

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

УТВЕРЖДЕНО

Распоряжением Председателя
Контрольно-счетной палаты
муниципального округа Серебряные
Пруды Московской области

от «05» августа 2025г. №58

 Л.Н. Глобенко
подпись

О Т Ч Е Т

о результатах экспертно-аналитического мероприятия
Экспертиза проекта решения «О внесении изменений в решение «О
бюджете муниципального округа Серебряные Пруды Московской
области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»
(наименование экспертно-аналитического мероприятия)

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:
пункт 3.3. Плана работы Контрольно-счетной палаты муниципального
округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год, утвержденного
постановлением от 10.01.2025 №46/25, распоряжения Контрольно-счетной
палаты муниципального округа Серебряные Пруды Московской области от
01.08.2025 №56 «О проведении экспертно-аналитического мероприятия
«Экспертиза проекта решения «О внесении изменений в решение «О
бюджете муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на
2025 год и на плановый период 2026 и 2027
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
муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год
и на плановый период 2026 и 2027 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 муниципальном 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 муниципального округа Серебряные Пруды Московской области

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

5. Исследуемый период: 2025 год

(указывается из программы проведения экспертно-аналитического мероприятия)

6. Сроки проведения экспертно-аналитического мероприятия с 01 по 05 августа 2025 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 20.12.2024 года № 238/38 «О бюджете муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», представленный в Контрольно-счетную палату 01 августа 2025 года Финансовым управлением администрации муниципального округа Серебряные Пруды Московской области в следующей комплектации:

Собственно проект решения:

Приложение 1: «Поступления доходов в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год и плановый период 2026 2027 годов» (приложение №1).

Приложение 2: «Распределение бюджетных ассигнований бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (приложение №2).

Приложение 3: «Ведомственная структура расходов бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (приложение №3).

Приложение 4: «Распределение бюджетных ассигнований бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области по целевым статьям (муниципальным программам муниципального округа Серебряные Пруды Московской области и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (приложение №4).

Приложение 5: «Субвенции, субсидии и иные межбюджетные трансферты, предоставляемые муниципальному округу Серебряные Пруды Московской области из бюджета Московской области в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годах» (приложение №5).

Приложение 6 «Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (приложение №6).

Приложение 7 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (приложение №7).

Пояснительная записка к проекту решения «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Серебряные Пруды Московской области от 20.12.2024 года № 238/38 «О бюджете муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»».

Основные характеристики первоначально утвержденного бюджета на 2025 год:

- общий объем доходов бюджета – 3 072 431,96 тысяча рублей,
- общий объем расходов бюджета – 3 072 431,96 тысяча рублей.
- Дефицит/Профицит бюджета – 0,00 тысяч рублей.

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержден в сумме 2 308 617,96 тысяч рублей.

Изменение №1:

Решением о внесении изменений в решение о бюджете от 17.01.2025 №270/40, основные характеристики бюджета, а также показатели бюджетных назначений утвержденного бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов не изменены. Внесены изменения в части регулирования отдельных вопросов, связанных с наделением статусом муниципального округа отдельных муниципальных образований Московской области. Основные характеристики бюджета не изменялись.

Изменение №2:

Проектом решения о внесении изменений в бюджет, основные характеристики бюджета на 2025 год отражены следующим образом:

- общий объем доходов бюджета – 3 093 431,95 тысяча рублей;
- общий объем расходов бюджета – 3 352 174,75 тысячи рублей.

Дефицит бюджета – 258 742,80 тысячи рублей или 82,64% (утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений). Источником финансирования дефицита являются остатки средств местного бюджета на начало текущего финансового в соответствии со ст. 96 БК РФ.

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2025 году в целом составит 2 308 617,95 тысяч рублей. Представленным проектом уменьшен на 0,01

тысяч рублей. Общее уменьшение составит 0,01 тысяч рублей по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом.

Поправки в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов вносятся во второй раз.

Изменение №3:

Проектом решения о внесении изменений в бюджет, основные характеристики бюджета на 2025 год отражены следующим образом:

общий объем доходов бюджета – 3 122 718,40 тысяч рублей;

общий объем расходов бюджета – 3 381 499,15 тысяч рублей.

Дефицит бюджета – 258 780,75 тысяч рублей или 82.66% (утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений). Источником финансирования дефицита являются остатки средств местного бюджета на начало текущего финансового в соответствии со ст. 96 БК РФ.

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2025 году в целом составит 2 337 904,40 тысячи рублей. Представленным проектом увеличен на 29 286,45 тысяч рублей. Общее увеличение составит 29 286,44 тысяч рублей по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом.

Поправки в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов вносятся в третий раз.

Изменение №4:

Проектом решения о внесении изменений в бюджет, основные характеристики бюджета на 2025 год отражены следующим образом:

общий объем доходов бюджета – 3 113 184,89 тысячи рублей;

общий объем расходов бюджета – 3 371 965,64 тысяч рублей.

Дефицит бюджета – 258 780,75 тысяч рублей или 82.66% (утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений). Источником финансирования дефицита являются остатки средств местного бюджета на начало текущего финансового в соответствии со ст. 96 БК РФ.

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2025 году в целом составит 2 328 370,89 тысяч рублей. Представленным проектом уменьшен на 9 533,51 тысячи рублей. Общее увеличение составит 19 752,93 тысячи рублей по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом.

Поправки в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов вносятся в четвертый раз.

Изменение №5:

Проектом решения о внесении изменений в бюджет, основные характеристики бюджета на 2025 год отражены следующим образом:

общий объем доходов бюджета – 3 236 186,83 тысяч рублей;

общий объем расходов бюджета – 3 494 967,58 тысяч рублей.

Дефицит бюджета – 258 780,75 тысяч рублей или 79,86% (утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений). Источником финансирования дефицита являются остатки средств местного бюджета на начало текущего финансового в соответствии со ст. 96 БК РФ.

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2025 году в целом составит 2 431 172,83 тысячи рублей. Представленным проектом увеличен на 102 801,94 тысячу рублей. Общее увеличение составит 122 554,87 тысячи рублей по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом.

Поправки в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов вносятся в пятый раз.

Планируемое изменение №6:

Представленным проектом решения о внесении изменений в бюджет, основные характеристики бюджета на 2025 год отражены следующим образом:

общий объем доходов бюджета – 3 277 257,52 тысяч рублей;

общий объем расходов бюджета – 3 536 038,27 тысяч рублей.

Дефицит бюджета – 258 780,75 тысяч рублей или 76,26% (утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений). Источником финансирования дефицита являются остатки средств местного бюджета на начало текущего финансового в соответствии со ст. 96 БК РФ.

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2025 году в целом составит 2 448 681,52 тысячу рублей. Представленным проектом увеличен на 17 508,69 тысяч рублей. Общее увеличение составит 140 063,56 тысячи рублей по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом.

Поправки в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов вносятся в шестой раз.

Данные представлены в таблице №1.

Таблица №1.

Изменение основных характеристик бюджета на 2025 год.

тыс.руб.

Наименование	Общий объем доходов бюджета	Общий объем расходов бюджета	Дефицит (-) профицит (+) бюджета
Бюджет 2025 года	3 072 431,96	3 072 431,96	0,00
Изменения по решению от 05.02.2025 №278/41	+ 20 999,99	+ 279 742,79	- 258 742,80
Изменения по решению от 06.03.2025 №305/43	+ 29 286,45	+ 29 324,40	-37,95
Изменения по решению от 17.03.2025 №312/44	- 9 533,51	- 9 533,51	0,00
Изменения по решению от 30.06.2025 №332/48	+ 123 001,94	+ 123 001,94	0,00
Планируемые изменения	+ 41 070,69	+ 41 070,69	0,00
Всего изменений с начала года	+ 204 825,56	+ 463 606,31	- 258 780,75
Бюджет 2025 года с учетом изменений	3 277 257,52	3 536 038,27	- 258 780,75

В решении о бюджете установлено:

- Верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января 2026 года в размере 39 262,00 тысячи рублей (ст.7) определен с соблюдением ограничений, установленных п.5 ст. 107 БК РФ, и не превышает 50 процентов (169 679,50 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 2025 в размере 19 631,00 тысяча 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 (19 631,00 тысяча рублей).
- Предельный объем расходов бюджета на 2025 год на обслуживание муниципального долга в размере 539,30 тысяч рублей (ст.9) не превышает 15 процентов (475 698,47 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 муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на предупреждение и

ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в сумме 486,00 тысяч рублей на 2025, на 2026 и на 2027 год (ст.11).

Представленным проектом объем доходов на 2026 год составит 2 385 555,03 тысяч рублей, в том числе МБТ 1 603 910,03 тысяч рублей, объем расходов 2 365 924,03 тысячи рублей, в том числе условно-утвержденные расходы 38 888,10 тысяч рублей. Профицит на 2026 год составляет 19 631,00 тысячу рублей.

Представленным проектом доходы в 2026 году предусматривается увеличение на 41 638,06 тысяч рублей по сравнению с первоначальным бюджетом.

Представленным проектом расходы в 2026 году предусматривается увеличение на 41 345,05 тысяч рублей по сравнению с первоначальным бюджетом.

Представленным проектом объем доходов на 2027 год составит 2 461 058,72 тысяч рублей, в том числе МБТ 1 607 477,72 тысяч рублей, объем расходов 2 441 427,72 тысяч рублей, в том числе условно-утвержденные расходы 78 498,70 тысяч рублей. Профицит на 2027 год составляет 19 631,00 тысячу рублей.

Представленным проектом доходы в 2027 году предусматривается увеличение на 2 015,19 тысяч рублей по сравнению с первоначальным бюджетом.

Представленным проектом расходы в 2027 году предусматривается увеличение на 2 308,19 тысячи рублей по сравнению с первоначальным бюджетом.

Доходы в 2025 году в целом составят 3 277 257,52 тысяч рублей. Представленным проектом доходы в 2025 году увеличены на 41 070,69 тысяч рублей. Общее увеличение составит 204 825,56 тысяч рублей или 6,66656%, 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 2025 году в целом составят 3 536 038,27 тысяч рублей. Представленным проектом расходы увеличены на 41 070,69 тысяч рублей. Общее увеличение составит 463 606,31 тысяч рублей или 15,08923% 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 муниципального округа Серебряные Пруды в 2025 году составят 3 479 693,41 тысячи рублей или 98,40655% от общей суммы расходов. Представленным

проектом Решения расходы на реализацию муниципальных программ увеличены на 39 778,69 тысяч рублей, общее увеличение с начала года составит 432 440,49 тысяч рублей или 14,19116%.

Расходы на не программную часть расходов бюджета в 2025 году составят 56 344,86 тысячи рублей или 1,59345% от общей суммы расходов. Представленным проектом Решения расходы на не программную часть увеличены на 1 292,00 тысячи рублей, общее увеличение с начала года составит 31 165,82 тысяч рублей или 123,77683%.

Данные о расходах по целевым статьям (муниципальным программам) и непрограммных направлениях деятельности муниципального 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 муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» обусловлены следующими причинами:

1. Необходимостью увеличения, уменьшения, перераспределения налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений.

2. Увеличением, перераспределением и уточнением отдельных расходов бюджета в связи с ожидаемым исполнением бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области в 2025, 2026 и 2027 году.

Доходы бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год предлагается увеличить на сумму 41 070,69 тысяч рублей, в том числе:

на 9 717,00 тысяч рублей увеличить налоговые доходы,

на 13 845,00 тысяч рублей увеличить неналоговые доходы,

на 17 508,69 тысяч рублей увеличить безвозмездные поступления

Расходы бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год предлагается увеличить на сумму 41 070,69 тысяч рублей. В том числе по главным распорядителям планируется внести следующие изменения:

Администрации муниципального округа Серебряные Пруды Московской области предлагается увеличить на 38 547,68 тысяч рублей.

Управлению по образованию администрации муниципального округа Серебряные Пруды Московской области предлагается увеличить на 1 523,01 тысячи рублей.

Финансовому управлению администрации муниципального округа Серебряные Пруды Московской области предлагается увеличить на 1 000,00 тысяч рублей.

Расходы Контрольно-счетной палаты муниципального округа Серебряные Пруды Московской области остаются без изменений.

Анализ изменений сумм расходов бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, в том числе по разделам и подразделам, муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 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
муниципального округа
(должность)



подпись

Л.Н. Глобенко

Анализ изменений сумм налоговых и неналоговых доходов в разрезе кодов доходов второго уровня, а по безвозмездным поступлениям в разрезе кодов доходов третьего уровня, бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области в 2025 году с учетом планируемых изменений

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
КОД дохода	Наименование	Сумма первоначально утвержденного бюджета, тыс. руб.	Доля в общей сумме доходов первоначально утвержденного бюджета, %	Сумма с учетом изменений от 05.02.2025, тыс. руб.	Сумма с учетом изменений от 06.03.2025, тыс. руб.	Сумма с учетом изменений от 17.03.2025, тыс. руб.	Сумма с учетом изменений от 30.06.2025, тыс. руб.	Сумма с учетом планируемых изменений, тыс. руб.	Сумма планируемых изменений, тыс. руб.	Доля в общей сумме доходов с учетом утвержденного бюджета, %	Сумма изменений от первоначально утвержденного бюджета, руб.
000 1 00 00000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	763 814,00	24,86024	784 814,00	784 814,00	784 814,00	805 014,00	828 576,00	23 562,00	2,487539	64 762,00
000 1 01 00000 00 0000 000	Налог на прибыль, доходы	541 669,00	17,62998	554 929,00	554 929,00	554 929,00	565 775,65	575 492,65	9 717,00	17,48279	33 823,65
000 1 03 00000 00 0000 000	Налог на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации	40 003,00	1,30200	40 003,00	40 003,00	40 003,00	40 003,00	40 003,00	0,00	1,23612	0,00
000 1 05 00000 00 0000 000	Налог на совокупный доход	39 823,00	1,29614	42 523,00	42 523,00	42 523,00	49 541,49	49 541,49	0,00	1,53086	9 718,49
000 1 06 00000 00 0000 000	Налог на имущество	77 703,00	2,52904	77 703,00	77 703,00	77 703,00	77 703,00	77 703,00	0,00	2,40107	0,00
000 1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	6 084,00	0,19802	6 084,00	6 084,00	6 084,00	7 084,00	7 084,00	0,00	0,21890	1 000,00
	ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	705 282,00	22,95517	721 242,00	721 242,00	721 242,00	740 107,13	749 824,13	9 717,00	22,86973	44 542,13
	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	30 953,00	1,00744	31 182,00	31 182,00	31 182,00	31 182,00	31 182,00	0,00	0,96354	229,00
000 1 11 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	2 170,00	0,07063	2 170,00	2 170,00	2 170,00	2 170,00	2 170,00	0,00	0,06705	0,00
000 1 12 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	5 600,00	0,18227	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,21630	1 400,00
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	13 153,00	0,42810	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	28 800,00	13 800,00	0,46351	15 647,00
000 1 14 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 200,00	0,20179	8 200,00	8 200,00	8 200,00	8 496,64	8 541,64	45,00	0,26235	2 341,64
000 1 16 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	456,00	0,01484	20,00	20,00	20,00	1 058,22	1 058,22	0,00	0,03270	602,22
000 1 17 00000 00 0000 000	ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	58 532,00	1,90507	63 572,00	63 572,00	63 572,00	64 906,87	78 751,87	13 845,00	2,00566	20 219,87
000 2 00 00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2 308 617,96	75,13976	2 308 617,95	2 337 904,40	2 328 370,89	2 431 172,83	2 448 681,52	17 308,69	75,12461	140 063,56
000 2 02 00 000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 308 617,96	75,13976	2 308 617,95	2 337 904,40	2 328 370,89	2 431 172,83	2 448 681,52	17 308,69	75,12461	140 063,56
000 2 02 10 000 00 0000 150	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 099 820,00	35,79640	1 099 820,00	1 099 820,00	1 099 820,00	1 099 820,00	1 099 820,00	0,00	33,98506	0,00
000 2 02 20 000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (некредитные субсидии)	776 332,17	25,26768	776 332,16	805 618,61	794 709,10	895 880,28	913 305,68	17 425,40	27,68321	136 973,51
000 2 02 30 000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	361 849,23	11,77729	361 849,23	361 849,23	361 849,23	364 631,23	364 715,11	83,88	11,26731	2 865,88
000 2 02 40000 00 0000 150	Иные некрбюджетные трансферты	70 616,56	2,29839	70 616,56	70 616,56	71 992,56	70 841,32	70 840,73	-0,59	2,18904	224,17
	ВСЕГО ДОХОДОВ	3 072 431,96	100,00000	3 093 431,95	3 122 718,40	3 113 184,89	3 236 186,83	3 277 257,52	41 070,69	100,00000	204 825,56

к отчету экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза проекта решения «О внесении изменений и дополнений в решение «О бюджете муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»»

от 05 августа 2025 г.

Анализ изменений сумм расходов бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, в том числе по разделам и подразделам, муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год с учетом планируемых изменений

Наименование ГРБС (с направлением расходов по разделам и подразделам)	Код	Рз	Пр	Сумма первоначально утвержденного бюджета, тыс. руб.	Доля расходов разделов и Пр в общей сумме бюджета, %	Сумма с учетом изменений от 05.02.2025, тыс. руб.	Сумма с учетом изменений от 06.03.2025, тыс. руб.	Сумма с учетом изменений от 17.03.2025, тыс. руб.	Сумма с учетом изменений от 30.06.2025, тыс. руб.	Сумма с учетом планируемых изменений, тыс. руб.	Сумма планируемых изменений, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов с учетом изменений, %	Сумма изменений от первоначально утвержденного бюджета, тыс. руб.
Администрация городского округа Серебряные Пруды Московской области	001			2 313 412,46	75,29581	2 553 243,83	2 598 578,92	2 591 804,36	2 704 523,63	2 743 071,31	38 547,68	77,57471	429 658,85
Общегосударственные вопросы	001	01		314 105,06	10,22334	336 550,02	338 332,55	334 351,29	342 068,23	351 954,23	9 886,00	9,95335	37 849,17
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	001	01	02	2 541,00	0,08270	6 664,00	6 664,00	6 664,00	6 664,00	6 664,00	0,00	0,18846	4 123,00
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	001	01	04	145 872,26	4,74778	148 683,26	148 062,80	148 062,80	147 862,80	150 712,80	2 850,00	4,26219	4 840,54
Резервные фонды	001	01	11	486,00	0,01582	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	0,00	0,01374	0,00
Другие общегосударственные вопросы	001	01	13	165 205,80	5,37704	180 716,76	183 119,75	179 138,48	187 055,43	194 091,43	7 036,00	5,48895	28 885,63
Национальная оборона	001	02		2 172,65	0,07071	2 172,65	2 172,65	2 172,65	2 172,65	2 178,53	5,88	0,06161	5,88
Мобилизационная и внебюджетная подготовка	001	02	03	2 110,65	0,06870	2 110,65	2 110,65	2 110,65	2 110,65	2 116,53	5,88	0,05986	5,88
Мобилизационная подготовка экономики	001	02	04	62,00	0,00202	62,00	62,00	62,00	62,00	62,00	0,00	0,00175	0,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	001	03		30 469,96	0,99172	32 824,96	32 824,96	32 824,96	32 824,96	32 574,96	-250,00	0,92123	2 105,00
Гражданская оборона	001	03	09	1 362,00	0,04433	1 862,00	1 862,00	1 862,00	1 862,00	1 862,00	0,00	0,05266	500,00
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	001	03	10	11 480,10	0,37365	11 540,10	11 540,10	11 540,10	11 540,10	11 540,10	0,00	0,32636	60,00
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	001	03	14	17 627,86	0,57374	19 422,86	19 422,86	19 422,86	19 422,86	19 172,86	-250,00	0,54221	1 545,00
Национальная экономика	001	04		234 018,39	0,01	378 493,57	384 246,52	384 246,52	408 189,68	411 139,68	2 950,00	0,01	177 121,29
Топливо-энергетический комплекс	001	04	02	0,00	0,00000	0,00	0,00	0,00	5 500,00	5 500,00	0,00	0,15554	5 500,00
Сельское хозяйство и рыболовство	001	04	05	1 182,00	0,03847	1 182,00	1 219,95	1 219,95	1 219,95	1 219,95	0,00	0,03450	37,95
Военное хозяйство	001	04	06	0,00	0,00000	3 689,91	3 689,91	3 689,91	3 689,91	3 689,91	0,00	0,10435	3 689,91
Лесное хозяйство	001	04	07	1,58	0,00005	1,58	1,58	1,58	1,58	1,58	0,00	0,00004	0,00

Транспорт	001	04	08	21 792,81	0,70930	21 793,35	25 114,35	25 114,35	49 064,35	47 064,35	-2 000,00	1,33099	25 271,54
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	001	04	09	203 311,00	6,61727	343 510,73	345 189,73	345 189,73	340 000,73	343 750,73	3 750,00	9,72135	140 439,73
Связь и информатика	001	04	10	7 516,00	0,24463	7 516,00	8 231,00	8 231,00	7 913,16	9 113,16	1 200,00	0,23772	1 597,16
Другие вопросы в области национальной экономики	001	04	12	215,00	0,00700	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,02262	585,00
Жилищно-коммунальное хозяйство	001	05		1 245 925,68	40,55177	1 291 749,70	1 324 049,31	1 319 052,01	1 395 392,21	1 421 348,01	25 955,80	40,19606	175 422,33
Жилищное хозяйство	001	05	01	106 281,64	3,45920	110 676,74	110 676,74	112 044,45	165 124,36	165 124,36	0,00	4,66976	58 842,72
Коммунальное хозяйство	001	05	02	676 870,74	22,03045	705 799,66	738 099,27	731 734,26	755 526,39	770 782,19	15 255,80	21,79790	93 911,45
Бытовое хозяйство	001	05	03	462 773,30	15,06612	475 273,30	475 273,30	475 273,30	474 741,47	485 441,47	10 700,00	13,72840	22 668,17
Охрана окружающей среды	001	06		162 177,93	0,01	186 885,45	186 885,45	186 885,45	186 885,45	186 885,45	0,00	0,01	24 707,52
Сбор, утилизация отходов и очистки сточных вод	001	06	02	146 280,93	4,76108	165 488,45	165 488,45	165 488,45	165 488,45	165 488,45	0,00	4,68005	19 207,52
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	001	06	05	15 897,00	0,51741	21 397,00	21 397,00	21 397,00	21 397,00	21 397,00	0,00	0,60511	5 500,00
Образование	001	07		56 483,20	1,83839	56 483,20	56 483,20	58 687,20	59 294,16	59 394,16	100,00	1,67968	2 910,96
Дошкольное образование	001	07	01	0,00	0,00000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00000	0,00
Общее образование	001	07	02	0,00	0,00000	0,00	0,00	2 204,00	2 910,96	2 910,96	0,00	0,08232	2 910,96
Дополнительное образование детей	001	07	03	51 575,30	1,67865	51 575,30	51 575,30	51 575,30	51 575,30	51 575,30	0,00	1,45856	0,00
Молодежная политика	001	07	07	4 807,90	0,15649	4 807,90	4 807,90	4 807,90	4 807,90	4 907,90	100,00	0,13880	100,00
Другие вопросы в области образования	001	07	09	100,00	0,00325	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00000	-100,00
Культура, кинематография	001	08		127 188,99	4,13968	127 188,98	132 688,98	132 688,98	133 388,98	133 388,98	0,00	3,77227	6 199,99
Культура	001	08	01	127 188,99	4,13968	127 188,98	132 688,98	132 688,98	133 388,98	133 388,98	0,00	3,77227	6 199,99
Социальная политика	001	10		6 540,00	0,21286	6 540,00	6 540,00	6 540,00	9 322,00	9 322,00	0,00	0,26363	2 782,00
Пенсионное обеспечение	001	10	01	5 906,00	0,19223	5 906,00	5 906,00	5 906,00	5 906,00	5 906,00	0,00	0,16702	0,00
Социальное обеспечение населения	001	10	03	634,00	0,02064	634,00	634,00	634,00	634,00	634,00	0,00	0,01793	0,00
Охрана семьи и детства	001	10	04	0,00	0,00000	0,00	0,00	0,00	634,00	634,00	0,00	0,07868	2 782,00
Физическая культура и спорт	001	11		130 816,00	4,25773	130 816,00	130 816,00	130 816,00	131 646,00	131 646,00	0,00	3,72298	830,00
Физическая культура	001	11	01	91 433,80	2,97594	91 433,80	91 433,80	91 433,80	92 263,80	92 263,80	0,00	2,60924	830,00
Массовый спорт	001	11	02	510,00	0,01660	510,00	510,00	510,00	510,00	510,00	0,00	0,01442	0,00
Спорт высших достижений	001	11	03	38 872,20	1,26519	38 872,20	38 872,20	38 872,20	38 872,20	38 872,20	0,00	1,09932	0,00
Средства массовой информации	001	12		3 000,00	0,09764	3 000,00	3 000,00	3 000,00	2 800,00	2 800,00	-100,00	0,07636	-300,00
Другие вопросы в области средств массовой информации	001	12	04	3 000,00	0,09764	3 000,00	3 000,00	3 000,00	2 800,00	2 700,00	-100,00	0,07636	-300,00
Обслуживание государственного (муниципального) долга	001	13		514,60	0,01675	539,30	539,30	539,30	539,30	539,30	0,00	0,01525	24,70
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	001	13	01	514,60	0,01675	539,30	539,30	539,30	539,30	539,30	0,00	0,01525	24,70
Управление по образованию администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области	907			709 781,46	0,02	710 599,86	710 599,86	711 975,86	722 258,53	723 781,54	1 523,01	0,02	14 000,08
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	907	03		1 096,00	0,00	1 096,00	1 096,00	1 096,00	1 096,00	1 096,00	0,00	0,00	0,00
Правоохранительная деятельность	907	03		1 096,00	0,00	1 096,00	1 096,00	1 096,00	1 096,00	1 096,00	0,00	0,00	0,00
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	907	03	10	100,00	0,00325	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00283	0,00
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	907	03	14	996,00	0,03242	996,00	996,00	996,00	996,00	996,00	0,00	0,02817	0,00
Национальная экономика	907	04		4 141,30	0,00	4 141,30	4 141,30	4 141,30	4 141,30	4 141,30	0,00	0,00	0,00
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	907	04	09	1 278,00	0,04160	1 278,00	1 278,00	1 278,00	1 278,00	1 278,00	0,00	0,03614	0,00
Связь и информатика	907	04	10	2 863,30	0,09319	2 863,30	2 863,30	2 863,30	2 863,30	2 863,30	0,00	0,08097	0,00

Образование	907	07		700 035,16	22,78440	700 853,56	700 853,56	702 229,56	712 512,23	714 035,24	1 523,01	20,19309	14 000,08
Дополнительное образование	907	07	01	204 469,50	6,65497	204 469,50	204 469,50	205 845,50	206 345,50	205 769,50	-576,00	5,81921	1 300,00
Общее образование	907	07	02	433 102,07	14,09639	433 702,07	433 340,47	433 340,47	445 321,75	445 620,76	299,01	12,60256	12 518,68
Дополнительное образование детей	907	07	03	28 669,50	0,93312	28 887,90	29 269,50	29 269,50	29 314,50	31 114,50	1 800,00	0,87993	2 445,00
Молодежная политика	907	07	07	429,52	0,01398	429,52	429,52	429,52	429,52	429,52	0,00	0,01215	0,00
Другие вопросы в области образования	907	07	09	33 364,57	1,08593	33 364,57	33 344,57	33 344,57	31 100,97	31 100,97	0,00	0,87994	-2 263,60
Социальная политика	907	10		4 509,00	0,14676	4 509,00	4 509,00	4 509,00	4 509,00	4 509,00	0,00	0,12752	0,00
Охрана семьи и детства	907	10	04	4 509,00	0,14676	4 509,00	4 509,00	4 509,00	4 509,00	4 509,00	0,00	0,12752	0,00
Финансовое управление администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области	914			44 565,64	1,45050	83 658,66	67 972,97	63 838,02	63 838,02	64 838,02	1 000,00	1,83363	20 272,38
Общегосударственные вопросы	914	01		43 141,64	1,40415	82 234,66	66 548,97	62 214,02	62 214,02	63 214,02	1 000,00	1,78771	20 072,38
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	914	01	06	23 121,00	0,75253	24 391,00	24 391,00	24 391,00	24 391,00	24 391,00	0,00	0,68978	1 270,00
Другие общегосударственные вопросы	914	01	13	20 020,64	0,65162	57 843,66	42 157,97	37 823,02	37 823,02	38 823,02	1 000,00	1,09792	18 802,38
Национальная экономика	914	04		1 424,00	0,04635	1 424,00	1 424,00	1 624,00	1 624,00	1 624,00	0,00	0,04593	200,00
Связь и информатика	914	04	10	1 424,00	0,04635	1 424,00	1 424,00	1 624,00	1 624,00	1 624,00	0,00	0,04593	200,00
Контрольно-счётная палата городского округа Серебряные Пруды Московской области	915			4 672,40	0,15207	4 672,40	4 347,40	4 347,40	4 347,40	4 347,40	0,00	0,12295	-325,00
Общегосударственные вопросы	915	01		4 672,40	0,15207	4 672,40	4 347,40	4 347,40	4 347,40	4 347,40	0,00	0,12295	-325,00
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	915	01	06	4 672,40	0,15207	4 672,40	4 347,40	4 347,40	4 347,40	4 347,40	0,00	0,12295	-325,00
ВСЕГО расходы городского округа				3 072 431,96	100,0	3 352 174,75	3 381 499,15	3 371 965,64	3 494 967,58	3 536 038,27	41 070,69	100,00000	463 606,31

к отчету экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза проекта решения «О внесении изменений и дополнений в решение «О бюджете муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» от «05» августа 2025 г.

Анализ расходов по целевым статьям (муниципальным программам) и непрограммных направлений деятельности муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на 2025 год с учетом планируемых изменений

Наименование	ЦСР	Сумма первоначально утвержденного бюджета, тыс.руб.	Доля расходов в общей сумме бюджета, %	Сумма с учетом изменений от 05.02.2025, тыс.руб.	Сумма с учетом изменений от 06.03.2025, тыс.руб.	Сумма с учетом изменений от 17.03.2025, тыс.руб.	Сумма с учетом изменений от 30.06.2025, тыс.руб.	Сумма с учетом планируемых изменений, тыс.руб.	Сумма планируемых изменений, тыс.руб.	Доля в общей сумме расходов с учетом изменений, %	Сумма изменений от первоначально утвержденного бюджета, руб.
Муниципальная программа "Здравоохранение"	01000000000	634,00	0,02064	634,00	634,00	634,00	634,00	634,00	0,00	0,01793	0,00
Муниципальная программа "Культура и туризм"	02000000000	178 764,29	5,81833	178 764,28	184 264,28	184 264,28	184 964,28	184 964,28	0,00	5,23083	6 199,99
Муниципальная программа "Образование"	03000000000	698 563,74	22,73651	698 563,74	698 543,74	699 919,74	710 101,63	708 863,04	-1 238,59	20,04681	10 299,30
Муниципальная программа "Социальная защита населения"	04000000000	14 082,90	0,45836	14 082,90	14 082,90	14 082,90	14 082,90	14 082,90	0,00	0,39827	0,00
Муниципальная программа "Спорт"	05000000000	130 816,00	4,25773	130 816,00	130 816,00	130 816,00	131 646,00	131 646,00	0,00	3,72298	830,00
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	06000000000	7 073,98	0,23024	7 073,98	7 111,93	7 111,93	7 111,93	7 111,93	0,00	0,20113	37,95
Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	07000000000	15 945,58	0,51899	25 135,49	25 135,49	25 135,49	25 135,49	25 135,49	0,00	0,71084	9 189,91
Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	08000000000	48 147,16	1,56707	50 502,16	50 502,16	50 502,16	50 502,16	51 052,16	550,00	1,44377	2 905,00
Муниципальная программа "Жилище"	09000000000	0,00	0,00000	0,00	0,00	0,00	2 782,00	2 782,00	0,00	0,07868	2 782,00
Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами"	10000000000	827 551,67	26,93474	875 688,11	907 987,72	901 622,71	926 991,71	942 247,51	15 255,80	26,64698	114 695,84
Муниципальная программа "Предпринимательство"	11000000000	0,00	0,00000	585,00	585,00	585,00	585,00	585,00	0,00	0,01654	585,00
Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	12000000000	312 979,86	10,18671	336 668,21	338 206,75	334 225,48	340 839,45	350 433,45	9 594,00	9,91034	37 453,58
Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	13000000000	10 348,07	0,33680	11 166,47	11 186,47	11 186,47	11 186,47	13 953,95	2 767,48	0,39462	3 605,88
Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	14000000000	224 587,00	7,30975	364 787,27	369 787,27	369 787,27	388 548,27	390 298,27	1 750,00	11,03773	165 711,27
Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	15000000000	38 422,10	1,25054	38 422,10	39 137,10	39 337,10	39 019,26	40 219,26	1 200,00	1,13741	1 797,16
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	17000000000	441 069,93	14,35573	453 569,93	453 569,93	453 569,93	453 069,93	462 969,93	9 900,00	13,09290	21 900,00

Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	1900000000	98 266,64	3,198,33	98 266,64	98 266,64	99 634,34	152 714,25	152 714,25	0,00	4,31880	54 447,61
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	9900000000	4 672,40	0,15207	4 672,40	4 347,40	4 347,40	4 347,40	4 347,40	0,00	0,12295	-325,00
Непрограммные расходы	9900000000	20 506,64	0,66744	62 776,08	47 334,38	45 203,44	50 705,46	51 997,46	1 292,00	1,47050	31 490,82
Итого по непрограммным расходам		25 179,04	0,81951	67 448,48	51 681,78	49 550,84	55 052,86	56 344,86	1 292,00	1,59345	31 165,82
Итого по муниципальной программе		3 047 252,92	99,18049	3 284 726,27	3 329 817,37	3 322 414,80	3 439 914,72	3 479 693,41	39 778,69	98,40655	432 440,49
РАСХОДЫ ВСЕГО		3 072 431,96	100,00000	3 352 174,75	3 381 499,15	3 371 965,64	3 494 967,58	3 536 038,27	41 070,69	100,00000	463 606,31