

## **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

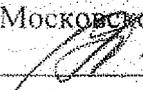
### **ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЛЮБЕРЦЫ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

140000, Московская область, г. Люберцы, Октябрьский пр-кт, д.190  
ИНН/КПП 5027197561/502701001      Тел. /факс (495) 503-35-74,  
ОГРН 1135027001933 ОКПО 233456004 E-mail: ksplubrec@mail.ru

#### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по результатам проведения экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка годового отчёта об исполнении бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год».**  
(одобрено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты от 21.04.2022 № 01-16/003)

УТВЕРЖДАЮ  
Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
городского округа Люберцы  
Московской области

 **Н. А. Романова**

г. Люберцы

2022 год

|       | Содержание   | стр. |
|-------|--|------|
| 1.    | Общие положения  | 3    |
| 2.    | Результаты внешней проверки годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год   | 5    |
| 3.    | Результаты внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год  | 7    |
| 4.    | Общая характеристика исполнения бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год  | 9    |
| 4.1.  | Доходы бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год.  | 13   |
| 4.1.1 | Налоговые доходы   | 15   |
| 4.1.2 | Неналоговые доходы   | 17   |
| 4.1.3 | Безвозмездные поступления  | 20   |
| 4.2.  | Расходы бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год.   | 21   |
| 4.2.1 | Исполнение расходов бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год по разделам функциональной классификации расходов  | 21   |
| 4.2.2 | Исполнение бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год по ведомственной структуре расходов бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области                           | 28   |
| 4.2.3 | Исполнение бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности муниципального образования городской округ Люберцы Московской области | 35   |
| 4.2.4 | Исполнение бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций  | 60   |
| 4.2.5 | Исполнение бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год по расходам, осуществляемым за счет средств резервного фонда муниципального образования городской округ Люберцы Московской области          | 62   |
| 4.2.6 | Исполнение бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда муниципального образования городской округ Люберцы Московской области                            | 64   |
| 4.3   | Дефицит (профицит) бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области в 2021 году, источники его покрытия, состояние муниципального долга   | 69   |
| 4.4   | Результаты проверки и анализ дебиторской и кредиторской задолженности  | 70   |
| 5.    | Анализ итогов основных показателей социально-экономического развития городского округа Люберцы за отчётный финансовый год  | 76   |
| 6.    | Выводы   | 77   |
| 7.    | Предложения  | 85   |

## 1. Общие положения.

1.1. Заключение Контрольно-счётной палатой городского округа Люберцы Московской области (далее - КСП г.о. Люберцы) на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год (далее - Заключение) подготовлено в соответствии с требованиями статей 157, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 7.6 раздела 7 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городской округ Люберцы Московской области, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Люберцы Московской области от 19.12.2018 № 257/30, пункта 1.4 Плана работы Контрольно-счётной палаты на 2022 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счётной палаты от 24.12.2021 № 01-09/040.

Заключение подготовлено в соответствии со Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Последующий контроль за исполнением бюджета городского округа Люберцы Московской области», утвержденным распоряжением Контрольно-счётной палаты городского округа Люберцы Московской области от 21.02.2020 № 01-09/06 (далее – Стандарт).

Основанием для проведения внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год являются следующие нормативные правовые акты и иные документы:

Бюджетный кодекс Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ);

Положение о КСП г.о. Люберцы, утвержденное Решением Совета депутатов городского округа Люберцы Московской области от 20.04.2017 № 29/3 (далее – Положение о КСП г.о. Люберцы);

Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании городской округ Люберцы Московской области, утвержденное Решением Совета депутатов городского округа Люберцы Московской области от 19.12.2018 № 257/30 (далее - Положение о бюджетном процессе);

План работы КСП г.о. Люберцы на 2022 год, утвержденный распоряжением КСП г.о. Люберцы от 24.12.2021 № 01-09/040.

1.2. При подготовке Заключения применены следующие понятия и сокращения:

**Первоначальный бюджет** муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2021 год – плановые показатели, утверждённые Решением Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области от 02.12.2020 № 395/56 «О бюджете муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

**Утверждённый бюджет, Решение о бюджете, бюджет г.о. Люберцы** – плановые показатели, утверждённые Решением Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области от 02.12.2020 № 395/56 «О бюджете муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» с изменениями, внесёнными в Первоначальный бюджет Решениями Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области от 17.03.2021 № 419/60, 23.06.2021 № 436/64, от 01.09.2021 № 451/69, от 08.12.2021 № 466/72.

**Сводная бюджетная роспись** - документ, который составляется и ведется Финансовым управлением администрации городского округа Люберцы Московской области в целях организации исполнения бюджета по расходам бюджета г.о. Люберцы и источникам финансирования дефицита бюджета г.о. Люберцы.

**Главные администраторы бюджетных средств**, утвержденные Решением о бюджете:

*Главные администраторы доходов бюджета г.о. Люберцы – органы г.о. Люберцы;*

- Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области (далее – Администрация);

- Финансовое управление администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области (далее – Финансовое управление);

- КСП г.о. Люберцы;

- Комитет по управлению имуществом муниципального образования городской округ Люберцы Московской области (далее - Комитет по управлению имуществом).

*Главные администраторы доходов бюджета г.о. Люберцы – органы государственной власти Российской Федерации:*

- Федеральная служба по надзору в сфере природопользования;

- Федеральное казначейство;

- Федеральная служба по надзору в сфере транспорта;

- Федеральная антимонопольная служба;

- Федеральная налоговая служба;

- Министерство внутренних дел Российской Федерации.

*Главные администраторы доходов – органы государственной власти Московской области, государственные органы Московской области:*

- Министерство сельского хозяйства и продовольствия Московской области;

- Министерство экологии и природопользования Московской области;

- Министерство образования Московской области;

- Главное контрольное управление Московской области;

- Главное управление государственного административно-технического надзора Московской области;

- Комитет по архитектуре и градостроительству Московской области;

- Управление по обеспечению деятельности мировых судей Московской области;

- Комитет лесного хозяйства Московской области.

*Главные распорядители бюджетных средств г.о. Люберцы:*

- Администрация;

- Совет депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области (далее – Совет депутатов);

- Комитет по культуре администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области (далее – Комитет по культуре);

- Комитет по физической культуре и спорту администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области (далее – Комитет по физической культуре и спорту);

- Финансовое управление;

- КСП г.о. Люберцы;

- Управление образованием администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области (далее - Управление образованием);

- Комитет по управлению имуществом.

*Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета г.о. Люберцы:*

- Администрация;

- Финансовое управление.

**годовой отчёт об исполнении бюджета** – отчёт об исполнении бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год (форма 0503117), представленный Администрацией в КСП г.о. Люберцы для проведения внешней проверки;

**бюджетная классификация Российской Федерации** – бюджетная классификация Российской Федерации, отражённая в приказе Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

**годовая бюджетная отчётность главных администраторов бюджетных средств** – годовая бюджетная отчётность, составляемая главными распорядителями, распорядителями, получателями бюджетных средств, главными администраторами, администраторами доходов бюджетов, главными администраторами, администраторами источников финансирования дефицита бюджетов, финансовыми органами, установленная приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

При проведении внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета и подготовке заключения на годовой отчёт об исполнении бюджета КСН г.о. Люберцы руководствовалась следующими нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными правовыми актами муниципального образования городской округ Люберцы Московской области (далее – г.о. Люберцы) и иными документами:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (далее – Закон № 402-ФЗ);

- приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция № 191н);

- приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

- приказом Минфина России от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»;

- иными федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами о бухгалтерском учёте;

- Первоначальным бюджетом;

- Решением о бюджете;

- нормативные правовые акты г.о. Люберцы, принимаемые во исполнение Решения о бюджете;

- регламентом КСН г.о. Люберцы, утверждённым распоряжением КСН г.о. Люберцы от 22.12.2021 № 01-09/039.

## **2. Результаты внешней проверки годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств муниципального образования городского округа Люберцы Московской области за 2021 год.**

В соответствии с пунктом 2 статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 7.6 статьи 7 Положения о бюджетном процессе и подпунктом 3 пункта 1 статьи 10 Положения о КСН г.о. Люберцы проведена внешняя проверка бюджетной отчётности восьми главных администраторов бюджетных средств.

Годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств представлена в Финансовое управление в срок, установленный приказом Финансового управления от 29.11.2021 № 01-08/356 «О сроках представления отчетности за 2021 год и периодичной отчётности в 2022 году».

Результаты проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств использованы при подготовке Заключения КСП г.о. Люберцы на годовой отчет об исполнении бюджета.

Анализ форм годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств осуществлялся в рамках порядка её составления, а оценка на основании обобщенных показателей, содержащихся в отчетности, путем суммирования одноименных показателей и исключения взаимосвязанных показателей по консолидируемым позициям форм в порядке, установленном Инструкцией № 191н.

В результате внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств установлено следующее.

2.1. Состав годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств соответствует положениям Бюджетного кодекса РФ.

Годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств представлена в КСП г.о. Люберцы, в основном, в составе форм, соответствующим требованиям Инструкции № 191н.

2.2. Контрольные соотношения между показателями форм годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств соблюдены.

2.3. Годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств составлена в соответствии со структурой и кодами бюджетной классификации, которые применялись при утверждении бюджета г.о. Люберцы.

2.4. Показатели, отраженные в годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, соответствуют показателям Утвержденного бюджета, а также показателям Сводной бюджетной росписи.

2.5. В ходе внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета г.о. Люберцы за 2021 год установлено следующее.

Общий объем проверенных средств составил – 6 835 696,34 тыс. руб.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств выявлено 20 нарушений, на общую сумму 6 835 696,34 тыс. руб., из них: при формировании и исполнении бюджетов: количество нарушений – 2; ведении бухгалтерского учета, составления и представления бюджетной (финансовой) отчетности: количество нарушений – 18.

Выявленные в ходе контрольного мероприятия нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бюджетной (финансовой) отчетности устранены на основании решения Финансового управления, принятого в соответствии с приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» и приказом Минфина России от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки».

В соответствии с подпунктом 2 пункта 6 статьи 15.15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях «Нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению, представлению бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности» (далее – КоАП РФ) протоколы об административных правонарушениях по части 4 статьи 15.15.6 КоАП РФ на должностных лиц не составлялись в связи с представлением в ходе

контрольного мероприятия бюджетной (финансовой) отчетности, содержащей уточненные (исправленные) показатели, в том числе вследствие исправления выявленных ошибок в бюджетной (финансовой) отчетности.

Таким образом, нарушения и недостатки, выявленные в результате внешней проверки бюджетной отчетности, указывают на недостаточную организацию внутреннего финансового аудита главными администраторами бюджетных средств.

Отчеты КСП г.о. Люберцы о результатах внешней проверки годовой бюджетной отчетности за 2021 год по восьми главным администраторам бюджетных средств были рассмотрены на Коллегии КСП г.о. Люберцы.

По результатам контрольных мероприятий в адрес руководителей направлены Представления 23.03.2022, содержащие 13 требований по устранению (предотвращению) выявленных нарушений и недостатков. КСП г.о. Люберцы продолжает контроль за ходом выполнения требований устранения нарушений и недостатков, отраженных в Представлениях по результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств г.о. Люберцы за 2021 год.

КСП г.о. Люберцы также обращает внимание, что выявленные нарушения требований по составлению бюджетной отчетности главными администраторами бюджетных средств имеют типичный характер.

Бюджетная отчетность всех главных администраторов бюджетных средств принята Финансовым управлением. Показатели, отраженные в годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, соответствуют показателям Утвержденного бюджета, а также показателям Сводной бюджетной росписи на 01.01.2022.

Вместе с тем, в ходе внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета г.о. Люберцы за 2021 год, проведенной КСП г.о. Люберцы, выявлены отдельные факты нарушений и недостатков, в том числе порядка ведения бухгалтерского учета и несоблюдении требований отдельных пунктов Инструкции № 191н, не оказавшие влияние на основные показатели кассового исполнения бюджета г.о. Люберцы за 2021 год, но отрицательно сказавшиеся на информативности показателей бюджетной отчетности.

### **3. Результаты внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области.**

3.1. Годовой отчет об исполнении бюджета поступил в КСП г.о. Люберцы для проведения внешней проверки 22.03.2022 № 01-14ЭАМ/003-22Вх. в соответствии со сроком, установленным пунктом 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ, а также пунктом 7.6 раздела 7 Положения о бюджетном процессе (не позднее 1 апреля текущего года).

Одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета Финансовым управлением в КСП г.о. Люберцы представлена иная отчетность:

- отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования г.о. Люберцы за 2021 год;
- отчет об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда г.о. Люберцы за 2021 год;
- кассовый план бюджета г.о. Люберцы на 01.01.2022 (далее - Кассовый план);
- сводная бюджетная роспись бюджета г.о. Люберцы на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов на 01.01.2022 (далее - Сводная бюджетная роспись или Уточненный план);

- исполнение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципального образования г.о. Люберцы за 2021 год;

- исполнение публичных нормативных обязательств муниципального образования г.о. Люберцы за 2021 год;

- показатели выполнения программы муниципальных гарантий муниципального образования г.о. Люберцы за 2021 год;

- исполнение программы муниципальных внутренних заимствований муниципального образования г.о. Люберцы за 2021 год;

- годовые отчеты о ходе реализации муниципальных программ;

- итоги основных показателей социально-экономического развития городского округа Люберцы за 2021 год;

- заключение об оценке эффективности реализации муниципальных программ в 2021 году.

3.2. Годовой отчёт об исполнении бюджета, а также представленные одновременно с ним иные формы бюджетной отчётности по составу форм соответствуют требованиям пункта 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ, пунктам 11.2, 152 Инструкции № 191н и требованиям Федерального казначейства России.

В соответствии с пунктом 8 Инструкции № 191н Финансовым управлением в Пояснительной записке (ф.0503160) отражена информация об отсутствии числовых показателей по следующим формам бюджетной отчётности: Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167); Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178); Разделительный (ликвидационный) баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503230); Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3).

3.3. Контрольные соотношения между показателями годового отчёта об исполнении бюджета и показателями иных форм бюджетной отчётности основных параметров бюджета г.о. Люберцы, представленных одновременно с ним, соблюдены.

Проверка консолидации годового отчёта об исполнении бюджета осуществлялась в соответствии с требованиями пункта 133 Инструкции № 191н.

3.4. В ходе анализа годового отчёта об исполнении бюджета установлено, что коды классификации доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета, их наименования соответствуют аналогичным кодам и наименованиям, установленным бюджетной классификацией Российской Федерации, которые применялись при утверждении бюджета г.о. Люберцы.

3.5. Показатели, отражённые в годовом отчёте об исполнении бюджета, в основном, соответствуют показателям, Утвержденного бюджета и Сводной бюджетной росписи.

Пунктом 134 Инструкции № 191н предусмотрено, что плановые показатели доходов бюджета и дефицита бюджета, а также изменений остатка средств бюджета в Отчёте об исполнении бюджета (ф. 0503117) отражаются в сумме (объёме), утверждённом законом (решением) о бюджете.

Проверкой установлено, что плановые показатели в части размера дефицита бюджета и изменений остатка средств на счётах по учёту средств бюджета, отражённые в годовом отчёте об исполнении бюджета, не соответствуют Утвержденному бюджету, а именно:

- по показателю «Результат исполнения бюджета (дефицит/профицит)» (графа 4 по строке 450 раздела 2 «Расходы бюджета»): отражено - 761 330 853,77 руб., Утвержден бюджетом дефицит - 761 330 854,00 руб., отклонение 0,23 руб.;

- по показателю «Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджетов» (графа 4 по строке 700 раздела 3 «Источники финансирования дефицита бюджета»): отражено - 911 330 853,77 руб., Утверждено бюджетом - 911 330 854,00 руб., отклонение 0,23 руб.;

- по показателю «Доходы бюджета» (графа 4 по строке 010 раздела 1 «Доходы бюджета»): отражено - 11 842 623 038,87 руб., Утверждено бюджетом - 11 842 623 039,00 руб., отклонение 0,13 руб.

Согласно представленному к проверке Финансовым управлением скриншоту Утвержденного бюджета, размещенного в информационной системе «Региональный электронный бюджет Московской области», его плановые показатели соответствуют годовому отчёту об исполнении бюджета. В Утвержденном бюджете плановые показатели округлены до целых рублей без учета десятичных знаков.

3.6. Показатели годового отчета об исполнении бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета за 2021 год, отражённые в годовом отчёте об исполнении бюджета, соответствуют аналогичным показателям, отражённым в отчёте по поступлениям и выбытиям (ф. 0503151), представленным Управлением Федерального казначейства по Московской области, а также в отчете о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств (ф. 0503124), представленным Финансовым управлением.

3.7. Годовой отчёт об исполнении бюджета в части показателей исполнения бюджета г.о. Люберцы составлен Финансовым управлением на основании годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств г.о. Люберцы, что соответствует требованиям пункта 2 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ.

3.8. Факты недостоверности показателей годового отчёта об исполнении бюджета не выявлены. Годовой отчёт об исполнении бюджета в целом соответствует требованиям законодательства Российской Федерации.

#### **4. Общая характеристика исполнения бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год.**

Так как проект Решения Совета депутатов г.о. Люберцы «Об исполнении бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год» (далее - Проект Решения об исполнении бюджета) представлен в КСП г.о. Люберцы в период проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета (сопроводительное письмо от 22.03.2022 № 131-01Исх.-1035/1-1-22), в соответствии с пунктом 4.3.5 Стандарта результаты экспертизы проекта решения Совета депутатов городского округа Люберцы Московской области «Об исполнении бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год» включены в Заключение.

Проект Решения об исполнении бюджета и приложения к нему соответствуют требованиям статьи 264.6 Бюджетного кодекса РФ и Положению о бюджетном процессе.

Показатели основных характеристик бюджета г.о. Люберцы, предлагаемых к утверждению в Проекте Решения об исполнении бюджета (пункт 1 Проекта Решения об исполнении бюджета), соответствуют показателям годового отчета об исполнении бюджета.

Показатели, содержащиеся в приложениях к Проекту Решения об исполнении бюджета, предлагаемые к утверждению, соответствуют показателям годового отчета об исполнении бюджета.

Первоначальный бюджет по доходам составлял в объеме 11 229 249,03 тыс. руб., по расходам в объеме 11 968 856,28 тыс. руб., с дефицитом в размере (-739 607,25) тыс. руб.

В соответствии с Решением о бюджете доходы увеличились на 613 374,01 тыс. руб. или на 5,46 % и составили 11 842 623,04 тыс. руб., расходы увеличились на 635 097,62 тыс. руб. или на 5,31 % и составили 12 603 953,89 тыс. руб., дефицит бюджета увеличился на (-21 723,60) тыс. руб. или на 2,94 % и составил (-761 330,85) тыс. руб. или 13,90 % от общего годового объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Сводная бюджетная роспись утверждена Финансовым управлением в объеме 12 615 589,24 тыс. руб., что на 11 635,35 тыс. руб. или на 0,09 %, больше объема Утвержденного бюджета.

тыс. руб.

| Наименование показателя  | Бюджетные ассигнования на 2021 год |                           | гр.3-гр.2         |
|--|------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|  | Утвержденный бюджет                | Сводная бюджетная роспись |                   |
| 1  | 2                                  | 3                         | 4                 |
| <b>0100 ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>  | <b>1 546 944,84</b>                | <b>1 546 944,84</b>       | <b>0,00</b>       |
| 0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования   | 3 964,42                           | 3 964,42                  | 0,00              |
| 0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований                         | 27 534,64                          | 27 534,64                 | 0,00              |
| 0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 461 237,92                         | 465 750,62                | +4 512,70         |
| 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора  | 67 426,79                          | 67 426,79                 | 0,00              |
| 0111 Резервный фонд  | 14 487,70                          | 14 487,70                 | 0,00              |
| 0113 Другие общегосударственные вопросы  | 972 293,37                         | 967 780,67                | -4 512,70         |
| <b>0200 НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА</b>   | <b>514,00</b>                      | <b>514,00</b>             | <b>0,00</b>       |
| 0204 Мобилизационная подготовка экономики  | 514,00                             | 514,00                    | 0,00              |
| <b>0300 НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>  | <b>145 662,06</b>                  | <b>145 662,06</b>         | <b>0,00</b>       |
| 0310 Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона   | 7 648,44                           | 7 648,44                  | 0,00              |
| 0314 Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности  | 138 013,63                         | 138 013,63                | 0,00              |
| <b>0400 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>   | <b>908 080,12</b>                  | <b>908 001,38</b>         | <b>-78,74</b>     |
| 0406 Водное хозяйство  | 4 144,17                           | 4 144,35                  | +0,18             |
| 0408 Транспорт   | 111 250,00                         | 111 250,00                | 0,00              |
| 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)   | 736 332,06                         | 736 253,14                | -78,92            |
| 0410 Связь и информатика   | 29 733,89                          | 29 733,89                 | 0,00              |
| 0412 Другие вопросы в области национальной экономики   | 26 620,00                          | 26 620,00                 | 0,00              |
| <b>0500 Жилищно - коммунальное хозяйство</b>   | <b>1 236 623,15</b>                | <b>1 290 343,60</b>       | <b>+53 720,45</b> |
| 0501 Жилищное хозяйство  | 92 675,08                          | 92 675,08                 | 0,00              |
| 0502 Коммунальное хозяйство  | 95 330,04                          | 92 182,22                 | -3 147,82         |
| 0503 Благоустройство   | 810 149,95                         | 867 018,22                | +56 868,27        |
| 0504 Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства   | 3 090,00                           | 3 090,00                  | 0,00              |

| Наименование показателя   | Бюджетные ассигнования на 2021 год |                           | гр.3-гр.2         |
|---|------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|   | Утвержденный бюджет                | Сводная бюджетная роспись |                   |
| 1   | 2                                  | 3                         | 4                 |
| 0505 Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства             | 235 378,08                         | 235 378,08                | 0,00              |
| <b>0600 ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b>                                       | <b>5 700,00</b>                    | <b>5 699,82</b>           | <b>-0,18</b>      |
| 0603 Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания   | 5 700,00                           | 5 699,82                  | -0,18             |
| <b>0700 ОБРАЗОВАНИЕ</b>   | <b>7 512 189,02</b>                | <b>7 470 182,83</b>       | <b>-42 006,19</b> |
| 0701 Дошкольное образование   | 2 657 232,66                       | 2 657 232,66              | 0,00              |
| 0702 Общее образование  | 4 288 574,16                       | 4 246 567,98              | -42 006,19        |
| 0703 Дополнительное образование детей                                     | 467 050,20                         | 467 050,20                | 0,00              |
| 0705 Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 1 026,82                           | 1 026,82                  | 0,00              |
| 0707 Молодежная политика  | 48 329,15                          | 48 329,15                 | 0,00              |
| 0709 Другие вопросы в области образования                                 | 49 976,02                          | 49 976,02                 | 0,00              |
| <b>0800 КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>                                      | <b>405 274,01</b>                  | <b>405 274,01</b>         | <b>0,00</b>       |
| 0801 Культура   | 398 444,87                         | 398 444,87                | 0,00              |
| 0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии                    | 6 829,14                           | 6 829,14                  | 0,00              |
| <b>0900 ЗДРАВООХРАНЕНИЕ</b>   | <b>4 624,00</b>                    | <b>4 624,00</b>           | <b>0,00</b>       |
| 0909 Другие вопросы в области здравоохранения                             | 4 624,00                           | 4 624,00                  | 0,00              |
| <b>1000 СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>   | <b>427 078,52</b>                  | <b>427 078,52</b>         | <b>0,00</b>       |
| 1001 Пенсионное обеспечение   | 27 346,26                          | 27 346,26                 | 0,00              |
| 1003 Социальное обеспечение населения                                     | 147 397,31                         | 147 397,31                | 0,00              |
| 1004 Охрана семьи и детства   | 252 334,95                         | 252 334,95                | 0,00              |
| <b>1100 ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>                                   | <b>411 264,17</b>                  | <b>411 264,17</b>         | <b>0,00</b>       |
| 1101 Физическая культура  | 219 588,68                         | 219 588,68                | 0,00              |
| 1102 Массовый спорт   | 176 298,70                         | 176 298,70                | 0,00              |
| 1105 Другие вопросы в области физической культуры и спорта                | 15 376,79                          | 15 376,79                 | 0,00              |
| <b>Всего расходов</b>   | <b>12 603 953,89</b>               | <b>12 615 589,24</b>      | <b>+11 635,35</b> |

Отклонение показателей Сводной бюджетной росписи от показателей Утвержденного бюджета связано с принятием решений руководителем Финансового управления о внесении изменений в показатели Сводной бюджетной росписи в соответствии с пунктами 3, 8 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ.

Основные показатели бюджета г.о. Люберцы 2021 года представлены в таблице.

| Наименование                | Утвержденный бюджет, тыс. руб. | Сводная бюджетная роспись, тыс. руб. | Исполнено, тыс. руб. | % исполнения к Утвержденному бюджету | % исполнения к Сводной бюджетной росписи |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|--|
| 1                           | 2                              | 3                                    | 4                    | 5                                    | 6  |
| Доходы                      | 11 842 623,04                  | X                                    | 11 800 722,43        | 99,65                                | X  |
| Расходы                     | 12 603 953,89                  | 12 615 589,24                        | 11 833 121,43        | 93,88                                | 93,80                                    |
| Дефицит (-)<br>Профицит (+) | -761 330,85                    | -761 330,85                          | -32 399,00           | X                                    | X  |

Исполнение бюджета г.о. Люберцы в 2021 году составило:

по доходам – в объеме 11 800 722,43 тыс. руб. или 99,65 % от Утвержденного бюджета;  
по расходам - в объеме 11 833 121,43 тыс. руб. или 93,80 % от Уточненного плана.

В 2021 году бюджет г.о. Люберцы исполнен с дефицитом в размере (-32 399,00) тыс. руб.

Объем средств, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств в 2021 году, составил 128 905,85 тыс. руб. или 90,10 % соответствующего показателя Уточненного плана, что соответствует годовому отчету об исполнении бюджета.

Данные расходы произведены в рамках исполнения муниципальной программы «Социальная защита населения» и связаны с выплатами субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг гражданам городского округа Люберцы Московской области за счет субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области.

| Наименование   | КЦСР              | Сводная бюджетная роспись, тыс. руб. | Исполнено тыс. руб. | % исполнения |
|--|-------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------|
| Муниципальная программа "Социальная защита населения"  | 0400000000        | 143 074,00                           | 128 905,85          | 90,10        |
| <i>Подпрограмма "Социальная поддержка граждан"</i>   | <i>0410000000</i> | <i>143 074,00</i>                    | <i>128 905,85</i>   | <i>90,10</i> |
| <i>Основное мероприятие "Предоставление мер социальной поддержки и субсидий по оплате жилого помещения и коммунальных услуг гражданам Российской Федерации, имеющим место жительства в Московской области"</i> | <i>0410300000</i> | <i>143 074,00</i>                    | <i>128 905,85</i>   | <i>90,10</i> |
| Предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг  | 0410361410        | 143 074,00                           | 128 905,85          | 90,10        |

Остаток средств резервного фонда Администрации по состоянию на 01.01.2022 составил 14 487,70 тыс. руб., что соответствует объему указанных расходов, отраженных в Приложениях 2, 3, 5 к Проекту Решения об исполнении бюджета и аналогичному показателю годового отчета об исполнении бюджета, а также Отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации за 2021 год, представленному в составе приложений к Проекту Решения об исполнении бюджета (Приложение 6).

Фактические расходы бюджета г.о. Люберцы, произведенные за счет бюджетных ассигнований дорожного фонда Администрации на 2021 год, составили 717 828,08 тыс. руб. (97,50 % соответствующего показателя Уточненного плана), остаток средств дорожного фонда Администрации по состоянию на 01.01.2022 составил 15 261,50 тыс. руб., что соответствует объему указанных расходов, отраженных в Приложениях 2, 3, 5 к Проекту Решения об исполнении бюджета и аналогичному показателю годового отчета об исполнении бюджета, а также Отчету об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда Администрации за 2021 год, представленному в составе приложений к Проекту Решения об исполнении бюджета (Приложение 8).

Фактические расходы бюджета г.о. Люберцы на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности составили 931 523,15 тыс. руб. или 91,30 % соответствующего показателя Уточненного плана, что соответствует объему указанных расходов, отраженных в Приложениях 2, 3, 5 к Проекту Решения об исполнении бюджета и аналогичному показателю годового отчета об исполнении бюджета, а также исполнению бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год, представленному в составе приложений к Проекту Решения об исполнении бюджета (Приложение 7). Данные расходы осуществлены в рамках реализации трех муниципальных программ (муниципальные программы: «Жилище», «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности», «Строительство объектов социальной инфраструктуры») и двух непрограммных направлений деятельности (расходы на оплату

кредиторской задолженности, расходы на осуществление технологического присоединения к электрическим сетям объектов строительства и реконструкции).

#### 4.1. Доходы бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год

Утвержденным бюджетом плановые назначения по доходам определены в сумме 11 842 623,04 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы – 5 472 641,00 тыс. руб., безвозмездные поступления – 6 369 982,04 тыс. руб.

В Первоначальный бюджет в течение 2021 года внесены изменения, в результате которых плановые назначения по доходам скорректированы 4 раза с учетом фактического поступления, уточнения прогноза поступлений главными администраторами доходов, а также предложений КСП г.о. Люберцы по их корректировке, отраженных в информации о ходе исполнения бюджета г.о. Люберцы за первый квартал, полугодие и 9 месяцев 2021 года.

В результате внесенных изменений в Первоначальный бюджет общий объем доходов увеличился на 613 374,01 тыс. руб. или на 5,46 %, в том числе: объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 505 147,00 тыс. руб. или на 10,17 %, объем безвозмездных поступлений увеличился на 108 227,01 тыс. руб. или на 1,73 %.

При проверке соответствия показателей плановых бюджетных назначений годового отчета об исполнении бюджета по разделу «Доходы бюджета» соответствующим показателям Утвержденного бюджета (объем доходов Утвержденного бюджета – 11 842 623,04 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы – 5 472 641,00 тыс. руб., безвозмездные поступления – 6 369 982,04 тыс. руб.), отклонений не установлено.

Исполнение плановых назначений по доходам за 2021 год представлено в таблице ниже.

| Наименование                          | Первоначальный бюджет, тыс. руб. | Структура %  | Утвержденный бюджет, тыс. руб. | Структура %  | Исполнено, тыс. руб. | Структура %  | Исполнение к Утвержденному бюджету (%) |
|---------------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|----------------------|--------------|--|
| 1                                     | 2                                | 3            | 4                              | 5            | 6                    | 7            | 8                                      |
| Доходы всего                          | 11 229 249,03                    | 100,00       | 11 842 623,04                  | 100,00       | 11 800 722,43        | 100,00       | 99,65                                  |
| <i>Налоговые и неналоговые доходы</i> | <i>4 967 494,00</i>              | <i>44,24</i> | <i>5 472 641,00</i>            | <i>46,21</i> | <i>5 692 009,66</i>  | <i>48,23</i> | <i>104,01</i>                          |
| Налоговые доходы                      | 4 384 762,00                     | 39,05        | 4 763 695,00                   | 40,22        | 4 943 839,53         | 41,89        | 103,78                                 |
| Неналоговые доходы                    | 582 732,00                       | 5,19         | 708 946,00                     | 5,99         | 748 170,13           | 6,34         | 105,53                                 |
| <i>Безвозмездные поступления</i>      | <i>6 261 755,03</i>              | <i>55,76</i> | <i>6 369 982,04</i>            | <i>53,79</i> | <i>6 108 712,77</i>  | <i>51,77</i> | <i>95,90</i>                           |

Поступление доходов в бюджет г.о. Люберцы за 2021 год составило 11 800 722,43 тыс. руб. или 99,65 % от Утвержденного бюджета (11 842 623,04 тыс. руб.) и Кассового плана.

Поступления:

- по налоговым и неналоговым доходам составили 5 692 009,66 тыс. руб. или 104,01 % от Утвержденного бюджета (5 472 641,00 тыс. руб.) и Кассового плана, в том числе поступления по налоговым доходам составили 4 943 839,53 тыс. руб. или 103,78 % от Утвержденного бюджета (4 763 695,00 тыс. руб.), по неналоговым доходам – 748 170,13 тыс. руб. или 105,53 % от Утвержденного бюджета (708 946,00 тыс. руб.);

- по безвозмездным поступлениям – 6 108 712,77 тыс. руб. или 95,90 % от Утвержденного бюджета (6 369 982,04 тыс. руб.) и Кассового плана, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 6 123 646,84 тыс. руб. или 95,91 % от Утвержденного бюджета (6 384 757,27 тыс. руб.).

В общем объеме поступивших в бюджет г.о. Люберцы доходов налоговые и неналоговые доходы составили 48,23 %. Доля безвозмездных поступлений в доходах бюджета составила 51,77 %.

В свою очередь структура налоговых и неналоговых доходов сложилась следующая: на долю налоговых доходов приходится 86,86 % от общей суммы поступивших налоговых и неналоговых доходов, на долю неналоговых доходов приходится 13,14 % от общей суммы поступивших налоговых и неналоговых доходов, что в абсолютной сумме соответственно составляет 4 943 839,53 тыс. руб. и 748 170,13 тыс. руб.

По сравнению с 2020 годом поступление доходов увеличилось на 813 298,58 тыс. руб. или на 7,40 % (в 2020 году объем доходов составил 10 987 423,85 тыс. руб.), в основном за счет увеличения безвозмездных поступлений.

По сравнению с 2020 годом удельный вес налоговых и неналоговых доходов в структуре бюджета г.о. Люберцы уменьшился с 51,96 % в 2020 году до 48,23 % в 2021 году. Удельный вес безвозмездных поступлений, напротив, увеличился с 48,04 % в 2020 году до 51,77 % в 2021 году.

Анализ структуры безвозмездных поступлений в бюджет г.о. Люберцы за 2020 и 2021 годы указывает на увеличение объемов межбюджетных трансфертов, предоставленных бюджету муниципального образования в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения (пункт 1 статьи 139 Бюджетного кодекса РФ), объема субвенции на исполнение переданных государственных полномочий и увеличения объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

тыс. руб.

| Наименование | Доходы всего  | Налоговые и неналоговые доходы | В том числе      |                    | Безвозмездные поступления | Из них     |              |              |
|--------------|---------------|--------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|------------|--------------|--------------|
|              |               |                                | налоговые доходы | неналоговые доходы |                           | дотации    | субсидии     | субвенции    |
| 1            | 2             | 4                              | 5                | 6                  | 7                         | 8          | 9            | 10           |
| 2020 год     | 10 987 423,85 | 5 708 933,71                   | 5 086 814,60     | 622 119,11         | 5 278 490,14              | 7 922,30   | 744 147,85   | 4 531 794,07 |
| Структура %  | 100,00        | 51,96                          | 46,30            | 5,66               | 48,04                     |            |              |              |
| 2021 год     | 11 800 722,43 | 5 692 009,66                   | 4 943 839,53     | 748 170,13         | 6 108 712,77              | 102 379,00 | 1 360 999,00 | 4 564 942,96 |
| Структура %  | 100,00        | 48,23                          | 41,89            | 6,34               | 51,77                     |            |              |              |

Согласно статье 217.1 Бюджетного кодекса РФ порядок составления и ведения Кассового плана, а также состав и сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана, устанавливает финансовый орган.

Составление и ведение кассового плана исполнения бюджета г.о. Люберцы осуществляется Финансовым управлением на основании сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, в Порядке, утвержденном приказом Финансового управления от 06.11.2018 № 01-08/76-4 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области в подсистеме исполнения бюджета Московской области, бюджетов муниципальных образований

Московской области государственной информационной системы «Региональный электронный бюджет Московской области» (далее – Порядок ведения кассового плана).

В соответствии со статьёй 47.1 Бюджетного кодекса РФ Финансовое управление ведёт реестр источников доходов бюджета г.о. Люберцы.

Порядок формирования и ведения реестра источников доходов бюджета г.о. Люберцы утвержден постановлением Администрации от 07.05.2018 № 1672-ПА «Об утверждении Порядка формирования и ведения реестра источников доходов бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области» утратил силу с изданием постановления Администрации от 22.03.2021 № 845-ПА.

Реестр источников доходов г.о. Люберцы на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов, представленный Финансовым управлением содержит показатели прогноза доходов г.о. Люберцы, соответствующие объёму доходов, отраженному в бюджете г.о. Люберцы (на 2021 год – 11 842 623,04 тыс. руб., на 2022 год – 11 477 439,91 тыс. руб., на 2023 год – 12 017 421,49 тыс. руб.). Динамика исполнения бюджета г.о. Люберцы по доходам за 2021 год представлена в Приложении 1 к Заключению.

#### 4.1.1. Налоговые доходы

Исполнение бюджета г.о. Люберцы по налоговым доходам за 2021 год составило 4 943 839,53 тыс. руб. или 103,78 % от Утверждённого бюджета (4 763 695,00 тыс. руб.) (Приложение 1 к Заключению).

Плановые назначения выполнены по всем налоговым доходам, кроме налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации.

Уровень исполнения бюджета г.о. Люберцы по налоговым доходам уменьшился со 105,80 % в 2020 году до 103,78 % в 2021 году.

В течение 2021 года плановые назначения по налоговым доходам увеличены к Первоначальному бюджету на 378 933,00 тыс. руб. или 8,64 %.

Основную долю в структуре исполненных налоговых доходов составляют налог на доходы физических лиц (31,41%).

**Поступления по налогу на доходы физических лиц** в 2021 году составили 1 552 808,20 тыс. руб. или 102,04 % от Утверждённого бюджета (1 521 837,00 тыс. руб.) (в 2020 году - 2 402 829,50 тыс. руб. или 109,79 % от Утверждённого бюджета (2 188 474,00 тыс. руб.)).

В течение 2021 года плановые назначения по налогу на доходы физических лиц были увеличены к Первоначальному бюджету на 110 000,00 тыс. руб. или на 7,79 % с учётом фактического поступления.

**Поступления по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации**, составили 33 836,28 тыс. руб. или 101,92 % от Утверждённого бюджета (33 198,00 тыс. руб.) (в 2020 году – 30 290,86 тыс. руб. или 98,17 % от Утверждённого бюджета (30 857,00 тыс. руб.)).

В течение 2021 года плановые назначения по поступлению налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, не корректировались.

**Поступления по налогам на совокупный доход** составили 1 773 669,71 тыс. руб. или 103,97 % от Утверждённого бюджета (1 705 979,00 тыс. руб.) (в 2020 году – 1 249 602,42 тыс. руб. или 101,58 % от Утверждённого бюджета (1 230 200,00 тыс. руб.)).

В течение 2021 года плановые назначения по налогам на совокупный доход были увеличены к Первоначальному бюджету на 285 614,00 тыс. руб. или на 20,11 % с учётом фактического поступления по отдельным видам доходов.

В том числе поступления по:

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составили 1 567 084,02 тыс. руб. или 101,85 % от Утверждённого бюджета (1 538 570,00 тыс. руб.) (в 2020 году – 1 056 802,62 тыс. руб. или 100,79 % от Утверждённого бюджета (1 048 470,00 тыс. руб.)). По отношению к 2020 году поступления по данному налогу увеличились на 510 281,40 тыс. руб. или на 48,29 %, что связано с увеличением количества налогоплательщиков, применяющих УСН;

- единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности составили 27 086,76 тыс. руб. или 98,50 % от Утверждённого бюджета (27 500,00 тыс. руб.) (в 2020 году – 113 477,67 тыс. руб. или 101,73 % от Утверждённого бюджета (111 553,00 тыс. руб.)). Снижение поступлений по единому налогу на вмененный доход к 2020 году составило 86 390,91 тыс. руб. или на 76,13 % и связано с переходом налогоплательщиков на упрощенную и патентную системы налогообложения с 2021 года. Данный налоговый режим отменен с 2021 года.

- единому сельскохозяйственному налогу составили 956,05 тыс. руб. или 100,22 % от Утверждённого бюджета (954,00 тыс. руб.) (в 2020 году – 271,41 тыс. руб. или 100,52 % от Утверждённого бюджета (270,00 тыс. руб.)). Рост поступлений по единому сельскохозяйственному налогу к 2020 году составил 684,64 тыс. руб. или на 252,25 %;

- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, составили 178 542,87 тыс. руб. или 128,49 % от Утверждённого бюджета (138 955 тыс. руб.) (в 2020 году – 79 050,71 тыс. руб. или 113,08 % от Утверждённого бюджета (69 907,00 тыс. руб.)). Рост поступлений к 2020 году на 99 492,16 тыс. руб. или на 125,86 % вызван увеличением количества налогоплательщиков, применяющих патентную систему налогообложения.

**Поступления по налогам на имущество** составили 1 508 624,29 тыс. руб. или 105,26 % от Утверждённого бюджета (1 433 267,00 тыс. руб.) (в 2020 году – 1 337 098,83 тыс. руб. или 103,32 % от Утверждённого бюджета (1 294 190,00 тыс. руб.)).

В течение 2021 года плановые назначения по налогам на имущество были уменьшены к Первоначальному бюджету на 19 000,00 тыс. руб. или на 1,31 % с учётом фактического поступления по отдельным видам доходов.

В том числе поступления от:

- налога на имущество физических лиц составили 287 541,45 тыс. руб. или 99,30 % от Утверждённого бюджета (289 564,00 тыс. руб.) (в 2020 году – 266 439,49 тыс. руб. или 109,21 % от Утверждённого бюджета (243 978,00 тыс. руб.)). По отношению к 2020 году объем налога увеличился на 21 101,96 тыс. руб. или на 7,92 %, что связано с дополнительным начислением налога, в результате проведенных мероприятий по выявлению объектов, не вовлеченных в налоговый оборот;

- земельного налога составили 1 221 082,84 тыс. руб. или 106,77 % от Утверждённого бюджета (1 143 703,00 тыс. руб.) (в 2020 году – 1 070 659,34 тыс. руб. или 101,95 % от Утверждённого бюджета (1 050 212,00 тыс. руб.)). Рост поступлений к 2020 году на 150 423,50 тыс. руб. или 14,05 % связано с уплатой задолженности прошлых лет.

**Поступления государственной пошлины** составили 75 963,49 тыс. руб. или 109,44 % от Утверждённого бюджета (69 414,00 тыс. руб.) (в 2020 году – 66 989,01 тыс. руб. или 104,43 % от Утверждённого бюджета (64 150,00 тыс. руб.)).

В течение 2021 года плановые назначения по государственной пошлине были, в целом, увеличены к Первоначальному бюджету на 2 319,00 тыс. руб. или на 3,46 % с учётом фактического поступления по отдельным видам доходов.

В том числе поступления от:

- государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, составили 75 720,09 тыс. руб. или 109,41 % от Утверждённого бюджета (69 205,00 тыс. руб.) (в 2020 году – 66 027,41 тыс. руб. или 104,47 % от Утверждённого бюджета (63 200,00 тыс. руб.). Увеличение данного показателя на 9 692,68 тыс. руб. или на 14,68 % к 2020 году связано с увеличением количества обращений в суды общей юрисдикции и к мировым судьям;

- государственной пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий составили 243,40 тыс. руб. или 116,46 % от Утверждённого бюджета (209,00 тыс. руб.) (в 2020 году – 961,60 тыс. руб. или 101,22 % от Утверждённого бюджета (950,00 тыс. руб.). По сравнению с 2020 годом поступления снизились на 718,20 тыс. руб. или на 74,69 %.

**Поступления по задолженности и перерасчётам по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам** составили (-1062,44) тыс. руб., в том числе поступления от:

- налога на прибыль организаций, зачислявшийся до 01.01.2005 в местные бюджеты, составили (-2,01) тыс. руб.;

- земельного налога (по обязательствам, возникшим до 01.01.2006) составили (-1 061,59) тыс. руб.;

- прочие налоги и сборы (по отменённым налогам и сборам субъектов Российской Федерации) составили 1,16 тыс. руб.

#### 4.1.2. Неналоговые доходы.

Исполнение бюджета г.о. Люберцы по неналоговым доходам за 2021 год составило 748 170,13 тыс. руб. или 105,53 % от Утверждённого бюджета (708 946,00 тыс. руб.) (2020 год - 622 119,11 тыс. руб. или 105,72 % от Утверждённого бюджета (588 471,00 тыс. руб.) (Приложение 1 к Заключению).

Плановые назначения выполнены по всем налоговым доходам, кроме платежей при использовании природными ресурсами.

В течение 2021 года плановые назначения по объёму неналоговых доходов увеличены по сравнению с Первоначальным бюджетом на 126 214,00 тыс. руб. или на 21,66 % с учётом фактического поступления по отдельным видам доходов.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности**, поступили в объёме 430 898,49 тыс. руб. или 105,29 % от Утверждённого бюджета (409 237,00 тыс. руб.) (в 2020 году – 382 894,08 тыс. руб. или 103,58 % от Утверждённого бюджета (369 656,00 тыс. руб.).

В течение 2021 года плановые назначения по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, увеличились по сравнению с Первоначальным бюджетом, в целом, на 23 190,00 тыс. руб. или на 6,01%.

Плановые назначения были скорректированы в соответствии с их фактическими поступлениями.

Значительную долю в поступлениях доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составляют доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 51,59 %.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, поступили в сумме 222 291,30 тыс. руб., что составляет 105,9 % от годовых назначений. Рост

поступлений по сравнению с 2020 годом на 50 922,91 тыс. руб. или на 22,91 % связан с заключением новых договоров и оплатой задолженности.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности городских округов, поступили в сумме 17 801,82 тыс. руб. или 111,3 % от плановых назначений со снижением к 2020 году на 17 158,99 тыс. руб. или на 49,08 %, что связано с перечислением задолженности прошлых периодов.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городского округа и созданных ими учреждений, поступили в сумме 10 817,12 тыс. руб. или 109,26 % от Утвержденного бюджета (2020 год - 7 419,90 тыс. руб. или 106,00 % от Утвержденного бюджета). Рост поступлений к 2020 году на 3 397,22 тыс. руб. или на 45,79 % связано с увеличением количества мероприятий, проводимых в МУ МФК «Триумф», и заключением договоров аренды со спортивными организациями, которые были расторгнуты в 2020 году, в связи с введением режима повышенной готовности, вызванных распространением новой коронавирусной инфекции.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну г.о. Люберцы, получены в размере 81 686,25 тыс. руб. или 103,4 % от Утвержденного бюджета (2020 год - 74 377,01 тыс. руб. или 103,30 % от Утвержденного бюджета), с ростом к поступлениям 2020 года на 7 309,24 тыс. руб. или на 9,83 %, что связано с предоплатой арендаторами арендной платы за январь 2022 года.

Доходы от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местах внеуличной дорожной сети поступили в размере 3 116,38 тыс. руб. или 99,76 % от Утвержденного бюджета (2020 год - 2 520,86 тыс. руб. или 100,19 % от Утвержденного бюджета).

Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенными в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, поступила в сумме 3 489,03 тыс. руб., что составляет 112,55 % от Утвержденного бюджета (2020 год - 880,78 тыс. руб., что составляет 111,49 % от Утвержденного бюджета).

**Платежи при пользовании природными ресурсами** составили 11 255,68 тыс. руб. или 93,39 % от Утвержденного бюджета (12 052,00 тыс. руб.) (в 2020 году - 16 610,99 тыс. руб. или 100,97% от Утвержденного бюджета (16 452,00 тыс. руб.).

В течение 2021 года плановые назначения по платежам при пользовании природными ресурсами уменьшились по сравнению с Первоначальным бюджетом на 4 400,00 тыс. руб. или на 26,74 %. Плановые назначения были скорректированы в соответствии с их фактическими поступлениями.

Снижение поступлений в 2021 году связано с уменьшением поступлений по плате за размещение отходов производства.

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** в 2021 году составили 47 453,63 тыс. руб. или 100,51 % от Утвержденного бюджета (47 214,00 тыс. руб.) (в 2020 году - 29 191,35 тыс. руб. или 101,49 % от Утвержденного бюджета (28 763,00 тыс. руб.).

В течение 2021 года плановые назначения по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, в целом, увеличились по сравнению с Первоначальным бюджетом, на 21 795,00 тыс. руб. или на 85,74 % в основном за счет увеличения плановых назначений по доходам от компенсации затрат бюджета городского округа - компенсации за вырубку зеленых насаждений. Плановые назначения были скорректированы в соответствии с их фактическими поступлениями.

Рост поступлений в 2021 году более чем в 1,5 раза связано с поступлением компенсации затрат за вырубку зеленых насаждений в размере свыше 31 млн. руб. (увеличение количества площадок, подготавливаемых под новое строительство).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 234 277,86 тыс. руб. или 106,63 % от Утверждённого бюджета (219 713,00 тыс. руб.) (2020 год - 152 909,13 тыс. руб. или 111,61 % от Утверждённого бюджета (137 000,00 тыс. руб.).

Доходы от продажи квартир поступили в сумме 96 107,44 тыс. руб. или 106,79 % от Утверждённого бюджета (2020 год - 64 832,30 тыс. руб. или 113,74 % от Утверждённого бюджета). Перевыполнение плановых показателей связано с досрочным выкупом квартир и внесением авансовых платежей за январь 2021 года.

Поступление доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, составило 47 784,46 тыс. руб. или 119,46 % от годовых назначений (2020 год - 56 126,29 тыс. руб. или 107,94 % от годовых назначений). По сравнению с 2020 годом объем поступлений уменьшился на 8 341,83 тыс. руб. или на 14,86 %.

Доходы от продажи земельных участков, включая плату за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков в сумме 45 995,88 тыс. руб., поступили в объеме 90 385,96 тыс. руб., что соответствует 100,75 % от Утверждённого бюджета (2020 год - 31 950,55 тыс. руб., включая плату за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков в сумме 11 279,86 тыс. руб., что соответствует 114,11 % от Утверждённого бюджета). По сравнению с 2020 годом поступление доходов от продажи земельных участков возросло более, чем 2,8 раза, что связано с увеличением спроса на приобретение земельных участков.

В течение 2021 года плановые назначения по доходам от продажи материальных и нематериальных активов, в целом, увеличились по сравнению с Первоначальным бюджетом на 94 013,00 тыс. руб. или на 74,79 %, в том числе:

- от продажи квартир увеличились на 45 000,00 тыс. руб. или на 100,00 %;
- от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) уменьшились на 4 200,00 тыс. руб. или на 9,50 %;
- от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, увеличились на 23 500,00 тыс. руб. или на 88,68 %;
- от платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, увеличились на 29 713,00 тыс. руб. или на 297,13 %.

Плановые назначения были скорректированы в соответствии с их фактическими поступлениями.

Плановые бюджетные назначения перевыполнены по всем статьям доходов, запланированным по данной подгруппе доходов, за исключением доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности.

Поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба составило 18 726,14 тыс. руб. или 110,61 % от Утвержденного бюджета (16 930,00 тыс. руб.) (2020 год - 21 333,21 тыс. руб. или 107,74 % от Утвержденного бюджета (19 800,00 тыс. руб.).

По сравнению с 2020 годом поступления по штрафным санкциям снизились на 2 607,07 тыс. руб. или на 12,22 %.

В течение 2021 года плановые назначения по данной группе увеличились по сравнению с Первоначальным бюджетом на 9 316,00 тыс. руб. или на 122,35 %.

Плановые назначения были скорректированы в соответствии с их фактическими поступлениями и перевыполнены почти по всем видам доходов, входящим в данную группу доходов.

Поступление прочих неналоговых доходов составило 5 558,34 тыс. руб. или 146,27 % Утверждённого бюджета (3 800,00 тыс. руб.) (в 2020 году - 19 180,35 тыс. руб. или 114,17 % Утверждённого бюджета (16 800,00 тыс. руб.).

#### 4.1.3. Безвозмездные поступления.

Исполнение бюджета г.о. Люберцы по безвозмездным поступлениям составило за 2021 год – 6 108 712,77 тыс. руб. или 95,90 % от Утверждённого бюджета (6 369 982,04 тыс. руб.) (в 2020 году - 5 278 490,14 тыс. руб. или 98,73 % от Утверждённого бюджета (5 346 492,02 тыс. руб.) (Приложение 1 к Заключению).

В Утверждённом бюджете запланировано безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в общем объёме 6 384 757,27 тыс. руб., в том числе: дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 102 379,00 тыс. руб., 32 вида субсидий на сумму 1 502 586,27 тыс. руб., 25 видов субвенций на сумму 4 668 426,00 тыс. руб. и 2 вида иных межбюджетных трансфертов на сумму 111 366,00 тыс. руб.

Фактически объём безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет г.о. Люберцы составил 6 123 646,84 тыс. руб. или 95,91 % от Утверждённого бюджета, в том числе сумма прочих дотаций - 102 379,00 тыс. руб., сумма субсидий – 1 360 999,00 тыс. руб. или 90,58 % от Утверждённого бюджета, сумма субвенций – 4 564 942,96 тыс. руб. или 97,78 % от Утверждённого бюджета, сумма иных межбюджетных трансфертов – 95 325,89 тыс. руб. или 85,60 % от Утверждённого бюджета.

Из 32 видов запланированных субсидий поступление средств:

- в диапазоне от 98 % до 100 % от Утвержденного бюджета отмечено по пятнадцати видам субсидий;

- в диапазоне от 90 % до 98 % от Утвержденного бюджета отмечено по восьми видам субсидий;

- в диапазоне от 80 % до 90 % от Утвержденного бюджета отмечено по трем видам субсидий;

- в диапазоне от 70 % до 80 % от Утвержденного бюджета отмечено по одному виду субсидий;

- в диапазоне от 60 % до 70 % от Утвержденного бюджета отмечено по одному виду субсидий.

Поступления субсидий бюджетам городских округов на устройство контейнерных площадок в 2021 году отсутствовало.

Поступления по субсидии бюджетам городских округов на создание сезонных ледяных катков составили 57 000,00 тыс. руб. при отсутствии утвержденного плана.

Из 25 видов субвенций низкое поступление средств отмечено по трем видам:

- субвенции бюджетам на проведение всероссийской переписи населения 2020 года – 39,93 % от Утверждённого бюджета (план – 4 495,00 тыс. руб., факт – 1 794,99 тыс. руб.);

-субвенции бюджетам городских округов Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области - на оплату услуг по неограниченному широкополосному круглосуточному доступу к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» муниципальных общеобразовательных организаций в Московской области, реализующих основные общеобразовательные программы в части обучения детей-инвалидов на дому с использованием дистанционных образовательных технологий – 68,17 % от Утверждённого бюджета (план – 164,00 тыс. руб., факт – 111,79 тыс. руб.);

- субвенции бюджетам городских округов Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области - на расходы на выплату пособия педагогическим работникам (молодым специалистам) муниципальных дошкольных образовательных организаций в Московской области – 71,73 % от Утверждённого бюджета (план – 1 050,00 тыс. руб., факт – 750,00 тыс. руб.).

#### 4.2. Расходы бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области за 2021 год.

Исполнение бюджета г.о. Люберцы по расходам за 2021 год составило - 11 833 121,43 тыс. руб. или 93,80 % от Сводной бюджетной росписи (12 615 589,24 тыс. руб.) (2020 год - 10 985 669,01 тыс. руб. или 96,85 % от Сводной бюджетной росписи (11 343 475,28 тыс. руб.).

С учетом внесенных в течение 2021 года в Первоначальный бюджет изменений расходы увеличились на 635 097,62 тыс. руб. или на 5,31 %.

##### 4.2.1 Исполнение расходов бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области по разделам функциональной классификации расходов.

Исполнение бюджета г.о. Люберцы по расходам осуществляется на основе Сводной бюджетной росписи, утверждаемой в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ и Кассового плана.

Порядком ведения кассового плана предусмотрено представление сведений участниками процесса прогнозирования в разрезе групп видов расходов классификации расходов бюджетов по главным распорядителям средств бюджета г.о. Люберцы.

Анализ исполнения расходов бюджета г.о. Люберцы по разделам функциональной классификации расходов за 2021 год показал, что из 11-ти разделов классификации расходов бюджета, в рамках которых сформирован бюджет г.о. Люберцы, исполнение по 7 разделам составило ниже среднего показателя исполнения бюджета в целом (93,80 %).

| Наименование показателя  | Сводная бюджетная роспись тыс. руб. | Кассовый план тыс. руб. | Исполнение 01.01.2022 |                               |                     |
|--|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|
|  |                                     |                         | тыс. руб.             | % к Сводной бюджетной росписи | % к Кассовому плану |
| 1  | 2                                   | 3                       | 4                     | 5                             | 6                   |
| <b>0100 ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>  | 1 546 944,84                        | 1 512 225,29            | 1 449 144,73          | 93,68                         | 95,83               |
| 0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 3 964,42                            | 3 964,42                | 3 608,24              | 91,02                         | 91,02               |

| Наименование показателя  | Сводная бюджетная роспись тыс. руб. | Кассовый план тыс. руб. | Исполнение 01.01.2022 |                               |                     |
|--|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|
|  |                                     |                         | тыс. руб.             | % к Сводной бюджетной росписи | % к Кассовому плану |
| 1  | 2                                   | 3                       | 4                     | 5                             | 6                   |
| 0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований                         | 27 534,64                           | 27 534,64               | 27 161,24             | 98,64                         | 98,64               |
| 0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 465 750,62                          | 465 750,62              | 447 506,50            | 96,08                         | 96,08               |
| 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора  | 67 426,79                           | 67 426,79               | 64 807,28             | 96,12                         | 96,12               |
| 0111 Резервные фонды   | 14 487,70                           | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                          |                     |
| 0113 Другие общегосударственные вопросы  | 967 780,67                          | 947 548,82              | 906 061,46            | 93,62                         | 95,62               |
| <b>0200 НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА</b>   | <b>514,00</b>                       | <b>514,00</b>           | <b>465,00</b>         | <b>90,47</b>                  | <b>90,47</b>        |
| 0204 Мобилизационная подготовка экономики  | 514,00                              | 514,00                  | 465,00                | 90,47                         | 90,47               |
| <b>0300 НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>  | <b>145 662,06</b>                   | <b>142 995,06</b>       | <b>136 515,25</b>     | <b>93,72</b>                  | <b>95,47</b>        |
| 0310 Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона   | 7 648,44                            | 7 648,44                | 7 249,41              | 94,78                         | 94,78               |
| 0314 Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности  | 138 013,63                          | 135 346,63              | 129 265,84            | 93,66                         | 95,51               |
| <b>0400 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>   | <b>908 001,38</b>                   | <b>908 001,38</b>       | <b>835 636,60</b>     | <b>92,03</b>                  | <b>92,03</b>        |
| 0406 Водное хозяйство  | 4 144,35                            | 4 144,35                | 4 119,99              | 99,41                         | 99,41               |
| 0408 Транспорт   | 111 250,00                          | 111 250,00              | 73 357,02             | 65,94                         | 65,94               |
| 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)   | 736 253,14                          | 736 253,14              | 717 828,08            | 97,50                         | 97,50               |
| 0410 Связь и информатика   | 29 733,89                           | 29 733,89               | 22 221,55             | 74,73                         | 74,73               |
| 0412 Другие вопросы в области национальной экономики   | 26 620,00                           | 26 620,00               | 18 109,96             | 68,03                         | 68,03               |
| <b>0500 ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>   | <b>1 290 343,60</b>                 | <b>1 290 343,60</b>     | <b>1 061 844,53</b>   | <b>82,29</b>                  | <b>82,29</b>        |
| 0501 Жилищное хозяйство  | 92 675,08                           | 92 675,08               | 92 551,80             | 99,87                         | 99,87               |
| 0502 Коммунальное хозяйство  | 92 182,22                           | 92 182,22               | 53 870,34             | 58,44                         | 58,44               |
| 0503 Благоустройство   | 867 018,22                          | 867 018,22              | 682 371,96            | 78,70                         | 78,70               |
| 0504 Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства   | 3 090,00                            | 3 090,00                | 3 090,00              | 100,00                        | 100,00              |
| 0505 Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства  | 235 378,08                          | 235 378,08              | 229 960,43            | 97,70                         | 97,70               |
| <b>0600 ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b>  | <b>5 699,82</b>                     | <b>5 699,82</b>         | <b>5 600,00</b>       | <b>98,25</b>                  | <b>98,25</b>        |

| Наименование показателя   | Сводная бюджетная роспись тыс. руб. | Кассовый план тыс. руб. | Исполнение 01.01.2022 |                               |                     |
|---|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|
|   |                                     |                         | тыс. руб.             | % к Сводной бюджетной росписи | % к Кассовому плану |
| 1   | 2                                   | 3                       | 4                     | 5                             | 6                   |
| 0603 Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания   | 5 699,82                            | 5 699,82                | 5 600,00              | 98,25                         | 98,25               |
| <b>0700 ОБРАЗОВАНИЕ</b>   | <b>7 470 182,83</b>                 | <b>7 459 838,10</b>     | <b>7 182 290,60</b>   | <b>96,15</b>                  | <b>96,28</b>        |
| 0701 Дошкольное образование   | 2 657 232,66                        | 2 647 081,65            | 2 555 901,10          | 96,19                         | 96,56               |
| 0702 Общее образование  | 4 246 567,98                        | 4 246 374,25            | 4 081 441,45          | 96,11                         | 96,12               |
| 0703 Дополнительное образование детей                                     | 467 050,20                          | 467 050,20              | 448 548,37            | 96,04                         | 96,04               |
| 0705 Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 1 026,82                            | 1 026,82                | 938,72                | 91,42                         | 91,42               |
| 0707 Молодежная политика  | 48 329,15                           | 48 329,15               | 46 452,70             | 96,12                         | 96,12               |
| 0709 Другие вопросы в области образования                                 | 49 976,02                           | 49 976,02               | 49 008,27             | 98,06                         | 98,06               |
| <b>0800 КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>                                      | <b>405 274,01</b>                   | <b>405 274,01</b>       | <b>376 636,05</b>     | <b>92,93</b>                  | <b>92,93</b>        |
| 0801 Культура   | 398 444,87                          | 398 444,87              | 370 962,79            | 93,10                         | 93,10               |
| 0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии                    | 6 829,14                            | 6 829,14                | 5 673,26              | 83,07                         | 83,07               |
| <b>0900 ЗДРАВООХРАНЕНИЕ</b>   | <b>4 624,00</b>                     | <b>4 624,00</b>         | <b>1 696,00</b>       | <b>36,68</b>                  | <b>36,68</b>        |
| 0909 Другие вопросы в области здравоохранения                             | 4 624,00                            | 4 624,00                | 1 696,00              | 36,68                         | 36,68               |
| <b>1000 СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>   | <b>427 078,52</b>                   | <b>427 078,52</b>       | <b>390 409,42</b>     | <b>91,41</b>                  | <b>91,41</b>        |
| 1001 Пенсионное обеспечение   | 27 346,26                           | 27 346,26               | 25 004,63             | 91,44                         | 91,44               |
| 1003 Социальное обеспечение населения                                     | 147 397,31                          | 147 397,31              | 132 806,92            | 90,10                         | 90,10               |
| 1004 Охрана семьи и детства   | 252 334,95                          | 252 334,95              | 232 597,86            | 92,18                         | 92,18               |
| <b>1100 ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>                                   | <b>411 264,17</b>                   | <b>411 264,17</b>       | <b>392 883,23</b>     | <b>95,53</b>                  | <b>95,53</b>        |
| 1101 Физическая культура  | 219 588,68                          | 219 588,68              | 209 699,74            | 95,50                         | 95,50               |
| 1102 Массовый спорт   | 176 298,70                          | 176 298,70              | 169 916,72            | 96,38                         | 96,38               |
| 1105 Другие вопросы в области физической культуры и спорта                | 15 376,79                           | 15 376,79               | 13 266,77             | 86,28                         | 86,28               |
| <b>Всего расходов</b>   | <b>12 615 589,24</b>                | <b>12 567 857,95</b>    | <b>11 833 121,43</b>  | <b>93,80</b>                  | <b>94,15</b>        |

Диапазон исполнения бюджета г.о. Люберцы по разделам бюджетной классификации расходов варьируется от 36,68 % по разделу «Здравоохранение» до 98,25 % по разделу «Охрана окружающей среды».

Структура исполненных расходов бюджета г.о. Люберцы по состоянию на 01.01.2022 сложилась следующая:

- раздел 0100 «Общегосударственные вопросы» - 12,25 %;
- раздел 0200 «Национальная оборона» - 0,00 %;
- раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 1,15 %;
- раздел 0400 «Национальная экономика» – 7,06 %;
- раздел 0500 «Жилищно - коммунальное хозяйство» – 8,97 %;
- раздел 0600 «Охрана окружающей среды» - 0,05 %;
- раздел 0700 «Образование» – 60,70 %;
- раздел 0800 «Культура, кинематография» - 3,18 %;
- раздел 0900 «Здравоохранение» – 0,01 %;
- раздел 1000 «Социальная политика» – 3,30 %;

- раздел 1100 «Физическая культура и спорт» - 3,32 %;

➤ По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 1 449 144,73 тыс. руб. или 93,68 % от показателей Сводной бюджетной росписи (1 546 944,84 тыс. руб.), исполнение Кассового плана составило 95,83 % (1 512 225,29 тыс. руб.). В общем объеме фактических расходов бюджета за отчетный период текущего года расходы по данному разделу составляют 12,25 %.

Средства бюджета г.о. Люберцы по данному разделу направлены на исполнение:

- мероприятий 11-ти муниципальных программ, запланированных к реализации по данному разделу, в сумме 1 337 202,70 тыс. руб., что составило 96,95 % от показателей Сводной бюджетной росписи;

- 9-ти непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления в сумме 111 942,03 тыс. руб., что составило 66,75 % от показателей Сводной бюджетной росписи.

Динамика исполнения бюджета г.о. Люберцы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в 2021 году по программным и непрограммным направлениям деятельности представлена в Приложении 2 к Заключению.

По данному разделу отражаются расходы пяти главных распорядителей бюджетных средств:

| Наименование                           | Сводная бюджетная роспись тыс. руб. | Структура %   | Исполнено тыс. руб. | Структура %   | Исполнено %  |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------|
| 1                                      | 2                                   | 3             | 4                   | 5             | 6            |
| Администрация (001)                    | 1 183 495,88                        | 76,51         | 1 096 480,84        | 75,65         | 92,63        |
| Совет депутатов (002)                  | 27 534,64                           | 1,78          | 27 161,24           | 1,87          | 98,64        |
| Финансовое управление (005)            | 188 786,01                          | 12,20         | 181 499,01          | 12,52         | 96,14        |
| КСП г.о. Люберцы (006)                 | 22 876,31                           | 1,48          | 22 634,35           | 1,56          | 98,51        |
| Комитет по управлению имуществом (008) | 124 252,00                          | 8,03          | 121 652,39          | 8,39          | 97,91        |
| <b>ВСЕГО</b>                           | <b>1 546 944,84</b>                 | <b>100,00</b> | <b>1 449 144,73</b> | <b>100,00</b> | <b>93,68</b> |

➤ По разделу 0200 «Национальная оборона» объем средств бюджета г.о. Люберцы, направленных на мероприятия муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами», составил 465,00 тыс. руб. или 90,47 % от показателей Сводной бюджетной росписи и Кассового плана (514,00 тыс. руб.).

Динамика исполнения бюджета г.о. Люберцы по разделу 0200 «Национальная оборона» в 2021 году по программным направлениям деятельности представлена в Приложении 3 к Заключению.

По данному разделу отражаются расходы одного главного распорядителя бюджетных средств: Администрации по главе (001).

➤ По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение составило 136 515,25 тыс. руб. или 93,72 % от показателей Сводной бюджетной росписи (145 662,06 тыс. руб.) или 95,47 % от Кассового плана (142 995,06 тыс. руб.).

В общем объеме фактических расходов бюджета г.о. Люберцы за отчетный период текущего года расходы по данному разделу составляют 1,15 %.

Средства бюджета г.о. Люберцы по данному разделу направлены на реализацию мероприятий двух муниципальных программ, в рамках которых сформирован раздел, в сумме 100 893,01 тыс. руб. или 91,69 % от показателей Сводной бюджетной росписи (110 039,82 тыс. руб.) и двух непрограммных направлений деятельности в сумме

35 622,24 тыс. руб. или 100,00 % от показателей Сводной бюджетной росписи (35 622,24 тыс. руб.).

Динамика исполнения бюджета г.о. Люберцы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 2021 году по программным и непрограммным направлениям деятельности представлена в Приложении 4 к Заключению.

По данному разделу отражаются расходы двух главных распорядителей бюджетных средств:

| Наименование                  | Сводная бюджетная роспись тыс. руб. | Структура %   | Исполнено тыс. руб. | Структура %   | Исполнено %  |
|-------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------|
| 1                             | 2                                   | 3             | 4                   | 5             | 6            |
| Администрация (001)           | 112 159,06                          | 77,00         | 103 012,25          | 75,46         | 91,84        |
| Управление образованием (007) | 33 503,00                           | 23,00         | 33 503,00           | 24,54         | 100,00       |
| <b>ВСЕГО</b>                  | <b>145 662,06</b>                   | <b>100,00</b> | <b>136 515,25</b>   | <b>100,00</b> | <b>93,72</b> |

➤ По разделу 0400 «Национальная экономика» исполнение составило 835 636,60 тыс. руб. или 92,03 % к показателям Сводной бюджетной росписи и к показателям Кассового плана (908 001,38 тыс. руб.).

В общем объеме фактических расходов средств бюджета г.о. Люберцы за отчетный период текущего года расходы по данному разделу составляют 7,06 %.

Средства бюджета г.о. Люберцы направлены на:

- исполнение мероприятий 7-ми муниципальных программ, предусмотренных к реализации по данному разделу, в сумме 835 610,60 тыс. руб. или 92,03 % к показателям Сводной бюджетной росписи (907 975,38 тыс. руб.);

- реализацию непрограммных мероприятий (расходы на оплату кредиторской задолженности) в сумме 26,00 тыс. руб. или 100,00 % к показателям Сводной бюджетной росписи.

Динамика исполнения бюджета г.о. Люберцы по разделу 0400 «Национальная экономика» в 2021 году по программным и непрограммным направлениям деятельности представлена в Приложении 5 к Заключению.

По данному разделу отражаются расходы двух главных распорядителей бюджетных средств

| Наименование                           | Сводная бюджетная роспись тыс. руб. | Структура %   | Исполнено тыс. руб. | Структура %   | Исполнено %  |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------|
| 1                                      | 2                                   | 3             | 4                   | 5             | 6            |
| Администрация (001)                    | 902 024,38                          | 99,34         | 829 661,80          | 99,28         | 91,98        |
| Комитет по управлению имуществом (008) | 5 977,00                            | 0,66          | 5 974,80            | 0,72          | 99,96        |
| <b>ВСЕГО</b>                           | <b>908 001,38</b>                   | <b>100,00</b> | <b>835 636,60</b>   | <b>100,00</b> | <b>92,03</b> |

➤ По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составило 1 061 844,53 тыс. руб. или 82,29 % к показателям Сводной бюджетной росписи и к показателям Кассового плана (1 290 343,60 тыс. руб.).

В общем объеме фактических расходов средств бюджета г.о. Люберцы за отчетный период текущего года расходы по данному разделу составляют 8,97 %.

Средства бюджета г.о. Люберцы направлены на:

- исполнение мероприятий 5-ти муниципальных программ, предусмотренных к реализации по данному разделу, в сумме 1 045 605,04 тыс. руб. или 82,07 % к показателям Сводной бюджетной росписи;

- реализацию мероприятий 1-ого непрограммного направления деятельности в сумме 16 239,00 тыс. руб. или 100,00 % к показателям Сводной бюджетной росписи.

Динамика исполнения бюджета г.о. Люберцы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2021 году по программным и непрограммным направлениям деятельности представлена в Приложении 6 к Заключению.

По данному разделу отражаются расходы двух главных распорядителей бюджетных средств

| Наименование              | Сводная бюджетная роспись тыс. руб. | Структура %   | Исполнено тыс. руб. | Структура %   | Исполнено %  |
|---------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------|
| 1                         | 2                                   | 3             | 4                   | 5             | 6            |
| Администрация (001)       | 1 150 675,92                        | 89,18         | 984 771,84          | 92,74         | 85,58        |
| Комитет по культуре (003) | 139 667,68                          | 10,82         | 77 072,68           | 7,26          | 55,18        |
| <b>ВСЕГО</b>              | <b>1 290 343,60</b>                 | <b>100,00</b> | <b>1 061 844,53</b> | <b>100,00</b> | <b>82,29</b> |

➤ По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» объем средств бюджета г.о. Люберцы, предоставленный на исполнение мероприятий муниципальной программы «Экология и окружающая среда», составил 5 600,00 тыс. руб. или 98,25 % к показателям Сводной бюджетной росписи и к показателям Кассового плана (5 699 823,00 тыс. руб.).

Динамика исполнения бюджета г.о. Люберцы по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» в 2021 году по программным направлениям деятельности представлена в Приложении 7 к Заключению.

По данному разделу отражаются расходы одного главного распорядителя бюджетных средств: Администрации по главе (001).

➤ По подразделу 0700 «Образование» исполнение составило 7 182 290,60 тыс. руб. или 96,15 % к показателям Сводной бюджетной росписи (7 470 182,83 тыс. руб.) и 96,28 % к показателям Кассового плана (7 459 838,10 тыс. руб.).

В общем объеме фактических расходов средств бюджета г.о. Люберцы за отчетный период текущего года расходы по данному разделу составляют 60,70 %.

Средства бюджета г.о. Люберцы направлены на реализацию:

- мероприятий 11-ти муниципальных программ, предусмотренных к исполнению по данному разделу, в сумме 7 180 933,38 тыс. руб. или 96,15 % к показателям Сводной бюджетной росписи (7 468 825,62 тыс. руб.);

- 3-х непрограммных направлений деятельности в сумме 1 357,22 тыс. руб. или 100,00 % к показателям Уточненного плана (1 357,22 тыс. руб.).

Динамика исполнения бюджета г.о. Люберцы по разделу 0700 «Образование» в 2021 году по программным и непрограммным направлениям деятельности представлена в Приложении 8 к Заключению.

По данному разделу отражаются расходы шести главных распорядителей бюджетных средств

| Наименование                                  | Сводная бюджетная роспись тыс. руб. | Структура %   | Исполнено тыс. руб. | Структура %   | Исполнено %  |
|---|-------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------|
| 1   | 2                                   | 3             | 4                   | 5             | 6            |
| Администрация (001)                           | 824 900,87                          | 11,04         | 743 771,09          | 10,36         | 90,16        |
| Комитет по культуре (003)                     | 287 280,03                          | 3,85          | 286 854,90          | 3,99          | 99,85        |
| Комитет по физической культуре и спорту (004) | 682,00                              | 0,01          | 682,00              | 0,01          | 100,00       |
| Финансовое управление (005)                   | 272,70                              | 0,00          | 240,10              | 0,00          | 88,05        |
| КСП г.о. Люберцы (006)                        | 100,00                              | 0,00          | 100,00              | 0,00          | 100,00       |
| Управление образованием (007)                 | 6 356 947,23                        | 85,10         | 6 150 642,51        | 85,64         | 96,75        |
| <b>ВСЕГО</b>                                  | <b>7 470 182,83</b>                 | <b>100,00</b> | <b>7 182 290,60</b> | <b>100,00</b> | <b>96,15</b> |

➤ По подразделу 0800 «Культура и кинематография» исполнение составило 376 636,05 тыс. руб. или 92,93 % к показателям Сводной бюджетной росписи и к показателям Кассового плана (405 274,01 тыс. руб.).

В общем объеме фактических расходов средств бюджета г.о. Люберцы за отчетный период текущего года расходы по данному разделу составляют 3,18 %.

Средства бюджета г.о. Люберцы направлены:

- на реализацию мероприятий трех муниципальных программ, предусмотренных к исполнению по данному разделу, в сумме 376 634,42 тыс. руб. или 92,93 % к показателям Сводной бюджетной росписи (405 272,38 тыс. руб.);

- одного непрограммного направления деятельности в сумме 1,63 тыс. руб. или 100,00 % к показателям Уточненного плана.

Динамика исполнения бюджета г.о. Люберцы по разделу 0800 «Культура и кинематография» в 2021 году по программным и непрограммным направлениям деятельности представлена в Приложении 9 к Заключению.

По данному разделу отражаются расходы двух главных распорядителей бюджетных средств

| Наименование              | Сводная бюджетная роспись тыс. руб. | Структура %   | Исполнено тыс. руб. | Структура %   | Исполнено %  |
|---------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------|
| 1                         | 2                                   | 3             | 4                   | 5             | 6            |
| Администрация (001)       | 6 250,00                            | 1,54          | 4 837,07            | 1,28          | 77,39        |
| Комитет по культуре (003) | 399 024,01                          | 98,46         | 371 798,98          | 98,72         | 93,18        |
| <b>ВСЕГО</b>              | <b>405 274,01</b>                   | <b>100,00</b> | <b>376 636,05</b>   | <b>100,00</b> | <b>92,93</b> |

➤ По подразделу 0900 «Здравоохранение» исполнение составило 1 696,00 тыс. руб. или 36,68 % к показателям Сводной бюджетной росписи и показателям Кассового плана (4 624,00 тыс. руб.).

В общем объеме фактических расходов средств бюджета г.о. Люберцы за отчетный период текущего года расходы по данному разделу составляют 0,01 %.

Средства бюджета г.о. Люберцы направлены на реализацию одного непрограммного направления деятельности.

Динамика исполнения бюджета г.о. Люберцы по разделу 0900 «Здравоохранение» в 2021 году по непрограммным направлениям деятельности представлена в Приложении 10 к Заключению.

По данному разделу отражаются расходы одного главного распорядителя бюджетных средств: Администрации по главе (001).

➤ По подразделу 1000 «Социальная политика» исполнение составило 390 409,42 тыс. руб. или 91,41 % к показателям Сводной бюджетной росписи и к показателям Кассового плана (427 078,52 тыс. руб.).

В общем объеме фактических расходов средств бюджета г.о. Люберцы за отчетный период текущего года расходы по данному разделу составляют 3,30 %.

Средства бюджета г.о. Люберцы направлены на реализацию мероприятий 3-х муниципальных программ, в рамках которых сформирован данный раздел.

Динамика исполнения бюджета г.о. Люберцы по разделу 1000 «Социальная политика» в 2021 году по программным направлениям деятельности представлена в Приложении 11 к Заключению.

По данному разделу отражаются расходы трех главных распорядителей бюджетных средств

| Наименование                           | Сводная бюджетная роспись тыс. руб. | Структура %   | Исполнено тыс. руб. | Структура %   | Исполнено %  |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------|
| 1                                      | 2                                   | 3             | 4                   | 5             | 6            |
| Администрация (001)                    | 171 899,26                          | 40,25         | 155 005,47          | 39,70         | 90,17        |
| Финансовое управление (005)            | 86 737,00                           | 20,31         | 72 943,10           | 18,68         | 84,10        |
| Комитет по управлению имуществом (008) | 168 442,26                          | 39,44         | 162 460,85          | 41,61         | 96,45        |
| <b>ВСЕГО</b>                           | <b>427 078,52</b>                   | <b>100,00</b> | <b>390 409,42</b>   | <b>100,00</b> | <b>91,41</b> |

➤ По подразделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнение составило 392 883,23 тыс. руб. или 95,53 % к показателям Сводной бюджетной росписи и показателям Кассового плана (411 264,17 тыс. руб.)

В общем объеме фактических расходов средств бюджета г.о. Люберцы за отчетный период текущего года расходы по данному разделу составляют 3,32 %.

Средства бюджета г.о. Люберцы направлены на реализацию:

- мероприятий 2-х муниципальных программ, предусмотренных к исполнению по данному разделу, в сумме 388 622,55 тыс. руб. или 95,50 % к показателям Сводной бюджетной росписи (406 921,82 тыс. руб.);

- 2-х непрограммных направлений деятельности в сумме 4 260,68 тыс. руб. или 98,12 % к показателям Уточненного плана (4 342,36 тыс. руб.).

Динамика исполнения бюджета г.о. Люберцы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» в 2021 году по программным и непрограммным направлениям деятельности представлена в Приложении 12 к Заключению.

По данному разделу отражаются расходы одного главного распорядителя бюджетных средств: Комитета по физической культуре и спорту по главе (004).

#### **4.2.2. Исполнение бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области по ведомственной структуре расходов бюджета.**

Ведомственной структурой расхода бюджета г.о. Люберцы на 2021 год утверждено восемь главных распорядителей средств бюджета.

Объем бюджетных ассигнований, согласно Сводной бюджетной росписи, составлял 12 615 589,24 тыс. руб., что на 646 732,96 тыс. руб. больше объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на 2021 год Первоначальным бюджетом (11 968 856,28 тыс. руб.) и на 11 635,35 тыс. руб. больше Утвержденного бюджета (12 603 953,89 тыс. руб.).

тыс. руб.

| Наименование показателя                     | Первоначальный бюджет | Утвержденный бюджет  | Сводная бюджетная роспись |
|---|-----------------------|----------------------|---------------------------|
| 1   | 2                     | 3                    | 4                         |
| 001 Администрация                           | 3 703 661,54          | 4 365 601,68         | 4 362 243,21              |
| 002 Совет депутатов                         | 27 534,64             | 27 534,64            | 27 534,64                 |
| 003 Комитет по культуре                     | 643 387,31            | 768 971,72           | 825 971,72                |
| 004 Комитет по физической культуре и спорту | 334 543,42            | 411 946,17           | 411 946,17                |
| 005 Финансовое управление                   | 290 399,58            | 275 795,71           | 275 795,71                |
| 006 КСП г.о. Люберцы                        | 22 471,60             | 22 976,31            | 22 976,31                 |
| 007 Управление образованием                 | 6 684 060,76          | 6 432 456,41         | 6 390 450,23              |
| 008 Комитет по управлению имуществом        | 262 797,43            | 298 671,26           | 298 671,26                |
| <b>Итого</b>                                | <b>11 968 856,28</b>  | <b>12 603 953,89</b> | <b>12 615 589,24</b>      |

Анализируя исполнение бюджета г.о. Люберцы по ведомственной структуре расходов, КСП г.о. Люберцы отмечает, что по трем главным распорядителям бюджетных средств (Администрация, Комитет по культуре, Финансовое управление), составило ниже среднего значения исполнения Сводной бюджетной росписи в целом (93,80 %).

тыс. руб.

| Наименование показателя                     | Сводная бюджетная роспись | Кассовый план        | Исполнено за 2021 год |                               |                     |
|---|---------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|
|   |                           |                      | тыс. руб.             | % к Сводной бюджетной росписи | % к Кассовому плану |
| 1   | 2                         | 3                    | 4                     | 5                             | 6                   |
| 001 Администрация                           | 4 362 243,21              | 4 324 856,65         | 3 925 118,27          | 89,98                         | 90,76               |
| 002 Совет депутатов                         | 27 534,64                 | 27 534,64            | 27 161,24             | 98,64                         | 98,64               |
| 003 Комитет по культуре                     | 825 971,72                | 825 971,72           | 735 726,57            | 89,07                         | 89,07               |
| 004 Комитет по физической культуре и спорту | 411 946,17                | 411 946,17           | 393 565,23            | 95,54                         | 95,54               |
| 005 Финансовое управление                   | 275 795,71                | 275 795,71           | 254 682,21            | 92,34                         | 92,34               |
| 006 КСП г.о. Люберцы                        | 22 976,31                 | 22 976,31            | 22 634,35             | 98,51                         | 98,51               |
| 007 Управление образованием                 | 6 390 450,23              | 6 380 105,49         | 6 184 145,51          | 96,77                         | 96,93               |
| 008 Комитет по управлению имуществом        | 298 671,26                | 298 671,26           | 290 088,05            | 97,13                         | 97,13               |
| <b>Итого</b>                                | <b>12 615 589,24</b>      | <b>12 567 857,95</b> | <b>11 833 121,43</b>  | <b>93,80</b>                  | <b>94,15</b>        |

Анализ исполнения бюджета г.о. Люберцы по ведомственной структуре расходов показывает, что более половины исполненных расходов (52,26 %) приходится на Управление образованием.

| Наименование показателя | Сводная бюджетная роспись |             | Исполнено за 2021 год |             |
|-------------------------|---------------------------|-------------|-----------------------|-------------|
|                         | тыс. руб.                 | Структура % | тыс. руб.             | Структура % |
| 1                       | 2                         | 3           | 4                     | 5           |
| 001 Администрация       | 4 362 243,21              | 34,58       | 3 925 118,27          | 33,17       |
| 002 Совет депутатов     | 27 534,64                 | 0,22        | 27 161,24             | 0,23        |

| Наименование показателя                     | Сводная бюджетная роспись |               | Исполнено за 2021 год |               |
|---|---------------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|   | тыс. руб.                 | Структура %   | тыс. руб.             | Структура %   |
| 1   | 2                         | 3             | 4                     | 5             |
| 003 Комитет по культуре                     | 825 971,72                | 6,55          | 735 726,57            | 6,22          |
| 004 Комитет по физической культуре и спорту | 411 946,17                | 3,27          | 393 565,23            | 3,33          |
| 005 Финансовое управление                   | 275 795,71                | 2,19          | 254 682,21            | 2,15          |
| 006 КСП г.о. Люберцы                        | 22 976,31                 | 0,18          | 22 634,35             | 0,19          |
| 007 Управление образованием                 | 6 390 450,23              | 50,66         | 6 184 145,51          | 52,26         |
| 008 Комитет по управлению имуществом        | 298 671,26                | 2,37          | 290 088,05            | 2,45          |
| <b>Итого</b>                                | <b>12 615 589,24</b>      | <b>100,00</b> | <b>11 833 121,43</b>  | <b>100,00</b> |

Анализ ведомственной структуры показал, что по трем главным распорядителям бюджетных средств (Администрация (91,02 %), Комитет по культуре (89,07 %), Финансовое управление (92,34 %), финансирование муниципальных программ составило ниже среднего значения финансирования программных мероприятий в 2021 году в целом (94,16 %).

| Наименование показателя                            | Уточненный план      | Исполнено на 01.01.2022 |              |
|--|----------------------|-------------------------|--------------|
|  | тыс. руб.            | тыс. руб.               | %            |
| 1  | 2                    | 3                       | 4            |
| <b>001 Администрация</b>                           | <b>4 362 243,21</b>  | <b>3 925 118,27</b>     | <b>89,98</b> |
| Непрограммные расходы                              | 140 553,68           | 82 574,82               | 58,75        |
| Программные расходы                                | 4 221 689,53         | 3 842 543,45            | 91,02        |
| <b>002 Совет депутатов</b>                         | <b>27 534,64</b>     | <b>27 161,24</b>        | <b>98,64</b> |
| Непрограммные расходы                              | 27 534,64            | 27 161,24               | 98,64        |
| <b>003 Комитет по культуре</b>                     | <b>825 971,72</b>    | <b>735 726,57</b>       | <b>89,07</b> |
| Непрограммные расходы                              | 86,24                | 86,24                   | 100,00       |
| Программные расходы                                | 825 885,48           | 735 640,33              | 89,07        |
| <b>004 Комитет по физической культуре и спорту</b> | <b>411 946,17</b>    | <b>393 565,23</b>       | <b>95,54</b> |
| Непрограммные расходы                              | 4 342,35             | 4 260,68                | 98,12        |
| Программные расходы                                | 407 603,82           | 389 304,55              | 95,51        |
| <b>005 Финансовое управление</b>                   | <b>275 795,71</b>    | <b>254 682,21</b>       | <b>92,34</b> |
| Непрограммные расходы                              | 72,58                | 72,58                   | 100,00       |
| Программные расходы                                | 275 723,13           | 254 609,63              | 92,34        |
| <b>006 КСП г.о. Люберцы</b>                        | <b>22 976,31</b>     | <b>22 634,35</b>        | <b>98,51</b> |
| Непрограммные расходы                              | 22 976,31            | 22 634,35               | 98,51        |
| <b>007 Управление образованием</b>                 | <b>6 390 450,23</b>  | <b>6 184 145,51</b>     | <b>96,77</b> |
| Непрограммные расходы                              | 34 355,38            | 34 355,38               | 100,00       |
| Программные расходы                                | 6 356 094,86         | 6 149 790,13            | 96,75        |
| <b>008 Комитет по управлению имуществом</b>        | <b>298 671,26</b>    | <b>290 088,05</b>       | <b>97,13</b> |
| Программные расходы                                | 298 671,26           | 290 088,05              | 97,13        |
| <b>ВСЕГО расходов</b>                              | <b>12 615 589,24</b> | <b>11 833 121,43</b>    | <b>93,80</b> |
| <i>в т.ч.</i>                                      |                      |                         |              |
| <b>Всего Непрограммные расходы</b>                 | <b>229 921,18</b>    | <b>171 145,29</b>       | <b>74,44</b> |
| <b>Всего Программные расходы</b>                   | <b>12 385 668,06</b> | <b>11 661 976,14</b>    | <b>94,16</b> |

В 2021 году финансирование муниципальных программ запланировано по шести главным распорядителям бюджетных средств из восьми главных распорядителей бюджетных средств, в том числе по:

- шестнадцати муниципальным программам предусмотрено по одному главному распорядителю бюджетных средств – Администрации;
- шести муниципальным программам предусмотрено по одному главному распорядителю бюджетных средств – Управление образованием;

- четырем муниципальных программ предусмотрено по одному главному распорядителю бюджетных средств – Комитет по культуре;

- трем муниципальных программ предусмотрено по одному главному распорядителю бюджетных средств – Финансовое управление;

- двум муниципальных программ предусмотрено по двум главным распорядителям бюджетных средств – Комитет по физической культуре и спорту и Комитет по управлению имуществом.

тыс. руб.

| Исполнение бюджета г.о. Люберцы по состоянию на 01.01.2022   |                                |                                  |                                      |  |  |                                   |  |   |              |
|--|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|--|-----------------------------------|--|---|--------------|
| Наименование показателя  | 001 Администрация, тыс. руб./% | 002 Совет депутатов, тыс. руб./% | 003 Комитет по культуре, тыс. руб./% | 004 Комитет по физической культуре и спорту, тыс. руб./% | 005 Финансовое управление, тыс. руб./% | 006 КСН г.о. Люберцы, тыс. руб./% | 007 Управление образованием, тыс. руб./% | 008 Комитет по управлению имуществом, тыс. руб./% | ВСЕГО        |
| 1  | 2                              | 3                                | 4                                    | 5  | 6                                      | 7                                 | 8  | 9   | 10           |
| МП «Культура»  | 8 972,07                       |                                  | 648 195,12                           |  |  |                                   |  |   | 657 167,19   |
|  | 86,39                          |                                  | 95,95                                |  |  |                                   |  |   | 95,80        |
| МП «Образование»   | 13 970,00                      |                                  |                                      |  | 78 355,56                              |                                   | 6 068 655,94                             |   | 6 160 981,50 |
|  | 100,00                         |                                  |                                      |  | 85,03                                  |                                   | 96,76                                    |   | 96,60        |
| МП «Социальная защита населения»   | 176 743,37                     |                                  | 307,73                               | 1 450,00   | 167,40                                 |                                   | 28 167,50                                |   | 206 836,00   |
|  | 90,75                          |                                  | 76,93                                | 100,00   | 83,70                                  |                                   | 98,18                                    |   | 91,73        |
| МП «Спорт»   |                                |                                  |                                      | 387 854,55   |  |                                   |  |   | 387 854,55   |
|  |                                |                                  |                                      | 95,49  |  |                                   |  |   | 95,49        |
| МП «Развитие сельского хозяйства»  | 3 203,22                       |                                  |                                      |  |  |                                   |  |   | 3 203,22     |
|  | 48,87                          |                                  |                                      |  |  |                                   |  |   | 48,87        |
| МП «Экология и окружающая среда»   | 9 719,99                       |                                  |                                      |  |  |                                   |  |   | 9 719,99     |
|  | 98,74                          |                                  |                                      |  |  |                                   |  |   | 98,74        |
| МП «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»   | 143 180,72                     |                                  |                                      |  |  |                                   |  |   | 143 180,72   |
|  | 94,11                          |                                  |                                      |  |  |                                   |  |   | 94,11        |
| МП «Жилище»  | 473,00                         |                                  |                                      |  |  |                                   |  | 162 460,85  | 162 933,85   |
|  | 98,93                          |                                  |                                      |  |  |                                   |  | 96,45   | 96,46        |
| МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»  | 55 647,13                      |                                  |                                      |  |  |                                   | 2 684,41                                 |   | 58 331,54    |
|  | 95,07                          |                                  |                                      |  |  |                                   | 92,52                                    |   | 94,95        |
| МП «Предпринимательство»   | 3 700,00                       |                                  |                                      |  |  |                                   |  |   | 3 700,00     |
|  | 100,00                         |                                  |                                      |  |  |                                   |  |   | 100,00       |
| МП «Управление имуществом и муниципальными финансами»  | 675 981,00                     |                                  |                                      |  | 176 086,67                             |                                   |  | 127 627,19  | 979 694,86   |
|  | 96,24                          |                                  |                                      |  | 96,03                                  |                                   |  | 98,00   | 96,43        |
| МП «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 34 387,02                      |                                  | 10 064,80                            |  |  |                                   | 18 703,19                                |   | 63 155,02    |
|  | 92,71                          |                                  | 98,27                                |  |  |                                   | 92,84                                    |   | 93,60        |



| Наименование показателя  | Исполнение бюджета г.о. Люберцы по состоянию на 01.01.2022 |                                  |                                      |  |  |                                   |   |   |                      |
|--|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|--|-----------------------------------|---|---|----------------------|
|  | 001 Администрация, тыс. руб./%                             | 002 Совет депутатов, тыс. руб./% | 003 Комитет по культуре, тыс. руб./% | 004 Комитет по физической культуре и спорту, тыс. руб./% | 005 Финансовое управление, тыс. руб./% | 006 КСП г.о. Люберцы, тыс. руб./% | 007 Управление образования, тыс. руб./% | 008 Комитет по управлению имуществом, тыс. руб./% | ВСЕГО                |
| 1  | 2  | 3                                | 4                                    | 5  | 6                                      | 7                                 | 8                                       | 9   | 10                   |
| Иные расходы (Расходы на финансирование муниципальных учреждений, здания или помещения которых переведены под "COVID центр", в соответствии с постановлением о даче согласия муниципального учреждения на предоставление данных помещений в безвозмездное пользование ГБУЗ МО "ЛОБ") |  |                                  |                                      | 3 844,36   |  |                                   |   |   | 3 844,36             |
| Иные расходы (Расходы на оплату кредиторской задолженности)  | 22 452,24  |                                  | 86,24                                | 416,32   | 72,58                                  |                                   | 852,38                                  |   | 23 879,76            |
| Иные расходы (Расходы на осуществление технологического присоединения к электрическим сетям объектов строительства и реконструкции)  | 320,23   |                                  |                                      |  |  |                                   |   |   | 320,23               |
| Иные мероприятия, проводимые в связи с коронавирусом   | 1 696,00   |                                  |                                      |  |  |                                   |   |   | 1 696,00             |
| Непрограммные расходы  | 82 574,82  | 27 534,64                        | 86,24                                | 4 260,68   | 72,58                                  | 22 634,35                         | 34 355,38                               |   | 171 145,29           |
| Программные расходы  | 3 842 543,45   |                                  | 735 640,33                           | 389 304,55   | 254 609,63                             |                                   | 6 149 790,13                            | 290 088,05  | 11 661 976,14        |
| <b>Итого:</b>  | <b>3 925 118,27</b>  | <b>27 534,64</b>                 | <b>735 726,57</b>                    | <b>393 565,23</b>  | <b>254 682,21</b>                      | <b>22 634,35</b>                  | <b>6 184 145,51</b>                     | <b>290 088,05</b>                                 | <b>11 833 121,43</b> |

Динамика финансирования программных и непрограммных направлений деятельности в 2021 году по главным распорядителям бюджетных средств представлена в Приложениях 13.1-13.8 к Заключению.

Лимиты бюджетных обязательств в 2021 году доведены до главных распорядителей бюджетных средств в объеме 12 424 783,95 тыс. руб. или 98,49 % от Уточненного плана (12 615 589,24 тыс. руб.).

тыс. руб.

| Наименование показателя | Сводная бюджетная роспись | Лимиты бюджетных обязательств | Остаток (4-2) |
|-------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------|
| 1                       | 2                         | 3                             | 4             |
| 001 Администрация       | 4 362 243,21              | 4 181 782,65                  | 180 460,55    |

| Наименование показателя                            | Сводная бюджетная роспись | Лимиты бюджетных обязательств | Остаток (4-2)     |
|--|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| 1  | 2                         | 3                             | 4                 |
| <i>в т.ч. на исполнение публичных обязательств</i> | 143 074,00                | -                             | 143 074,00        |
| 002 Совет депутатов                                | 27 534,64                 | 27 534,64                     | 0,00              |
| 003 Комитет по культуре                            | 825 971,72                | 825 971,72                    | 0,00              |
| 004 Комитет по физической культуре и спорту        | 411 946,17                | 411 946,17                    | 0,00              |
| 005 Финансовое управление                          | 275 795,71                | 275 795,71                    | 0,00              |
| 006 КСП г.о. Люберцы                               | 22 976,31                 | 22 976,31                     | 0,00              |
| 007 Управление образованием                        | 6 390 450,23              | 6 380 105,49                  | 10 344,74         |
| 008 Комитет по управлению имуществом               | 298 671,26                | 298 671,26                    | 0,00              |
| <b>Итого</b>                                       | <b>12 615 589,24</b>      | <b>12 424 783,95</b>          | <b>190 805,29</b> |

Объем бюджетных ассигнований в сумме 47 731,30 тыс. руб. (без учета публичных обязательств в сумме 143 074,00 тыс. руб.) не доведен Финансовым управлением в 2021 году до двух главных распорядителей средств бюджета городского округа Люберцы.

тыс. руб.

| Администрация  |                  |
|--|------------------|
| Муниципальная программа 08 «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»   |                  |
| Подпрограмма 2 «Снижение рисков возникновения и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования Московской области»   |                  |
| Основное мероприятие 01 «Осуществление мероприятий по защите и смягчению последствий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера населения и территорий муниципального образования Московской области»  |                  |
| Направление 00346: Участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах городского округа (Создание запасов материальных ресурсов городского округа Люберцы Московской области для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования Московской области) | 2 667,00         |
| <b>Непрограммные расходы</b>   |                  |
| Резервный фонд администрации (9900000060)  | 14 487,70        |
| Иные расходы (Зарезервированные средства на финансирование расходов, по которым предусмотрено софинансирование в виде субсидий, предоставляемых из бюджета вышестоящего уровня) (9900004001)   | 20 231,86        |
| <b>Итого непрограммные расходы</b>   | <b>34 719,56</b> |
| <b>Итого объем бюджетных ассигнований, не доведенных Финансовым управлением, до Администрации</b>  | <b>37 386,56</b> |
| <b>Управление образованием</b>   |                  |
| Муниципальная программа 03 «Образование»   |                  |
| Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»  |                  |
| Основное мероприятие 02 «Финансовое обеспечение реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования»   |                  |
| Направление 06040: Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - дошкольные образовательные организации  | 10 151,01        |
| Подпрограмма 2 «Общее образование»   |                  |
| Основное мероприятие 01 «Финансовое обеспечение деятельности образовательных организаций»  |                  |
| Направление 06050: Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - общеобразовательные организации   | 193,73           |
| <b>Итого объем бюджетных ассигнований, не доведенных Финансовым управлением, до Управления образованием</b>  | <b>10 344,74</b> |
| <b>ВСЕГО объем бюджетных ассигнований, не доведенных Финансовым управлением, до главных распорядителей бюджетных средств в 2021 году</b>   | <b>47 731,30</b> |

В 2021 году объем бюджетных обязательств, принятых главными распорядителями бюджетных средств, составил 11 893 745,80 тыс. руб. или 94,28 % от показателей Сводной

бюджетной росписи (12 615 589,24 тыс. руб.) или 95,73 % объема лимитов бюджетных средств (12 424 783,95 тыс. руб.).

тыс. руб.

| Наименование показателя                     | Сводная бюджетная роспись | Лимиты бюджетных обязательств | Бюджетные обязательства | Исполнение           | %            |
|---|---------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| 1   | 2                         | 3                             | 4                       | 5                    | 6            |
| 001 Администрация                           | 4 362 243,21              | 4 181 782,65                  | 3 923 656,31            | 3 925 118,27         | 89,98        |
| 002 Совет депутатов                         | 27 534,64                 | 27 534,64                     | 27 168,23               | 27 161,24            | 98,64        |
| 003 Комитет по культуре                     | 825 971,72                | 825 971,72                    | 735 812,76              | 735 726,57           | 89,07        |
| 004 Комитет по физической культуре и спорту | 411 946,17                | 411 946,17                    | 393 999,81              | 393 565,23           | 95,54        |
| 005 Финансовое управление                   | 275 795,71                | 275 795,71                    | 259 630,69              | 254 682,21           | 92,34        |
| 006 КСП г.о. Люберцы                        | 22 976,31                 | 22 976,31                     | 22 657,55               | 22 634,35            | 98,51        |
| 007 Управление образованием                 | 6 390 450,23              | 6 380 105,49                  | 6 240 732,39            | 6 184 145,51         | 96,77        |
| 008 Комитет по управлению имуществом        | 298 671,26                | 298 671,26                    | 290 088,05              | 290 088,05           | 97,13        |
| <b>Итого</b>                                | <b>12 615 589,24</b>      | <b>12 424 783,95</b>          | <b>11 893 745,80</b>    | <b>11 833 121,43</b> | <b>93,80</b> |

#### 4.2.3. Исполнение бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности.

Согласно Сводной бюджетной росписи, объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий 17-ти муниципальных программ составил 12 385 668,06 тыс. руб. или 98,18 % в общем объеме расходов и объем бюджетных ассигнований на реализацию 12-ти непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления городского округа Люберцы – 229 921,18 тыс. руб. (1,72 %).

Анализ динамики изменения объемов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ в течение 2021 года показал, что объем бюджетных ассигнований, запланированных на их реализацию по состоянию на 01.01.2022, увеличился к объему бюджетных ассигнований на их реализацию, запланированных Первоначальным бюджетом на 643 750,41 тыс. руб. или на 5,48 %.

Исполнение бюджета г.о. Люберцы по расходам, предусмотренным на реализацию 17-ти муниципальных программ, в 2021 году составило 11 661 976,14 тыс. руб. или 94,16 % от показателя Уточненного плана, предусмотренного на финансирование муниципальных программ, что соответствует данным годового отчета об исполнении бюджета.

| Наименование показателя            | Первоначальный бюджет |               | Сводная бюджетная роспись |               | Исполнено на 01.01.2022 |               |              |
|------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------------|---------------|--------------|
|                                    | тыс. руб.             | Структура %   | тыс. руб.                 | Структура %   | тыс. руб.               | Структура %   | %            |
| 1                                  | 2                     | 3             | 4                         | 5             | 6                       | 7             | 8            |
| <b>ВСЕГО расходов</b>              | <b>11 968 856,28</b>  | <b>100,00</b> | <b>12 615 589,24</b>      | <b>100,00</b> | <b>11 833 121,43</b>    | <b>100,00</b> | <b>93,80</b> |
| <i>в т.ч.</i>                      |                       |               |                           |               |                         |               |              |
| <i>Всего Непрограммные расходы</i> | <i>226 938,62</i>     | <i>1,90</i>   | <i>229 921,18</i>         | <i>1,72</i>   | <i>171 145,29</i>       | <i>1,45</i>   | <i>74,44</i> |
| <i>Всего Программные расходы</i>   | <i>11 741 917,65</i>  | <i>98,10</i>  | <i>12 385 668,06</i>      | <i>98,18</i>  | <i>11 661 976,14</i>    | <i>98,55</i>  | <i>94,16</i> |

Более подробная информация по исполнению бюджета г.о. Люберцы по расходам, предусмотренным на реализацию 17-ти муниципальных программ представлена в Приложении 13 к Заключению.

В 2021 году доля исполненных расходов бюджета г.о. Люберцы на реализацию муниципальных программ сократилась на 0,64 процентных пункта по сравнению с 2020 годом (99,19 %).

| Наименование показателя            | Исполнено на 01.01.2021 |               |              | Исполнено на 01.01.2022 |               |              |
|------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|-------------------------|---------------|--------------|
|                                    | тыс. руб.               | Структура %   | %            | тыс. руб.               | Структура %   | %            |
| 1                                  | 2                       | 3             | 4            | 5                       | 6             | 7            |
| <b>ВСЕГО расходов</b>              | <b>10 985 669,01</b>    | <b>100,00</b> | <b>96,85</b> | <b>11 833 121,43</b>    | <b>100,00</b> | <b>93,80</b> |
| <i>в т.ч.</i>                      |                         |               |              |                         |               |              |
| <i>Всего Непрограммные расходы</i> | <i>88 792,53</i>        | <i>0,81</i>   | <i>73,71</i> | <i>171 145,29</i>       | <i>1,45</i>   | <i>74,44</i> |
| <i>Всего Программные расходы</i>   | <i>10 896 876,48</i>    | <i>99,19</i>  | <i>97,09</i> | <i>11 661 976,14</i>    | <i>98,55</i>  | <i>94,16</i> |

Согласно данным сводного Отчета о бюджетных обязательствах (ф. 0503128) по состоянию на 01.01.2022, Финансовым управлением доведено:

- бюджетных ассигнований – 12 615 589,24 тыс. руб.;
- лимитов бюджетных обязательств – 12 424 783,95 тыс. руб.

Принятые бюджетные обязательства составили 11 893 745,80 тыс. руб., денежные обязательства приняты в сумме 11 730 907,02 тыс. руб. и исполнены в сумме 11 704 215,58 тыс. руб.

Неисполнение по расходам по состоянию на 01.01.2022 составило: по принятым бюджетным обязательствам 189 518,44 тыс. руб., по принятым денежным обязательствам 26 691,44 тыс. руб.

Объем принятых бюджетных обязательств для исполнения бюджета в рамках муниципальных программ составил 11 722 570,32 тыс. руб. или 95,85 % от объема доведенных лимитов бюджетных обязательств в 2021 году (12 229 582,33 тыс. руб.).

Объем исполненных бюджетных обязательств в рамках муниципальных программ составил 11 661 976,14 тыс. руб. или 99,48 % от объема принятых бюджетных обязательств.

| Наименование показателя            | Бюджетные ассигнования тыс. руб. | Лимиты бюджетных обязательств тыс. руб. | Бюджетные обязательства тыс. руб. | Исполнено тыс. руб.  | % от Бюджетных ассигнований | % от Бюджетных обязательств |
|------------------------------------|----------------------------------|---|-----------------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1                                  | 2                                | 3                                       | 4                                 | 5                    | 6                           | 7                           |
| <b>ВСЕГО расходов</b>              | <b>12 615 589,24</b>             | <b>12 424 783,95</b>                    | <b>11 893 745,80</b>              | <b>11 833 121,43</b> | <b>93,80</b>                | <b>99,49</b>                |
| <i>в т.ч.</i>                      |                                  |   |                                   |                      |                             |                             |
| <i>Всего Непрограммные расходы</i> | <i>229 921,18</i>                | <i>195 201,62</i>                       | <i>171 175,48</i>                 | <i>171 145,29</i>    | <i>74,44</i>                | <i>99,98</i>                |
| <i>Всего Программные расходы</i>   | <i>12 385 668,06</i>             | <i>12 229 582,33</i>                    | <i>11 722 570,32</i>              | <i>11 661 976,14</i> | <i>94,16</i>                | <i>99,48</i>                |

В 2021 году в объемы финансирования шестнадцати муниципальных программ внесены изменения, в том числе на конец отчетного периода объемы финансирования по десяти муниципальным программам увеличены по отношению к Первоначальному бюджету, по шести муниципальным программам объемы финансирования уменьшены.

По итогам исполнения бюджета г.о. Люберцы за 2021 год диапазон исполнения по муниципальным программам варьируется от 48,87 % (муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства») до 100,00% (муниципальная программа «Предпринимательство»).

По 8-ми муниципальным программам исполнение составило ниже среднего процента исполнения по программам в целом (94,16 %).

Согласно пункту 37, подпункту 2 пункта 38 Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ г.о. Люберцы, их формирования и реализации, утвержденного

постановлением Администрации от 20.09.2018 № 3715-ПА (в ред. от 01.04.2021 № 1008-ПА) (далее – Порядок от 01.04.2021 № 1008-ПА) с целью контроля за реализацией муниципальной программы заказчик муниципальной программы формирует и направляет в управление экономики Администрации ежегодно в срок до 1 марта года, следующего за отчетным, годовой отчет о реализации муниципальной программы для оценки эффективности реализации муниципальной программы; аналитическую записку с указанием степени достижения планируемых результатов реализации муниципальной программы и намеченной цели муниципальной программы; общий объем фактически произведенных расходов, в том числе по источникам финансирования, анализ причин невыполнения (несвоевременного выполнения) мероприятий.

Финансовое обеспечение реализации муниципальных программ осуществляется за счет средств бюджета г.о. Люберцы в объемах, установленных Решением о бюджете, и за счет иных источников финансирования, привлекаемых для реализации муниципальной программы (пункт 29 Порядка от 01.04.2021 № 1008-ПА).

КСП г.о. Люберцы отмечает, что подпунктом 8 пункта 2 Порядка от 01.04.2021 № 1008-ПА установлены основные понятия, согласно которым заказчик муниципальной программы (подпрограммы) – орган Администрации. При этом, паспортом муниципальной программы, подпрограммы, являющиеся приложениями №№ 1, 3 к Порядку от 01.04.2021 № 1008-ПА установлен муниципальный заказчик программы, подпрограммы.

КСП г.о. Люберцы контроль исполнения муниципальных программ (подпрограмм) осуществлялся с использованием годовых отчетов о ходе реализации муниципальных программ городского округа Люберцы (далее - годовой отчет о реализации муниципальной программы), поступивших от управления экономики Администрации (письмо от 28.03.2022 № 131-01Исх.-1137/1-1-22).

Годовые отчеты о реализации муниципальных программ представлены по 19-ти муниципальным программам, из них:

- по 17-ти муниципальным программам реализация основных мероприятий осуществлялась за счет средств федерального бюджета, бюджета Московской области, бюджета г.о. Люберцы;
- по муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» за счет внебюджетных источников;
- по муниципальной программе «Здравоохранение» в отсутствии финансирования.

Плановый объем финансирования на 2021 год на исполнение 17-ти муниципальных программ, согласно годовым отчетам о реализации муниципальных программ (приложение № 7 к Порядку от 01.04.2021 № 1008-ПА), представленных управлением экономики Администрации, составлял 12 385 197,19 тыс. руб., при этом, согласно Уточненному плану, объем финансирования на реализацию муниципальных программ утвержден в размере 12 385 668,06 тыс. руб., отклонение (470,87 тыс. руб.). При этом, в приложении № 7, текстовой части Порядка от 01.04.2021 № 1008-ПА отсутствуют пояснения заполнения столбца 4 «Запланированный объем финансирования» таблицы № 1 и столбца 1 «Планируемый объем финансирования подпрограммы» таблицы № 2.

Данное отклонение связано с внесением изменений в подпрограмму 1 «Чистая вода» муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» Управлением жилищно-коммунального хозяйства Администрации, являющимся заказчиком муниципальной программы, на основании дополнительного соглашения от 22.12.2021 № 46748000-1-2021-003/7 к соглашению о предоставлении субсидии из бюджета субъекта Российской Федерации местному бюджету от 25.01.2021 № 46748000-1- 2021-003, заключенного Администрацией с Министерством жилищно-коммунального хозяйства Московской области в части уменьшения объема финансирования по подмероприятию F5.01.03 «Строительство ПВНС

г. Люберцы по адресу: г. Люберцы, ул. Московская у дома № 1 (письменные пояснения Управления жилищно-коммунального хозяйства Администрации от 12.04.2022 № 419/5-8).

При этом, от Министерства жилищно-коммунального хозяйства Московской области уведомление о предоставлении (изменении) субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов в Финансовое управление не поступало, основания внесения изменений в Сводную бюджетную роспись отсутствовали (письменные пояснения Финансового управления от 06.04.2022 № 03-03/131).

Пунктом 25 Порядка от 01.04.2021 № 1008-ПА установлено, что после завершения финансового года корректировка плановых значений объемов финансирования и показателей реализации муниципальной программы отчетного года допускается в случае приведения муниципальной программы в соответствие с изменениями, внесенными в сводную бюджетную роспись бюджета городского округа Люберцы на соответствующий финансовый год и плановый период.

Поскольку в Сводную бюджетную роспись соответствующие изменения не вносились, отсутствовала необходимость внесения изменений в муниципальную программу «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности».

В нарушение статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, пункта 25 Порядка от 01.04.2021 № 1008-ПА внесены изменения в муниципальную программу «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» в отсутствие соответствующих изменений в Сводную бюджетную роспись.

Утвержденным бюджетом на реализацию муниципальных программ предусмотрено бюджетных ассигнований в объеме 12 374 032,72 тыс. руб.

Таким образом, объем финансирования на реализацию муниципальных программ, согласно Уточненному плану, превышает, в целом, объем финансирования на реализацию муниципальных программ, предусмотренный Утвержденным бюджетом на 11 635,35 тыс. руб., в том числе:

- по муниципальной программе «Образование» финансирование согласно Уточненному плану меньше объема финансирования на реализацию муниципальной программы, предусмотренного Утвержденным бюджетом, на 32 715,60 тыс. руб.;

- по муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» финансирование согласно Уточненному плану меньше объема финансирования на реализацию муниципальной программы, предусмотренного Утвержденным бюджетом, на 3 147,83 тыс. руб.;

- по муниципальной программе «Цифровое муниципальное образование» финансирование согласно Уточненному плану меньше объема финансирования на реализацию муниципальной программы, предусмотренного Утвержденным бюджетом, на 9 290,54 тыс. руб.;

- по муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» финансирование согласно Уточненному плану больше объема финансирования на реализацию муниципальной программы, предусмотренного Утвержденным бюджетом, на 56 789,36 тыс. руб.

| Наименование показателя | Утвержденный бюджет  | Сводная бюджетная роспись | Отклонение (гр.3-гр.2) |
|-------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------|
|                         | тыс. руб.            | тыс. руб.                 | тыс. руб.              |
| 1                       | 2                    | 3                         | 4                      |
| <b>ВСЕГО расходов</b>   | <b>12 603 953,89</b> | <b>12 615 589,24</b>      | <b>+11 635,35</b>      |
| <i>в т.ч.</i>           |                      |                           |                        |

| Наименование показателя  | Утвержденный бюджет | Сводная бюджетная роспись | Отклонение (гр.3-гр.2) |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------|
|  | тыс. руб.           | тыс. руб.                 | тыс. руб.              |
| 1  | 2                   | 3                         | 4                      |
| Всего Непрограммные расходы  | 229 921,18          | 229 921,18                | 0,00                   |
| Всего Программные расходы  | 12 374 032,72       | 12 385 668,06             | +11 635,35             |
| в т.ч.   |                     |                           |                        |
| Муниципальная программа «Образование»  | 6 410 764,21        | 6 378 048,57              | -32 715,64             |
| Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» | 64 579,08           | 61 431,25                 | -3 147,83              |
| Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»                       | 369 466,41          | 360 175,87                | -9 290,54              |
| Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»      | 1 243 874,41        | 1 300 663,77              | +56 789,36             |

Отклонение показателей Сводной бюджетной росписи от показателей Утвержденного бюджета на сумму 11 635,35 тыс. руб. связано с принятием решений руководителем Финансового управления о внесении изменений в показатели Сводной бюджетной росписи в соответствии с пунктами 3, 8 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ.

По результатам проверки и анализа исполнения за 2021 год муниципальных программ г.о. Люберцы, в части достижения установленных значений показателей, установлено следующее.

Согласно представленному управлением экономики Администрации к проверке заключению об оценке эффективности реализации муниципальных программ по итогам 2021 года по 19 муниципальным программам установлено 367 показателей, из них не достигнуты 65 показателей или 17,7 %.

КСП г.о. Люберцы отмечает, что в 2021 году по 19-ти муниципальным программам всего установлено 427 значений показателей реализации мероприятий из них 61 показатель исключен и 49 не запланированы к реализации в 2021 году, т.е. в 2021 году установлено 317 показателей, из которых достигнуты 248 показателей (78,23 %), не достигнуто значение 69 показателей (21,76 %), данные представлены в таблице.

| № п/п | Наименование муниципальной программы                                | Количество показателей, ед.         |   |  |            |               | доля не достигнуты: % (гр.7/гр.3 гр.4-гр.5) |
|-------|---|-------------------------------------|---|--|------------|---------------|---|
|       |   | утвержденных муниципальных программ | исключенных из муниципальных программ в 2021 году | незапланированных к реализации в муниципальной программе в 2021 году | достигнуто | не достигнуто |   |
| 1     | 2   | 3                                   | 4   | 5  | 6          | 7             | 8   |
| 1     | Здравоохранение   | 7                                   | 2   | -  | 4          | 1             | 20  |
| 2     | Культура  | 49                                  | 5   | 5  | 31         | 8             | 20,51                                       |
| 3     | Образование   | 31                                  | 6   | 8  | 15         | 2             | 11,76                                       |
| 4     | Социальная защита населения   | 40                                  | -   | -  | 39         | 1             | 2,5   |
| 5     | Спорт   | 25                                  | 12  | -  | 13         | 0             | 0   |
| 6     | Развитие сельского хозяйства  | 4                                   | -   | -  | 3          | 1             | 25  |
| 7     | Экология и окружающая среда   | 13                                  | -   | 3  | 9          | 1             | 10  |
| 8     | Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения | 26                                  | 7   | 1  | 12         | 6             | 33,33                                       |
| 9     | Жилище  | 22                                  | 8   | 5  | 7          | 2             | 22,22                                       |

| № п/п | Наименование муниципальной программы  | Количество показателей, ед.             |   |  |            |               | доля не достигнутых % (гр.7/гр.3 гр.4-гр.5) |
|-------|---|---|---|--|------------|---------------|---|
|       |   | утвержденных муниципальными программами | исключенных из муниципальных программ в 2021 году | незапланированных к реализации в муниципальной программе в 2021 году | достигнуто | не достигнуто |   |
| 10    | Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности  | 15                                      | -   | 3  | 9          | 3             | 25  |
| 11    | Предпринимательство   | 33                                      | 5   | 1  | 23         | 4             | 14,81                                       |
| 12    | Управление имуществом и муниципальными финансами  | 32                                      | 3   | -  | 15         | 14            | 48,28                                       |
| 13    | Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики | 14                                      | -   | -  | 13         | 1             | 7,14  |
| 14    | Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса   | 14                                      | -   | 4  | 7          | 3             | 30  |
| 15    | Цифровое муниципальное образование  | 32                                      | 11  | -  | 16         | 5             | 23,81                                       |
| 16    | Архитектура и градостроительство  | 6                                       | -   | -  | 4          | 2             | 33,33                                       |
| 17    | Формирование современной комфортной городской среды   | 45                                      | 2   | 8  | 25         | 10            | 28,57                                       |
| 18    | Строительство объектов социальной инфраструктуры  | 9                                       | -   | 5  | 3          | 1             | 25  |
| 19    | Переселение граждан из аварийного жилищного фонда   | 10                                      | -   | 6  | 0          | 4             | 100   |
|       | Итого   | 427                                     | 61  | 49   | 248        | 69            |   |

Недостижение показателей реализации муниципальных программ свидетельствует о несоблюдении заказчиками муниципальных программ, а также координаторами муниципальных программ требований по управлению муниципальными программами, установленными Порядком от 01.04.2021 № 1008-ПА (пункт 30, подпункт 4 пункта 31, подпункт 7 пункта 32).

В нарушение статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, пункта 30, подпункта 4 пункта 31, подпункта 7 пункта 32 Порядка от 01.04.2021 № 1008-ПА координаторами муниципальных программ не осуществлено управление реализацией муниципальными программами в части организации работы, направленной на достижение показателей реализации муниципальной

программы, заказчиками муниципальных программ не обеспечен контроль за реализацией муниципальных программ, а также достижением показателей реализации муниципальных программ.

Данные по показателям недостигнутых плановых значений заказчиками муниципальных программ, представлены в таблице.

| № п/п   | Показатели, характеризующие достижение цели  | Единица измерения | Планируемое значение показателя на 2021 год | Достигнутое значение показателя за 2021 год | Причины невыполнения/несвоевременного выполнения/текущая стадия выполнения   |
|---|--|-------------------|---|---|--|
| 1   | 2  | 3                 | 4   | 5   | 6  |
| <b>Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» (заказчик Управление архитектуры Администрации)</b>                 |  |                   |   |   |  |
| <i>Подпрограмма 1 «Разработка Генерального плана развития городского округа»</i>  |  |                   |   |   |  |
| 1   | Количество разработанной документации по планировке территории по объектам местного значения.  | шт.               | 3   | 2   | Разработана документация по планировке территории парка «Корнеевский карьер», «Наташинский парк». Разработка документации по планировке территории парка «Центральный» перенесена на 2022 год в соответствии с мероприятиями дорожной карты.   |
| 2   | Доля отказов в предоставлении муниципальных (государственных) услуг в области градостроительной деятельности   | процент           | 10  | 13,1  | В установленном порядке осуществляется выполнение переданных государственных полномочий по предоставлению следующих услуг: присвоение объекту адресации и аннулирование такого адреса; согласование переустройства и (или) перепланировки жилого помещения; выдача ордера на право производства земляных работ; включение предложений и замечаний в протокол публичных слушаний в градостроительной деятельности. Поступило 2556 заявок из них 336 отказов |
| <b>Муниципальная программа «Жилище» (заказчик Комитет по управлению имуществом Администрации)</b>                                 |  |                   |   |   |  |
| <i>Подпрограмма 1 «Комплексное освоение земельных участков в целях жилищного строительства и развития застроенных территорий»</i> |  |                   |   |   |  |
| 3   | Количество уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства (далее - ИЖС) или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта ИЖС или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов ИЖС или садового дома | единица           | 549   | 271   | В рамках оказания муниципальных услуг администрацией рассматриваются заявления граждан о выдаче уведомлений о начале строительства и уведомлений о завершении строительства ИЖС. За 2021 г. было 271 обращение за оказанием данной услуги. Значение показателя зависит от количества поданных гражданами заявлений на оказание данной муниципальной услуги.  |
| 4   | Решаем проблемы дольщиков.   | процент           | 0   | 2,67  | Показатель не достигнут. Не  |

|  |  |         |    |       |  |
|--|--|---------|----|-------|--|
|  | Сопровождение проблемных объектов до восстановления прав пострадавших граждан  |         |    |       | <p>достижение показателя связано с большим количеством объектов долевого строительства, расположенных на территории г.о. Люберцы, находящихся на контроле министерства жилищной политики Московской области. На контроле в Минжилополитики МО в 2021 году находится 13 объектов, сроки строительства по которым нарушены. За отчетный период по 12 объектам администрацией г.о. Люберцы приняты меры для обеспечения прав пострадавших граждан- участников долевого. В соответствии с методикой расчета, все принятые меры оцениваются от 0,25 до 1 меры, что составляет 12 мер.</p> <p>Количество домов, при строительстве которых нарушены права граждан, находящихся на контроле Министерства, и по которым не приняты меры по восстановлению нарушенных прав граждан, состоянию на последнее число отчетного периода составило 1 единицу. За отчетный период было проведено 33 встречи с пострадавшими гражданами-участников долевого строительства, проведенных заместителем Главы администрации.</p> |
| <b>Муниципальная программа «Здравоохранение» (заказчик Управление социальной политики Администрации)</b>                                 |  |         |    |       |  |
| <i>Подпрограмма 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медицинской санитарной помощи»</i> |  |         |    |       |  |
| 5  | Доля работников предприятий, прошедших диспансеризацию (за исключением предприятий, работающих за счет средств бюджета Московской области) | процент | 95 | 56,33 | Диспансеризацию прошли 4075 человека, всего работающих человек 7234. Отсутствие информации о месте работы, граждане часто просто не говорят. Проведенные осмотры идут в общее значение.  |
| <b>Муниципальная программа «Культура» (заказчик Комитет по культуре Администрации)</b>   |  |         |    |       |  |
| <i>Подпрограмма 3 «Развитие библиотечного дела»</i>  |  |         |    |       |  |
| 6  | Уровень обеспеченности новыми документами библиотек  | процент | 40 | 24,9  | Показатель не выполнен. Библиотечный фонд -516978, норматив 2073. В результате мониторинга библиотек в 2021 году проведено большое количество списания ветхого книжного фонда, пополнение планируется в 2022 году.   |

|  |  |           |      |       |   |
|--|--|-----------|------|-------|---|
| 7  | Количество посещений библиотек (на 1 жителя в год) (комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек) | посещение | 5    | 1     | Показатель не выполнен Посещений за 12 месяцев 2021 г.-33 1715. Жители г.о. Люберцы -318383. В соответствии с Постановлением губернатора Московской области от 12 марта 2020 года № 108-ПГ. «О введении в Московской области режима повышенной готовности для органов управления и сил Московской областной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и некоторых мерах по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции (2019-гiCoV) на территории Московской области» массовые мероприятия были запрещены, учреждение работали в формате онлайн. Открылись библиотеки в марте 2021 года для посещений.                                   |
| <i>Подпрограмма 4 «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии»</i> |  |           |      |       |   |
| 8  | Доля населения, участвующего в коллективах народного творчества и школах искусств  | процент   | 6,21 | 2,8   | Показатель не достигнут. Количество населения участвующего в коллективах народного творчества и школах искусств-8940 человека, от общей численности населения г. о. Люберцы-318383 человек. Уменьшение числа населения, участвующего в коллективах народного творчества связано с оптимизацией 12 клубов по интересам МУК "Центр культуры и семейного досуга "Томилино" в платные клубные формирования для увеличения внебюджетного источника финансирования. Пожилые люди перестали посещать клубы по интересам. Также в общеобразовательных школах активно развивается система ПФДО и часть детей ушли из клубных формирований КДУ, так как заниматься в школе удобнее. |
| 9  | Увеличение числа посещений платных культурно-массовых мероприятий клубов и домов культуры к уровню 2017 года             | процент   | 115  | 38,97 | Показатель не исполнен. 2953 посещений за 12 месяцев 2021 г., 2017 год-33237 посещений. Число посещений платных культурно-массовых мероприятий клубов и домов культуры уменьшилось. Уменьшение показателя связано с переносом мероприятий на 2022 год и частичной отменой по причине отсутствия спроса из-за неблагоприятной эпидемиологической обстановки.   |
| 10   | Увеличение числа участников клубных формирований к уровню 2017 года  | процент   | 103  | 79,8  | Показатель не исполнен. Число участников 2017 г.- 4454, 2021г.-3555 участников. Уменьшение числа участников клубных формирований связано с оптимизацией 12 клубов по  |

|  |  |         |       |       |   |
|--|--|---------|-------|-------|---|
|  |  |         |       |       | интересам МУК "Центр культуры и семейного досуга "Томилно" в платные клубные формирования для увеличения внебюджетного источника финансирования. Пожилые люди перестали посещать клубы по интересам.  |
| 11   | Рост числа участников мероприятий Праздника труда в Московской области   | человек | 880   | 847   | Показатель не достигнут. В соответствии с Постановлением Губернатора Московской области "О введении в Московской области режима повышенной готовности для органов управления и сил Московской областной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и некоторых мерах по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV) на территории Московской области", мероприятие проведено с соблюдением требований Роспотребнадзора.   |
| 12   | Увеличение количества посетителей театралью концертных и киномероприятий   | человек | 5 960 | 5 587 | Показатель не достигнут. В соответствии с Постановлением Губернатора Московской области "О введении в Московской области режима повышенной готовности для органов управления и сил Московской областной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и некоторых мерах по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV) на территории Московской области", мероприятия проводились с соблюдением требований Роспотребнадзора. |
| <i>Подпрограмма 6 «Развитие образования в сфере культуры Московской области»</i>                           |  |         |       |       |   |
| 13   | Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием сферы культуры  | процент | 15,3  | 12,1  | Показатель не исполнен. Количество детей от 5 до 18 лет - 44481, обучается в школах дополнительного образования сферы культуры 5385 чел. В общеобразовательных школах активно развивается система ПФДО и часть детей обучаются там, так как заниматься в школе удобнее.   |
| <b>Муниципальная программа «Образование» (заказчик Управление образованием Администрации)</b>              |  |         |       |       |   |
| <i>Подпрограмма 2 «Общее образование»</i>  |  |         |       |       |   |
| 14   | Доля выпускников текущего года, набравших 220 баллов и более по 3 предметам, к общему количеству выпускников текущего года, сдававших ЕГЭ по 3 и более предметам | процент | 27    | 26,3  | Показатель не выполнен в связи со сложным контингентом в микрорайонах новой жилой застройки, увеличением количества мигрантов. Количество выпускников, набравших 220 баллов и более по 3 предметам составило 294 человека, количество выпускников текущего года, сдававших ЕГЭ по 3 и более предметам 1118 человек.   |
| <i>Подпрограмма 3. «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей»</i> |  |         |       |       |   |
| 15   | Количество отремонтированных организаций дополнительного   | штука   | 1     | 0     | Показатель не выполнен в связи с задержкой согласования ПСД на  |

|   |   |         |        |               |  |
|---|---|---------|--------|---------------|--|
|   | образования, подведомственных<br>Управлению образованием.   |         |        |               | ремонт в ГАУ «Мособлэкспертиза» и<br>переносом ремонта помещений<br>ЛДСНОТ на 2022 год.  |
| <b>Муниципальная программа «Предпринимательство» (заказчик Управление предпринимательства и инвестиций<br/>Администрации)</b>   |   |         |        |               |  |
| <i>Подпрограмма 1 «Инвестиции»</i>  |   |         |        |               |  |
| 16  | Площадь территории, на которую<br>привлечены новые резиденты  | гектар  | 5,6    | 2,77          | Привлечены 3 резидента на<br>территорию ТЛК Томляно: ООО «КС<br>Холдинговая Компания» и ООО<br>«Спроекомплекс». ООО «Резгор» - ИП<br>«Малаховский»   |
| 17  | Задолженность по выплате<br>зарботной платы «Зарплата без<br>долгов»  | рубль   | 0      | 30 130 218,62 | ООО «Ротор Инжиниринг» - размер<br>задолженности – 20 337 786,08 руб.<br>перед 58 уволенными работниками<br>ООО «Авангард» - размер<br>задолженности – 134 304,00 руб. перед<br>1 сотрудником.<br>ООО «Фреско-компрессоры» - размер<br>задолженности – 8 872 860,00 руб.<br>перед 29 работниками. ООО<br>«Дорсервис» - размер задолженности -<br>785 268,54 руб. перед 48 работниками.   |
| <i>Подпрограмма 2 «Развитие конкуренции»</i>  |   |         |        |               |  |
| 18  | Доля обоснованных, частично<br>обоснованных жалоб в<br>Федеральную антимонопольную<br>службу (ФАС России) (от общего<br>количества опубликованных торгов)   | процент | 3,6    | 6,29          | Увеличение показателя связано с тем,<br>что по 86 конкурсам с ОУ на оказание<br>услуги по охране, были поданы<br>жалобы, содержащие одну и ту же<br>претензию к не стоимостному<br>критерию квалификации участника<br>закупки. По сути это одна жалоба на<br>86 конкурсов. Однако, УФАС засчитал<br>их как 86 жалоб. Количество<br>обоснованных жалоб в Федеральную<br>антимонопольную службу - 106.<br>Общее количество опубликованных<br>торгов - 1684.                              |
| <i>Подпрограмма 3 «Развитие малого и среднего предпринимательства»</i>  |   |         |        |               |  |
| 19  | Доля среднесписочной численности<br>работников (без внешних<br>совместителей) малых и средних<br>предприятий в среднесписочной<br>численности работников (без<br>внешних совместителей) всех<br>предприятий и организаций | процент | 47,558 | 46,21         | СПЧ МСП - 43517 чел. СПЧ всех<br>работников по организациям и<br>предприятиям- 94168 чел. В связи с<br>увеличением численности работников<br>в малом и среднем<br>предпринимательстве, включая микро<br>и ИП за январь-октябрь - 56325 чел.  |
| <b>Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» (заказчик<br/>Управление дорожного хозяйства и развития дорожной инфраструктуры Администрации)</b> |   |         |        |               |  |
| <i>Подпрограмма 1 «Пассажирский транспорт общего пользования»</i>   |   |         |        |               |  |
| 20  | Доля поездок, оплаченных<br>посредством безналичных<br>расчетов, в общем количестве<br>оплаченных пассажирами поездок<br>на конец года  | процент | 90     | 83,8          | По состоянию на 31.12.2021 г. 83,8 %<br>поездок оплачивается посредством<br>безналичных расчетов. ЕТК "Стрелка"<br>и банковскими картами. Показатель<br>равен отношению количества поездок<br>пассажиров, оплативших свой проезд<br>посредством безналичных расчетов<br>(единой транспортной картой<br>Московской области, банковской<br>картой) на муниципальных маршрутах<br>к общему числу поездок (3214816 б/н<br>транзакций/ 3836296 всего транзакций<br>*100%). Источник данных: |

|  |   |              |      |       |   |
|--|---|--------------|------|-------|---|
|  |   |              |      |       | отчетность, специализированного предприятия - Акционерное общество «РАСЧЕТНЫЕ РЕШЕНИЯ» (АО «УЭК»)   |
| 21   | Соблюдение расписания на автобусных маршрутах   | процент      | 100  | 94,11 | По состоянию на 31.12.2021г. достигнуто среднее значение 94,11% (Источник данных: отчетность по системе мониторинга транспорта ЦБДД МО РНИС). На различных маршрутах показатель варьирует от 70 до 99,9%. Недостижение связано с заторами на дорогах, неблагоприятными погодными условиями и поломками подвижного состава.        |
| <i>Подпрограмма 2 «Дороги Подмосковья»</i>   |   |              |      |       |   |
| 22   | Количество созданных парковочных мест для грузового транспорта  | штука        | 20   | 0     | Показатель не выполнен. Введение в работу грузовой парковки перенесено на 2024год.  |
| <b>Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (заказчик Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации)</b>  |   |              |      |       |   |
| <i>Подпрограмма 4 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»</i>  |   |              |      |       |   |
| 23   | Доля зданий, строений, сооружений муниципальной собственности, соответствующих их нормальному уровню энергетической эффективности и выше (А, В, С, D) | процент      | 41   | 39,6  | Показатель достигнут частично. 65 зданий из 164 соответствуют нормальному уровню энергоэффективности. Значение показателя возможно будет оценить после предоставления муниципальными учреждениями энергетической декларации в 1 кв 2022 года  |
| 24   | Доля много квартирных домов с присвоенными классами энергоэффективности   | процент      | 25   | 22,85 | Показатель достигнут частично. Фактически присвоен класс энергоэффективности в 494 МК Д из 2162, что составляет 22,85 %. Ведется работа с УО, по предоставлению необходимых данных в ПКИ МО для получения класса энергоэффективности МКД. Недостижение показателя связано с несвоевременным внесением информации УК в АИС ГЖИ МО. |
| 25   | Бережливый учет - оснащённость многоквартирных домов общедомовыми приборами учёта   | процент      | 97,3 | 92,75 | Показатель достигнут частично. Указано фактическое значения уровня оснащённости МКД приборами учета энергетических ресурсов. С УО проводится работа по установке приборов учета энергетических ресурсов в многоквартирных домах. Недостижение показателя связано с несвоевременным внесением информации УК в АИС ГЖИ МО           |
| <b>Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» (заказчик Информационно-аналитическое управление Администрации)</b> |   |              |      |       |   |
| <i>Подпрограмма VI «Развитие туризма в Московской области»</i>   |   |              |      |       |   |
| 26   | Численность мест в коллективных средствах размещения  | тыс. человек | 3,3  | 2,9   | Значение показателя за 2021 год достигнуто на 87,8% в связи с тем, что из-за эпидемиологической ситуации были закрыты 11 КСР на территории  |

|   |   |           |           |           |  |
|---|---|-----------|-----------|-----------|--|
|   |   |           |           |           | городского округа Люберцы.   |
| <b>Муниципальная программа «Социальная защита населения» (заказчик Управление социальной политики Администрации)</b>                |   |           |           |           |  |
| <i>Подпрограмма 1 «Социальная поддержка граждан»</i>  |   |           |           |           |  |
| 27  | Активное долголетие   | процент   | 5,5       | 3,35      | В программе «Активное долголетие» приняли участие 2514 человек. Неполное выполнение показателя связано с приостановками программы в рамках ограничительных мероприятий.  |
| <b>Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» (заказчик Управление предпринимательства и инвестиций Администрации)</b>  |   |           |           |           |  |
| <i>Подпрограмма 4. «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия»</i>   |   |           |           |           |  |
| 28  | Количество отловленных животных без владельцев  | единица   | 468       | 169       | В связи с отсутствием заявок показатель не был достигнут в полном объеме.  |
| <b>Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» (заказчик Управление строительства Администрации)</b> |   |           |           |           |  |
| <i>Подпрограмма 2 «Строительство (реконструкция) объектов культуры»</i>   |   |           |           |           |  |
| 29  | Количество выполненных проектов на реконструкцию общеобразовательных учреждений в сфере культуры за счет средств муниципального бюджета.  | единиц    | 1         | 0         | Значение показателя не достигнуто по причине принятия решения о выполнении проектных работ после включения данного объекта в Государственную программу МО.   |
| <b>Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» (заказчик Управление делами Администрации)</b>        |   |           |           |           |  |
| <i>Подпрограмма 1 «Развитие имущественного комплекса»</i>   |   |           |           |           |  |
| 30  | Взыскание задолженности по арендной плате   | тыс. руб. | 55 616,00 | 20 224,73 | Крупные должники в процедуре банкротства. Открыто конкурсное производство. Суммы исполнительного производства, задолженностей, погашенных в ходе судебных разбирательств и досудебных претензий, составили 20 224,73 тыс. руб.   |
| 31  | Предоставление земельных участков многодетным семьям  | процент.  | 100       | 57,7      | Всего по состоянию за 2021 год 1404 семей поставлено на учет. Обеспечены земельными участками 810 семей. Невыполнение связано с обеспечением земельных участков коммуникациями и подъездными путями. В свою очередь, обеспечение коммуникациями и подъездными путями усложняется пандемией COVID-19. |
| 32  | Эффективность работы по взысканию задолженности по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена.   | процент   | 100       | 97,17     | В судах находится 13 дел на сумму 10 074 тыс. руб., по которым не приняты судебные решения. Направлено 35 претензий на общую сумму 5 533,25 тыс. руб.  |
| 33  | Организация проведения торгов по продаже и предоставлению в аренду земельных участков в рамках полномочий городского округа Люберцы, продажа участков без торгов собственникам объектов недвижимого имущества | тыс. руб. | 50 000,00 | 44 390,08 | Непрогнозируемое уменьшение спроса выкупа з/у арендаторами из аренды. Результат реализации показателя за 2021 год 88,78%.  |
| 34  | Эффективность работы по взысканию задолженности по арендной плате за муниципальное  | процент   | 100       | 69,4      | Направлено 326 претензий на сумму 45 011,6 тыс. руб. Было подано 10 исков в суд на сумму 3 410,3 тыс. руб.,  |

|   |   |           |          |        |  |
|---|---|-----------|----------|--------|--|
|   | имущество и землю   |           |          |        | также по 7 судебным делам еще не вынесены решения суда. Реализацию показателя планируется исполнить в 2022 году. Задержки оплаты обуславливаются эпидемиологической обстановкой, связанной с пандемией COVID-19.   |
| 35  | Обеспечение сбора платы за наем жилого помещения  | тыс. руб. | 1 220,00 | 769,29 | Результат реализации за 2021 год составил 63,05%. Оплата производится ежеквартально за фактически оказанные услуги. Оплата за услуги МОСОБЛЕИРЦ производится в размере 1,8% от суммы поступивших в бюджет городского округа Люберцы денежных средств. Поступления за отчетный период составили 42 738,33 тыс. руб. |
| 36  | Участие в расходах на содержание общего имущества в многоквартирном доме соразмерного своей доле в праве общей собственности на это имущество                           | процент   | 100      | 98,76  | Произведен взнос на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов.   |
| 37  | Исполнение обязательств собственника по плате за содержание и коммунальные услуги свободных жилых и нежилых помещений, находящихся в казне городского округа Люберцы    | процент   | 100      | 0      | Невыполнение работы в связи с отсутствием документов на оплату.  |
| 38  | Проверка использования земель   | процент   | 100      | 92     | Проверка использования земель невозможна в полном объеме в связи с отказами прокуратуры  |
| 39  | Доля проведенных аукционов на право заключения договоров аренды земельных участков для субъектов малого и среднего предпринимательства к общему количеству таких торгов | процент   | 20       | 0      | В 2021 году не было проведенных аукционов по причине необходимости получения технического условия на подключение. Реализация запланирована на 2022 год.  |
| 40  | Исключение незаконных решений по земле  | штука     | 0        | 101,67 | Показатель откорректирован в связи со снятием части инцидентов совместно с МИО МО  |
| <i>Подпрограмма 3 «Совершенствование муниципальной службы Московской области»</i> |   |           |          |        |  |
| 41  | Доля муниципальных служащих городского округа Люберцы, принявших участие в мероприятиях по профессиональному развитию, от общего количества муниципальных служащих      | процент   | 10       | 2      | В 2021 году проводилось повышение квалификации и обучение для 8 человек из 400. Не освоение связано с недостаточным финансированием, а также отсутствием заявок на обучение и повышение квалификации.  |
| <i>Подпрограмма 4 «Управление муниципальными финансами»</i>                       |   |           |          |        |  |
| 42  | Отношение дефицита местного бюджета к доходам бюджета без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | процент   | 0        | 0,57   | Дефицит местного бюджета к доходам бюджета без учёта безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов на 31.12.2021 составляет 0,57%.   |
| <i>Подпрограмма 5 «Обеспечивающая подпрограмма»</i>                               |   |           |          |        |  |
| 43  | Доля обращений граждан, рассмотренных без нарушений   | процент   | 100      | 99,92  | Показатель на 31.12.2021 составляет 99,92%, поступило 13 251 обращение   |

|  |  |                 |       |       |   |
|--|--|-----------------|-------|-------|---|
|  | установленных сроков, в общем числе обращений граждан  |                 |       |       | граждан, из которых 11 обращений с нарушением установленных сроков.   |
| <b>Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» (заказчик Управление благоустройства Администрации)</b> |  |                 |       |       |   |
| <i>Подпрограмма 1 «Комфортная городская среда»</i>   |  |                 |       |       |   |
| 44   | Количество реализованных мероприятий по благоустройству общественных территорий, в том числе: пешеходные зоны, набережные, скверы, зоны отдыха, площади, стелы, парки  | единиц          | 4     | 3     | Работы завершены на 75%. (В настоящее время работы по благоустройству парка Лапса, территории аблзи "Дома офицеров", сезонного ледяного катка завершены. Работы по благоустройству Кореневского карьера перенесены на 2022 год) |
| 45   | Количество разработанных проектов благоустройства общественных территорий  | единиц          | 2     | 0     | Отсутствие финансирования на разработку проектов благоустройства (лесопарковой территории Лесная опушка и парка Победы)   |
| 46   | Количество разработанных проектов благоустройства территорий зон отдыха  | единиц          | 1     | 0     | Работы по разработке проекта не выполнены, в связи с отсутствием финансирования.  |
| 47   | Доля объема закупок оборудования, имеющего российское происхождение, в том числе оборудования, закупаемого при выполнении работ, в общем объеме оборудования, закупленного в рамках реализации мероприятий государственных (муниципальных) программ современной комфортной городской среды | процент         | 90    | 0     | На момент проведения закупки малой механизации, в наличии, а также соответствующая всем необходимым требованиям, в том числе подходящая по стоимости, была техника производства - Швеция  |
| 48   | Количество устроенных контейнерных площадок  | единиц          | 227   | 0     | Показатель не достигнут в связи с доведением лимитов уведомлением от 08.12.2021 №004/0237   |
| <i>Подпрограмма 2 «Благоустройство территорий»</i>   |  |                 |       |       |   |
| 49   | Количество аварийных и сухостойных деревьев подлежащих вырубке   | единиц          | 624   | 600   | Работы выполнены на основании поступивших обращений, а также в соответствии с контрактом  |
| 50   | Новогодние ели   | единиц          | 8     | 4     | Показатель не достигнут в связи с нехваткой финансирования (элементы закуплены на основании выделенного финансирования, а также в соответствии с контрактом)  |
| 51   | Новогодние украшения (конструкции)   | единиц          | 18    | 6     | Показатель не достигнут в связи с нехваткой финансирования (элементы закуплены на основании выделенного финансирования, а также в соответствии с контрактом)  |
| 52   | Ликвидация несанкционированных свалок  | кубический метр | 5 000 | 2 230 | Работы по ликвидации несанкционированных свалок выполнялись по мере обнаружения очагов навала мусора (количество вывезенных несанкционированных свалок в соответствии с контрактами).   |
| 53   | Выполнение работ по благоустройству территорий городского округа Люберцы   | процент         | 100   | 0     | Работы не выполнены в связи с несвоевременным согласованием отдельных видов работ с контрольными органами, а также отсутствием полного пакета документов на выполнение работ по   |

|   |  |                                  |       |       |  |
|---|--|----------------------------------|-------|-------|--|
|   |  |                                  |       |       | благоустройству  |
| <b>Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» (заказчик Управление делами Администрации)</b>  |  |                                  |       |       |  |
| <i>Подпрограмма 1 «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, а также услуг почтовой связи»</i> |  |                                  |       |       |  |
| 54  | Доля заявителей МФЦ, ожидающих в очереди более 11 минут  | процент                          | 0     | 0,5   | Показатель не достигнут, в связи с зависанием талонов электронной очереди и нехваткой персонала из-за эпидемиологической обстановки. Данные АСУ «Очередь»  |
| 55  | Выполнение требований комфортности и доступности МФЦ   | процент                          | 100   | 99,8  | Показатель не достигнут по причине отсутствия наружных камер системы безопасный регион. Данные АИС «Мониторинг развития системы МФЦ»   |
| <i>Подпрограмма 2 «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области»</i>  |  |                                  |       |       |  |
| 56  | Стоимостная доля закупаемого и (или) арендуемого ОМСУ муниципального образования Московской области отечественного программного обеспечения  | процент                          | 75    | 57,35 | Показатель не достигнут, так как нет ПО российского производства, которое бы удовлетворило технические, функциональные и эксплуатационные характеристики для работы в администрации г.о. Люберцы.  |
| 57  | Доля документов служебной переписки ОМСУ муниципального образования Московской области и их подведомственных учреждений с ЦИОГВ и ГО Московской области, подведомственными ЦИОГВ и ГО Московской области организациями и учреждениями, не содержащих персональные данные и конфиденциальные сведения и направляемых исключительно в электронном виде с использованием МСЭД и средств электронной подписи | процент                          | 100   | 97,03 | Количество документов служебной переписки с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. не содержащих персональные данные и конфиденциальные сведения и направляемых исключительно в электронном виде с использованием МСЭД и средств электронной подписи - 5 629 штук, общее количество документов, не содержащих персональные данные и конфиденциальные сведения - 5 801 штук. |
| 58  | Процент проникновения ЕСИА в муниципальном образовании Московской области  | процент                          | 80    | 53,92 | Согласно данным Федерального ситуационного центра электронного правительства зарегистрировано в ЕСИА 142 073 человек, общее количество населения в возрасте от 14 и старше 263 485 человек на 01.01.2021 года.   |
| <b>Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» (заказчик Управление по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям Администрации)</b>  |  |                                  |       |       |  |
| <i>Подпрограмма 1 «Профилактика преступлений и иных правонарушений»</i>   |  |                                  |       |       |  |
| 59  | Снижение общего количества преступлений, совершенных на территории муниципального образования, не менее чем на 5 % ежегодно  | Кол-во преступлений динамика в % | 2 205 | 2 385 | Показатель не достигнут в связи с ростом преступлений по линии уголовного розыска. Количество преступлений, совершенных за отчетный период.  |
| 60  | Снижение доли несовершеннолетних в общем числе лиц, совершивших преступления   | процент                          | 0,39  | 1,25  | Показатель не достигнут в связи с ростом преступлений по ст. 158 УК РФ (Кража). За отчетный период количество преступлений, совершенных несовершеннолетними - 30, по которым проходит 30 и/детных. Общее количество совершенных  |

|  |  |                               |      |       |   |
|--|--|-------------------------------|------|-------|---|
|  |  |                               |      |       | преступлений -2385  |
| 61   | Рост числа лиц, состоящих на диспансерном наблюдении с диагнозом «Употребление наркотиков с вредными последствиями»  | процент                       | 104  | 31,25 | Показатель не достигнут в связи со снятием с учета лиц, состоящих на консультативном наблюдении. По данным Люберецкого наркологического диспансера за отчетный период состоят на диспансерном учете с диагнозом «Употребление наркотиков с вредными последствиями» всего 20 человек. Динамическое наблюдение (диспансерный учет) - 5 человек. Консультативное наблюдение - 15 человек.  |
| 62   | Снижение уровня вовлеченности населения в незаконный оборот наркотиков на 100 тыс. населения   | человек на 100 тыс. населения | 89,4 | 96,1  | Показатель не достигнут в связи с ростом преступлений по ст. 228 УК РФ (Сбыт). Число лиц, совершивших преступления, связанные с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ — 285. Число лиц, в отношении которых составлены протоколы об административных правонарушениях — 21. Количество жителей городского округа Люберцы — 318 383   |
| 63   | Снижение уровня криминогенности наркомании на 100 тыс. человек.  | человек на 100 тыс. населения | 63,8 | 64,1  | Показатель не достигнут в связи с ростом преступлений по ст. 228 УК РФ (Сбыт). Число потребителей наркотических средств и психотропных веществ из общего числа лиц, совершивших преступления - 190. Общее количество преступлений, совершенных за отчетный период — 2385. Число лиц, совершивших административные правонарушения, связанные с потреблением наркотических средств, психотропных веществ — 14. Количество жителей городского округа Люберцы - 318 383 |
| 64   | Благоустроим кладбища «Доля кладбищ, соответствующих Региональному стандарту»  | процент                       | 100  | 89,78 | 2 кладбищ из 9 не соответствуют Порядку деятельности общественных кладбищ. Ведется работа по достижению данного показателя  |
| <b>Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» (заказчик Управление по охране окружающей среды Администрации)</b>          |  |                               |      |       |   |
| <i>Подпрограмма 1 «Охрана окружающей среды»</i>  |  |                               |      |       |   |
| 65   | Соответствие расходов на природоохранную деятельность, установленных муниципальной экологической программой, нормативу расходов на природоохранную деятельность, установленному Правительством Московской области (28,6 руб./чел.) | процент                       | 108  | 107   | В связи с экономией денежных средств в отчетном периоде значение показателя составляет 107%.  |
| <b>Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» (заказчик Управление строительства Администрации)</b> |  |                               |      |       |   |
| <i>Подпрограмма 2 «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области»</i>            |  |                               |      |       |   |
| 66   | Общая площадь аварийного фонда.  | тысяча                        | 1,44 | 1,21  | Расселение жителей производится в   |

|    |  |                          |       |       |   |
|----|--|--------------------------|-------|-------|---|
|    | подлежащая расселению до 01.09.2025, в том числе   | квадратных метров        |       |       | рамках реализации инвестиционного контракта от 22.02.2017 №2/2-5. Расселено 28 жилых помещений общей площадью 1210 кв.м. Показатель выполнен на 84%. С собственниками 6 помещений, общей площадью 231,8 кв.м, не достигнуты соглашения о расселении, вопрос решается в судебном порядке   |
| 67 | Количество квадратных метров расселенного аварийного жилищного фонда за счет внебюджетных источников | тысяча квадратных метров | 1,44  | 1,21  | Расселение жителей производится в рамках реализации инвестиционного контракта от 22.02.2017 №2/2-5. Расселено 28 жилых помещений общей площадью 1210 кв.м. Показатель выполнен на 84%. С собственниками 6 помещений, общей площадью 231,8 кв.м, не достигнуты соглашения о расселении, вопрос решается в судебном порядке                           |
| 68 | Количество переселенных жителей из аварийного жилищного фонда  | тысяча человек           | 0,074 | 0,065 | Расселение жителей производится в рамках реализации инвестиционного контракта от 22.02.2017 №2/2-5. Расселено 28 жилых помещений общей площадью 1210 кв.м, расселено 65 человек. Показатель выполнен на 87,84%. С собственниками 6 помещений, общей площадью 231,8 кв.м, не достигнуты соглашения о расселении, вопрос решается в судебном порядке. |
| 69 | Количество граждан, переселенных из аварийного жилищного фонда за счет внебюджетных источников       | тысяча человек           | 0,074 | 0,065 | Расселение жителей производится в рамках реализации инвестиционного контракта от 22.02.2017 №2/2-5. Расселено 28 жилых помещений общей площадью 1210 кв.м, расселено 65 человек. Показатель выполнен на 87,84%. С собственниками 6 помещений, общей площадью 231,8 кв.м, не достигнуты соглашения о расселении, вопрос решается в судебном порядке. |

Методика оценки эффективности реализации муниципальных программ, являющаяся приложением № 9 к Порядку от 01.04.2021 № 1008-ПА (далее – Методика оценки эффективности) определяет алгоритм оценки результативности и эффективности муниципальной программы (подпрограммы) в процессе реализации и по ее итогам.

Управлением экономики Администрации по каждой муниципальной программе проведена оценка результативности и эффективности ее реализации за 2021 год.

Согласно заключению об оценке эффективности реализации муниципальных программ г.о. Люберцы за 2021 год, представленному в КСП г.о. Люберцы управлением экономики Администрации (письмо от 04.04.2022 № 131-01Исх.-1235/1-1-22) в 2021 году 6 муниципальных программ получили оценку «низкоэффективная» - 31,58 % от общего количества муниципальных программ, 13 – «удовлетворительная» - 68,42 %, данные представлены в таблице.

| № п/п | Наименование муниципальной программы | I <sub>р</sub> | I <sub>с</sub> | Оценка реализации программы |
|-------|--------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| 1     | Здравоохранение                      | 0,95           | 0,95           | Удовлетворительная          |
| 2     | Культура                             | 0,94           | 0,90           | Удовлетворительная          |

| № п/п | Наименование муниципальной программы  | I <sub>p</sub> | I <sub>с</sub> | Оценка реализации программы |
|-------|---|----------------|----------------|-----------------------------|
| 3     | Образование   | 0,97           | 0,94           | Удовлетворительная          |
| 4     | Социальная защита населения   | 1,02           | 0,93           | Удовлетворительная          |
| 5     | Спорт   | 1,04           | 0,99           | Удовлетворительная          |
| 6     | Развитие сельского хозяйства  | 0,84           | 0,41           | Низкоэффективная            |
| 7     | Экология и окружающая среда   | 1,00           | 0,99           | Удовлетворительная          |
| 8     | Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения   | 0,92           | 0,87           | Удовлетворительная          |
| 9     | Жилище  | 0,89           | 0,86           | Удовлетворительная          |
| 10    | Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности  | 0,99           | 0,96           | Удовлетворительная          |
| 11    | Предпринимательство   | 0,94           | 0,94           | Удовлетворительная          |
| 12    | Управление имуществом и муниципальными финансами  | 0,78           | 0,75           | Низкоэффективная            |
| 13    | Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики | 1,00           | 0,95           | Удовлетворительная          |
| 14    | Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса   | 0,92           | 0,85           | Удовлетворительная          |
| 15    | Цифровое муниципальное образование  | 0,93           | 0,91           | Удовлетворительная          |
| 16    | Архитектура и градостроительство  | 0,91           | 0,65           | Низкоэффективная            |
| 17    | Формирование современной комфортной городской среды   | 0,84           | 0,69           | Низкоэффективная            |
| 18    | Строительство объектов социальной инфраструктуры  | 0,89           | 0,63           | Низкоэффективная            |
| 19    | Переселение граждан из аварийного жилищного фонда   | 0,94           | 0,78           | Низкоэффективная            |

По данным управления экономики Администрации анализ исполнения муниципальных программ показал, что в целом индекс эффективности их реализации по сравнению с 2020 годом возрос на 1,8 %.

| № п/п | Наименование муниципальной программы  | Индекс результативности |      | Индекс эффективности |      |
|-------|---|-------------------------|------|----------------------|------|
|       |   | 2020                    | 2021 | 2020                 | 2021 |
| 1     | Здравоохранение   | 0,75                    | 0,95 | 0,75                 | 0,95 |
| 2     | Культура  | 0,89                    | 0,94 | 0,86                 | 0,9  |
| 3     | Образование   | 1                       | 0,97 | 0,97                 | 0,94 |
| 4     | Социальная защита населения   | 0,94                    | 1,02 | 0,91                 | 0,93 |
| 5     | Спорт   | 1                       | 1,04 | 0,93                 | 0,99 |
| 6     | Развитие сельского хозяйства  | 1                       | 0,84 | 0,58                 | 0,41 |
| 7     | Экология и окружающая среда   | 1                       | 1    | 0,98                 | 0,99 |
| 8     | Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения   | 0,96                    | 0,92 | 0,92                 | 0,87 |
| 9     | Жилище  | 0,89                    | 0,89 | 0,89                 | 0,86 |
| 10    | Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности  | 0,93                    | 0,99 | 0,8                  | 0,96 |
| 11    | Предпринимательство   | 0,86                    | 0,94 | 0,86                 | 0,94 |
| 12    | Управление имуществом и муниципальными финансами  | 0,86                    | 0,78 | 0,84                 | 0,75 |
| 13    | Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики | 0,91                    | 1    | 0,84                 | 0,95 |
| 14    | Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса   | 0,96                    | 0,92 | 0,95                 | 0,85 |
| 15    | Цифровое муниципальное образование  | 0,9                     | 0,93 | 0,88                 | 0,91 |
| 16    | Архитектура и градостроительство  | 0,83                    | 0,91 | 0,37                 | 0,65 |
| 17    | Формирование современной комфортной городской среды   | 0,86                    | 0,84 | 0,82                 | 0,69 |

| № п/п | Наименование муниципальной программы              | Индекс результативности |      | Индекс эффективности |      |
|-------|---|-------------------------|------|----------------------|------|
|       |   | 2020                    | 2021 | 2020                 | 2021 |
| 18    | Строительство объектов социальной инфраструктуры  | 0,71                    | 0,89 | 0,45                 | 0,63 |
| 19    | Переселение граждан из аварийного жилищного фонда | 1                       | 0,94 | 1                    | 0,78 |

КСП г.о. Люберцы отмечает, что по сравнению с 2020 годом рост муниципальных программ с оценкой реализации «низкоэффективная» по отношению к 2021 году составил 14,4 % (в 2020 году 4 муниципальных программы от общего количества 21,05 %, в 2021 году 6 муниципальных программ от общего количества 31,58 %). С оценкой реализации «удовлетворительная» снижение по сравнению с 2020 годом составило 5,26 % (в 2020 году 14 муниципальных программ от общего количества 73,68 %, в 2021 году 13 муниципальных программ от общего количества 68,42 %). С оценкой реализации «эффективная» в 2021 году муниципальных программы отсутствуют, снижение по сравнению с 2020 годом составило 5,26 % (в 2020 году 1 муниципальная программа от общего количества 5,26 %, в 2021 году 0 муниципальных программ от общего количества 0,00 %).

Методикой оценки эффективности установлено, что в случае превышения фактического значения показателя на 20 процентов и более от планового значения его планирование признается неэффективным, и при определении результативности фактическое значение показателя приравнивается к его плановому значению, предусмотренному на начало отчетного периода.

По результатам проведенной оценке эффективности управлением экономики Администрации неэффективными признаны значения 55 плановых показателей, что составляет 17,35 % от общего количества показателей (317), отмечен ряд существенных недостатков в работе, а именно:

- низкое качество работы ответственных исполнителей (соисполнителей) муниципальных программ г.о. Люберцы в части: не достижения целевых показателей муниципальных программ; несвоевременного выполнения программных мероприятий и не полного освоения бюджетных средств;

- неэффективное управление муниципальными программами г.о. Люберцы в части: некачественного планирования показателей; непроведение ответственными исполнителями работы по корректировке показателей, в том числе с учетом изменений объемов ресурсного обеспечения муниципальных программ; отсутствия скоординированности действий в отношении соисполнителей и участников муниципальных программ;

- иные факторы, в том числе: социально-экономические последствия проводимых в 2021 году ограничительных мероприятий по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции; позднее доведение лимитов от центральных исполнительных органов государственной власти Московской области, в следствие чего не возможность проведения конкурсных процедур в конце года.

Поскольку индикатором эффективности реализации муниципальных программ является безусловное выполнение всех запланированных показателей, что отвечает принципам программно-целевого бюджетирования, основной задачей остается повышение эффективности реализации муниципальных программ г.о. Люберцы.

КСП г.о. Люберцы в ходе экспертно-аналитического мероприятия выборочно проведен анализ оценки результативности и эффективности реализации муниципальных программ г.о. Люберцы за 2021 год, проведенной управлением экономики Администрации.

Согласно Методике оценки эффективности под оценкой результативности понимается определение степени достижения значений показателей реализации муниципальной программы (подпрограммы). Эффективность реализации муниципальной программы (подпрограммы) определяется как соотношение фактически достигнутого результата к расходам, обеспечившим его выполнение.

Для оценки результативности муниципальной программы (подпрограммы) должны быть использованы планируемые и фактические значения показателей реализации муниципальной программы (подпрограммы) на конец отчетного периода. Показатели «Обеспечивающей подпрограммы», а также показатели, достижение значений которых не предусмотрено в отчетном году для оценки результативности не используются.

Согласно приложению к заключению об оценке эффективности реализации муниципальных программ г.о. Люберцы по итогам 2021 года для оценки результативности включены 49 показателей, имеющие плановые и фактические значения равные нулю, т.е. достижение значений показателей не предусмотрено в отчетном году. Следует отметить, что на качественную оценку эффективности реализации муниципальных программ (подпрограмм) применение указанных показателей не повлияло. Показатели реализации муниципальных программ имеющие плановые и фактические значения равные нулю представлены в таблице.

| № п/п  | Показатели, характеризующие достижение цели   | Единица измерения | Планируемое значение показателя на 2021 год | Достигнутое значение показателя за 2021 год | Причины невыполнения/несвоевременного выполнения/текущая стадия выполнения |
|--|---|-------------------|---|---|--|
| 1  | 2   | 3                 | 4   | 5   | 6  |
| <b>Муниципальная программа «Жилище»</b>  |   |                   |   |   |  |
| <i>Подпрограмма 3 «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»</i> |   |                   |   |   |  |
| 1  | Численность детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обеспеченных благоустроенными жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств субсидии из федерального бюджета бюджету Московской области в отчетном финансовом году (нарастающим итогом) | человек           | 0   | 0   | Не предусмотрено   |
| <i>Подпрограмма 7 «Улучшение жилищных условий отдельных категорий многодетных семей»</i>   |   |                   |   |   |  |
| 2  | Количество свидетельств о праве на получение жилищной субсидии на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома, выданных многодетным семьям  | штук              | 0   | 0   | Отсутствуют граждане указанной категории.                                  |
| <i>Подпрограмма 8 «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законодательством»</i>  |   |                   |   |   |  |
| 3  | Количество инвалидов и ветеранов боевых действий, членов семей погибших (умерших) инвалидов и ветеранов боевых действий, получивших государственную поддержку по обеспечению жилыми помещениями за счет средств федерального бюджета  | человек           | 0   | 0   | Отсутствуют граждане указанной категории.                                  |

|  |  |         |   |   |  |
|--|--|---------|---|---|--|
| 4  | Количество инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов, получивших государственную поддержку по обеспечению жилыми помещениями за счет средств федерального бюджета   | человек | 0 | 0 | Отсутствуют граждане указанной категории.        |
| 5  | Количество граждан, уволенных с военной службы, и приравненных к ним лиц, получивших государственную поддержку по обеспечению жилыми помещениями за счет средств федерального бюджета  | человек | 0 | 0 | Отсутствуют граждане указанной категории.        |
| <b>Муниципальная программа «Культура»</b>  |  |         |   |   |  |
| <i>Подпрограмма 4 «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии»</i>   |  |         |   |   |  |
| 6  | Количество отремонтированных объектов организаций культуры (по которым проведен капитальный ремонт, техническое переоснащение современным непроизводственным оборудованием и благоустройство территории)                               | единица | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован           |
| 7  | Количество муниципальных учреждений культуры городского округа Люберцы Московской области, по которым проведен капитальный ремонт, техническое переоснащение современным непроизводственным оборудованием и благоустройство территории | единица | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован           |
| 8  | Количество муниципальных учреждений культуры городского округа Люберцы Московской области, оснащенных кинооборудованием  | единица | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован           |
| <i>Подпрограмма 5 «Укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры, образовательных организаций в сфере культуры Московской области»</i> |  |         |   |   |  |
| 9  | Количество созданных (реконструированных) и капитально отремонтированных объектов организаций культуры   | единица | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован           |
| <i>Подпрограмма 9 «Развитие парков культуры и отдыха»</i>  |  |         |   |   |  |
| 10   | Количество созданных и благоустроенных парков культуры и отдыха на территории Московской области   | единица | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован           |
| <b>Муниципальная программа «Образование»</b>   |  |         |   |   |  |
| <i>Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»</i>   |  |         |   |   |  |
| 11   | Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования  | штуки   | 0 | 0 | Значение показателя на 2021 год не утверждалось. |
| 12   | Количество отремонтированных дошкольных образовательных организаций  | штуки   | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не оценивался.            |
| 13   | Создано не менее 90 тыс. дополнительных мест, в том числе с  | штука   | 0 | 0 | Значение показателя на 2021 год не утверждалось. |

|   |   |                           |   |   |   |
|---|---|---------------------------|---|---|---|
|   | обеспечением необходимых условий пребывания детей с ОВЗ и детей-инвалидов, в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, для детей в возрасте до трех лет за счет средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов с учетом приоритетности региональных программ субъектов Российской Федерации, в том числе входящих в состав Дальневосточного и Северо-Кавказского федеральных округов |                           |   |   |   |
| <i>Подпрограмма 2 «Общее образование»</i>   |   |                           |   |   |   |
| 15  | Для 935 тыс. детей в не менее чем в 7000 общеобразовательных организаций, расположенных в сельской местности, обновлена материально-техническая база для занятий физической культурой и спортом (нарастающим итогом)  | штука                     | 0 | 0 | На 2021 год значение показателя не установлено.     |
| 16  | Количество отремонтированных общеобразовательных организаций  | штука                     | 0 | 0 | Показатель на 2021 год не предусмотрен.             |
| <i>Подпрограмма 3 «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей»</i> |   |                           |   |   |   |
| 17  | Созданы детские технопарки "Кванториум" (нарастающим итогом)  | единица                   | 0 | 0 | Значение показателя на 2021 год не устанавливалось. |
| 18  | Созданы центры цифрового образования детей "IT-куб" (нарастающим итогом)  | единица                   | 0 | 0 | Значение показателя на 2021 год не устанавливалось. |
| 19  | Созданы новые места в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей (нарастающим итогом)   | тыс. единиц               | 0 | 0 | Значение показателя на 2021 год не устанавливалось. |
| <b>Муниципальная программа «Предпринимательство»</b>  |   |                           |   |   |   |
| <i>Подпрограмма 1 «Инвестиции»</i>  |   |                           |   |   |   |
| 20  | Количество многофункциональных промышленных парков, технологических парков, промышленных площадок   | единица                   | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован.             |
| <b>Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»</b>              |   |                           |   |   |   |
| <i>Подпрограмма 2 «Дороги Подмосковья»</i>  |   |                           |   |   |   |
| 21  | Создание парковочного пространства на улично-дорожной сети  | место                     | 0 | 0 | Финансирование в 2021 году не запланировано.        |
| 22  | Объемы ввода в эксплуатацию после строительства и реконструкции автомобильных дорог общего пользования местного значения  | километр на погонный метр | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован.             |
| 23  | Установка светофоров типа Т7  | штука                     | 0 | 0 | Финансирование в 2021 году не запланировано.        |
| 24  | Установка светофоров типа Т1  | штука                     | 0 | 0 | Финансирование в 2021 году не запланировано.        |
| <b>Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»</b>                 |   |                           |   |   |   |

| <i>Подпрограмма 2 «Системы водоотведения»</i>   |   |         |   |   |  |
|---|---|---------|---|---|--|
| 25  | Количество построенных, реконструированных, отремонтированных коллекторов (участков), канализационных насосных станций                                | единица | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован.            |
| <i>Подпрограмма 3 «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами»</i> |   |         |   |   |  |
| 26  | Количество созданных и восстановленных объектов инженерной инфраструктуры на территории военных городков Московской области                           | единиц  | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован.            |
| <b>Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»</b>             |   |         |   |   |  |
| <i>Подпрограмма 2 «Строительство (реконструкция) объектов культуры»</i>                       |   |         |   |   |  |
| 27  | Количество введенных в эксплуатацию образовательных учреждений сферы культуры   | единиц  | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован.            |
| <i>Подпрограмма 3 «Строительство (реконструкция) объектов образования»</i>                    |   |         |   |   |  |
| 28  | Количество введенных в эксплуатацию объектов дошкольного образования за счет бюджетных средств  | единиц  | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован.            |
| 29  | Количество выполненных проектов по объектам дошкольного образования за счет бюджетных средств   | единиц  | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован.            |
| 30  | Количество выполненных проектов на реконструкцию объектов общего образования за счет средств муниципального бюджета                                   | единиц  | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован.            |
| <i>Подпрограмма 5 «Строительство (реконструкция) объектов физической культуры и спорта»</i>   |   |         |   |   |  |
| 31  | Количество введенных в эксплуатацию объектов физической культуры и спорта   | единиц  | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован.            |
| <b>Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»</b>          |   |         |   |   |  |
| <i>Подпрограмма 1 «Комфортная городская среда»</i>  |   |         |   |   |  |
| 32  | Количество благоустроенных общественных территорий  | единиц  | 0 | 0 | Показатель не планируется к выполнению в 2021 году |
| 33  | Количество благоустроенных общественных территорий, реализованных без привлечения средств федерального бюджета и бюджета Московской области           | единиц  | 0 | 0 | Показатель не планируется к выполнению в 2021 году |
| 34  | Количество объектов, в отношении которых реализованы мероприятия по устройству архитектурно-художественного освещения                                 | единиц  | 0 | 0 | Показатель не планируется к выполнению в 2021 году |
| 35  | Количество парков культуры и отдыха на территории Московской области, в которых благоустроены зоны для досуга и отдыха населения                      | единиц  | 0 | 0 | Показатель не планируется к выполнению в 2021 году |
| 36  | Реализованы проекты победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях | единиц  | 0 | 0 | г.о. Люберцы не является малым городом             |
| 37  | Количество созданных и благоустроенных парков культуры и отдыха на территории   | единиц  | 0 | 0 | Показатель в 2021 году не запланирован.            |

|  |  |                          |   |   |  |
|--|--|--------------------------|---|---|--|
|  | Московской области   |                          |   |   |  |
| 38   | Количество установленных детских игровых площадок в парках культуры и отдыха   | единиц                   | 0 | 0 | Мероприятия по устройству детской игровой площадки выполнены в полном объеме в 2020 году.  |
| 39   | Закупка техники  | единиц                   | 0 | 0 | Показатель не планируется к выполнению в 2021 году   |
| <b>Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»</b>                         |  |                          |   |   |  |
| <i>Подпрограмма 1 «Профилактика преступлений и иных правонарушений»</i>  |  |                          |   |   |  |
| 40   | Количество восстановленных (ремонт, реставрация, благоустройство) воинских захоронений   | единиц                   | 0 | 0 | Не участвует в данной программе.   |
| <b>Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»</b>   |  |                          |   |   |  |
| <i>Подпрограмма 2 «Развитие водохозяйственного комплекса»</i>  |  |                          |   |   |  |
| 41   | Количество гидротехнических сооружений с неудовлетворительным и опасным уровнем безопасности, приведенных в безопасное техническое состояние | штука                    | 0 | 0 | Выполнение не предусмотрено  |
| <i>Подпрограмма 4 «Развитие лесного хозяйства»</i>   |  |                          |   |   |  |
| 42   | Количество проведенных мероприятий в рамках Общероссийских Дней защиты от экологической опасности на территории городского округа Люберцы    | штука                    | 0 | 0 | В 2021 году на территории г.о. Люберцы проводились в рамках подпрограммы 1 «Охрана окружающей среды»   |
| <i>Подпрограмма 5 «Региональная программа в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами»</i> |  |                          |   |   |  |
| 43   | Ликвидировано объектов накопленного вреда (в том числе наиболее опасных объектов накопленного вреда)   | штука                    | 0 | 0 | В 2021 году на территории г.о. Люберцы объекты накопленного вреда отсутствовали (в том числе наиболее опасные объекты накопленного вреда)          |
| <b>Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»</b>   |  |                          |   |   |  |
| <i>Подпрограмма 1 «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»</i>                       |  |                          |   |   |  |
| 44   | Количество квадратных метров расселенного аварийного жилищного фонда   | тысяча квадратных метров | 0 | 0 | г.о. Люберцы в Федеральном проекте «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» участия не принимает           |
| 45   | Количество граждан, расселенных из аварийного жилищного фонда  | человек                  | 0 | 0 | г.о. Люберцы в Федеральном проекте «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» участия не принимает           |
| <i>Подпрограмма 2 «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области»</i>    |  |                          |   |   |  |
| 46   | Количество граждан, переселенных из аварийного жилищного фонда за счет муниципальных программ  | тысяча человек           | 0 | 0 | В 2021 году переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет муниципальных программ не предусмотрено                                      |
| 47   | Количество квадратных метров расселенного аварийного жилищного фонда за счет средств консолидированного бюджета                              | тысяча квадратных метров | 0 | 0 | г.о. Люберцы в адресной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области на 2016-2021 годы» участия не принимает. |
| 48   | Количество граждан, переселенных из аварийного жилищного фонда   | тысяча человек           | 0 | 0 | г.о. Люберцы в адресной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области на 2016-2021 годы» участия               |

|    |   |                          |   |   |   |
|----|---|--------------------------|---|---|---|
|    |   |                          |   |   | не принимает.   |
| 49 | Количество квадратных метров расселенного аварийного жилищного фонда за счет муниципальных программ | тысяча квадратных метров | 0 | 0 | В 2021 году переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет муниципальных программ не предусмотрено |

Также, следует отметить, что для расчета индекса результативности при определении отношения фактического значения показателя к плановому, имеющих нулевые значения, итоговое значение применялось равным «1». При этом, Методикой оценки эффективности не предусмотрены условия применения значения равного «1» при нулевых показателях реализации муниципальной программы.

#### 4.2.4. Исполнение бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций.

Объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в 2021 году предусмотрен в объеме 1 020 268,16 тыс. руб., исполнение составило 931 523,15 тыс. руб. или 91,30 %.

В 2021 году средства бюджета г.о. Люберцы предусмотрены двум главным распорядителям средств бюджета в рамках исполнения трех муниципальных программ («Жилище», «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности», «Строительство объектов социальной инфраструктуры») и двух непрограммных направлений деятельности (Расходы на оплату кредиторской задолженности, Расходы на осуществление технологического присоединения к электрическим сетям объектов строительства и реконструкции

тыс. руб.

| Наименование   | Главные администраторы бюджетных средств | Сводная бюджетная роспись | Лимиты бюджетных обязательств | Бюджетные обязательства | Исполнено         | Исполнено (% к Сводной бюджетной росписи) |
|--|--|---------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------|---|
| 1  | 2  | 3                         | 4                             | 5                       | 6                 | 7   |
| <b>Муниципальная программа «Жилище»</b>  |  |                           |                               |                         |                   |   |
| <i>Подпрограмма «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»</i>   |  |                           |                               |                         |                   |   |
| <i>Основное мероприятие «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам, детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа указанной категории детей, а также гражданам, желающим взять детей на воспитание в семью»</i>    |  |                           |                               |                         |                   |   |
| Направление: Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, по договорам найма специализированных жилых помещений | Комитет по управлению имуществом         | 156 049,00                | 156 049,00                    | 150 105,94              | 150 105,94        | 96,19                                     |
| <b>Итого Комитет по имуществу</b>  |  | <b>156 049,00</b>         | <b>156 049,00</b>             | <b>150 105,94</b>       | <b>150 105,94</b> | <b>96,19</b>                              |
| <b>Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»</b>  |  |                           |                               |                         |                   |   |
| <i>Подпрограмма «Чистая вода»</i>  |  |                           |                               |                         |                   |   |
| <i>Основное мероприятие «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, приобретение, монтаж и ввод в</i>   |  |                           |                               |                         |                   |   |

| Наименование   | Главные администраторы бюджетных средств | Сводная бюджетная роспись | Лимиты бюджетных обязательств | Бюджетные обязательства | Исполнено        | Исполнено (% к Сводной бюджетной росписи) |
|--|--|---------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------|---|
| 1  | 2  | 3                         | 4                             | 5                       | 6                | 7   |
| <i>эксплуатацию объектов водоснабжения на территории муниципальных образований Московской области</i>  |  |                           |                               |                         |                  |   |
| Направление: Строительство и реконструкция объектов водоснабжения за счет средств местного бюджета (Проведение проектно-изыскательских работ для строительства и реконструкции объектов водоснабжения) | Администрация                            | 1 755,41                  | 0,00                          | 0,00                    | 0,00             | 0,00                                      |
| <i>Федеральный проект «Чистая вода»</i>  |  |                           |                               |                         |                  |   |
| Направление: Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения   | Администрация                            | 53 022,49                 | 53 022,49                     | 53 022,34               | 51 905,53        | 97,89                                     |
| <b>Итого</b>   |  | <b>54 777,90</b>          | <b>53 022,49</b>              | <b>53 022,34</b>        | <b>51 905,53</b> | <b>94,76</b>                              |
| <b>Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»</b>  |  |                           |                               |                         |                  |   |
| <b>Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов культуры»</b>  |  |                           |                               |                         |                  |   |
| <b>Основное мероприятие «Организация строительства (реконструкции) объектов культуры»</b>  |  |                           |                               |                         |                  |   |
| Направление: Создание и развитие объектов культуры (включая реконструкцию со строительством пристроек)   | Администрация                            | 5 000,00                  |                               |                         | 0,00             | 0,00                                      |
| <b>Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов образования»</b>   |  |                           |                               |                         |                  |   |
| <b>Основное мероприятие «Организация строительства (реконструкции) объектов дошкольного образования»</b>   |  |                           |                               |                         |                  |   |
| Направление: Проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций за счет средств местного бюджета  | Администрация                            | 21 518,63                 | 21 518,63                     | 1 581,70                | 1 581,70         | 7,35                                      |
| <b>Основное мероприятие «Организация строительства (реконструкции) объектов общего образования»</b>  |  |                           |                               |                         |                  |   |
| Направление: Капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения за счет средств местного бюджета  | Администрация                            | 24 555,14                 | 24 555,14                     | 23 359,22               | 23 359,22        | 95,13                                     |
| <b>Федеральный проект «Современная школа»</b>  |  |                           |                               |                         |                  |   |

| Наименование  | Главные администраторы бюджетных средств | Сводная бюджетная роспись | Лимиты бюджетных обязательств | Бюджетные обязательства | Исполнено         | Исполнено (% к Сводной бюджетной росписи) |
|---|--|---------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------|---|
| 1   | 2  | 3                         | 4                             | 5                       | 6                 | 7   |
| Направление: Капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения                | Администрация                            | 756 082,45                | 756 082,45                    | 702 381,31              | 702 285,71        | 92,88                                     |
| <b>Итого</b>  |  | <b>807 156,22</b>         | <b>802 156,22</b>             | <b>727 322,23</b>       | <b>727 226,64</b> | <b>90,10</b>                              |
| <b>Непрограммные расходы</b>  |  |                           |                               |                         |                   |   |
| Иные расходы (Расходы на оплату кредиторской задолженности)   | Администрация                            | 1 964,81                  | 1 964,81                      | 1 964,81                | 1 964,81          | 100,00                                    |
| Иные расходы (Расходы на осуществление технологического присоединения к электрическим сетям объектов строительства и реконструкции) | Администрация                            | 320,23                    | 320,23                        | 320,23                  | 320,23            | 100,00                                    |
| <b>Итого</b>  |  | <b>2 285,04</b>           | <b>2 285,04</b>               | <b>2 285,04</b>         | <b>2 285,04</b>   | <b>100,00</b>                             |
| <b>Итого Администрация</b>  |  |                           |                               |                         |                   |   |
| <b>ВСЕГО</b>  |  | <b>1 020 268,16</b>       | <b>1 013 512,75</b>           | <b>932 735,56</b>       | <b>931 523,15</b> | <b>91,30</b>                              |
| в т.ч.  | Администрация                            | 864 219,16                | 857 463,75                    | 782 629,62              | 781 417,21        | 90,42                                     |
|   | Комитет по управлению имуществом         | 156 049,00                | 156 049,00                    | 150 105,94              | 150 105,94        | 96,19                                     |

В рамках реализации муниципальной программы «Жилище» детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, по договорам найма специализированных жилых помещений предоставлено 33 жилых помещения.

В рамках реализации муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» выполнены работы по разработке схем теплоснабжения, ливневой канализации, программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры в г.о. Люберцы.

В рамках реализации муниципальной программы «Строительство объектов социальной инфраструктуры» в рамках реализации Федерального проекта Е1 «Современная школа», введена в эксплуатацию пристройка к зданию МОУ СОШ № 59 по адресу: Московская область, Люберецкий район, г.п. Красково, д. Марусино, ул. Заречная, 26.

#### 4.2.5. Исполнение бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области по расходам, осуществляемым за счёт средств резервного фонда.

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса РФ Первоначальным бюджетом объем резервного фонда Администрации на 2021 год определен в размере 50 000,00 тыс. руб. (пункт 12 Первоначального бюджета).

В течение 2021 года из резервного фонда Администрации выделено 35 512,30 тыс. руб., в том числе согласно постановлениям Администрации:

от 24.03.2021 № 894-ПА «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области» выделено 33 503,00 тыс. руб. на оснащение объектов образования системами безопасности (видеонаблюдение, ограждение, КПП, металлодетекторы, кнопки экстренного вызова полиции, охранная сигнализация, охранное освещение) для предупреждения и минимизации последствий угроз террористического характера на территории образовательных учреждений г.о. Люберцы;

от 15.06.2021 № 1957-ПА «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области» выделено 934,10 тыс. руб. на снос аварийного жилого дома по адресу: Московская область, городской округ Люберцы, р.п. Малаховка, ул. Безымянный тупик, д.6 и благоустройство земельного участка для предотвращения аварийной ситуации на территории городского округа Люберцы;

от 19.11.2021 № 3926-ПА «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области» выделено 1 075,20 тыс. руб. на оснащение объектов образования (школ-новостроек МОУ СОШ № 51 и Лингвистическая школа) рециркуляторами воздуха для повышения мер противоэпидемиологической защищенности образовательных учреждений городского округа Люберцы.

При предоставлении годового отчета об исполнении бюджета Администрацией соблюдены требования пункта 7 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ о предоставлении отчета об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда местных администраций в составе документов, прилагаемых к годовому отчету об исполнении бюджета (Приложение 6 к Проекту Решения об исполнении бюджета).

тыс. руб.

| Предусмотрено в бюджете на 2021 год | Выделено из бюджета в 2021 году | Остаток средств резервного фонда |
|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 50 000,00                           | 35 512,30                       | 14 487,70                        |

тыс. руб.

| Наименование нормативно-правового акта  | Направление расходования   | Выделено из бюджета в 2021 году | Израсходовано за 2021 году | Остаток неизрасходованных средств |
|---|--|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| 1   | 2  | 3                               | 4                          | 5                                 |
| постановление Администрации от 24.03.2021 № 894-ПА «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области» | на оснащение объектов образования системами безопасности (видеонаблюдение, ограждение, КПП, металлодетекторы, кнопки экстренного вызова полиции, охранная сигнализация, охранное освещение) для предупреждения и минимизации последствий угроз террористического характера на территории образовательных учреждений г.о. Люберцы | 33 503,00                       | 33 503,00                  | 0,00                              |

| Наименование нормативно - правового акта   | Направление расходования  | Выделено из бюджета в 2021 году | Израсходовано за 2021 году | Остаток неизрасходованных средств |
|--|---|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| 1  | 2   | 3                               | 4                          | 5                                 |
| постановление Администрации от 15.06.2021 № 1957-ПА «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области» | на снос аварийного жилого дома по адресу: Московская область, городской округ Люберцы, р.п. Малаховка, ул. Безымянный тупик, д.6 и благоустройство земельного участка для предотвращения аварийной ситуации на территории городского округа Люберцы | 934,10                          | 690,31                     | 243,789                           |
| постановление Администрации от 19.11.2021 № 3926-ПА «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области» | на оснащение объектов образования (школ-новостроек МОУ СОШ № 51 и Лингвистическая школа) рециркуляторами воздуха для повышения мер противоэпидемиологической защищенности образовательных учреждений городского округа Люберцы                      | 1 075,20                        | 896,10                     | 179,10                            |
| <b>ВСЕГО:</b>  |   | <b>35 512,30</b>                | <b>35 089,41</b>           | <b>422,89</b>                     |

Предоставление средств из резервного фонда Администрации осуществлялось в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации, утвержденным постановлением Администрации от 06.10.2017 № 1641-ПА.

#### 4.2.6. Исполнение бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда.

Пунктом 27 Решения о бюджете утверждены бюджетные ассигнования Дорожного фонда г.о. Люберцы на 2021 год в объёме 736 332,06 тыс. руб., сформированные в соответствии со статьёй 179.4 Бюджетного кодекса РФ и пунктом 3 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований Дорожного фонда г.о. Люберцы, утвержденного Решением Совета депутатов от 06.06.2018 № 218/22 «О создании Дорожного фонда муниципального образования городской округ Люберцы Московской области».

Поступление в бюджет г.о. Люберцы доходов, формирующих Дорожный фонд за 2021 год, составило 772 094,09 тыс. руб. (с учетом остатков неиспользованных бюджетных ассигнований по состоянию на 01.01.2021) или 104,3 % от Утвержденного бюджета.

| Наименование вида дохода бюджета                                       | КБК                           | Плановый объем доходов, формирующих Дорожный фонд, в утвержденном бюджете, тыс. руб. | Фактический объем доходов, формирующих Дорожный фонд, тыс. руб. | % исполнения |
|--|-------------------------------|--|---|--------------|
| 1  | 2                             | 3  | 4   | 5            |
| Остатки неиспользованных бюджетных ассигнований по сост. на 01.01.2021 |                               | 127,57   | 127,57  |              |
| Налоговые и неналоговые доходы   | 000 1 00 00000<br>00 0000 000 | 550 929,94   | 586 224,39  | 106,4        |

| Наименование вида дохода бюджета  | КБК                                   | Плановый<br>объем доходов,<br>формирующих<br>Дорожный<br>фонд, в<br>утвержденном<br>бюджете,<br>тыс. руб. | Фактический<br>объем доходов,<br>формирующих<br>Дорожный фонд,<br>тыс. руб. | %<br>исполнения |
|---|---------------------------------------|---|---|-----------------|
| 1   | 2                                     | 3   | 4   | 5               |
| <b>Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации</b>   | <b>000 1 03 02000<br/>01 0000 110</b> | <b>33 198,00</b>  | <b>33 836,28</b>  | <b>101,9</b>    |
| Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты   | 100 1 03 02230<br>01 0000 110         | 15 243,00   | 15 620,84   | 102,5           |
| Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты               | 100 1 03 02240<br>01 0000 110         | 87,00   | 109,86  | 126,3           |
| Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты  | 100 1 03 02250<br>01 0000 110         | 20 052,00   | 20 769,33   | 103,6           |
| Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты  | 100 1 03 02260<br>01 0000 110         | -2 184,00   | -2 663,76   | 122,0           |
| <b>Земельный налог</b>  | <b>000 1 06 06000<br/>00 0000 110</b> | <b>512 378,94</b>   | <b>547 045,11</b>   | <b>106,8</b>    |
| <b>Государственная пошлина</b>  | <b>000 1 08 09000<br/>00 0000 000</b> | <b>29,00</b>  | <b>38,40</b>  | <b>132,4</b>    |
| <b>Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности</b>  | <b>000 1 11 00000<br/>00 0000 000</b> | <b>5 324,00</b>   | <b>5 304,59</b>   | <b>99,6</b>     |
| Доходы от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местах внеуличной дорожной сети, относящихся к собственности городских округов  | 001 1 11 05092<br>04 0000 120         | 3 124,00  | 3 116,38  | 99,8            |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов | 008 1 11 05324<br>04 0000 120         | 2 200,00  | 2 188,21  | 99,5            |
| <b>Безвозмездные поступления</b>  | <b>000 2 00 00000<br/>00 0000 000</b> | <b>189 198,38</b>   | <b>185 869,71</b>   | <b>98,2</b>     |
| Субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального назначения)   | 001 2 02 20041<br>04 0000 150         | 144 894,00  | 141 747,62  | 97,8            |
| Субсидии бюджетам городских округов на ремонт дворовых территорий   | 2 02 29 999 04<br>0059 150            | 33 960,77   | 33 943,60   | 99,9            |
| Субсидии бюджетам городских округов на ремонт   | 2 02 29 999 04                        | 4 647,58  | 4 647,58  | 100,0           |

| Наименование вида дохода бюджета   | КБК                        | Плановый<br>объем доходов,<br>формирующих<br>Дорожный<br>фонд, в<br>утвержденном<br>бюджете,<br>тыс. руб. | Фактический<br>объем доходов,<br>формирующих<br>Дорожный фонд,<br>тыс. руб. | %<br>исполнения |
|--|----------------------------|---|---|-----------------|
| 1  | 2                          | 3   | 4   | 5               |
| дворовых территорий (требующих ямочного ремонта асфальтового покрытия)           | 0061 150                   |   |   |                 |
| Субсидии бюджетам городских округов на создание и ремонт пешеходных коммуникаций | 2 02 29 999 04<br>0068 150 | 5 696,03  | 5 530,91  | 97,1            |
| <b>Всего доходов</b>   |                            | <b>740 128,32</b>   | <b>772 094,09</b>   | <b>104,3</b>    |

Расходование бюджетных ассигнований Дорожного фонда в 2021 году составило 717 828,08 тыс. руб. или 97,50 % от Утвержденного бюджета. Данные расходы осуществлены в рамках реализации трех муниципальных программ.

тыс. руб.

| Наименование  | КЦСР          | Уточненный<br>план | Лимиты<br>бюджетных<br>обязательств | Бюджетные<br>обязательства | Оплачено   | % к<br>Уточненному<br>плану |
|---|---------------|--------------------|-------------------------------------|----------------------------|------------|-----------------------------|
| 1   | 2             | 3                  | 4                                   | 5                          | 6          | 7                           |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды)   |               | 736 253,14         | 736 253,14                          | 717 828,08                 | 717 828,08 | 97,50                       |
| Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»  | 12 0 00 00000 | 10 000,00          | 10 000,00                           | 10 000,00                  | 10 000,00  | 100,00                      |
| Подпрограмма «Развитие имущественного комплекса»  | 12 1 00 00000 | 10 000,00          | 10 000,00                           | 10 000,00                  | 10 000,00  | 100,00                      |
| «основное мероприятие "Управление имуществом, находящимся в муниципальной собственности, и выполнение кадастровых работ»  | 12 1 02 00000 | 10 000,00          | 10 000,00                           | 10 000,00                  | 10 000,00  | 100,00                      |
| Владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа (Организация подъездных путей к земельному участку многолетних семей в с. Никитское) | 1210200177    | 10 000,00          | 10 000,00                           | 10 000,00                  | 10 000,00  | 100,00                      |
| Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»   | 1400000000    | 593 389,70         | 593 389,70                          | 589 534,95                 | 589 534,95 | 99,35                       |
| Подпрограмма «Дороги Подмосковья»   | 1420000000    | 593 389,70         | 593 389,70                          | 589 534,95                 | 589 534,95 | 99,35                       |
| Основное мероприятие «Ремонт, капитальный ремонт сети автомобильных дорог, мостов и путепроводов местного значения»   | 1420500000    | 593 389,70         | 593 389,70                          | 589 534,95                 | 589 534,95 | 99,35                       |
| Дорожная деятельность в отношении автомобильных   | 1420500201    | 370 674,60         | 370 674,60                          | 370 674,60                 | 370 674,60 | 100,00                      |

| Наименование  | КЦСР       | Уточненный план | Лимиты бюджетных обязательств | Бюджетные обязательства | Оплачено  | % к Уточненному плану |
|---|------------|-----------------|-------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------|
| 1   | 2          | 3               | 4                             | 5                       | 6         | 7                     |
| дорог местного значения в границах городского округа (Содержание автомобильных дорог общего пользования ( в.т. числе: ямочный ремонт, замена дорожных знаков и стоек, замена и окраска бортового камня, нанесение горизонтальной разметки, замена и ремонт ограждений))                 |            |                 |                               |                         |           |                       |
| Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа (Содержание системы ливневой канализации на дорогах общего пользования)  | 1420500202 | 16 502,64       | 16 502,64                     | 16 502,64               | 16 502,64 | 100,00                |
| Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа (Выявление, перемещение, хранение и утилизация брошенных, бесхозных транспортных средств, частей разукomплектованных транспортных средств на территории городского округа Люберцы) | 1420500203 | 449,99          | 449,99                        | 447,90                  | 447,90    | 99,54                 |
| Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа (Содержание светофорных объектов)  | 1420500204 | 2 500,00        | 2 500,00                      | 2 500,00                | 2 500,00  | 100,00                |
| Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа (Ремонтные работы объектов дорожного хозяйства)  | 1420500205 | 9 622,47        | 9 622,47                      | 9 622,47                | 9 622,47  | 100,00                |
| Мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения (Установка ограждений)   | 1420500218 | 320,00          | 320,00                        | 320,00                  | 320,00    | 100,00                |
| Мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения (Проведение работ по дополнительному освещению на пешеходных переходах)  | 142050021Б | 4 000,00        | 4 000,00                      | 4 000,00                | 4 000,00  | 100,00                |
| Мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения (Адаптация объектов дорожно-транспортной инфраструктуры городского округа Люберцы для инвалидов и других маломобильных   | 142050021Г | 500,00          | 500,00                        | 500,00                  | 500,00    | 100,00                |

| Наименование  | КЦСР              | Уточненный план   | Лимиты бюджетных обязательств | Бюджетные обязательства | Оплачено          | % к Уточненному плану |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|
| 1   | 2                 | 3                 | 4                             | 5                       | 6                 | 7                     |
| групп населения)  |                   |                   |                               |                         |                   |                       |
| Мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения (Установка дорожных знаков и стоек в городском округе Люберцы) | 142050021Д        | 2 500,00          | 2 500,00                      | 2 005,82                | 2 005,82          | 80,23                 |
| Мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения (Нанесение разметки в городском округе Люберцы)                | 142050021Ж        | 33 800,00         | 33 800,00                     | 33 753,52               | 33 753,52         | 99,86                 |
| Софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения         | 14205S0240        | 152 520,00        | 152 520,00                    | 149 208,01              | 149 208,01        | 97,83                 |
| <b>Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»</b>                                      | <b>1700000000</b> | <b>132 863,44</b> | <b>132 863,44</b>             | <b>118 293,13</b>       | <b>118 293,13</b> | <b>89,03</b>          |
| <b>Подпрограмма «Комфортная городская среда»</b>  | <b>1710000000</b> | <b>106 798,38</b> | <b>54 308,78</b>              | <b>105 137,89</b>       | <b>105 137,89</b> | <b>98,45</b>          |
| <i>Основное мероприятие «Благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области»</i>        | <i>1710100000</i> | <i>54 308,78</i>  | <i>54 308,78</i>              | <i>52 674,83</i>        | <i>52 674,83</i>  | <i>96,99</i>          |
| Комплексное благоустройство территорий муниципальных образований Московской области за счет средств местного бюджета      | 1710171350        | 44 508,35         | 44 508,35                     | 42 874,41               | 42 874,41         | 96,33                 |
| Создание и ремонт пешеходных коммуникаций   | 17101S1870        | 2 617,13          | 2 617,13                      | 2 617,11                | 2 617,11          | 100,00                |
| Ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий  | 17101S2890        | 7 183,30          | 7 183,30                      | 7 183,30                | 7 183,30          | 100,00                |
| <i>Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»</i>   | <i>171F200000</i> | <i>52 489,60</i>  | <i>52 489,60</i>              | <i>52 463,07</i>        | <i>52 463,07</i>  | <i>99,95</i>          |
| Ремонт дворовых территорий  | 171F2S2740        | 52 489,60         | 52 489,60                     | 52 463,07               | 52 463,07         | 99,95                 |
| <b>Подпрограмма «Благоустройство территорий»</b>  | <b>1720000000</b> | <b>26 065,06</b>  | <b>26 065,06</b>              | <b>13 155,24</b>        | <b>13 155,24</b>  | <b>50,47</b>          |
| <i>Основное мероприятие «Обеспечение комфортной среды проживания на территории муниципального образования»</i>            | <i>1720100000</i> | <i>26 065,06</i>  | <i>26 065,06</i>              | <i>13 155,24</i>        | <i>13 155,24</i>  | <i>50,47</i>          |
| Организация благоустройства территории городского округа в части ремонта  | 1720100630        | 26 065,06         | 26 065,06                     | 13 155,24               | 13 155,24         | 50,47                 |

| Наименование                              | КЦСР | Уточненный план | Лимиты бюджетных обязательств | Бюджетные обязательства | Оплачено | % к Уточненному плану |
|---|------|-----------------|-------------------------------|-------------------------|----------|-----------------------|
| 1   | 2    | 3               | 4                             | 5                       | 6        | 7                     |
| асфальтового покрытия дворовых территорий |      |                 |                               |                         |          |                       |

При предоставлении годового отчета об исполнении бюджета Администрацией в составе документов, прилагаемых к годовому отчету об исполнении бюджета, представлена информация по доходам, формирующим Дорожный фонд, и по направлениям расходования бюджетных ассигнований Дорожного фонда в 2021 году (Приложение 8 к Проекту Решения об исполнении бюджета).

#### 4.3 Дефицит (профицит) бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области в 2021 году, источники его покрытия, состояние муниципального долга.

По состоянию на 01.01.2022 бюджет г.о. Люберцы исполнен с дефицитом в объеме 32 398,99 тыс. руб. при запланированном дефиците бюджета в объеме 761 330,75 тыс. руб.

В Первоначальный бюджет в течение 2021 года было внесено 4 уточнения планового размера дефицита бюджета г.о. Люберцы, в результате чего плановый размер дефицита бюджета г.о. Люберцы увеличился на 21 723,60 тыс. руб. (на 2,94 %) и составил 761 330,75 тыс. руб. или 13,90 % от общего годового объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Верхний предел муниципального долга бюджета г.о. Люберцы на 01.01.2022 установлен в размере 0,00 тыс. руб.

Согласно приложению 3 «Перечень главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области» к бюджету г.о. Люберцы главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета утверждены Администрация и Финансовое управление.

Информация об источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета г.о. Люберцы представлена в таблице:

| Наименование   | Первоначальный бюджет, тыс. руб. | Утвержденный бюджет, тыс. руб. | Исполнено     |
|--|----------------------------------|--------------------------------|---------------|
| 1  | 2                                | 3                              | 4             |
| Дефицит (-), профицит (+) бюджета муниципального образования                               | - 739 607,25                     | -761 330,85                    | -32 398,99    |
| в процентах к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений                      | 14,89                            | 13,90                          |               |
| Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета                                      | 739 607,25                       | 761 330,85                     | 32 398,99     |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации                                | 200 000,00                       | -                              | -             |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации                  | 400 000,00                       | -                              | -             |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | -200 000,00                      | -                              | -             |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета                              | 689 607,25                       | 911 330,85                     | 32 398,990    |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов                     | -11 629 249,03                   | -11 842 623,04                 | 11 800 722,43 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств  | 12 318 856,28                    | 12 753 953,89                  | 11 833 121,43 |

| Наименование   | Первоначальный бюджет, тыс. руб. | Утвержденный бюджет, тыс. руб. | Исполнено |
|--|----------------------------------|--------------------------------|-----------|
| 1  | 2                                | 3                              | 4         |
| бюджетов городских округов                                   |                                  |                                |           |
| Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов | -150 000,00                      | -150 000,00                    | -         |
| Исполнение государственных и муниципальных гарантий          | -150 000,00                      | -150 000,00                    | -         |

В 2021 году Программой муниципальных внутренних заимствований г.о. Люберцы привлечение средств не планировалось (Приложение 9 к Проекту Решения об исполнении бюджета).

Решением о бюджете предусмотрено «Исполнение муниципальных гарантий городских округов в валюте Российской Федерации в случае, если исполнение гарантом муниципальных гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу» в размере 150 000,00 тыс. руб.

В 2021 году предоставлена муниципальная гарантия по обязательствам АО «Люберецкая теплосеть» по кредитам, привлекаемым в ПАО «Сбербанк» (договор от 16.12.2021 № 02-2021 «О предоставлении муниципальной гарантии») в размере 150 000,00 тыс. руб. в соответствии с пунктом 2 статьи 117 Бюджетного кодекса РФ и пунктом 2.5 Порядка предоставления муниципальной гарантии муниципального образования г.о. Люберцы, утвержденного постановлением Администрации от 06.07.2020 № 1837-ПА «Об утверждении Порядка предоставления муниципальной гарантии муниципального образования городской округ Люберцы Московской области» (Приложение 10 к Проекту Решения об исполнении бюджета).

#### 4.4 Результаты проверки и анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Согласно консолидированных Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) по состоянию на 01.01.2022 общая сумма дебиторской задолженности на начало года числилась в размере 5 512 999,22 тыс. руб. (из них долгосрочная – 627,98 тыс. руб., просроченная – 458 578,97 тыс. руб.), на конец года в размере – 5 832 574, 35 тыс. руб. (из них долгосрочная – 7 698, 72 тыс. руб., просроченная – 362 524,56 тыс. руб.), данные представлены в таблице.

тыс. руб.

| № п/п | Счет бюджетного учета   | Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022              |   | Уменьшение   | Увеличение |
|-------|---|---|---|--|------------|
|       |   | На начало года  | На конец отчетного периода  |  |            |
| 1     | 2   | 3   | 4   | 5  | 6          |
| 1     | 120511000 «Расчеты с плательщиками налогов»                                       | 459 286,57 (из них 457 402,64 просроченная и 627,98 долгосрочная) | 360 395,62 (из них 358 648,70 просроченная и 490,96 долгосрочная) | 98 890,95 (из них 98 753,94 и 137,02 долгосрочная) |            |
| 2     | 120512000 «Расчеты с плательщиками государственных пошлин, сборов»                | 0,22 (просроченная)   | 0,00  | 0,22   |            |
| 3     | 120521000 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности»                      | 483 203,91  | 438 970,78  | 44 233,13  |            |
| 4     | 120523000 «Расчеты по доходам от платежей при использовании природными ресурсами» | 4 085 738,53  | 4 212 186,41  |  | 126 447,88 |

| № п/п | Счет бюджетного учета   | Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 |  | Уменьшение                                | Увеличение  |
|-------|---|--|--|---|---|
|       |   | На начало года                                       | На конец отчетного периода                                       |   |   |
| 1     | 2   | 3  | 4  | 5   | 6   |
| 5     | 120529000 «Расчеты по иным доходам от собственности»  | 98 416,80  | 82 279,37  | 16 137,43                                 |   |
| 6     | 1 20531000 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг»   | 16,05  | 0,00   | 16,05                                     |   |
| 7     | 1 20541000 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках»  | 41,19  | 15,00  | 26,19                                     |   |
| 8     | 120545000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия»   | 13 695,35 (из них 1 136,36 просроченная)             | 18 197,31 (из них 3 875,86 просроченная и 7 207,76 долгосрочная) |   | 4 501,96 (из них 2 739,50 просроченная и 7 207,75 долгосрочная) |
| 9     | 120551000 «Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»                  | 263 768,00   | 708 643,29   |   | 444 875,29  |
| 10    | 1 20561000 «Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»                           | 29 306,96  | 0,00   | 29 306,96                                 |   |
| 11    | 120571000 «Расчеты по доходам от операций с основными средствами»   | 30 105,05  | 10 306,40  | 19 798,65                                 |   |
| 12    | 1 20573000 «Расчеты по доходам от операций с непроизведенными активами»   | 12 919,81  | 0,00   | 12 919,81                                 |   |
| 13    | 120621000 «Расчеты по авансам по услугам связи»   | 263,85   | 98,40  | 165,45                                    |   |
| 14    | 120623 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам»   | 336,74   | 0,00   | 336,74                                    |   |
| 15    | 120626000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам»   | 344,34   | 625,65   |   | 281,31  |
| 16    | 120628000 «Расчеты по авансам по услугам, работам для целей капитальных вложений»   | 8 846,26   | 0,00   | 8 846,26                                  |   |
| 17    | 120631000 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств»   | 20 670,34  | 0,00   | 20 670,34                                 |   |
| 18    | 120936000 «Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет»  | 2 285,13   | 326,30   | 1 958,83                                  |   |
| 19    | 120941000 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)»  | 72,00  | 72,00  |   |   |
| 20    | 1 20945000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия»  | 389,40   | 13,78  | 375,62                                    |   |
| 21    | 121011000 «Расчеты по НДС по авансам полученным»  | 117,78   | 276,00   |   | 158,22  |
| 22    | 130302000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» | 3 016,24 (в том числе 39,75 просроченная)            | 28,29  | 2 987,95 (в том числе 39,75 просроченная) |   |
| 23    | 130305000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет»   | 0,00   | 4,84   |   | 4,84  |

| № п/п | Счет бюджетного учета                                  | Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 |                            | Уменьшение | Увеличение |
|-------|--|--|----------------------------|------------|------------|
|       |  | На начало года                                       | На конец отчетного периода |            |            |
| 1     | 2  | 3  | 4                          | 5          | 6          |
| 24    | 130312000 «Расчеты по налогу на имущество организаций» | 158,70   | 134,91                     | 23,79      |            |
|       | Итого  | 5 512 999,22   | 5 832 574,35               | 256 694,37 | 576 269,50 |

За аналогичный период прошлого финансового года размер дебиторской задолженности составлял 5 773 560,11 тыс. руб., в том числе: по счету бюджетного учета 020500000 «Расчеты по доходам» в сумме 5 737 102,27 тыс. руб., по счету бюджетного учета 020600000 «Расчеты по выданным авансам» в сумме 30 461,52 тыс. руб., по счету бюджетного учета 020900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» в сумме 461,40 тыс. руб., по счету бюджетного учета 121000000 «Расчеты по НДС по авансам полученным» в сумме 117,78 тыс. руб., по счету бюджетного учета 030300000 «Расчеты по платежам в бюджеты» в сумме 5 417,14 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового года, размер дебиторской задолженности увеличился на 319 575,13 тыс. руб.

По состоянию на начало года в связи с изменением сумм по счету 120500000 «Расчеты по доходам» и по счету бюджетного учета 13030000 «Расчеты по платежам в бюджеты» были изменены вступительные показатели в «Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169), а именно дебиторская задолженность по состоянию на начало года показатель графы 2 «всего» в сумме 5 773 560,11 тыс. руб. изменен на 5 512 999,22 тыс. руб.

Согласно данным Пояснительной записки (ф. 0503160) Финансового управления изменения суммы дебиторской задолженности на начало года сложилось по следующим счетам бюджетного учета:

- 120500000 «Расчеты по доходам» на начало этого года и на конец прошлого года образовалась по администратору доходов 182 - УФНС России по Московской области уменьшена на сумму 260 603,84 тыс. руб.;

- 120936000 «Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет» увеличился показатель на 2 285,13 тыс. руб. в связи с переносом остатков со счета 130302000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством»;

- 130302000 уменьшился остаток на общую сумму - 2 242,19 тыс. руб., в том числе: на сумму 2 285,13 тыс. руб. - перенос остатка со счета 130302000 и корректировка показателей, на сумму 42,94 тыс. руб. по результатам сверки показателей с налоговой инспекцией.

Отклонение по активу баланса по счету бюджетного учета 12050000 «Расчеты по доходам» в сумме 260 603,84 тыс. руб. и по счету бюджетного учета 13030000 «Расчеты по платежам в бюджеты» в сумме 42,94 тыс. руб. отражено в форме 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса», как исправление ошибок прошлых лет.

Согласно данным Пояснительной записки (ф. 0503160) Финансового управления дебиторская задолженность на конец года составила 5 832 574,35 тыс. руб. по следующим счетам бюджетного учета: 120500000 «Расчеты по доходам» в общей сумме 5 737 102,27 тыс. руб., в том числе:

- 120511000 «Расчеты с плательщиками налогов» - 360 395,62 тыс. руб., в том числе просроченная - 358 648,70 тыс. руб., долгосрочная задолженность в сумме - 490,96 тыс. руб. Данные сведения представлены Управлением федеральной налоговой службы России по

Московской области (далее - УФНС России по Московской области). Причины образования в пояснительной записке УФНС России по Московской области не указано:

- 120521000 «Расчеты по доходам от операционной аренды» - 438 970,78 тыс. руб., в том числе задолженность по арендной плате имущества, находящегося в оперативном управлении, в размере 18 278,94 тыс. руб. (нежилые помещения, опоры наружного освещения), а также задолженность по арендной плате имущества, составляющего казну городского округа, в размере 420 691,84 тыс. руб. (нежилые помещения, сети водоснабжения и водоотведения, объекты теплоснабжения, буровой колодец, электросетевое имущество, движимое имущество);

- 120523000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» - 4 212 186,41 тыс. руб., в том числе задолженность по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, в размере 3 694 067,55 тыс. руб., задолженность по арендной плате за земли, находящиеся в собственности городских округов, в размере 516 758,71 тыс. руб., задолженность по плате по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в размере 315,79 тыс. руб., а также задолженность по плате по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов, в размере 1 044,36 тыс. руб.;

- 120529000 «Расчеты по иным доходам от собственности» в сумме 82 279,37 тыс. руб., в том числе: задолженность по плате за социальный найм жилья в размере 612,80 тыс. руб., задолженность по поступлениям за коммерческий найм жилья и от сдачи в аренду жилых помещений юридическим лицам в размере 39 900,62 тыс. руб., задолженность по оплате договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций образовалась дебиторская задолженность 41 709,87 тыс. руб., задолженность по прочим поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов – плата за размещение объектов на землях или земельных участках, находящихся в муниципальной собственности или собственности на которые не разграничена, без предоставления земельных участков и установления сервитутов, расположенных в границах городских округов, в размере 56,08 тыс. руб. (разрешение на размещение оплачено частично);

- 120545000 «Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия» в сумму 18 197,31 тыс. руб. в том числе долгосрочная задолженность 7 207,76 рублей, просроченная задолженность – 3 875,86 тыс. руб., что отражено в отчетности главных администраторов бюджетных средств код главы 838 - Управление по обеспечению деятельности мировых судей Московской области; -УФНС России по Московской области. В Пояснительных записках от вышеуказанных Управлений сведений о причинах образования не представлено;

- 120551000 «Расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» - 708 643,29 тыс. руб. Софинансирование расходов по заключенным в 2021 году соглашениям на 2022 и 2023 о предоставлении межбюджетного трансферта по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ.

- 120571000 «Расчеты по доходам от операций с основными средствами» в сумме 10 306,40 тыс. руб., в том числе: задолженность по выкупу квартир в размере 700,98 тыс. руб., задолженность по выкупу имущества, находящегося в собственности городского округа, в размере 9 605,42 тыс. руб.

Анализ мер, принятых главными распорядителями средств бюджета, по погашению/сокращению объема дебиторской задолженности свидетельствует о недостаточно качественной работе в данном направлении. В связи с чем, КСП г.о. Люберцы предлагает главным распорядителям средств бюджета активизировать работу по взаимодействию с соответствующими

главными администраторами средств бюджета по взысканию вышеуказанной задолженности в бюджет городского округа Люберцы Московской области.

Согласно консолидированных Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) по состоянию на 01.01.2022 общая сумма кредиторской задолженности на начало года числилась в размере 909 673,90 тыс. руб., на конец года в размере 1 039 565,75 тыс. руб., данные представлены в таблице.

тыс. руб.

| № п/п | Счет бюджетного учета   | Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 |                            | Уменьшение | Увеличение |
|-------|---|---|----------------------------|------------|------------|
|       |   | На начало года  | На конец отчетного периода |            |            |
| 1     | 2   | 3   | 4                          | 5          | 6          |
| 1     | 120511000 «Расчеты с плательщиками налогов»                                     | 801 995,36  | 877 129,57                 |            | 75 134,21  |
| 2     | 120512000 «Расчеты с плательщиками государственных пошлин, сборов»              | 0,57  | 0,57                       | 0,00       | 0,00       |
| 3     | 120521000 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности»                    | 4 005,77  | 7 735,24                   |            | 3 729,47   |
| 4     | 120523000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» | 27 768,16   | 39 467,89                  |            | 11 699,73  |
| 5     | 120529000 «Расчеты по иным доходам от собственности»                            | 3 656,43  | 4 833,86                   |            | 1 177,43   |
| 6     | 120545000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия»           | 593,10  | 1 483,64                   |            | 890,54     |
| 7     | 120571000 «Расчеты по доходам от операций с основными средствами»               | 29 369,69   | 47 347,27                  |            | 17 977,58  |
| 8     | 130221000 «Расчеты по услугам связи»  | 397,76  | 409,37                     |            | 11,61      |
| 9     | 130222000 «Расчеты по транспортным услугам»                                     | 1 266,05  | 1 561,33                   |            | 295,28     |
| 10    | 130223000 «Расчеты по коммунальным услугам»                                     | 5 690,22  | 5 085,02                   | 605,20     |            |
| 11    | 130224000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом»                 | 11,43   | 18,15                      |            | 6,72       |
| 12    | 130225000 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества»                 | 5 562,82  | 9 124,73                   |            | 3 561,91   |
| 13    | 130226000 «Расчеты по прочим работам, услугам»                                  | 7 196,00  | 9 822,01                   |            | 2 626,01   |
| 14    | 130231000 «Расчеты по приобретению основных средств»                            | 388,00  | 69,76                      | 318,24     |            |

| № п/п | Счет бюджетного учета   | Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 |                            | Уменьшение | Увеличение |
|-------|---|---|----------------------------|------------|------------|
|       |   | На начало года  | На конец отчетного периода |            |            |
| 1     | 2   | 3   | 4                          | 5          | 6          |
| 15    | 130234000 «Расчеты по приобретению материальных запасов»                | 1 418,85  | 736,58                     | 682,27     |            |
| 16    | 1 30228000 «Расчеты по услугам, работам для целей капитальных вложений» | 2 322,84  | 82,99                      | 2 239,85   |            |
| 17    | 130304000 «Расчеты по налогу на добавленную стоимость»                  | 49,51   | 149,97                     |            | 100,46     |
| 18    | 130305000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет»                         | 14 814,42   | 32 134,48                  |            | 17 320,06  |
| 19    | 130312000 «Расчеты по налогу на имущество организаций»                  | 3 166,92  | 2 373,32                   | 793,60     |            |
|       | Итого   | 909 673,90  | 1 039 565,75               | 4 639,16   | 134 531,01 |

За аналогичный период прошлого финансового года размер кредиторской задолженности составлял 909 673,90 тыс. руб., в том числе: по счету бюджетного учета 020500000 «Расчеты по доходам» в сумме 867 389,08 тыс. руб., по счету бюджетного учета 030200000 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 24 253,98 тыс. руб., по счету бюджетного учета 030300000 «Расчеты по платежам в бюджеты» в сумме 18 030,84 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового года, размер кредиторской задолженности увеличился на 129 891,85 тыс. руб.

Согласно данным Пояснительной записки (ф. 0503160) Финансового управления кредиторская задолженность на конец года составила 1 039 565,75 тыс. руб. по следующим счетам бюджетного учета: 120500000 «Расчеты по доходам» в общей сумме 977 998,05 тыс. руб., а именно:

- 120511000 «Расчеты с плательщиками налогов» на сумму 877 129,57 тыс. руб. и 120545000 «Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия» на сумму 1 483,64 тыс. руб. Сведения представлены УФНС России по Московской области. Причин образования в пояснительной записке УФНС России по Московской области не указано;

- 120521000 «Расчеты по доходам от операционной аренды» в сумме 7 735,24 тыс. руб. составила: переплата по договорам аренды имущества, находящегося в оперативном управлении – 224,91 тыс. руб. (нежилые помещения, опоры наружного освещения), переплата по договорам аренды имущества, составляющего казну городского округа – 7 510,33 тыс. руб. (нежилые помещения, сети водоснабжения и водоотведения, объекты теплоснабжения, буровой колодец, электро-сетевое имущество, движимое имущество);

- 120523000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» в сумме 39 467,89 тыс. руб. (переплата по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, в размере 38 411,03 тыс. руб., переплата по арендной плате за земли, находящиеся в собственности городских округов, в размере 1 056,86 тыс. руб.);

- 120529000 «Расчеты по иным доходам от собственности» в сумме 4 833,86 тыс. руб. в том числе: переплата по договорам коммерческого найма 4 777,78 тыс. руб., переплата по прочим поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов – плата за размещение объектов на землях или земельных участках, находящихся в муниципальной

собственности или собственность на которые не разграничена, без предоставления земельных участков и установления сервитутов, расположенных в границах городских округов в размере 56,08 тыс. руб.;

- 120571000 «Расчеты по доходам от операций с основными средствами» в сумме 47 347,27 тыс. руб. (переплата по выкупу квартир 38 961,67 тыс. руб., переплата от реализации имущества, находящегося в собственности округа – 8 385,60 тыс. руб.);

- 130200000 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 26 909,94 тыс. руб. отражена текущая задолженность по муниципальным контрактам. Задолженность по оплате труда и начислениям на оплату труда отсутствует.

- 130300000 «Расчеты по платежам в бюджеты» в общей сумме 34 657,76 тыс. руб., а именно:

- 130304000 «Расчеты по налогу на добавленную стоимость» 149,97 тыс. руб. (задолженность по начисленному налогу на добавленную стоимость за 4 квартал 2021 года по соглашениям об установлении сервитутов в отношении земельных участков, который подлежит оплате в периоде, следующим за отчетным) в соответствии с подпунктом 1 пунктом 1 статьи 146 Налогового кодекса РФ;

- 130305000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» в сумме 32 134,48 тыс. руб., в том числе: в сумме 32 122,42 тыс. руб. - остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы; в сумме 12,05 тыс. руб. начислен транспортный налог за 2021 год;

- 130312000 «Расчеты по налогу на имущество организаций» в сумме 2 373,31 тыс. руб. за 4 квартал 2021 года, срок уплаты 1 квартал 2022 года.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на конец года отсутствует.

В ходе проверки консолидированной формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» установлены расхождения по суммам дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года и на начало отчетного года. Согласно Пояснительной записке (ф. 0503160) Финансового управления причинами изменения остатков валюты баланса на начало отчетного финансового года явилось включение показателей дебиторской задолженности в связи с исправлением ошибок прошлых лет в бюджетном учёте, отражением в учёте поступившей в отчетном периоде дебиторской задолженности прошлых лет.

## **5. Анализ итогов основных показателей социально-экономического развития городского округа Люберцы Московской области за отчетный финансовый год.**

Согласно статьи 173 Бюджетного кодекса РФ Прогноз социально-экономического развития г.о. Люберцы на 2022 - 2024 годы разработан в соответствии с Порядком разработки, корректировки, осуществления мониторинга и контроля реализации прогноза социально-экономического развития Московской области на среднесрочный период и признании утратившими силу некоторых постановлений Правительства Московской области, утвержденном Постановлением Правительства Московской области от 24.06.2016 № 488/18, Порядком разработки, корректировки, осуществления мониторинга и контроля реализации прогноза социально-экономического развития муниципального образования городской округ Люберцы Московской области, утвержденным постановлением Администрации от 03.09.2018 № 3456-ПА (далее - Порядок от 03.09.2018 № 3456-ПА).

Прогноз социально-экономического развития г.о. Люберцы на 2021 - 2023 годы одобрен Администрацией 30.10.2020 постановлением от 30.10.2020 № 3195-ПА (далее – Прогноз социально-экономического развития на 2021 - 2023 годы), опубликован в средствах массовой

информации и размещен на официальном сайте Администрации в сети «Интернет», что соответствует принципу прозрачности (открытости), установленному статьей 36 Бюджетного кодекса РФ.

Согласно пункту 1.7 Порядка от 03.09.2018 № 3456-ПА Прогноз социально-экономического развития на 2021 - 2023 годы зарегистрирован в государственном реестре документов стратегического планирования (регистрационный номер 32228011025003213179211 от 10.11.2020).

По запросу КСП г.о. Люберцы от 23.03.2022 № 01-14ЭАМ/004-22Исх. Администрацией представлены Итоги основных социально-экономических показателей развития г.о. Люберцы за 2021 год.

Исполнение бюджета г.о. Люберцы в 2021 году происходило в условиях как снижения, так и увеличения темпа роста основных показателей социально-экономического развития г.о. Люберцы.

В 2021 году по сравнению с 2020 годом наблюдалось увеличение темпа роста промышленного производства: индекс промышленного производства в 2021 году составил 152,4 %, что выше аналогичного показателя предыдущего года на 50,5 % (2020 год к 2019 году – 101,9 %). Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по промышленным видам деятельности в 2021 году увеличился по сравнению с 2020 годом на 43 297,44 тыс. руб., темп роста составил 187,8 %, что выше на 82,4 % аналогичного показателя предыдущего года (2020 год к 2019 году – 105,40 %).

В 2021 году в обрабатывающих производствах темп роста составил 197,2 %, что выше значения аналогичного показателя 2020 года на 92,8% (2020 год к 2019 году – 104,4 %). Обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование воздуха в 2021 году увеличилось на 865,62 тыс. руб., темп роста составил 123,1 %, что выше значения аналогичного показателя 2020 года на 19,8 % (2020 год к 2019 году – 103,3 %). Темп роста по показателю водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений в 2021 году составил 138 %, что выше темпа роста аналогичного показателя в 2020 году на 12,9 % (2020 год к 2019 году – 125,1 %).

В 2021 году в торговле и услугах (оборот розничной торговли организаций, не относящихся к субъектам малого предпринимательства) темп роста составил 124,8 %, что выше темпа роста аналогичного показателя в 2020 году на 1,1 % (2020 год к 2019 году – 123,7 %)..

В 2021 году число малых предприятий, микропредприятий и индивидуальных предпринимателей по сравнению с 2020 годом увеличилось на 13,27 %, и составило 19 247 ед. (2020 год – 16 992 ед.).

В 2021 году инвестиции в основной капитал за счет всех источников финансирования по сравнению с 2020 годом увеличились на 49,9 %, и составило 69 605,17 млн. руб. (2020 год - 46 427,05 млн. руб.).

В 2021 году в строительстве и жилищно-коммунальном хозяйстве по вводу в действие жилых домов, построенных за счёт всех источников финансирования, произошло значительное понижение темпа роста, и составил 59 %, что ниже темпа роста аналогичного показателя в 2020 году на 149,2 % (2020 год к 2019 году – 208,2 %).

В 2021 году темп роста по количеству созданных рабочих мест составил 100,58 %, что выше темпа роста аналогичного показателя 2020 года на 13,4 % (2020 год к 2019 году – 87,4 %).

Среднемесячная заработная плата работников по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства в г.о. Люберцы в 2021 году, выросла по сравнению с 2020 годом на 11,45 % и составила 77,75 тыс. руб.

Учитывая, что параметры прогноза социально-экономического развития носят вероятностный характер, отклонения фактических значений от прогнозных, используемых при формировании бюджета г.о. Люберцы на соответствующий финансовый год и плановый период, обуславливаются текущей экономической ситуацией, изменчивостью внешних и внутренних факторов, учитываемых при формировании прогноза социально-экономического развития г.о. Люберцы.

## 6. Выводы.

6.1. В соответствии с пунктом 2 статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 7.6 статьи 7 Положения о бюджетном процессе и подпунктом 3 пункта 1 статьи 10 Положения о КСП г.о. Люберцы проведена внешняя проверка бюджетной отчетности восьми главных администраторов бюджетных средств.

Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств представлена в Финансовое управление в срок, установленный приказом Финансового управления от 29.11.2021 № 01-08/356 «О сроках представления отчетности за 2021 год и периодичной отчетности в 2022 году».

Результаты проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств использованы при подготовке Заключения КСП г.о. Люберцы на годовой отчет об исполнении бюджета.

Анализ форм бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств осуществлялся в рамках порядка её составления, а оценка на основании обобщенных показателей, содержащихся в отчетности, путем суммирования одноименных показателей и исключения взаимосвязанных показателей по консолидируемым позициям форм в порядке, установленном Инструкцией № 191н.

В результате внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств установлено следующее.

Состав бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств соответствует положениям Бюджетного кодекса РФ.

Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств представлена в КСП г.о. Люберцы, в основном, в составе форм, соответствующим требованиям Инструкции № 191н.

Контрольные соотношения между показателями форм бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств соблюдены.

Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств составлена в соответствии со структурой и кодами бюджетной классификации, которые применялись при утверждении бюджета г.о. Люберцы.

Показатели, отраженные в бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, соответствуют показателям, утверждённым в бюджете г.о. Люберцы, а также показателям Сводной бюджетной росписи.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2021 год установлено следующее.

Общий объем проверенных средств составил – 6 835 696,34 тыс. руб.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств выявлено 22 нарушения, на общую сумму 6 835 696,34 тыс. руб., из них: при формировании и исполнении бюджетов: количество нарушений – 2; ведении бухгалтерского учета, составления и представления бюджетной (финансовой) отчетности: количество нарушений – 20.

Выявленные в ходе контрольного мероприятия нарушения в ведении бухгалтерского учета, составления и представления бюджетной (финансовой) отчетности устранены на основании решения Финансового управления, принятого в соответствии с приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» и приказом Минфина России от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки».

В соответствии с подпунктом 2 пункта 6 статьи 15.15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях «Нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению, представлению бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности» (далее – КоАП РФ) протоколы об административных правонарушениях по части 4 статьи 15.15.6 КоАП РФ на должностных лиц не составлялись в связи с представлением в ходе контрольного мероприятия бюджетной (финансовой) отчетности, содержащей уточненные (исправленные) показатели, в том числе вследствие исправления выявленных ошибок в бюджетной (финансовой) отчетности.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городского округа Люберцы за 2021 год установлено, что бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств составлена с недостатками, выразившимися в несоблюдении требований отдельных пунктов Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Инструкции № 191н, не оказавших существенного влияния на достоверность основных показателей годового отчета об исполнении бюджета, но отрицательно сказавшиеся на его информативности, что свидетельствует о недостаточном уровне финансовой дисциплины и указывает на недостаточную организацию внутреннего финансового аудита главными администраторами бюджетных средств.

Отчеты КСП г.о. Люберцы о результатах внешней проверки бюджетной отчетности за 2021 год по восьми главным администраторам бюджетных средств были рассмотрены на Коллегии КСП г.о. Люберцы 23.03.2022.

По результатам контрольных мероприятий в адрес руководителей направлены Представления 23.03.2022, содержащие 13 требований по устранению (предотвращению) выявленных нарушений и недостатков. КСП г.о. Люберцы продолжает контроль за ходом выполнения требований устранения нарушений и недостатков, отраженных в Представлениях по результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

КСП г.о. Люберцы обращает внимание, что выявленные нарушения требований по составлению бюджетной отчетности главными администраторами бюджетных средств имеют типичный характер.

Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств принята Финансовым управлением в установленные им сроки. Показатели, отраженные в бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета г.о. Люберцы, соответствуют показателям, утвержденным в бюджете г.о. Люберцы, а также показателям Сводной бюджетной росписи.

6.2. Годовой отчет об исполнении бюджета поступил в КСП г.о. Люберцы 22.03.2022, что соответствует требованиям Бюджетного кодекса РФ и Положению о бюджетном процессе.

Годовой отчёт об исполнении бюджета, в целом, соответствует установленным требованиям законодательства Российской Федерации по содержанию и полноте информации.

Следует отметить, что пунктом 134 Инструкции № 191н установлено, что плановые показатели доходов бюджета и дефицита бюджета, а также изменений остатка средств бюджета в годовом отчёте об исполнении бюджета отражаются в сумме (объёме), утверждённом законом (решением) о бюджете.

При этом плановые показатели в части размера дефицита бюджета и изменений остатка средств на счётах по учёту средств бюджета, отражённые в годовом отчёте об исполнении бюджета, не соответствуют Утвержденному бюджету, а именно:

- по показателю «Результат исполнения бюджета (дефицит/профицит)» (графа 4 по строке 450 раздела 2 «Расходы бюджета»): отражено (- 761 330 853,77 руб.), Утвержден бюджетом дефицит (- 761 330 854,00 руб.), отклонение 0,23 руб.;

- по показателю «Изменение остатков средств на счётах по учёту средств бюджетов» (графа 4 по строке 700 раздела 3 «Источники финансирования дефицита бюджета»): отражено (- 911 330 853,77 руб.), Утверждено бюджетом (- 911 330 854,00 руб.), отклонение 0,23 руб.;

- по показателю «Доходы бюджета» (графа 4 по строке 010 раздела 1 «Доходы бюджета»): отражено - 11 842 623 038,87 руб., Утверждено бюджетом - 11 842 623 039,00 руб., отклонение 0,13 руб.

Согласно представленному к проверке Финансовым управлением скриншоту Утвержденного бюджета, размещенного в информационной системе «Региональный электронный бюджет Московской области», его плановые показатели соответствуют годовому отчёту об исполнении бюджета. В Утвержденном бюджете плановые показатели округлены до целых рублей без учета десятичных знаков.

Проект решения об исполнении бюджета и перечень приложений к нему, представленные в КСП г.о. Люберцы 22.03.2022, соответствуют требованиям статьи 264.6 Бюджетного кодекса РФ и Положению о бюджетном процессе.

Результаты осуществленной КСП г.о. Люберцы экспертизы свидетельствуют о соответствии основных показателей Проекта решения об исполнении бюджета аналогичным показателям годового отчета об исполнении бюджета.

6.3 В Первоначальный бюджет (Решение Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области от 02.12.2020 № 395/56 «О бюджете муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов») Решениями Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области от 17.03.2021 № 419/60, 23.06.2021 № 436/64, от 01.09.2021 № 451/69, от 08.12.2021 № 466/72 внесены изменения, в результате которых доходы бюджета г.о. Люберцы увеличились на 613 374,01 тыс. руб. или на 5,46 % и составили 11 842 623,04 тыс. руб., расходы увеличились на 635 097,62 тыс. руб. или на 5,31 % и составили 12 603 953,89 тыс. руб., дефицит бюджета увеличился на (-21 723,60) тыс. руб. или на 2,94 % и составил (-761 330,85) тыс. руб. или 13,90 % от общего годового объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

По итогам 2021 года исполнение бюджета г.о. Люберцы характеризуется следующими основными показателями:

- доходы бюджета г.о. Люберцы составили 11 800 722,43 тыс. руб. или 99,65 % от Утверждённого бюджета, что ниже уровня исполнения бюджета по доходам за 2020 год (102,28 %), при этом поступление доходов в абсолютном выражении по сравнению с 2020 годом

увеличилось на 813 298,58 тыс. руб. или на 7,40 % (в 2020 году объем доходов составил 10 987 423,85 тыс. руб.);

- расходы бюджета г.о. Люберцы составили 11 833 121,43 тыс. руб. или 93,80 % от Уточненного плана (2020 году - 10 985 669,01 тыс. руб. или 96,85 % от Уточненного плана). Объем расходов за 2021 год увеличился на 847 452,42 тыс. руб. или на 7,71 % к расходам 2020 года;

- дефицит бюджета г.о. Люберцы составил 32 399,00 тыс. руб. при запланированном дефиците бюджета в объеме 761 330,85 тыс. руб.;

- объем средств, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств составил 128 905,85 тыс. руб. или 90,10 % соответствующего показателя Уточненного плана, что соответствует годовому отчету об исполнении бюджета.

Данные расходы произведены в рамках исполнения муниципальной программы «Социальная защита населения» и связаны с выплатами субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг гражданам г.о. Люберцы за счет субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области.

6.4. Исполнение бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности.

Бюджет г.о. Люберцы сформирован в рамках 17-ти муниципальных программ, доля которых в общем объеме расходов составила 98,18 % (12 374 032,72 тыс. руб.) (в 2020 году - 98,97% (11 224 594,57 тыс. руб.).

Согласно Уточненному плану по состоянию на 01.01.2022 объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальных программ составил 12 385 668,06 тыс. руб. (98,18 % в общем объеме расходов).

Исполнение бюджета г.о. Люберцы по расходам, предусмотренным на реализацию 17-ти муниципальных программ, в 2021 году составило 11 661 976,14 тыс. руб. или 94,16 % от показателя Уточненного плана (в 2020 году - 10 896 876,48 тыс. руб. или 97,09 % от показателя Уточненного плана).

Плановый объем финансирования на 2021 год на исполнение 17-ти муниципальных программ, согласно годовым отчетам о реализации муниципальных программ, представленных управлением экономики Администрации, составлял 12 385 197,19 тыс. руб., при этом, согласно Уточненному плану, объем финансирования на реализацию муниципальных программ утвержден в размере 12 385 668,06 тыс. руб., отклонение (470,87 тыс. руб.).

Данное отклонение связано с внесением изменений в подпрограмму 1 «Чистая вода» муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» Управлением жилищно-коммунального хозяйства Администрации, являющимся заказчиком муниципальной программы, на основании дополнительного соглашения от 22.12.2021 № 46748000-1-2021-003/7 к соглашению о предоставлении субсидии из бюджета субъекта Российской Федерации местному бюджету от 25.01.2021 № 46748000-1-2021-003, заключенного Администрацией с Министерством жилищно-коммунального хозяйства Московской области в части уменьшения объема финансирования по подмероприятию F5.01.03 «Строительство ПВНС г. Люберцы по адресу: г. Люберцы, ул. Московская у дома № 1 (письменные пояснения Управления жилищно-коммунального хозяйства Администрации от 12.04.2022 № 419/5-8).

При этом, от Министерства жилищно-коммунального хозяйства Московской области уведомление о предоставлении (изменении) субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов в Финансовое управление не поступало, основания внесения изменений в Сводную бюджетную

роспись отсутствовали (письменные пояснения Финансового управления от 06.04.2022 № 03-03/131).

Пунктом 25 Порядка от 01.04.2021 № 1008-ПА установлено, что после завершения финансового года корректировка плановых значений объемов финансирования и показателей реализации муниципальной программы отчетного года допускается в случае приведения муниципальной программы в соответствие с изменениями, внесенными в сводную бюджетную роспись бюджета городского округа Люберцы на соответствующий финансовый год и плановый период.

Поскольку в Сводную бюджетную роспись соответствующие изменения не вносились, отсутствовала необходимость внесения изменений в муниципальную программу «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности».

По результатам проверки и анализа исполнения за отчетный финансовый год муниципальных программ г.о. Люберцы, включая оценку результативности и эффективности использования бюджетных ассигнований на их реализацию, достижения установленных значений целевых показателей и выполнения мероприятий установлено, что в 2021 году всего установлено 427 значений показателей реализации мероприятий из них 61 показатель исключен и 49 не запланированы к реализации в 2021 году, т.е. в 2021 году установлено 317 показателей, из которых достигнуты 248 показателей (78,23 %), не достигнуто значение 69 показателей (21,76 %), что свидетельствует о несоблюдении координаторами и заказчиками муниципальных программ требований по управлению муниципальными программами, установленных Порядком от 01.04.2021 № 1008-ПА.

Согласно заключению об оценке эффективности реализации муниципальных программ г.о. Люберцы за 2021 год, представленному в КСП г.о. Люберцы управлением экономики Администрации (письмо от 04.04.2022 № 131-01Исх.-1235/1-1-22) в 2021 году 6 муниципальных программ получили оценку «низкоэффективная» - 31,58 % от общего количества муниципальных программ, 13 – «удовлетворительная» - 68,42 %.

КСП г.о. Люберцы отмечает, что по сравнению с 2020 годом рост муниципальных программ с оценкой реализации «низкоэффективная» по отношению к 2021 году составил 14,4 % (в 2020 году 4 муниципальные программы от общего количества 21,05 %, в 2021 году 6 муниципальных программ от общего количества 31,58 %). С оценкой реализации «удовлетворительная» снижение по сравнению с 2020 годом составило 5,26 % (в 2020 году 14 муниципальных программ от общего количества 73,68 %, в 2021 году 13 муниципальных программ от общего количества 68,42 %). С оценкой реализации «эффективная» в 2021 году муниципальные программы отсутствуют, снижение по сравнению с 2020 годом составило 5,26 % (в 2020 году 1 муниципальная программа от общего количества 5,26 %, в 2021 году 0 муниципальных программ от общего количества 0,00 %).

По результатам проведенной оценки эффективности управлением экономики Администрации неэффективными признаны значения 55 плановых показателей, что составляет 17,35 % от общего количества показателей (317), отмечен ряд существенных недостатков в работе, а именно:

- низкое качество работы ответственных исполнителей (соисполнителей) муниципальных программ г.о. Люберцы в части: не достижения целевых показателей муниципальных программ; несвоевременного выполнения программных мероприятий и не полного освоения бюджетных средств;

- неэффективное управление муниципальными программами г.о. Люберцы в части: некачественного планирования показателей; непроведение ответственными исполнителями

работы по корректировке показателей, в том числе с учетом изменений объемов ресурсного обеспечения муниципальных программ; отсутствия скоординированности действий в отношении соисполнителей и участников муниципальных программ;

- иные факторы, в том числе: социально-экономические последствия проводимых в 2021 году ограничительных мероприятий по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции; позднее доведение лимитов от центральных исполнительных органов государственной власти Московской области, в следствие чего не возможность проведения конкурсных процедур в конце года.

Поскольку индикатором эффективности реализации муниципальных программ является безусловное выполнение всех запланированных показателей, что отвечает принципам программно-целевого бюджетирования, основной задачей остается повышение эффективности реализации муниципальных программ г.о. Люберцы.

КСП г.о. Люберцы в ходе экспертно-аналитического мероприятия выборочно проведен анализ оценки результативности и эффективности реализации муниципальных программ г.о. Люберцы за 2021 год, проведенной управлением экономики Администрации.

Согласно Методике оценки эффективности для оценки результативности муниципальной программы (подпрограммы) должны быть использованы планируемые и фактические значения показателей реализации муниципальной программы (подпрограммы) на конец отчетного периода. Показатели «Обеспечивающей подпрограммы», а также показатели, достижение значений которых не предусмотрено в отчетном году для оценки результативности не используются.

Для оценки результативности включены показатели, имеющие плановые и фактические значения равные нулю, т.е. достижение значений показателей не предусмотрено в отчетном году. На качественную оценку эффективности реализации муниципальных программ (подпрограмм) применение указанных показателей не повлияло.

Также, следует отметить, что для расчета индекса результативности при определении отношения фактического значения показателя к плановому, имеющих нулевые значения, итоговое значение применялось равным «1». При этом, Методикой оценки эффективности не предусмотрены условия применения значения равного «1» при нулевых показателях реализации муниципальной программы.

КСП г.о. Люберцы отмечает, что подпунктом 8 пункта 2 Порядка от 01.04.2021 № 1008-ПА установлены основные понятия, согласно которым заказчик муниципальной программы (подпрограммы) – орган Администрации. При этом, паспортом муниципальной программы, подпрограммы, являющиеся приложениями №№ 1, 3 к Порядку от 01.04.2021 № 1008-ПА установлен муниципальный заказчик программы, подпрограммы.

6.5. Исполнение бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда.

Поступление в бюджет г.о. Люберцы доходов, формирующих Дорожный фонд г.о. Люберцы за 2021 год (объем доходов составил 736 332,06 тыс. руб.), по сравнению с 2020 годом увеличилось на 129 148,99 тыс. руб. или на 17,54 % (в 2020 году объем доходов составлял 607 183,07 тыс. руб.).

Расходование бюджетных ассигнований Дорожного фонда в 2021 году составило 717 828,08 тыс. руб. или 97,50 % от Утвержденного бюджета (в 2020 году - 606 895,45 тыс. руб. или 99,58 % от Утвержденного бюджета).

Данные расходы осуществлены в рамках реализации трех муниципальных программ («Управление имуществом и муниципальными финансами», «Формирование современной

комфортной городской среды», «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»).

6.6. Исполнение бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области по расходам, осуществляемым за счёт средств резервного фонда.

Решением о бюджете установлен размер резервного фонда Администрации в сумме 50 000,00 тыс. руб. За период с января по декабрь 2021 года Администрацией принято три решения о предоставлении средств резервного фонда Администрации в общем объёме 35 512,30 тыс. руб. Средства освоены в объёме 35 089,41 тыс. руб. или 98,80 % от выделенных средств.

Предоставление средств из резервного фонда Администрации осуществлялось в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области, утверждённым постановлением Администрации от 06.10.2017 № 1641-ПА.

6.7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

По состоянию на 01.01.2022 объём дебиторской задолженности на начало года составлял 5 512 999,22 тыс. руб., что на 319 575,13 тыс. руб. меньше объёма дебиторской задолженности на конец года, при этом просроченная дебиторская задолженность уменьшилась на 96 054,41 тыс. руб. и составила 362 524,56 тыс. руб., долгосрочная увеличилась на 7 070,74 тыс. руб. и составила 7 698,72 тыс. руб.

Объём кредиторской задолженности увеличился за 2021 год на 129 891,85 тыс. руб. и составил 1 039 565,75 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 отсутствует.

6.8. Дефицит (профицит) бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области в 2021 году, источники его покрытия, состояние муниципального долга.

По состоянию на 01.01.2022 бюджет г.о. Люберцы исполнен с дефицитом в объёме 32 398,99 тыс. руб. при запланированном дефиците бюджета в объёме 761 330,75 тыс. руб.

В 2021 году Программой муниципальных внутренних заимствований г.о. Люберцы привлечение средств не планировалось.

Решением о бюджете предусмотрено «Исполнение муниципальных гарантий городских округов в валюте Российской Федерации в случае, если исполнение гарантом муниципальных гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу» в размере 150 000,00 тыс. руб.

В 2021 году предоставлена муниципальная гарантия по обязательствам АО «Люберецкая теплосеть» по кредитам, привлекаемым в ПАО «Сбербанк» (договор от 16.12.2021 № 02-2021 «О предоставлении муниципальной гарантии») в размере 150 000,00 тыс. руб. в соответствии с пунктом 2 статьи 117 Бюджетного кодекса РФ и пунктом 2.5 Порядка предоставления муниципальной гарантии муниципального образования г.о. Люберцы, утвержденного постановлением Администрации от 06.07.2020 № 1837-ПА «Об утверждении Порядка предоставления муниципальной гарантии муниципального образования городской округ Люберцы Московской области» (Приложение 10 к Проекту Решения об исполнении бюджета).

6.9. Анализ итогов основных показателей социально-экономического развития городского округа Люберцы Московской области за отчётный финансовый год.

Исполнение бюджета г.о. Люберцы в 2021 году происходило в условиях как снижения, так и увеличения темпа роста основных показателей социально-экономического развития г.о. Люберцы.

В 2021 году по сравнению с 2020 годом наблюдалось увеличение темпа роста промышленного производства: индекс промышленного производства в 2021 году составил 152,4 %, что выше аналогичного показателя предыдущего года на 50,5 % (2020 год к 2019 году – 101,9 %). Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по промышленным видам деятельности в 2021 году увеличился по сравнению с 2020 годом на 43 297,44 тыс. руб., темп роста составил 187,8 %, что выше на 82,4 % аналогичного показателя предыдущего года (2020 год к 2019 году – 105,40 %).

В 2021 году в обрабатывающих производствах темп роста составил 197,2 %, что выше значения аналогичного показателя 2020 года на 92,8% (2020 год к 2019 году – 104,4 %). Обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование воздуха в 2021 году увеличилось на 865,62 тыс. руб., темп роста составил 123,1 %, что выше значения аналогичного показателя 2020 года на 19,8 % (2020 год к 2019 году – 103,3 %). Темп роста по показателю водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений в 2021 году составил 138 %, что выше темпа роста аналогичного показателя в 2020 году на 12,9 % (2020 год к 2019 году – 125,1 %).

В 2021 году в торговле и услугах (оборот розничной торговли организаций, не относящихся к субъектам малого предпринимательства) темп роста составил 124,8 %, что выше темпа роста аналогичного показателя в 2020 году на 1,1 % (2020 год к 2019 году – 123,7 %).

В 2021 году число малых предприятий, микропредприятий и индивидуальных предпринимателей по сравнению с 2020 годом увеличилось на 13,27 %, и составило 19 247 ед. (2020 год – 16 992 ед.).

В 2021 году инвестиции в основной капитал за счет всех источников финансирования по сравнению с 2020 годом увеличились на 49,9 %, и составило 69 605,17 млн. руб. (2020 год - 46 427,05 млн. руб.).

В 2021 году в строительстве и жилищно-коммунальном хозяйстве по вводу в действие жилых домов, построенных за счёт всех источников финансирования, произошло значительное понижение темпа роста, и составил 59 %, что ниже темпа роста аналогичного показателя в 2020 году на 149,2 % (2020 год к 2019 году – 208,2 %).

В 2021 году темп роста по количеству созданных рабочих мест составил 100,58 %, что выше темпа роста аналогичного показателя 2020 года на 13,4 % (2020 год к 2019 году – 87,4 %).

Среднемесячная заработная плата работников по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства в г.о. Люберцы в 2021 году, выросла по сравнению с 2020 годом на 11,45 % и составила 77,75 тыс. руб.

Учитывая, что параметры прогноза социально-экономического развития носят вероятностный характер, отклонения фактических значений от прогнозных, используемых при формировании бюджета г.о. Люберцы на соответствующий финансовый год и плановый период, обуславливаются текущей экономической ситуацией, изменчивостью внешних и внутренних факторов, учитываемых при формировании прогноза социально-экономического развития г.о. Люберцы.

## 7. Предложения.

По результатам внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета за 2021 год КСП г.о. Люберцы предлагает следующее:

1. Главным администраторам бюджетных средств принять меры по повышению качества составления и представления годовой бюджетной отчётности, в том числе подведомственных получателей бюджетных средств.

## 2. Финансовому управлению:

- обеспечить надлежащее качество проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств при формировании бюджетной отчетности и отчета об исполнении бюджета г.о. Люберцы.

- утверждать бюджет на соответствующий финансовый год и плановый период в рублях с учетом двух десятичных знаков после запятой.

3. Координаторам, заказчикам муниципальных программ (подпрограмм) г.о. Люберцы и ответственным за выполнение мероприятий, допустившим нарушения требований Порядка от 01.04.2021 № 1008-ПА, в рамках закрепленных полномочий, обеспечить соблюдение требований, установленных Порядком от 01.04.2021 № 1008-ПА, в том числе в части:

- эффективности и результативности реализации муниципальных программ;

- своевременного выполнения программных мероприятий и полного освоения бюджетных средств;

- качественного планирования показателей;

- скоординированности действий между заказчиками, координаторами и ответственными за выполнение мероприятий муниципальных программ (подпрограмм) г.о. Люберцы;

## 4. Управлению экономики Администрации:

- проработать и при необходимости скорректировать Методику оценки эффективности в части формулировки «показатели реализации муниципальных программ г.о. Люберцы, достижение значений которых не предусмотрено в отчетном году», а также условия применения значения равного «1» при определении отношения фактического значения показателя к плановому при нулевых значениях реализации муниципальной программы;

- внести изменения в Порядок от 01.04.2021 № 1008-ПА в части:

- исключения разночтений в терминологии «заказчик муниципальной программы (подпрограммы)» и «муниципальный заказчик программы, подпрограммы», отраженные в подпункте 8 пункта 2 раздела I и приложений №№ 1, 3 соответственно;

- в пункте 25 заменить слово «допускается» на слово «производится»;

- пункт 26 изложить в новой редакции «Внесение изменений в муниципальную программу осуществляется заказчиком программы или подпрограммы или ответственным за выполнение мероприятия (далее - Инициатор внесения изменений) в соответствии с пунктами 15-21 раздела III. Разработка муниципальных программ».

- в годовом отчете о реализации мероприятий муниципальных программ (приложение № 7 к Порядку от 01.04.2021 № 1008-ПА) предусмотреть основания заполнения столбца 4 «Запланированный объем финансирования» таблицы № 1 и столбца 1 «Планируемый объем финансирования подпрограммы» таблицы № 2.

Аудитор Контрольно-счетной палаты



Н. В. Альт