

**Контрольно-счетная палата
городского округа Серебряные Пруды
Московской области**

УТВЕРЖДЕНО

распоряжением председателя
Контрольно-счетной палаты
городского округа Серебряные
Пруды Московской области
от «25» сентября 2023г. №73



Л.Н. Глобенко

подпись

О Т Ч Е Т

о результатах экспертно-аналитического мероприятия
Экспертиза проекта решения «О внесении изменений в решение «О
бюджете городского округа Серебряные Пруды Московской
области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»
(наименование экспертно-аналитического мероприятия)

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:
пункт 3.3. Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа
Серебряные Пруды Московской области на 2023 год, утвержденного
постановлением от 29.12.2022 №18/22, распоряжения Контрольно-счетной
палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области от
20.09.2023 №70 «О внесении изменений в решение «О бюджете городского
округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год и на плановый
период 2024 и 2025 годов»

(пункт ____ Плана работы КСП на 20__ год; распоряжение Председателя КСП от ____ 20__ № __)

2. Предмет экспертно-аналитического мероприятия:

– проекта решения «О внесении изменений в решение «О бюджете
городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год и на
плановый период 2024 и 2025 годов»;

(указывается из программы контрольного мероприятия)

3. Цель (цели) экспертно-аналитического мероприятия:

3.1. Цель 1. Оценка соблюдения участниками бюджетного процесса
требований Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о
бюджетном процессе в городском округе Серебряные Пруды Московской
области, решения Совета депутатов о бюджете на соответствующий год и на
плановый период, других нормативных правовых актов.

(формулировка цели из программы экспертно-аналитического мероприятия)

4. Объект (объекты) экспертно-аналитического Финансовое управление
администрации городского округа Серебряные Пруды Московской
области

(полное наименование объекта (объектов) экспертно-аналитического мероприятия
из программы проведения экспертно-аналитического мероприятия)

5. Исследуемый период: 2023 год

(указывается из программы проведения экспертно-аналитического мероприятия)

**6. Сроки проведения экспертно-аналитического мероприятия
с 20 по 25 сентября 2023 года.**

(если установленный в программе экспертно-аналитического мероприятия срок его проведения изменялся, то указывается измененный срок и основание)

7. Результаты экспертно-аналитического мероприятия:

Проект решения «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Серебряные Пруды Московской области от 27.12.2022 года № 35/6 «О бюджете городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», представленный в Контрольно-счетную палату 20 сентября 2023 года Финансовым управлением администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области в следующей комплектации:

Собственно проект решения:

Приложение 1: «Поступления доходов в бюджет городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение №1).

Приложение 2: «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам городского округа Серебряные Пруды Московской области и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение №2).

Приложение 3: «Ведомственная структура расходов бюджета городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение №3).

Приложение 4: «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Серебряные Пруды Московской области и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение №4).

Приложение 5: «Субвенции, субсидии и иные межбюджетные трансферты, предоставляемые городскому округу Серебряные Пруды Московской области из бюджета Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение №5).

Приложение 6 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение №7).

Приложение 7: «Расходы бюджета городского округа Серебряные Пруды Московской области на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства (реконструкции) муниципальной собственности на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение №8).

Пояснительная записка к проекту решения «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Серебряные Пруды Московской области от 27.12.2022 года № 35/6 «О бюджете городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Основные характеристики первоначально утвержденного бюджета на 2023 год:

- общий объем доходов бюджета – 2 387 831,57 тысяч рублей,
- общий объем расходов бюджета – 2 368 493,57 рублей.

Профицит бюджета – 19 338,00 тысяч рублей.

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержден в сумме 1 765 492,57 тысяч рублей.

Изменение №1:

Представленным проектом решения о внесении изменений в бюджет, основные характеристики бюджета на 2023 год отражены следующим образом:

общий объем доходов бюджета – 2 216 763,13 тысяч рублей;
общий объем расходов бюджета – 2 424 535,25 тысяч рублей.

Дефицит бюджета – 207 772,12 тысяч рублей или 86,15% (утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений). Источником внутреннего финансирования дефицита является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета. БК РФ ст. 92.1

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2023 году в целом составит 1 594 424,13 тысяч рублей. Представленным проектом уменьшен на 171 068,44 тысяч рублей. Общее уменьшение составит 171 068,44 тысяч рублей по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом.

Поправки в бюджет городского округа Серебряные Пруды на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов вносятся в первый раз.

Изменение №2:

Решением о внесении изменений в решение о бюджете от 24.05.2023 №75/10, основные характеристики бюджета, а также показатели бюджетных назначений утвержденного бюджета городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов не изменены. Внесены изменения в части дополнения статьей 22.1 о казначейском сопровождении. Основные характеристики бюджета не изменялись.

Изменение №3:

Представленным проектом решения о внесении изменений в бюджет, основные характеристики бюджета на 2023 год отражены следующим образом:

общий объем доходов бюджета – 2 269 359,08 тысяч рублей;

общий объем расходов бюджета – 2 477 131,19 тысяч рублей.

Дефицит бюджета – 207 772,12 тысяч рублей или 86,15% (утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений). Источником внутреннего финансирования дефицита является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета. БК РФ ст. 92.1

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2023 году в целом составит 1 647 020,08 тысяч рублей. Представленным проектом увеличен на 52 595,95 тысяч рублей. Общее уменьшение составит 118 472,49 тысячи рублей по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом.

Изменение №4:

Представленным проектом решения о внесении изменений в бюджет, основные характеристики бюджета на 2023 год отражены следующим образом:

общий объем доходов бюджета – 2 288 578,98 тысяч рублей;

общий объем расходов бюджета – 2 515 689,10 тысяч рублей.

Дефицит бюджета – 227 110,12 тысяч рублей или 96,17% (утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений). Источником внутреннего финансирования дефицита является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета. БК РФ ст. 92.1

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2023 году в целом составит 1 685 577,98 тысяч рублей. Представленным проектом увеличен на 38 557,90

тысяч рублей. Общее уменьшение составит 79 914,59 тысяч рублей по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом.

Изменение №5:

Представленным проектом решения о внесении изменений в бюджет, основные характеристики бюджета на 2023 год отражены следующим образом:

общий объем доходов бюджета – 2 293 932,08 тысяч рублей;

общий объем расходов бюджета – 2 521 042,19 тысяч рублей.

Дефицит бюджета – 227 110,12 тысяч рублей или 96,17% (утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений). Источником внутреннего финансирования дефицита является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета. БК РФ ст. 92.1

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2023 году в целом составит 1 690 931,08 тысяч рублей. Представленным проектом увеличен на 5 353,10 тысяч рублей. Общее уменьшение составит 74 561,49 тысяч рублей по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом.

Данные представлены в таблице №1.

Таблица №1.

Изменение основных характеристик бюджета на 2023 год.

тыс.руб.

Наименование	Общий объем доходов бюджета	Общий объем расходов бюджета	Дефицит (+) профицит (-) бюджета
Бюджет 2023 года	2 387 831,57	2 368 493,57	+19 338,00
Изменения по решению от 27.02.2023 №40/7	-171 068,44	+56 041,68	-207 772,12
Изменения по решению от 24.05.2023 №75/10	0,00	0,00	0,00
Изменения по решению от 05.07.2023 №83/12	+52 595,95	+52 595,94	-207 772,12
Изменения по решению от 25.08.2023 №89/13	+ 19 219,90	+38 557,90	-227 110,12
Планируемые изменения	+ 5 353,10	+5 353,10	- 227 110,12
Всего изменений с начала года	-93 899,49	+ 152 548,62	-227 110,12
Бюджет 2023 года с учетом изменений	2 293 932,08	2 521 042,19	-227 110,12

В решении о бюджете установлено:

- Верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января 2024 года в размере 58 600,00 тысячи рублей (ст.7) определен с соблюдением ограничений, установленных п.5 ст. 107 БК РФ, и не превышает 50 процентов (236 147,903 тысяч рублей) утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.
- Предельный объем муниципального долга на 2023 в размере 31 456,34 тысячи рублей (ст.8) Предельный объем заимствований не превышает сумму, направляемую в текущем финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств муниципального образования ст.106 БК РФ (31 456,340 тысяч рублей).
- Предельный объем расходов бюджета на 2023 год на обслуживание муниципального долга в размере 803,69 тысяч рублей (ст.9) не превышает 15 процентов (320 794,779 тысяч рублей) объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, что соответствует требованиям статьи 111 БК РФ.
- Размер резервного фонда администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в сумме 486,00 тысяч рублей на 2023, на 2024 и на 2025 год (ст.11).

На 2024 год объем доходов в первоначальном бюджете утвержден в размере 2 515 684,95 тысячи рублей, в том числе МБТ 1 856 333,95 тысячи рублей, объем расходов 2 496 346,95 тысячи рублей, в том числе условно-утвержденные расходы 38 391,30 тысяча рублей.

Представленным проектом доходы в 2024 году предусматривается уменьшение на 317 235,87 тысяч рублей по сравнению с первоначальным бюджетом.

Представленным проектом расходы в 2024 году предусматривается уменьшение на 317 235,87 тысяч рублей.

На 2025 год объем доходов в первоначальном бюджете утвержден в размере 1 748 013,84 тысяч рублей, в том числе МБТ 1 052 799,84 тысяч рублей, объем расходов 1 728 089,84 тысяч рублей, в том числе условно-утвержденные расходы 61 833,90 тысячи рублей.

Представленным проектом доходы в 2025 году предусматривается уменьшение на 845,766 тысяч рублей, а именно налоговых поступлений.

Представленным проектом расходы в 2025 году предусматривается уменьшение на 20 183,76 тысячу рублей.

Доходы в 2023 году в целом составят 2 293 932,08 тысячи рублей. Представленным проектом доходы в 2023 году увеличены на 5 353,10 тысячи рублей. Общее уменьшение составит 93 899,49 тысяч рублей или 3,93%, по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом.

Анализ изменений сумм налоговых и неналоговых доходов в разрезе кодов доходов второго уровня, а по безвозмездным поступлениям в разрезе кодов доходов третьего уровня, представлен в приложении №1.

Расходы в 2023 году в целом составят 2 521 042,19 тысяч рублей. Представленным проектом расходы увеличены на 5 353,095 тысяч рублей. Общее увеличение составит 152 548,62 тысяч рублей или 6,44074%, по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом.

Анализ изменений сумм расходов бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, в том числе по разделам и подразделам представлен в приложении №2.

Расходы на реализацию муниципальных программ в бюджете городского округа Серебряные Пруды в 2023 году составят 2 503 049,58 тысячи рублей или 99,28630% от общей суммы расходов. Представленным проектом Решения расходы на реализацию муниципальных программ увеличены на 12 517,56 тысяч рублей, общее увеличение с начала года составит 149 506,31 тысяч рублей или 6,35239%.

Расходы на не программную часть расходов бюджета в 2023 году составят 17 992,62 тысячи рублей или 0,71370% от общей суммы расходов. Представленным проектом Решения расходы на не программную часть уменьшена на 7 164,47 тысячи рублей, общее увеличение с начала года составит 3 042,32 тысячи рублей или 20,34956%.

Данные о расходах по целевым статьям (муниципальным программам) и непрограммных направлениях деятельности городского округа Серебряные Пруды Московской области представлены в приложении №3.

Согласно представленной пояснительной записке:

Предлагаемые изменения в решение Совета депутатов городского округа Серебряные Пруды «О бюджете городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» обусловлены следующими причинами:

1. Необходимостью включения в бюджет городского округа Серебряные Пруды Московской области безвозмездных поступлений.

2. Перераспределением и уточнением отдельных расходов бюджета в связи с ожидаемым исполнением бюджета городского округа Серебряные Пруды Московской области в 2023 году.

Доходы бюджета городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год предлагается увеличить в сумме 5 353,10 тысячи рублей, в том числе:

+ 11 809,850 тысяч рублей по КБК 2 02 29 999 04 0067 150 увеличена субсидия бюджетам городских округов на реализацию проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования.

-6 456,755 тысяч рублей на КБК 2 02 29 999 04 0078 150 уменьшена субсидия бюджетам городских округов на мероприятия по разработке проектно-сметной документации на проведение капитального ремонта зданий муниципальных общеобразовательных организаций в Московской области.

Расходы бюджета городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год предлагается увеличить на сумму 5 353,10 тысячи рублей. В том числе по главным распорядителям планируется внести следующие изменения:

Администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области предлагается увеличить на 5 977,89 тысяч рублей.

Управлению по образованию администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области предлагается увеличить на 5 675,87 тысяч рублей.

Расходы Отдела культуры и делам молодежи администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области предлагается увеличить на 38,80 тысяч рублей.

Расходы Отдела по физической культуре и спорту администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области предлагается увеличить на 113,70 тысяч рублей.

Финансовое управление администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области предлагается уменьшить на -6 542,17 тысячи рублей.

Расходы Контрольно-счетной палаты городского округа Серебряные Пруды Московской области предлагается увеличить на 89,00 тысяч рублей..

Анализ изменений сумм расходов бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, в том числе по разделам и подразделам, городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год с

учетом планируемых изменений приведен в приложении №2 к настоящему отчету

Проект решения в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства.

Руководитель экспертно-
аналитического мероприятия –
Председатель Контрольно-
счетной палаты
городского округа
(должность)


Л.Н. Глобенко
подпись

Приложение № 1

к отчету экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза проекта решения «О внесении изменений и дополнений в решение «О бюджете городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»»

от 25 сентября 2023 г.

Анализ изменений сумм налоговых и неналоговых доходов в разрезе кодов доходов второго уровня, а по безвозмездным поступлениям в разрезе кодов доходов третьего уровня, бюджета городского округа Серебряные Пруды Московской области в 2023 году с учетом планируемых изменений

КОД дохода	Наименование	Сумма первоначально утвержденного бюджета, тыс.руб.	Доли в общей сумме доходов первоначально утвержденного бюджета, %	Сумма с учетом изменений от 27.02.2023, тыс.руб.	Сумма с учетом изменений от 05.07.2023, тыс.руб.	Сумма с учетом изменений от 24.08.2023, тыс.руб.	Сумма планируемых изменений от 25.09.2023, тыс.руб.	Сумма с учетом планируемых изменений от 25.09.2023, тыс.руб.	Доли в общей сумме доходов с учетом изменений, %	Сумма изменений от первоначально утвержденного бюджета, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
000 1 00 00000 00 0000 0000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	622 339,00	26,06294	622 339,00	622 339,00	603 001,00	0,00	603 001,00	26,28679	-19 338,00
000 1 01 00000 00 0000 0000	Налоги на прибыль, доходы	447 829,00	18,75463	447 829,00	447 829,00	431 008,00	0,00	431 008 000,00	18,78905	-16 821,00
000 1 03 00000 00 0000 0000	Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации	39 764,00	1,66528	39 764,00	39 764,00	39 764,00	0,00	39 764 000,00	1,73344	0,00
000 1 05 00000 00 0000 0000	Налоги на совокупный доход	32 678,00	1,36852	32 678,00	32 678,00	30 161,00	0,00	30 161 000,00	1,31482	-2 517,00
000 1 06 00000 00 0000 0000	Налоги на имущество	61 391,00	2,57099	61 391,00	57 391,00	57 391,00	0,00	57 391 000,00	2,50186	-4 000,00
000 1 08 00000 00 0000 0000	Государственная пошлина	4 370,00	0,18301	4 370,00	4 370,00	4 370,00	0,00	4 370 000,00	0,19050	0,00
	ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	586 032,00	24,54243	586 032,00	582 032,00	562 694,00	0,00	562 694,00	24,52967	-23 338,00
000 1 11 00000 00 0000 0000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	25 569,00	1,07080	25 569,00	25 569,00	25 569,00	0,00	25 569 000,00	1,11464	0,00
000 1 12 00000 00 0000 0000	Платежи при пользовании природными ресурсами	516,00	0,02161	516,00	516,00	516,00	0,00	516 000,00	0,02249	0,00
000 1 13 00000 00 0000 0000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 712,00	0,11358	2 712,00	2 712,00	2 712,00	0,00	2 712 000,00	0,11822	0,00
000 1 14 00000 00 0000 0000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	4 500,00	0,18846	4 500,00	8 500,00	8 500,00	0,00	8 500 000,00	0,37054	4 000,00
000 1 16 00000 00 0000 0000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 000,00	0,12564	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000 000,00	0,13078	0,00
000 1 17 00000 00 0000 0000	Прочие неналоговые доходы	10,00	0,00042	10,00	10,00	10,00	0,00	10 000,00	0,00044	0,00
	ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	36 307,00	1,52050	36 307,00	40 307,00	40 307,00	0,00	40 307,00	1,75711	4 000,00
000 2 00 00000 00 0000 0000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 765 492,57	73,93706	1 594 424,13	1 647 020,08	1 685 577,98	5 353,10	1 690 931,08	73,71321	-74 561,49
000 2 02 00 000 00 0000 0000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 765 492,57	73,93706	1 594 424,13	1 647 020,08	1 685 577,98	5 353 095,00	1 690 931 076,01	73,71321	-74 561,49
000 2 02 10 000 00 0000 150	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	871 425,00	36,49441	871 425,00	871 425,00	871 425,00	0,00	871 425 000,00	37,98827	0,00
000 2 20 20 000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	501 351,25	20,99609	348 910,81	378 458,76	413 630,75	5 353 095,00	418 983 846,01	18,26488	-82 367,40
000 2 02 30 000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	372 863,32	15,61514	372 863,32	377 058,32	377 057,23	0,00	377 057 230,00	16,43716	4 193,91
000 2 02 40000 00 0000 150	Иные межбюджетные трансферты	19 853,00	0,83142	1 225,00	20 078,00	23 465,00	0,00	23 465 000,00	1,02292	3 612,00
	ВСЕГО ДОХОДОВ	2 387 831,57	100,00000	2 216 763,13	2 269 359,08	2 288 578,98	5 353,10	2 293 932,08	100,00000	-93 899,49

от 25 сентября 2023 г.

Анализ изменений сумм расходов бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, в том числе по разделам и подразделам, городского округа

Наименование ГРЭС (с направлением расходов по разделам и подразделам)	Код	Рз	ПР	Сумма первоначально утвержденного бюджета, руб.	Доля расходов раздела и ПР в общей сумме бюджета, %	Сумма с учетом изменений на 27.02.2023, руб.	Сумма с учетом планируемых изменений на 05.07.2023, руб.	Сумма с учетом планируемых изменений на 24.08.2023, руб.	Сумма с учетом планируемых изменений на 25.09.2023, тыс. руб.	Сумма с учетом планируемых изменений на 25.09.2023, руб.	Доля в общей сумме расходов с учетом изменений, %	Сумма изменений от первоначально утвержденного бюджета, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Администрация городского округа Серебряные Пруды Московской области	001			1 419 939,38	59,95116036	1 457 583,60	1 512 761,36	1 553 040,23	5 977,89	1 559 018,12	61,84	139 078,75
Общегосударственные вопросы	001	01		271 119,24	11,44690644	277 637,24	289 560,04	287 920,01	18 038,77	305 958,78	12,14	34 839,54
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	001	01	02	2 194,00	0,092632719	2 194,00	2 194,00	2 194,00	0,00	2 194,00	0,09	0,00
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	001	01	04	99 781,20	4,212855009	100 699,20	101 009,20	101 009,20	3 788,50	104 797,70	4,16	5 016,50
Резервные фонды	001	01	11	486,00	0,020519372	486,00	486,00	486,00	0,00	486,00	0,00	0,00
Другие общегосударственные вопросы	001	01	13	168 658,04	7,12089934	174 258,04	185 870,84	184 230,81	14 250,27	198 481,08	7,87	29 823,04
Национальная оборона	001	02		1 910,79	0,08067533	1 910,79	1 910,79	1 910,79	0,00	1 910,79	0,08	0,00
Мобилизационная и внебюджетная подготовка	001	02	03	1 848,79	0,078057632	1 848,79	1 848,79	1 848,79	0,00	1 848,79	0,07	0,00
Мобилизационная подготовка экономики	001	02	04	62,00	0,002617698	62,00	62,00	62,00	0,00	62,00	0,00	0,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	001	03		45 397,16	1,916710291	26 544,16	45 397,16	46 208,51	530,40	46 738,91	1,85	1 341,75
Гражданская оборона	001	03	09	1 553,00	0,065569103	1 553,00	1 553,00	1 553,00	0,00	1 553,00	0,06	0,00
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	001	03	10	7 895,80	0,333368015	7 895,80	7 895,80	9 226,80	530,40	9 757,20	0,39	1 861,40
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	001	03	14	35 948,36	1,517773173	17 095,36	35 948,36	35 428,71	0,00	35 428,71	1,41	-519,65
Национальная экономика	001	04		157 775,62	6,661433199	182 982,29	216 438,80	219 636,44	300,00	219 936,44	8,72	62 160,82
Сельское хозяйство и рыболовство	001	04	05	3 381,00	0,142748963	1 771,96	1 861,96	1 861,96	0,00	1 861,96	0,07	-1 519,04
Водное хозяйство	001	04	06	3 344,34	0,141201017	5 782,92	6 036,59	5 234,12	0,00	5 234,12	0,21	1 889,78
Лесное хозяйство	001	04	07	31,13	0,001314338	31,13	31,13	31,24	0,00	31,24	0,00	0,11
Транспорт	001	04	08	21 278,65	0,898404381	20 535,39	21 278,65	21 278,65	0,00	21 278,65	0,84	0,00
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	001	04	09	125 234,00	5,287495883	149 724,39	182 093,97	186 093,97	0,00	186 093,97	7,38	60 859,97
Связь и информатика	001	04	10	3 656,50	0,154380829	4 286,50	4 286,50	4 286,50	300,00	4 586,50	0,18	930,00
Другие вопросы в области национальной экономики	001	04	12	850,00	0,03588779	850,00	850,00	850,00	0,00	850,00	0,03	0,00
Жилищно-коммунальное хозяйство	001	05		544 182,58	22,97589426	568 955,15	556 632,98	592 195,31	-3 567,30	588 628,01	23,35	44 445,43
Жилищное хозяйство	001	05	01	30 221,00	1,27595871	30 313,08	17 015,17	14 601,32	-1 000,00	13 601,32	0,54	-16 619,68
Коммунальное хозяйство	001	05	02	113 509,31	4,792468413	136 999,17	169 197,81	209 074,00	0,00	209 074,00	8,29	95 564,69
Благоустройство	001	05	03	400 452,27	16,90746714	401 642,90	370 420,00	368 520,00	-2 567,30	365 952,70	14,52	-34 499,57
Охрана окружающей среды	001	06		9 000,00	0,379988365	9 000,00	8 500,00	9 762,00	0,00	9 762,00	0,39	762,00
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	001	06	05	9 000,00	0,379988365	9 000,00	8 500 000,00	9 762 000,00	0,00	9 762 000,00	0,39	762,00
Образование	001	07		372 451,03	15,72522867	372 451,01	372 534,14	372 882,47	-8 873,97	364 008,50	14,44	-8 442,53
Дошкольное образование	001	07	01	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Общее образование	001	07	02	372 451,03	15,72522867	372 451,01	372 534 141,29	372 882 474,62	-8 873 972,00	364 008 502,62	14,44	-8 442,53
Социальная политика	001	10		8 864,00	0,374246319	8 864,00	12 539,00	12 539,00	-450,00	12 089,00	0,48	3 225,00
Пенсионное обеспечение	001	10	01	6 225,00	0,262825286	6 225,00	6 225,00	6 225,00	0,00	6 225,00	0,25	0,00
Социальное обеспечение населения	001	10	03	900,00	0,037998837	900,00	900,00	900,00	-450,00	450,00	0,02	-450,00
Охрана семьи и детства	001	10	04	1 739,00	0,073422196	1 739,00	5 414,00	5 414,00	0,00	5 414,00	0,21	3 675,00
Средства массовой информации	001	12		9 182,00	0,387672575	9 182,00	9 182,00	9 182,00	0,00	9 182,00	0,36	0,00

Другие вопросы в области средств массовой информации	001	12	04	9 182,00	0,387672575	9 182,00	9 182,00	9 182,00	0,00	9 182,00	0,36	0,00
Обслуживание государственного (муниципального) долга	001	13		56,96	0,002404904	56,96	66,46	803,69	0,00	803,69	0,03	746,73
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	001	13	01	56,96	0,002404904	56,96	66,46	803,69	0,00	803,69	0,03	746,73
Управление по образованию администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области	907			629 369,01	26,57254459	633 685,10	632 882,72	633 553,06	5 675,87	639 228,93	25,36	9 859,92
Национальная экономика	907	04		1 616,60	0,068254355	1 616,60	1 819,22	1 819,22	0,00	1 819,22	0,07	202,62
Связь и информатика	907	04	10	1 616,60	0,068254355	1 616,60	1 819,22	1 819,22	0,00	1 819,22	0,07	202,62
Образование	907	07		622 573,41	26,28562804	626 889,50	625 884,50	626 554,84	5 675,87	632 230,71	25,08	9 657,30
Дошкольное образование	907	07	01	168 495,45	7,114034513	168 720,45	169 104,45	169 104,45	958,86	170 063,31	6,75	1 567,86
Общее образование	907	07	02	408 601,51	17,25153554	414 047,46	412 658,46	413 328,80	2 696,52	416 025,32	16,50	7 423,81
Дополнительное образование детей	907	07	03	17 884,70	0,755108658	18 529,84	18 529,84	18 529,84	1 709,79	20 239,63	0,80	2 354,93
Молодежная политика	907	07	07	411,45	0,017371801	411,45	411,45	411,45	0,00	411,45	0,02	0,00
Другие вопросы в области образования	907	07	09	27 180,30	1,14757753	25 180,30	25 180,30	25 180,30	310,70	25 491,00	1,01	-1 689,30
Социальная политика	907	10		5 179,00	0,218662194	5 179,00	5 179,00	5 179,00	0,00	5 179,00	0,21	0,00
Охрана семьи и детства	907	10	04	5 179,00	0,218662194	5 179,00	5 179,00	5 179,00	0,00	5 179,00	0,21	0,00
Отдел культуры и делам молодежи администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области	908			173 981,58	7,345664097	173 981,56	174 173,46	178 397,32	38,80	178 436,12	7,08	4 454,54
Национальная экономика	908	04		2 120,60	0,089533703	2 120,60	2 140,60	2 140,60	0,00	2 140,60	0,08	20,00
Связь и информатика	908	04	10	2 120,60	0,089533703	2 120,60	2 140,60	2 140,60	0,00	2 140,60	0,08	20,00
Жилищно-коммунальное хозяйство	908	05		15 212,35	0,642279633	15 212,35	15 212,35	15 212,35	0,00	15 212,35	0,60	0,00
Благоустройство	908	05	03	15 212,35	0,642279633	15 212,35	15 212,35	15 212,35	0,00	15 212,35	0,60	0,00
Образование	908	07		59 261,00	2,502054502	59 261,00	59 261,00	59 261,00	-71,00	59 190,00	2,35	-71,00
Дополнительное образование детей	908	07	03	55 196,00	2,330426424	55 196,00	55 196,00	55 196,00	0,00	55 196,00	2,19	0,00
Молодежная политика	908	07	07	3 965,00	0,167405985	3 965,00	3 965,00	3 965,00	-71,00	3 894,00	0,15	-71,00
Другие вопросы в области образования	908	07	09	100,00	0,004222093	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
Культура, кинематография	908	08		97 387,63	4,111796259	97 387,61	97 559,51	101 783,37	109,80	101 893,17	4,04	4 505,54
Культура	908	08	01	94 421,63	3,986568982	94 421,61	94 593,51	98 817,37	-74,90	98 742,47	3,92	4 320,84
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	908	08	04	2 966,00	0,125227277	2 966,00	2 966,00	2 966,00	184,70	3 150,70	0,12	184,70
Отдел по физической культуре и спорту администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области	911			114 225,90	4,822723669	114 225,90	114 225,90	114 225,90	113,70	114 339,60	4,54	113,70
Физическая культура и спорт	911	11		114 225,90	4,822723669	114 225,90	114 225,90	114 225,90	113,70	114 339,60	4,54	113,70
Физическая культура	911	11	01	86 476,40	3,651113986	86 476,40	86 476,40	86 476,40	0,00	86 476,40	3,43	0,00
Массовый спорт	911	11	02	1 110,90	0,046903231	1 110,90	1 110,90	1 110,90	0,00	1 110,90	0,04	0,00
Спорт высших достижений	911	11	03	23 925,70	1,010165293	23 925,70	23 925,70	23 925,70	0,00	23 925,70	0,95	0,00
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	911	11	05	2 712,90	0,11454116	2 712,90	2 712,90	2 712,90	113,70	2 826,60	0,11	113,70
Финансовое управление администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области	914			25 875,40	1,092483439	39 956,77	37 985,45	31 370,28	-6 542,17	24 828,11	0,98	-1 047,29
Общегосударственные вопросы	914	01		24 475,40	1,033374137	38 556,77	36 585,45	15 233,40	8 194,71	23 428,11	0,93	-1 047,29
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	914	01	06	15 113,40	0,638101796	15 113,40	15 233,40	15 233,40	711,30	15 944,70	0,63	831,30
Другие общегосударственные вопросы	914	01	13	9 362,00	0,395272342	23 443,37	21 352,05	14 736,88	-7 253,47	7 483,41	0,30	-1 878,59
Национальная экономика	914	04		1 400,00	0,059109301	1 400,00	1 400,00	1 400,00	0,00	1 400,00	0,06	0,00
Связь и информатика	914	04	10	1 400,00	0,059109301	1 400,00	1 400,00	1 400,00	0,00	1 400,00	0,06	0,00
Контрольно-счётная палата городского округа Серебряные Пруды Московской области	915			5 102,30	0,215423849	5 102,30	5 102,30	5 102,30	89,00	5 191,30	0,21	89,00
Общегосударственные вопросы	915	01		5 102,30	0,215423849	5 102,30	5 102,30	5 102,30	89,00	5 191,30	0,21	89,00
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	915	01	06	5 102,30	0,215423849	5 102,30	5 102,30	5 102,30	89,00	5 191,30	0,21	89,00
ВСЕГО РАСХОДЫ городского округа Серебряные Пруды				2 368 493,57		2 424 535,25	2 477 131,19	2 515 689,10	5 353,095	2 521 042,19	100,00	152 548,62

к отчету экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза проекта решения «О внесении изменений и дополнений в решение «О бюджете городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»»

от 25 сентября 2023 г.

Анализ расходов по целевым статьям (муниципальным программам) и непрограммных направлениях деятельности городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2023 год с учетом планируемых изменений

Наименование	ЦСР	Сумма первоначально утвержденного бюджета, тыс. руб.	Доля расходов в общей сумме бюджета, %	Сумма с учетом изменений от 27.02.2023, тыс. руб.	Сумма планируемых изменений на 05.07.2023, тыс.руб.	Сумма планируемых изменений на 24.08.2023, тыс.руб.	Сумма с учетом планируемых изменений на 25.09.2023, тыс.руб.	Сумма планируемых изменений на 25.09.2023, тыс.руб.	Доли в общей сумме расходов с учетом изменений, %	Сумма изменений от первоначально утвержденного бюджета, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Муниципальная программа "Здравоохранение"	0100000000	900,00	0,03800	900,00	900,00	900,00	-450,00	450,00	0,01785	-450,00
Муниципальная программа "Культура и туризм"	0200000000	154 044,63	6,50391	154 044,61	152 317,61	156 538,97	184,70	156 723,67	6,21662	2 679,04
Муниципальная программа "Образование"	0300000000	992 932,39	41,92253	997 202,27	996 004,39	997 023,06	-5 008,10	992 014,96	39,34940	-917,43
Муниципальная программа "Социальная защита населения"	4000000000	13 479,60	0,56912	13 479,60	13 479,60	13 479,60	0,00	13 479,60	0,53468	0,00
Муниципальная программа "Спорт"	0500000000	113 984,90	4,81255	113 907,40	113 907,40	113 907,40	113,70	114 021,10	4,52278	36,20
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	0600000000	13 971,63	0,58990	14 170,50	15 003,76	55 277,92	0,00	55 277,92	2,19266	41 306,29
Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	0700000000	14 158,47	0,59778	14 897,05	14 650,72	15 110,36	0,00	15 110,36	0,59937	951,89
Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	0800000000	65 938,16	2,78397	47 085,16	66 130,06	66 841,41	-1 361,80	65 479,61	2,59732	-458,55
Муниципальная программа "Жилище"	0900000000	1 988,00	0,08394	1 988,00	5 663,00	5 663,00	0,00	5 663,00	0,22463	3 675,00
Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами"	1000000000	116 474,32	4,91765	138 945,02	169 151,66	168 753,68	0,00	168 753,68	6,69381	52 279,36
Муниципальная программа "Предпринимательство"	1100000000	585,00	0,02470	585,00	585,00	585,00	0,00	585,00	0,02320	0,00
Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	1200000000	248 729,56	10,50159	255 473,08	255 693,09	256 794,00	7 750,22	264 544,21	10,49345	15 814,65

Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	1300000000	14 473,44	0,61108	14 465,94	22 514,94	22 513,74	11 738,85	34 252,59	1,35867	19 779,15
Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	1400000000	145 402,00	6,13901	163 392,39	197 078,40	201 178,40	0,00	201 178,40	7,97997	55 776,40
Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	1500000000	46 139,70	1,94806	46 769,70	48 496,70	46 496,70	300,00	46 796,70	1,85624	657,00
Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство"	1600000000	23 097,00	5,96445	23 097,00	8 797,00	7 535,00	0,00	7 535,00	0,29888	-15 562,00
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	1700000000	387 244,47	16,45368	394 100,86	364 985,62	361 933,77	-750,00	361 183,77	14,32676	-26 060,70
Итого по муниципальным программам городского округа		2 353 543,27	99,36878	2 394 503,58	2 445 358,94	2 490 532,01	12 517,56	2 503 049,58	99,28630	149 506,31
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	9500000000	5 102,30	0,21542	5 102,30	5 102,30	5 102,30	89,00	5 191,30	0,20592	89,00
Непрограммные расходы	9900000000	9 848,00	0,41579	24 929,37	26 669,95	20 054,79	-7 253,47	12 801,32	0,50778	2 953,32
Итого непрограммных расходов		14 950,30	0,63122	30 031,67	31 772,25	25 157,09	-7 164,47	17 992,62	0,71370	3 042,32
ВСЕГО РАСХОДОВ		2 368 493,57	100,00000	2 424 535,25	2 477 131,19	2 515 689,10	5 353,10	2 521 042,19	100,00000	152 548,62