,0	111257,0	34720,0	31,2	21,2
средства бюджета городского округа	5856,0	5856,0	1828,0	31,2	31,2
Приобретение специальной дорожно-строительной техники (машин), в том числе:	12131,0	12131,0	12131,0	100,0	100,0
средства бюджета Московской области	12010,0	12010,0	12010,0	100,0	100,0
средства бюджета городского округа	121,0	121,0	121,0	100,0	100,0
Дорожная деятельность в отношении	57285,0	57285,0	57285,0	100,0	100,0

автомобильных дорог местного значения в границах городского округа					
средства бюджета Московской области	-	-	-	-	-
средства бюджета городского округа	57285,0	57285,0	57285,0	100,0	100,0
Мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения	5000,0	5000,0	5000,0	100,0	100,0
средства бюджета Московской области	-	-	-	-	-
средства бюджета городского округа	5000,0	5000,0	5000,0	100,0	100,0
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды», в том числе:	38748,0	38748,0	38747,0	100,0	100,0
средства бюджета Московской области	32005,0	32005,0	32005,0	100,0	100,0
средства бюджета городского округа	6743,0	6743,0	6742,0	100,0	100,0
<i>Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах Московской области», в том числе</i>	<i>38748,0</i>	<i>38748,0</i>	<i>38747,0</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
Ремонт дворовых территорий, в том числе:	30612,0	30612,0	30611,0	100,0	100,0
средства бюджета Московской области	25285,0	25285,0	25285,0	100,0	100,0
средства бюджета городского округа	5327,0	5327,0	5326,0	100,0	100,0
Ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий, в том числе:	8136,0	8136,0	8136,0	100,0	100,0
средства бюджета Московской области	6720,0	6720,0	6720,0	100,0	100,0
средства бюджета городского округа	1416,0	1416,0	1416,0	100,0	100,0
Итого	386620,0	386620,0	302993,0	78,4	78,4

Исполнение за 2023 год по расходам Дорожного фонда городского округа Зарайск составило 302993,0 тыс. рублей или 78,4 % к уточненному бюджету, что выше уровня расходов 2022 года на 123806,0 тыс. рублей или на 69,1%.

2.8. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Зарайск по расходам, осуществляемым за счет средств резервного фонда

Решением о бюджете на 2023 год установлен размер резервного фонда Администрации городского округа Зарайск на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в сумме 300,0 тыс. рублей.

Установлено, что из резервного фонда Администрации на основании соответствующих постановлений (распоряжений), в том числе могут осуществляться следующие расходы:

бюджетные ассигнования организациям в связи с произошедшими на их территории террористическими актами, авариями, катастрофами, пожарами и иными событиями, повлекшими тяжелые последствия;

меры социальной поддержки гражданам и членам их семей, пострадавшим в результате террористических актов, катастроф, аварий, пожаров и иных событий, повлекших тяжкие последствия, произошедших на территории городского округа Зарайск Московской области.

Также за счет средств резервного фонда Администрации могут осуществляться расходы на обеспечение правопорядка и общественной безопасности, противодействие терроризму и экстремистской деятельности.

За отчетный период резервный фонд уточнялся 1 раз, в том числе решением Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 28.12.2023 № 22/2 размер резервного фонда уменьшился с 300,0 тыс. рублей до 0,0 тыс. рублей.

2.9. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Зарайск Московской области

Бюджет исполнен с профицитом в сумме 221418,0 тыс. рублей при утвержденном дефиците в объеме 49441,0 тыс. рублей (в 2022 году профицит бюджета составил 84052,0 тыс. рублей при утвержденном дефиците 31095,0 тыс. рублей).

Исполнение источников внутреннего финансирования дефицита бюджета представлено в таблице.

тыс. рублей		
<i>Наименование показателя</i>	<i>Утвержденные бюджетные назначения (тыс. рублей)</i>	<i>Исполнено (тыс. рублей)</i>
1	2	3
Дефицит (профицит) бюджета городского округа Зарайск Московской области	- 49441,0	221418,0
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	49441,0	- 221418,0
в том числе:		
<i>источники внутреннего финансирования бюджета</i>	49441,0	- 221418,0
Привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	36250,0	0,0
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	- 36250,0	0,0
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	23533,0	23533,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-59783,0	-23553,0
<i>Изменение остатков средств</i>	49441,0	-221418,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджета городского округа	- 4581257,0	- 4782349,0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета городского округа	4630698,0	4560931,0

По состоянию на 01.01.2024 года остаток денежных средств на счете по учету средств бюджета городского округа Зарайск составил 340849,0 тыс. рублей, в том числе:

- остатки целевых средств бюджета – 79358,0 тыс. рублей,
- средства бюджета городского округа Зарайск – 261491,0 тыс. рублей.

2.10. Выполнение Программы муниципальных внутренних заимствований

Решением Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 15.12.2022 № 6/1 «О бюджете городского округа Зарайск Московской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утверждена программа муниципальных внутренних заимствований городского округа Зарайск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, согласно которой предельный объем заимствований городского округа Зарайск Московской области в течение 2023 года в сумме 36250,0 тыс. рублей.

Решением Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 21.02.2023 № 9/1 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 15.12.2022 № 6/1 «О бюджете городского округа Зарайск Московской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» - предельный объем заимствований - в сумме 59783,005 тыс. рублей.

По результатам исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области в 2023 году привлечено муниципальных заимствований в сумме 23533,005 тыс. рублей.

2.11. Результаты проверки состояния муниципального долга

Решением Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 15.12.2022 № 6/1 «О бюджете городского округа Зарайск Московской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утвержден верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа Зарайск Московской области на 01.01.2024 в размере 113000,0 тыс. рублей.

По данным Выписки из Долговой книги городского округа Зарайск Московской области по состоянию на 01.01.2024 объем муниципального долга городского округа Зарайск Московской области составил 113000,0 тыс. рублей и не превысил размер верхнего предела муниципального долга городского округа Зарайск Московской области на 01.01.2024 года.

3. Проверка достоверности бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета городского округа Зарайск.

Контрольно-счетной палатой городского округа Зарайск Московской области проведена внешняя проверка достоверности бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета городского округа Зарайск, предметом которой являлась оценка достоверности и полноты данных бюджетной деятельности органов, положенных в основу отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск за 2023 год, в том числе:

- Администрации городского округа Зарайск Московской области;
- Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области;
- Контрольно-счетной палаты городского округа Зарайск Московской области;
- Комитета по культуре, физической культуре, спорту, работе с детьми и молодежью администрации городского округа Зарайск Московской области;
- Управления образования администрации городского округа Зарайск Московской области;
- Финансового управления администрации городского округа Зарайск Московской области;
- Комитета по управлению имуществом администрации городского округа Зарайск Московской области.

Годовая бюджетная отчетность за 2023 год главных администраторов средств бюджета городского округа Зарайск Московской области представлена в Контрольно-счетную палату городского округа Зарайск Московской области в установленные сроки.

Состав бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета городского округа Зарайск и перечень форм отчетов, включенных в состав бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета городского округа Зарайск, в основном соответствуют требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и требованиям Инструкции № 191н. При этом проверкой установлены нарушения общих требований к бухгалтерской (финансовой отчетности) экономического субъекта, в том числе к ее составу. Фактов, свидетельствующих о недостоверности показателей бюджетной отчетности, не выявлено. Фактов не информативности (полноты раскрываемости) показателей бюджетной отчетности не выявлено.

Главными администраторами средств бюджета городского округа Зарайск:

- Администрацией городского округа Зарайск Московской области;
- Советом депутатов городского округа Зарайск Московской области;
- Комитетом по культуре, физической культуре, спорту, работе с детьми и молодежью администрации городского округа Зарайск Московской области;

- Управлением образования администрации городского округа Зарайск Московской области перед представлением годовой отчетности не проведено аудиторское мероприятие в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности до момента подписания годовой бюджетной отчетности руководителем субъекта бюджетной отчетности в соответствии с п. 6 федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Осуществление внутреннего финансового аудита в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.09.2021 № 120н.

4. Выводы по итогам проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 2023 год

1. Отчет об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 2023 год, бюджетная отчетность главных администраторов представлены в срок, установленный п. 3 ст. 264.4 БК РФ.

2. Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области, показала, что в целом исполнение бюджета в 2023 году обеспечивалось в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Московской области от 07.12.2022 N 220/2022-ОЗ "О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов" (с изменениями), Положения о бюджетном процессе и иных нормативных правовых актов, регламентирующих бюджетный процесс.

3. Выявленные факты нарушений общих требований к бухгалтерской (финансовой отчетности) главных администраторов средств бюджета, не повлияли на достоверность отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск за 2023 год.

4. Контрольно-счетная палата городского округа Зарайск Московской области по результатам проведенной внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 2023 год подтверждает достоверность данных представленных в проекте решения Совета депутатов городского округа Зарайск «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 2023 год».

5. Предложения по итогам проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 2023 год

По итогам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 2023 год предлагается:

- рассмотреть результаты внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 2023 год;
- повысить качество бюджетного планирования;
- при формировании и в ходе исполнения бюджета, не допускать занижения показателей доходов;
- принимать меры к обязательному исполнению принятых расходных обязательств;
- проводить программно-целевую бюджетную политику, повышать долю расходов, направляемых на реализацию муниципальных программ;

- своевременно приводить муниципальные программы в соответствие с Решением Совета депутатов о бюджете;

- проанализировать причины, приведшие к низкоэффективной оценке отдельных муниципальных программ, и принять меры к недопущению их в последующие годы реализации программ;

- принять меры к сокращению дебиторской и кредиторской задолженности;

- Кассовый план составлять и вести в соответствии с Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области, утвержденным постановлением главы городского округа Зарайск Московской области от 20.03.2019 года № 423/3;

- Сводную бюджетную роспись составлять и вести в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Зарайск Московской области и бюджетных росписей главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета городского округа Зарайск Московской области (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Зарайск Московской области), утвержденным приказом Финансового управления администрации городского округа Зарайск Московской области от 02.03.2020 № 9;

- перед представлением годовой отчетности проводить аудиторское мероприятие в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности до момента подписания годовой бюджетной отчетности руководителем субъекта бюджетной отчетности в соответствии с п. 6 федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Осуществление внутреннего финансового аудита в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.09.2021 № 120н;

- составлять бюджетную отчетность в соответствии с требованиями приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

Контрольно-счетная палата городского округа Зарайск Московской области считает, что годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 2023 год может быть рассмотрен на Совете депутатов городского округа Зарайск Московской области.

Настоящее Заключение направлено главе городского округа Зарайск Московской области и Совет депутатов городского округа Зарайск Московской области.

Председатель Контрольно-счетной палаты
городского округа
Зарайск Московской области



Е.Н.Коротаева