

# ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## о ходе исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года

г. Можайск

14 ноября 2023 года

Заключение Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области на отчет Администрации Можайского городского округа Московской области «Об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), Положением о бюджетном процессе в Можайском городском округе Московской области, утвержденным решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.06.2018 № 48/7, Положением о Контрольно-счетной палате Можайского городского округа Московской области, утвержденным решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 28.12.2021 № 945/63, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Оперативный контроль исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области», утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 28.11.2019 № 57, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Общие правила проведения экспертно-аналитических мероприятий», утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 31.05.2019 № 31, Планом работы Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области на 2023 год, утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 27.12.2022 № 43.

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 1.7 Плана работы Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области на 2023 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 27.12.2022 № 43.

2. Предмет экспертно-аналитического мероприятия: анализ показателей отчета об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года.

3. Цели экспертно-аналитического мероприятия: соблюдение требований действующего законодательства органами местного самоуправления и главными администраторами бюджетных средств Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года, анализ поступления доходов, анализ исполнения расходов местного бюджета.

Вопросы:

- соответствие отчета об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года действующему законодательству;
- анализ показателей отчета об исполнении бюджета;
- сравнение фактических показателей с показателями, утвержденными решением о бюджете, сводной бюджетной росписи бюджета на текущий финансовый год, выявление и анализ отклонений от этих показателей;
- анализ исполнения муниципальных программ;
- при необходимости, рассмотрение иных вопросов, возникших в ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия.

4. Объекты экспертно-аналитического мероприятия:

- Финансово-казначейское управление администрации Можайского городского округа Московской области;
- главные администраторы доходов бюджета;
- главные распорядители бюджетных средств;

- главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета;
- иные муниципальные учреждения (при необходимости).
- 5. Исследуемый период: 9 месяцев 2023 года.
- 6. Сроки проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 23 октября 2023 года по 14 ноября 2023 года.
- 7. Результаты экспертно-аналитического мероприятия:

## 7.1. Общая характеристика основных показателей исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года.

Правовой основой бюджетного процесса в Можайском городском округе Московской области (далее - округ) являются Устав Можайского городского округа Московской области, утвержденный решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.06.2018 № 43/7, а также Положение о бюджетном процессе в Можайском городском округе Московской области, утвержденное решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.06.2018 № 48/7 (далее - Положение о бюджетном процессе).

Исполнение бюджета осуществляется на основе единой бюджетной росписи и кассового плана. В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса РФ финансовый орган устанавливает 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.

Кассовый план исполнения бюджета округа в отчетном периоде в соответствии с Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области в текущем финансовом году, утвержденным приказом Финансово-казначейского управления администрации Можайского городского округа Московской области от 13.04.2022 № 29 (далее - Порядок № 29).

Сводная бюджетная роспись в отчетном периоде велась в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ и Порядком составления и ведения единой бюджетной росписи бюджета Можайского городского округа Московской области и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Можайского городского округа Московской области (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Можайского городского округа Московской области), утвержденным приказом Финансово-казначейского управления администрации Можайского городского округа Московской области № 80 (далее - Порядок № 80).

Решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 27.12.2022 № 1134/78 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - решение о бюджете) первоначально бюджет утверждён по доходам в сумме 5 022 409,8 тыс. рублей и расходам в сумме 5 122 996,3 тыс. рублей, дефицит бюджета составил - 100 586,5 тыс. рублей. В течение 9 месяцев 2023 года в местный бюджет внесено семь изменений (решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 27.02.2023 № 1155/80, от 21.03.2023 № 1157/81, от 24.04.2023 № 1173/82, от 29.06.2023 № 1225/86, от 01.08.2023 № 1230/87, от 29.08.2023 № 1247/88, от 21.09.2023 № 10/2).

С учетом изменений бюджет Можайского городского округа Московской области на 2023 год утверждён по доходам в сумме 5 155 167 тыс. рублей и расходам в сумме 5 368 525,1 тыс. рублей. Дефицит с учетом изменений составил 213 358,1 тыс. рублей.

Сведения об изменениях плановых назначений бюджета Можайского городского округа Московской области по доходам за 9 месяцев 2023 года приведены в таблице 1.

В течение 9 месяцев 2023 года вносились изменения в плановые назначения по неналоговым доходам и по безвозмездным поступлениям.

По неналоговым доходам плановые назначения увеличились на 23 395,9 тыс. рублей или на 11,5%, а именно увеличились доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 18 218 тыс. рублей или на 42,2%, штрафы, санкции, возмещение ущерба на 4 380,7 тыс. рублей или на 53,9%, прочие неналоговые доходы на 797,2 тыс. рублей или в 2,6 раза.

По безвозмездным поступлениям плановые назначения увеличились на 109 361,3 тыс. рублей или на 4,5%, а именно увеличились субсидии на 72 418,6 тыс. рублей или на 5,9%, субвенции на 25 431,7 тыс. рублей или на 2,4%, иные межбюджетные трансферты на 11 511 тыс. рублей или в 24 раза.

За 9 месяцев 2023 года были откорректированы отдельные расходы бюджета Можайского городского округа Московской области в сторону увеличения и уменьшения плановых назначений, за исключением расходов «Национальная оборона», «Здравоохранение», «Обслуживание государственного и муниципального долга». Наибольшее увеличение плановых назначений составило по разделам 1100 «Физическая культура и спорт» - 257 174,6 тыс. рублей, 0700 «Образование» - 101 918,5 тыс. рублей, 0100 «Общественные вопросы» - 12 210 тыс. рублей. Наибольшее уменьшение плановых назначений сложилось по разделам 0400 «Национальная экономика» - 88 726,6 тыс. рублей, 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 54 350,6 тыс. рублей.

Наименование показателя	бюджет № 1134/78 (от 27.12.2022 тыс. рублей)	Уточненный бюджет от 21.09.2023 № 10/2 тыс. рублей	Изменения тыс. рублей (+,-)	Темп роста в %
Налог на доходы физических лиц	1 814 567,8	1 814 567,8	-	-
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), произведенным на территории РФ	33 096,0	33 096,0	-	-
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	147 759,0	147 759,0	-	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов	26 973,0	26 973,0	-	-
Налог на имущество физических лиц	74 457,0	74 457,0	-	-
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городского округа	153 525,0	153 525,0	-	-
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	102 750,0	102 750,0	-	-
Итого налоговых доходов	2 368 856,8	2 368 856,8	-	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности	124 908,0	124 908,0	-	-
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 386,1	1 386,1	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	43 132,6	61 350,6	18 218,0	142,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 124,1	12 504,8	4 380,7	153,9
Прочие неналоговые доходы	500,0	1 297,2	797,2	В 2,6 раза
Итого неналоговых доходов	203 408,3	226 804,2	23 395,9	111,5
Итого налоговых и неналоговых доходов	2 572 265,1	2 595 661,0	23 395,9	100,9
Итого безвозмездных поступлений	2 450 144,7	2 559 506,0	109 361,3	104,5
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	2 450 144,7	2 559 506,0	109 361,3	104,5
Дотации	158 004,0	158 004,0	0	100,0
Субсидии	1 236 655,7	1 309 074,3	72 418,6	105,9
Субвенции	1 054 985,0	1 080 416,7	25 431,7	102,4
Иные межбюджетные трансферты	500,0	12 011,0	11 511,0	В 24 раза
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>5 022 409,8</b>	<b>5 155 167,0</b>	<b>132 757,2</b>	<b>102,6</b>

(тыс. рублей)

Таблица 1. Анализ изменений плановых назначений бюджета Можайского городского округа Московской области по доходам за 9 месяцев 2023 года

Сведения об изменениях плановых назначений бюджета округа по расходам на 2023 год приведены в таблице 2.

Таблица 2. Анализ изменения плановых назначений бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам за 9 месяцев 2023 года

Наименование показателя	Первоначальный бюджет (от 27.12.2022 № 1134/78) тыс. рублей	Уточненный бюджет (от 21.09.2023 № 10/2) тыс. рублей	Изменная, (+/-) тыс. рублей	Утверждено бюджетной росписью на 2023 год тыс. рублей	Изменения СБР и уточненного бюджета, (+/-) тыс. рублей							
						Общегосударственные вопросы	Национальная оборона	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	Национальная экономика	Жилищно-коммунальное хозяйство	Охрана окружающей среды	Образование
	664 029,4	676 239,4	+ 12 210,0	676 239,5	0,1							
	62,0	62,0	-	62,0	-							
	36 155,1	38 795,1	+ 2 640,0	38 795,1	-							
	389 311,7	300 585,1	- 88 726,6	300 585,1	-							
	1 093 812,4	1 039 461,8	- 54 350,6	1 050 194,3	10 732,5							
	6 547,0	8 830,2	+ 2 283,2	8 830,2	-							
	1 958 572,0	2 060 490,5	+ 101 918,5	2 060 490,4	-0,1							
	244 664,2	245 379,9	+715,7	245 379,9	-							
	636,0	636,0	-	636,0	-							
	89 331,7	100 995,7	+ 11 664,0	100 995,7	-							
	639 260,8	896 435,4	+ 257 174,6	896 435,4	-							
	614,0	614,0	-	614,0	-							
	5 122 996,3	5 368 525,1	+ 245 528,8	5 379 257,6	10 732,5							

Сводная бюджетная роспись на 2023 год (по состоянию на 01.10.2023 года) представлена в Контрольно-счетную палату Можайского городского округа Московской области (далее - Контрольно-счетная палата) в сумме 5 379 257,6 тыс. рублей.

В результате внесенных в течение 9 месяцев 2023 года изменений доходная часть бюджета увеличилась на 132 757,2 тыс. рублей или на 2,6%, расходы увеличилась на 256 261,3 тыс. рублей или на 5% (с учетом изменений в сводную бюджетную роспись), дефицит увеличился на 112 771,6 тыс. рублей или в 2,1 раза.

Плановые назначения по доходам, дефициту бюджета округа в отчете об исполнении бюджета Можайского городского округа за 9 месяцев 2023 года соответствуют плановым назначениям, утвержденным решением о бюджете с учетом изменения от 21.09.2023 № 10/2.

Плановые назначения по расходам в отчете об исполнении бюджета Можайского городского округа за 9 месяцев 2023 года соответствуют сводной бюджетной росписи на 2023 год (по состоянию на 01.10.2023).

Отчет об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года утвержден постановлением Администрации Можайского городского округа Московской области от 16.10.2023 № 5431-П в соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ.

Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года характеризуется следующими показателями, приведенными в таблице 3.

Таблица 3. Анализ исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года.

Наименование показателя	Утверждено решением о бюджете на 2023 год/ Утвержено СБР (по состоянию на 01.10.2023)	Исполнение за I полугодие 2023 года	Процент исполнения
Доходы	5 155 167,0	3 324 252,1	64,5
Расходы	5 379 257,6	3 086 338,5	57,4

Наименование доходов	Уточненный план на 2023 год тыс. рублей	Исполнено за 9 месяцев 2023 года тыс. рублей	Отклонение от уточненного плана (+, -)	Процент исполнения %
Налог на доходы физических лиц	1 814 567,8	1 244 385,0	- 570 182,8	68,6
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), произведенным на территории РФ	33 096,0	24 555,6	- 8 540,4	74,2
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	147 759,0	117 717,3	- 30 041,7	79,7
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-	- 596,8	- 596,8	-
Единый сельскохозяйственный налог	-	205,2	205,2	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов	26 973,0	13 448,3	- 13 524,7	49,9
Налог, взимаемый в связи с применением специальной налоговой режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»	-	274,7	274,7	-
Налог на имущество физических лиц	74 457,0	10 564,5	- 63 892,5	14,2
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	153 525,0	127 093,3	- 26 431,7	82,8
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	102 750,0	19 267,7	- 83 482,3	18,8
Госпошлина	15 729,0	9 109,4	- 6 619,6	57,9
Заложность и перерасчет по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	197,0	197,0	-
<b>Итого налоговых доходов</b>	<b>2 368 856,8</b>	<b>1 566 221,2</b>	<b>- 802 635,7</b>	<b>66,1</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности	124 908,0	102 993,6	- 21 914,4	82,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	25 357,5	12 354,1	- 13 003,4	48,7
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 386,1	7 073,8	5 687,7	Б 5,1 раза
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	61 350,6	75 694,5	14 343,9	Б 1,2 раза
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	12 504,8	23 227,2	10 722,4	Б 1,9 раза
Прочие неналоговые доходы	1 297,2	1 271,0	- 26,2	98,0
<b>Итого неналоговых доходов</b>	<b>226 804,2</b>	<b>222 614,2</b>	<b>- 4 190,0</b>	<b>98,2</b>

(тыс. рублей)

за 9 месяцев 2023 года по доходам

Таблица 4. Анализ исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области

9 месяцев 2023 года по доходам представлена в Таблице 4.

Структура исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за уточненного плана на 2023 год.

За 9 месяцев 2023 года в бюджет Можайского городского округа Московской области поступило доходов в сумме 3 324 252,1 тыс. рублей, что составляет 64,5% от безвозмездных поступлений.

Доходы бюджета округа образуются за счет налоговых и неналоговых доходов, налогов и сборов.

Налоговые доходы бюджета округа образуются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством Московской области о налогах и сборах, актами Совета депутатов Можайского городского округа Московской области о правах и сборах, законодательством Московской области о налогах и сборах, нормативными актами органов местного самоуправления.

## 7.2. Исполнение доходной части бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года

Исполнение доходной части бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года

За 9 месяцев 2023 года бюджет Можайского городского округа Московской области исполнен с профицитом (превышением доходов над расходами) 237 913,6 тыс. рублей.

Наименование показателя	Утверждено решением о бюджете на 2023 год/Утверждено СБР (по состоянию на 01.10.2023)	Исполнение за I полугодие 2023 года	Процент исполнения
Дефицит/профицит	213 358,1	+ 237 913,6	x

Рис.1 Диаграмма исполнения доходной части бюджета за 9 месяцев 2021-2023 годов (тыс. рублей)

Налоговые доходы за 9 месяцев 2023 года увеличились на 159 576,5 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2021 года или на 11,3% и на 351 705,5 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2022 года или на 29%.  
 Неналоговые доходы за 9 месяцев 2023 года увеличились на 30 288,3 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2021 года или на 15,7% и на 55 523,4 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2022 года или на 33,2%.  
 Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2023 года уменьшились на 116 211,7 тыс. рублей или на 7% и увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 24 519,4 тыс. рублей или на 1,6%.

Наименование показателей	9 месяцев 2021 год	9 месяцев 2022 год	9 месяцев 2023 год	Ул. вес	Ул. вес	Ул. вес	В %	В %	Ул. вес
Налоговые доходы	1 214 515,6	1 406 644,6	1 566 221,2	42,0	43,3	1 566 221,2	47,1	47,1	47,1
Неналоговые доходы	167 090,8	192 325,9	222 614,2	5,8	5,9	222 614,2	6,7	6,7	6,7
Безвозмездные поступления	1 510 897,3	1 651 628,4	1 535 416,7	52,2	50,8	1 535 416,7	46,2	46,2	46,2
Всего доходов	2 892 503,7	3 250 598,9	3 324 252,1	100,0	100,0	3 324 252,1	100,0	100,0	100,0

Таблица 5. Анализ исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2021-2023 годов по доходам

Наибольший удельный вес в исполненных доходах бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года заняли налоговые доходы – 47,1%. На втором месте безвозмездные поступления – 46,2% и наименьший удельный вес в общих доходах составляют неналоговые поступления – 6,7%. За 9 месяцев 2022 года наибольший удельный вес составляли безвозмездные поступления – 50,8% в общей сумме исполненной доходной части бюджета и 43,3% составляли налоговые доходы, также как и за 9 месяцев 2021 года безвозмездные поступления составили наибольшую долю – 52,2% в общей сумме исполненной доходной части бюджета и 42% составили налоговые доходы.  
 За 9 месяцев 2023 года наблюдается увеличение доходов в бюджет Можайского городского округа Московской области на 73 653,2 тыс. рублей или на 2,3% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года (Таблица 5, рис.1).

Наименование доходов	Уточненный план на 9 месяцев 2023 год тыс. рублей	Исполнено за 9 месяцев 2023 года тыс. рублей	Отклонение от уточненного плана (+, -)	Процент исполнения %
Итого налоговых и неналоговых доходов	2 595 661,0	1 788 835,4	- 806 825,6	68,9
Итого безвозмездных поступлений	2 559 506,0	1 535 416,7	- 1 024 089,3	60,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	158 004,0	118 503,0	- 39 501,0	75,0
Дотации	1 309 074,3	600 244,6	- 708 829,7	45,9
Субсидии	1 080 416,7	807 126,6	- 273 290,1	74,7
Субвенции	12 011,0	11 566,6	- 444,4	96,3
Иные межбюджетные трансферты	-	188,4	188,4	-
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	- 2 212,5	- 2 212,5	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	5 155 167,0	3 324 252,1	- 1 830 914,9	64,5

Бюджетным кодексом РФ установлено, что размеры дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямоточный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации (далее – нормативы) устанавливаются исходя из протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения соответствующих муниципалитетных образований, органы местного самоуправления решают вопросы местного значения в сфере дорожной деятельности. Законом Московской области «О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» нормативы установлены в размере 0,1107%.

**● акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (доходы от акцизов на автомобильный бензин, прямоточный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей).**

налога на доходы физических лиц от суммы налога, превышающей 650 тыс. рублей. Физические лица за исключением суммы налога, превышающей 650 тыс. рублей и 74% от выравнивание бюджетной обеспеченности в 2023 году составил 85% от налога на доходы физических лиц в бюджет округа от налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет Московской области в соответствии с законодательством РФ, взамен дотаций на отчисления в бюджет округа от налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет Московской области по сравнению с аналогичным периодом 2021 года. Дополнительный норматив поступления увеличился на 138 860,3 тыс. рублей или на 12,6% и на 339 856 тыс. рублей или 1 244 385 тыс. рублей или 68,6%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 1 214 515,6 тыс. рублей или 63,6%.

● **налог на доходы физических лиц** – выполнение к плану 2023 года составило 2021 года – 1 214 515,6 тыс. рублей или 63,6%.

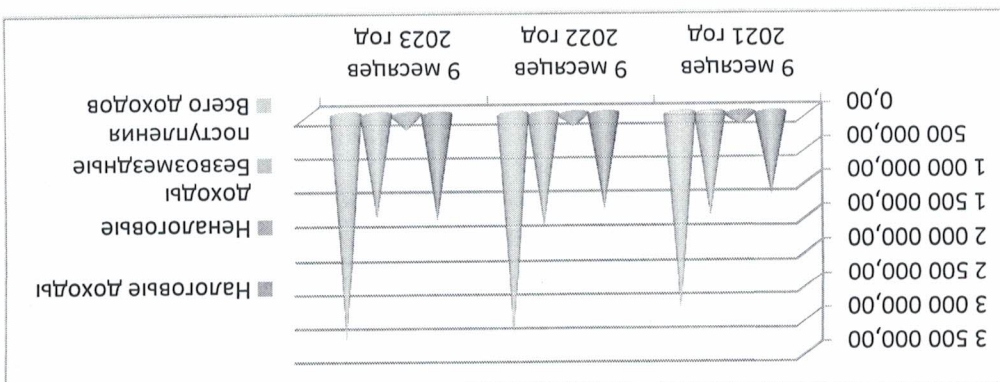
аналогичным периодом 2021-2022 годов увеличился (за 9 месяцев 2023 года – 1 566 221,2 тыс. рублей или 66,1%, за 9 месяцев 2022 года – 1 406 644,6 тыс. рублей или 66%, за 9 месяцев 2023 года выполнено плановых назначений по налоговым доходам составило 66,1% или 1 566 221,2 тыс. рублей. За 9 месяцев 2023 года налоговые доходы составили 47,1% в исполненных доходах бюджета округа.

## 7.2.1. Налоговые доходы.

Уровень исполнения бюджета округа по налоговым доходам в целом по сравнению с аналогичным периодом 2021-2022 годов увеличился (за 9 месяцев 2023 года – 1 566 221,2 тыс. рублей или 66,1%, за 9 месяцев 2022 года – 1 406 644,6 тыс. рублей или 66%, за 9 месяцев 2023 года их доля составила 3,1%.

В общих доходах бюджета округа исполненные налоговые и неналоговые доходы составили 53,8%, безвозмездные поступления – 46,2%.

В структуре исполнения неналоговых доходов бюджета округа в 2023 году составили 69,6% от исполнения неналоговых доходов бюджета округа в 2022 году. В структуре налоговых доходов бюджета округа в 2023 году составили 79,5%, в структуре исполненных доходов бюджета округа в 2023 году составили 37,4%. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета округа в 2023 году составили 3,1%.



За 9 месяцев 2023 года в бюджете Можайского городского округа Московской области поступило доходов от акцизов в сумме 24 555,6 тыс. рублей или 74,2% от плановых назначений на 2023 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 993,2 тыс. рублей или на 3,9% и по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличились на 380,2 тыс. рублей или на 1,6%.

● **налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.** Единый норматив отчислений от налога в бюджеты городских округов в соответствии с законом Московской области от 02.10.2013 № 111/2013-ОЗ «О внесении изменений в закон Московской области «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Московской области от налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций, налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащих зачислению в бюджет Московской области», составляет 50%.

За 9 месяцев 2023 года поступления составили 117 717,3 тыс. рублей или 79,7% к плану. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 10 592,4 тыс. рублей или на 9,9%, по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличились на 14 871,9 тыс. рублей или на 14,5%.

● **единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** - поступления составили (-)596,8 тыс. рублей. Плановые назначения по единому налогу на вмененный доход в 2023 году не планировались, так как единый налог на вмененный доход в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации с 01.01.2022 отменен. За 9 месяцев 2022 года поступления составили 266,4 тыс. рублей, за 9 месяцев 2021 года поступления составили 6432,1 тыс. рублей.

● **единый сельскохозяйственный налог** - поступления составили 205,2 тыс. рублей. В 2023 году плановые назначения по единому сельскохозяйственному налогу не предусматривались. Законом Московской области от 27.08.2018 № 145/2018-ОЗ «Об установлении ставки единого сельскохозяйственного налога на территории Московской области» ставка по единому сельскохозяйственному налогу установлена 0% (с 01.01.2019 по 31.12.2026). За 9 месяцев 2022 года поступления составили 422,2 тыс. рублей, за 9 месяцев 2021 года поступления составили 682,8 тыс. рублей.

● **налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** - поступления по данному налогу составили 13 448,3 тыс. рублей или 49,9%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления незначительно уменьшились на 181,5 тыс. рублей или на 1,3%, по сравнению с аналогичным периодом 2021 года уменьшились на 2 263 тыс. рублей или на 14,4%.

● **налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»** - поступления составили 274,7 тыс. рублей. Плановые назначения по данному налогу в 2023 году не планировались. Налог введен Федеральным законом от 25.02.2022 № 17-ФЗ «О проведении эксперимента по установлению специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» в виде эксперимента. Период проведения эксперимента - с 1 июля 2022 года до 31 декабря 2027 года включительно.

● **налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов** - поступления в бюджет округа составили 10 564,5 тыс. рублей или 14,2%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 3 563,7 тыс. рублей или на 25,2% и увеличились на 3 081,8 тыс. рублей или на 41,2% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года.

● **земельный налог** - поступления составили 146 361 тыс. рублей или 57,1% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 16 529,9 тыс. рублей или на 12,7% и на 2 692,6 тыс. рублей или на 1,9% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года.



● **государственная пошлина** - поступления составили 9 109,4 тыс. рублей или 57,9% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления уменьшились на 1 059,1 тыс. рублей или на 10,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступления увеличились незначительно на 1 22,9 тыс. рублей или на 1,4%. Наибольшая доля поступлений за 9 месяцев 2023 года (99,6%) составила государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации).

● за 9 месяцев 2023 года задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам поступили в сумме 197,0 тыс. рублей. За 9 месяцев 2022 года задолженность не поступала, за 9 месяцев 2021 года поступления составили 2,1 тыс. рублей.

## 7.2.2. Неналоговые доходы.

Исполнение неналоговых доходов за 9 месяцев 2023 года составило 222 614,2 тыс. рублей или 98,2% к годовому плану. За 9 месяцев 2023 года неналоговые доходы составили 6,7% в исполненных доходах бюджета округа.

В структуре исполненных неналоговых доходов наибольший удельный вес приходится на доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - 46,3%. За отчетный период по данному виду доходов в бюджет округа поступило 102 993,6 тыс. рублей.

● **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** - выполнение составило 102 993,6 тыс. рублей или 82,5% к плану 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 5 136,3 тыс. рублей или на 5,2% и уменьшились на 18 329,5 тыс. рублей или на 15,1% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года.

Основная доля поступлений (70,2%) по указанной подгруппе доходов приходится на 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. Данный неналоговый доходный источник исполнен в объеме 72 292 тыс. рублей, что составило 85,4% к бюджетным назначениям. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Московской области неналоговых доходов на 01.10.2023 (Приложение № 2.1) задолженность в доходную часть бюджета Московской области составляет 27 573,1 тыс. рублей.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов, исполнены в сумме 4 749,6 тыс. рублей или на 40,8% от бюджетных назначений, утвержденных в объеме 11 643 тыс. рублей. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Московской области неналоговых доходов на 01.10.2023 (Приложение № 2.2) задолженность по арендной плате по состоянию на 01.10.2023 составляет 6 644,2 тыс. рублей (в том числе дебиторская задолженность 6 904,6 тыс. рублей, кредиторская - 260,4 тыс. рублей). Основными недоминикантами являются: ООО «Мульти Нутришн РУС» (2 163,22 тыс. рублей), ООО «Можайский МПК» (3 560 тыс. рублей), МУП «Логогон» (502 тыс. рублей), ООО «Газстрой-Можайск» (566,4 тыс. рублей).

За 9 месяцев 2023 года незапланированные доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованияам составили 8,7 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2021-2022 годов доходы в виде прибыли не поступали.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, за 9 месяцев 2023 года поступили в сумме 824,3 тыс. рублей или 106,9% к годовым плановым назначениям

(771 тыс. рублей). Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 01.10.2023 (Приложение № 2.2) по состоянию на 01.10.2023 задолженность по арендной плате кредиторская – 11,0 тыс. рублей). Основным недолжником является АО «Лочта Россия» (142,2 тыс. рублей).

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), на 01.10.2023 составляют 6 528,1 тыс. рублей или 110,1%. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 01.10.2023 (Приложение № 2.2) задолженность по арендной плате составляет 2 421,3 тыс. рублей, в том числе дебиторская задолженность 2 681,3 тыс. рублей, кредиторская – 260 рублей. Основными недолжниками являются Лава КФХ Быстрова В.М. (1 773,7 тыс. рублей), ООО «108 км» (311 тыс. рублей), ООО «Лазстрой-Можайск» (269,6 тыс. рублей), АО «Лочта Россия» (117,3 тыс. рублей).

За 9 месяцев 2023 года поступила незапланированная плата по соглашению об установлении сервиса, заключенным органами местного самоуправления городских округов, муниципальными предприятиями или муниципальными государственными или муниципальной учредителями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов в сумме 18,4 тыс. рублей.

Плановые назначения по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городского округа, утвержденные в сумме 21 866 тыс. рублей, исполнены за 9 месяцев 2023 года на 84,9% или в объеме 18 572,5 тыс. рублей, в том числе:

- плата за наем муниципального жилого фонда составляет 13 902,5 тыс. рублей или 72,9%;
- плата за оформление родственных, почетных, воинских захоронений, созданных с 1 августа 2004 года по 30 июня 2020 года включительно, как семейные (родовые) захоронения составляет 2 085,9 тыс. рублей. Плановые назначения на 2023 год не планировались;
- плата по договорам на установку, эксплуатацию рекламных конструкций составляет 1 247,7 тыс. рублей или 71,3%;
- плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, составляет 1 336,4 тыс. рублей или 127,3%.

● **платежи при пользовании природными ресурсами** – поступления за 9 месяцев 2023 года составили 12 354,1 тыс. рублей или 48,7% к плану 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления уменьшились на 8 987,5 тыс. рублей или на 42,1% и по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличились на 6 970,2 тыс. рублей или в 2,3 раза.

● **доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** - поступления за 9 месяцев 2023 года составили 7 073,8 тыс. рублей или в 5,1 раза больше плана на 2023 год. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 817,5 тыс. рублей или на 13,1% и уменьшились на 8 821,8 тыс. рублей или на 55,5% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года.

● **доходы от продажи материальных и нематериальных активов** – поступления за 9 месяцев 2023 года составили 123,4% или 75 694,5 тыс. рублей, из них:

- доходы от продажи квартир, находившихся в собственности городских округов, поступили в сумме 139,1 тыс. рублей. Плановые назначения на 2023 год не предусматривались;
- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу поступили в сумме 346 тыс. рублей или на 19,1% при плановых назначениях 17 515,8 тыс. рублей. Согласно представленной

Рис.2 Диаграмма исполнения безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2021 года, за 9 месяцев 2022 года и за 9 месяцев 2023 года.

диаграмме рис.2.

системы Российской Федерации с аналогичным периодом 2021-2022 годов представляются на округа Московской области по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной уточненному плану на 2023 год. Исполнение и анализ бюджета Можайского городского округа за 9 месяцев 2023 года составили 1 535 416,7 тыс. рублей или 60% к

### 7.2.3. Безвозмездные поступления

Поступления за 9 месяцев 2023 года составили 1 535 416,7 тыс. рублей или 60% к 3 788,8 тыс. рублей или на 74,9% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года. составили 1 271 тыс. рублей или 98% от установленного плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления уменьшились на 6 203,1 тыс. рублей или на 83% и на

● **прочие неналоговые доходы** – поступления в бюджет за 9 месяцев 2023 года составили 1 271 тыс. рублей или 98% от установленного плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года.

2,3 раза и на 20 376 тыс. рублей или в 8,1 раз по сравнению с аналогичным периодом 2021 года. составило 23 227,2 тыс. рублей, что в 1,9 раз больше к плану 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 13 109,7 тыс. рублей или в

● **штрафы, санкции, возмещение ущерба** – исполнение за 9 месяцев 2023 года составило 26 415,5 тыс. рублей или на 53,6% и на 59 117,3 тыс. рублей или в 4,6 раза по сравнению с аналогичным периодом 2021 года.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 26 415,5 тыс. рублей или на 53,6% и на 59 117,3 тыс. рублей или в 4,6 раза по сравнению с аналогичным периодом 2021 года.

план приватизации на 2022 год. участков (д. Большое Новосурино, г. Можайск, ул. Ватутина, д.40), включенных в Прогнозный № 2.2) поступили средства от продажи объекта с одновременным отчуждением земельных участков (д. Большое Новосурино, г. Можайск, ул. Ватутина, д.40), включенных в Прогнозный № 2.2) поступили в сумме 387 тыс. рублей, что в 6 раз больше плановых назначений. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов (Приложение

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, поступили в сумме 387 тыс. рублей, что в 6 раз больше плановых назначений. 71 341,3 тыс. рублей или в 1,6 раз больше плановых поступлений в сумме 43 771 тыс. рублей; - доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не

назначены на 2023 год не предусматривались;

средств по указанному имуществу поступили в сумме 481,1 тыс. рублей. Плановые муниципальные бюджеты и автономных учреждений), в части реализации основных функций органов управления городских округов (за исключением имущества находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений,

составляет 1 667,2 тыс. рублей;

Н (374 тыс. рублей), сумма дебиторской задолженности на конец отчетного периода авансовый платеж от ИП Прасолова В.В. (447 тыс. рублей); ООО Айтикс и ООО Можайск-д. Блзново (1 947,7 тыс. рублей), г. Можайск, ул. Клементьевская, д.76 (162,4 тыс. рублей), Ватутина, д. 40 (250 тыс. рублей), включенных в Прогнозный план приватизации на 2022 год, средства от продажи объектов: д. Большое Новосурино (164,9 тыс. рублей) и г. Можайск, ул. Московской области неналоговых доходов на 01.10.2023 (Приложение № 2.2) поступили

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет за 9 месяцев 2023 года поступили в сумме 188,4 тыс. рублей.

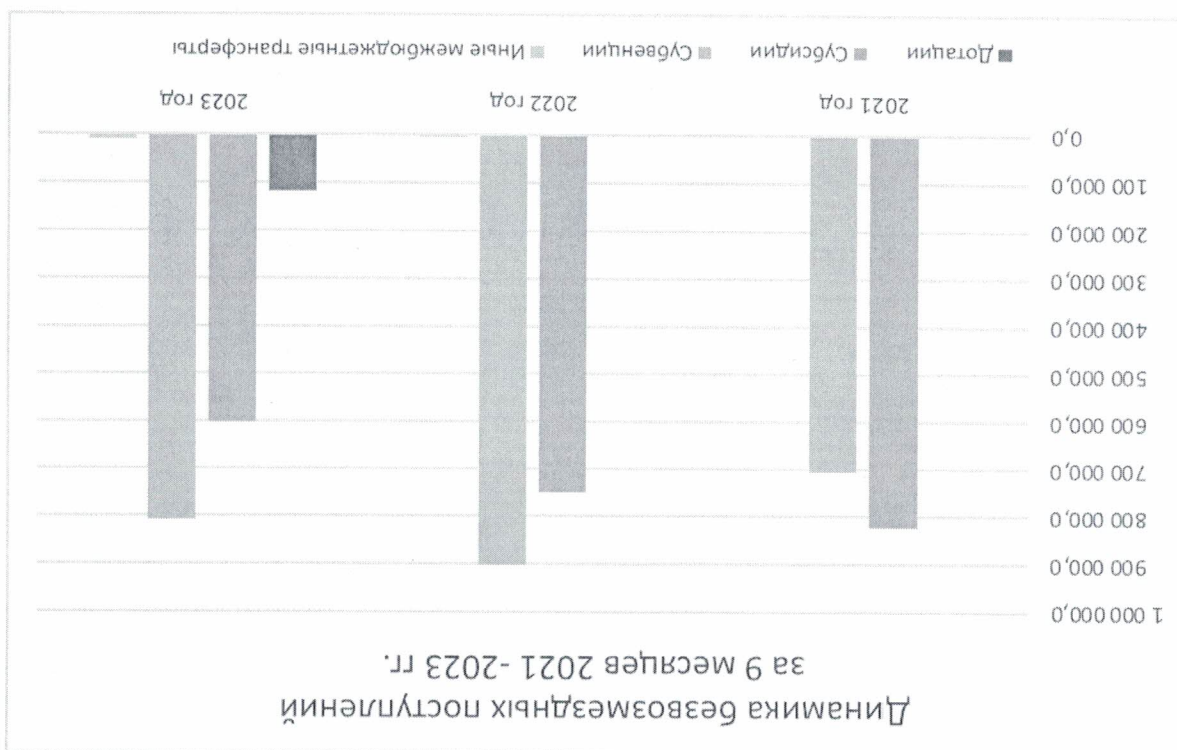
Иные межбюджетные трансферты, предусмотренные в сумме 12 011 тыс. рублей, за 9 месяцев 2023 года поступили в сумме 11 566,6 тыс. рублей или 96,3% к уточненному плану 2023 года. За 9 месяцев 2022 года иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 6 443,4 тыс. рублей или 68,4% к уточненному плану, за 9 месяцев 2021 года в сумме 1 999,9 тыс. рублей или 87% к уточненному плану.

Субвенции - поступления в бюджет за 9 месяцев 2023 года составили 807 126,6 тыс. рублей или 74,7% к уточненному плану 2023 года. Процент исполнения в аналогичном периоде 2022 года составил 86%, 2021 года - 74,5%. Удельный вес исполнения за 9 месяцев 2023 года субвенций в безвозмездных поступлениях от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составил 52,5%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления уменьшились на 94 355 тыс. рублей или на 10,5%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступления увеличились на 103 588,5 тыс. рублей или на 14,7%.

Субсидии - поступления в бюджет за 9 месяцев 2023 года составили 600 244,6 тыс. рублей или 45,9% к плану 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления значительно уменьшились на 148 411,4 тыс. рублей или на 19,8%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступления в форме субсидий уменьшились на 221 647,6 тыс. рублей или на 27%.

Дотации - поступления в бюджет за 9 месяцев 2023 года составили 118 503 тыс. рублей или 75% к плану 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления значительно увеличились на 118 215 тыс. рублей или в 41 раз, при этом удельный вес исполнения остался на прежнем уровне - 75%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступления в форме дотаций также значительно увеличились на 118 346,3 тыс. рублей или в 756 раз.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили за 9 месяцев 2023 года 1 537 440,8 тыс. рублей или 60,1% от плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления уменьшились на 119 428,2 тыс. рублей или на 7,2% и незначительно увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 9 853,9 тыс. рублей или на 0,6%.



Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - за 9 месяцев 2023 года из бюджета Можайского городского округа Московской области осуществлен возврат в бюджет Московской области в сумме 2 212,5 тыс. рублей (за 9 месяцев 2022 года - 5 372,2 тыс. рублей, за 9 месяцев 2021 года - 17 422,4 тыс. рублей).

### 7.3. Исполнение расходной части бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года.

#### 7.3.1. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по разделам бюджетной классификации расходов.

Решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 27.12.2022 № 1134/78 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» расходная часть бюджета на 2023 год первоначально утверждена в сумме 5 122 996,3 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета за 9 месяцев 2023 года первоначально утвержденные бюджетные ассигнования были изменены. В соответствии с решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 21.09.2023 № 10/2 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 27.12.2022 № 1134/78 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - решение о бюджете) бюджетные ассигнования составили 5 368 525,1 тыс. рублей.

В результате внесенных в течение 9 месяцев 2023 года изменений в бюджет Можайского городского округа Московской области объем расходной части бюджета увеличился на 245 528,8 тыс. рублей, что отражено в таблице 6.

Уточнены в большую сторону первоначально утвержденные бюджетные ассигнования: - по разделу «Физическая культура и спорт» на 257 174,6 тыс. рублей; - по разделу «Общественные вопросы» на 12 210 тыс. рублей; - по разделу «Социальная политика» на 1 664 тыс. рублей; - по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2 640 тыс. рублей;

- по разделу «Охрана окружающей среды» на 2 283,2 тыс. рублей;

- по разделу «Культура, кинематография» на 715,7 тыс. рублей.

Уточнены в меньшую сторону первоначально утвержденные бюджетные ассигнования: - по разделу «Национальная экономика» на 88 726,6 тыс. рублей;

- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 54 350,6 тыс. рублей.

Таблица 6. Анализ изменения плановых назначений бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам за 9 месяцев 2023 года

Наименование	Утверждено решением Совета депутатов от 27.12.2022 № 1134/78 (первоначальное)	Утверждено решением Совета депутатов от 21.09.2023 № 10/2	Расхождение (тыс. рублей)
Общественные вопросы	664 029,4	676 239,4	+ 12 210,0
Национальная оборона	62,0	62,0	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	36 155,1	38 795,1	+ 2 640,0
Национальная экономика	389 311,7	300 585,1	- 88 726,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 093 812,4	1 039 461,8	- 54 350,6
Охрана окружающей среды	6 547,0	8 830,2	+ 2 283,2
Образование	1 958 572,0	2 060 490,5	+ 101 918,5
Культура, кинематография	244 664,2	245 379,9	+715,7
Здравоохранение	636,0	636,0	-
Социальная политика	89 331,7	100 995,7	+ 11 664,0
Физическая культура и спорт	639 260,8	896 435,4	+ 257 174,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	614,0	614,0	-
Итого расходов:	5 122 996,3	5 368 525,1	+ 245 528,8

В результате внесенных в течение 9 месяцев 2023 года изменений в сводную бюджетную роспись на основании статьи 217 Бюджетного кодекса РФ объем расходной части бюджета на 01.10.2023 составил 5 379 257,6 тыс. рублей. По сравнению с первоначальным решением о бюджете объем расходной части увеличился на 256 261,3 тыс. рублей. С учетом изменений, утвержденных решением о бюджете от 21.09.2023, объем расходной части сводной бюджетной росписи увеличился на 10 732,5 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2023 года расходная часть бюджета Можайского городского округа составляет 57,4% к годовым бюджетным ассигнованиям, установленным сводной бюджетной росписью (Таблица 7).

Таблица 7. Структура исполнения расходов бюджета Можайского городского округа Московской области по сводной бюджетной росписи.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год	Исполнено на 01.10.2023		Удельный вес, %
		сумма	%	
Общегосударственные вопросы	676 239,5	446 406,7	66,0	14,5
Национальная оборона	62,0	57,5	92,7	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	38 795,1	22 256,5	57,4	0,7
Национальная экономика	300 585,1	132 881,6	44,2	4,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 050 194,3	456 426,1	43,5	14,8
Охрана окружающей среды	8 830,2	5 766,2	65,3	0,2
Образование	2 060 490,4	1 321 883,3	64,2	42,8
Культура, кинематография	245 379,9	158 200,4	64,5	5,1
Здравоохранение	636,0	315,0	49,5	-
Социальная политика	100 995,7	65 198,2	64,6	2,1
Физическая культура и спорт	896 435,4	476 947,0	53,2	15,5
Обслуживание государственного долга	614,0	0,0	0,0	0,0
Расходы, всего:	5 379 257,6	3 086 338,5	57,4	100,0

Анализ исполнения бюджетных ассигнований в разрезе разделов функциональной классификации расходов (таблица 7) показал, что наибольший процент исполнения сложился по разделам «Национальная оборона» - 92,7%, «Общегосударственные вопросы» - 66%, «Охрана окружающей среды» - 65,3%, «Культура, кинематография» - 64,5%, «Образование» - 64,2%, наименьший процент исполнения сложился по разделам «Жилищно - коммунальное хозяйство» - 43,5%, «Национальная экономика» - 44,2%.

За 9 месяцев 2023 года не осуществлялись расходы по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга».

Таблица 8. Динамика исполнения бюджета округа по расходам за 9 месяцев 2023 года по сравнению с 9 месяцами 2022 года

Наименование	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	Исполнение за 9 месяцев 2023 года	% исполнения	Исполнение за 9 месяцев 2023 года	% исполнения	Изменение за 9 месяцев 2023 г.	Приrost (снижение) исполнения бюджета, 9 месяцев 2023 г. к 9 месяцам 2022 г.	Отклонения в %
Национальная оборона	0,0	57,5	0,0	57,5	92,7	+ 57,5	+ 57,5	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20 464,1	22 256,5	61,9	22 256,5	57,4	+ 1 792,4	+ 1 792,4	108,8
Национальная экономика	395 648,2	132 881,6	69,8	132 881,6	44,2	- 262 766,6	- 262 766,6	66,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	371 829,3	456 426,1	56,5	456 426,1	43,5	+ 84 596,8	+ 84 596,8	122,8
Охрана окружающей среды	2 066,7	5 766,2	13,0	5 766,2	65,3	+ 3 699,5	+ 3 699,5	2,8 раза
Образование	1 546 448,8	1 321 883,3	62,5	1 321 883,3	64,2	- 224 565,5	- 224 565,5	14,5

Расходы, всего:	3 254 191,1	61,7	3 086 338,5	57,4	- 167 852,6	5,2
Культура, кинематография	145 955,9	62,7	158 200,4	64,5	+ 12 244,5	108,4
Здравоохранение	75,5	36,6	315,0	49,5	+ 239,5	4,2 раза
Социальная политика	75 349,7	62,8	65 198,2	64,6	- 10 151,5	13,5
Физическая культура и спорт	281 363,8	50,3	476 947,0	53,2	+195 583,2	1,7 раз
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-

**Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» за отчетный период** исполнены в объеме 446 406,7 тыс. рублей, что составило 66% к плановым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение возросло на 31 417,6 тыс. рублей или на 7,6%, по сравнению с 9 месяцами 2021 года исполнение увеличилось на 43 734,4 тыс. рублей или на 10,9%.

Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 9 месяцев 2023 года составил 14,5% от общего объема исполненных расходов бюджета.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» израсходовано 2 480,7 тыс. рублей, что составило 59,3%.

Расходы по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» исполнены в размере 8 440,7 тыс. рублей или на 55,3%.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнение расходов за январь-сентябрь 2023 года составило 146 287,7 тыс. рублей или 61,7% от плана.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» израсходовано 22 111,3 тыс. рублей или 71,9% от утвержденных бюджетных ассигнований.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» израсходовано 8 879,2 тыс. рублей или 100%.

Предусмотренные на 2023 год по подразделу 0111 «Резервные фонды» средства резервного фонда на непредвиденные расходы и резервного фонда на предупредительные ликвидационные чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в общей сумме 900 тыс. рублей в отчетном периоде не расходовались.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение за 9 месяцев 2023 года составило 258 207,1 тыс. рублей или 68,1% к бюджетным назначениям в сумме 379 239,8 тыс. рублей.

Из указанных расходов в отчетном периоде израсходовано 249 469 тыс. рублей на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, в том числе:

- Комитета по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области в сумме 13 333,8 тыс. рублей или 68,9%;

- МКУ МО «Управление административно-хозяйственной деятельности» в сумме 101 173,5 тыс. рублей или 70,3%;

- МКУ МО «Центр торгов» в сумме 12 335,8 тыс. рублей или 72%;

- МБУ «Мультифункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг Можайского городского округа» в сумме 33 838,1 тыс. рублей или 64,6%;

- МУ МО «Централизованная бухгалтерия» в сумме 56 747,9 тыс. рублей или 70,9%;

- МКУ МО «Можайск-сервис» в сумме 21 890 тыс. рублей или 69,1%;
- МКУ МО «Управление капитального строительства» в сумме 10 149,9 тыс. рублей или 73,1%.

Кроме того, в течение 9 месяцев 2023 года произведены расходы в целях содержания и обслуживания имущества казны Можайского городского округа Московской области в сумме 1 816,2 тыс. рублей, что составляет 17,2% к бюджетным ассигнованиям в сумме 10 540,2 тыс. рублей. Средства направлены на выполнение работ по установке автоматизированных систем контроля за газовой безопасностью в жилых помещениях (квартирах) многоквартирных домов в сумме 1 065 тыс. рублей или на 45,6% и на взносы в общественные организации в сумме 267,3 тыс. рублей или на 78,5%.

В течение 9 месяцев 2023 года произведены расходы за счет средств субвенции из бюджета Московской области на оплату труда работников, осуществляющих работу по обеспечению выплаты компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, в сумме 573,7 тыс. рублей или 69,2%.

За 9 месяцев 2023 года произведены непрограммные расходы в сумме 5 015,9 тыс. рублей, в том числе:

- оплата исполнительных листов, судебных издержек в сумме 1 539,6 тыс. рублей;
- возврат средств в Министерство территориальной политики Московской области в рамках практик инициативного бюджетирования за 2021 год и за 2022 год в общей сумме 3 471 тыс. рублей;
- возврат средств в Министерство социального развития Московской области платы за пользование средствами бюджета Московской области в результате нарушения условий соглашения на предоставление субсидии из бюджета Московской области на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время в сумме 5,3 тыс. рублей.

**Запланированные по разделу 0200 «Национальная оборона» средства в размере 62 тыс. рублей на организацию и осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке в рамках муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы за 9 месяцев 2023 года исполнены в сумме 57,5 тыс. рублей или 92,7%. За 9 месяцев 2022 года расходы не осуществлялись. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнено расходов увеличилось на 35,6 тыс. рублей или в 2,6 раза.**

**Предусмотренные за отчетный период по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы в размере 38 795,1 тыс. рублей исполнены в сумме 22 256,5 тыс. рублей или на 57,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнено увеличилось на 1 792,4 тыс. рублей или на 8,8%, по сравнению с 9 месяцами 2021 года расходы увеличились на 4 425 тыс. рублей или на 24,8%.**

Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 9 месяцев 2023 года составил 0,7% от общего объема исполненных расходов бюджета.

За 9 месяцев 2023 года по подразделу 0309 «Государственная оборона» средства исполнены в сумме 15 890,2 тыс. рублей, что составляет 69,7%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнено возросло на 1 742,1 тыс. рублей или на 12,3%, по сравнению с 9 месяцами 2021 года исполнено увеличилось на 2 894,8 тыс. рублей или на 22,3%.

За 9 месяцев 2023 года средства по данному подразделу направлены: на обеспечение деятельности МКУ МО МО «Единая дежурно-диспетчерская служба» в сумме 14 028,7 тыс. рублей или 73,8% к плану; на участие в предупредительных и ликвидационных мероприятиях чрезвычайных ситуаций в границах городского округа в сумме 93,9 тыс. рублей или 93,9%; на поддержку в состоянии постоянной готовности к использованию систем оповещения населения об опасности, объектов гражданской обороны в сумме 1 349 тыс. рублей или 52,4%; на содержание и развитие Системы - 112 в сумме 173,9 тыс. рублей или 31,2%; на организацию и осуществление мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне в сумме 216,7 тыс. рублей или 60,2%; на создание, содержание и организацию деятельности аварийно-спасательных служб и (или) аварийно-спасательных формирований в сумме 28 тыс. рублей или 56%.



За 9 месяцев 2023 года не расходовались средства, предусмотренные: на участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах городского округа в сумме 30 тыс. рублей; на создание и содержание в целях гражданской обороны запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств в сумме 70 тыс. рублей; осуществление мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья в сумме 70 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности», утвержденные в объеме 15 981,6 тыс. рублей, за 9 месяцев 2023 года исполнены в сумме 6 366,3 тыс. рублей или на 39,8%. По сравнению с 9 месяцами 2022 года исполнение увеличилось на 50,4 тыс. рублей или на 0,8%, относительно 9 месяцев 2021 года исполнение за 9 месяцев 2023 года увеличилось на 1 530,2 тыс. рублей или 31,6%.

За 9 месяцев 2023 года средства направлены на финансирование следующих мероприятий подпрограммы «Профилактика преступлений и иных правонарушений» муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2023-2027 годы:

- участие в профилактике терроризма и экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в границах городского округа, в рамках реализации мероприятий по обеспечению общественного порядка и общественной безопасности, профилактики экстремизма в сумме 40 тыс. рублей или на 100%;
- оказание услуг по предоставлению видеонаблюдения для систем «Безопасный регион» с видеокamer, установленных в местах массового скопления людей, на детских игровых, спортивных площадках и социальных объектах в сумме 4 640 тыс. рублей или на 47%;

- обеспечение мер пожарной безопасности в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области» в сумме 944,9 тыс. рублей или на 21,7%.

За 9 месяцев 2023 года не расходовались бюджетные средства, запланированные в рамках реализации мероприятий: «Обеспечение деятельности общественных объединений правоохранительной направленности» в сумме 360 тыс. рублей; «Профилактика наркомании и токсикомании, проведение ежегодных медицинских осмотров школьников и студентов, обучающихся в образовательных организациях Московской области, с целью раннего выявления незаконного потребления наркотических и психотропных средств, медицинских осмотров призывников в Военном комиссариате Московской области» в сумме 30 тыс. рублей.

Касовые расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» за январь-сентябрь 2023 года составили 132 881,6 тыс. рублей или 44,2% к плановым назначенным в сумме 300 585,1 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному разделу уменьшилось на 262 766,6 тыс. рублей или 66,4%, по сравнению с 9 месяцами 2021 года расходы сократились на 123 740,8 тыс. рублей или 48,2%. Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 9 месяцев 2023 года составил 4,3% от общего

Предусмотренные по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» средства в размере 2 792 тыс. рублей исполнены за 9 месяцев 2023 года в сумме 1 653,5 тыс. рублей или на 59,2%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов уменьшилось на 177,1 тыс. рублей или на 9,7%, по сравнению с 9 месяцами 2021 года исполнение уменьшилось на 177,6 тыс. рублей или на 9,7%.

За 9 месяцев 2023 года расходы направлены на следующие мероприятия:

- развитие приоритетных отраслей агропромышленного комплекса (организация и проведение конкурсов и выставок) в сумме 6,3 тыс. рублей или на 4,8%;
- на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев в сумме 1 647,2 тыс. рублей за счет субвенции из бюджета Московской области или на 61,9%.
- За 9 месяцев 2023 года израсходованы средства в размере 985,8 тыс. рублей или 42,8% по подпрограмме «Транспорт», в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 831,1 тыс. рублей. По сравнению с 9 месяцами 2022 года исполнение расходов уменьшилось на 4 129,4 тыс. рублей или на 80,7%, по сравнению с 9 месяцами 2021 года исполнение расходов уменьшилось на 110 811,8 тыс. рублей или на 99,1%.
- Указанные расходы направлены на частичную компенсацию транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных товаров в сельские населенные пункты.
- Расходы по подпрограмме «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» за отчетный период исполнены в объеме 1 23 915,8 тыс. рублей, что составило 43,9% к плану в размере 282 236,1 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному подпрограмме уменьшилось на 258 495,7 тыс. рублей или на 67,6%, по сравнению с 9 месяцами 2021 года исполнение расходов уменьшилось на 10 999,4 тыс. рублей или на 8,2%.
- За 9 месяцев 2023 года в рамках муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» расходы направлены на следующие мероприятия:
  - на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа в сумме 57 709,7 тыс. рублей или на 62,4%;
  - на финансирование работ по капитальному ремонту автомобильных дорог к сельским населенным пунктам в сумме 15 535,5 тыс. рублей или на 27,3%, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 14 758,7 тыс. рублей;
  - на финансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 28 797,6 тыс. рублей или на 38,5%, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 24 276,1 тыс. рублей.
  - За 9 месяцев 2023 года в рамках муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027 годы израсходованы средства:
    - в сумме 6 530,9 тыс. рублей или 41,1% на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 5 505,5 тыс. рублей;
    - в сумме 15 342,1 тыс. рублей или 36,4% на ремонт дворовых территорий, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 12 933,4 тыс. рублей.
  - Расходы по подпрограмме «Связь и информатика», предусмотренные на 2023 год в сумме 10 460,3 тыс. рублей, исполнены за 9 месяцев 2023 года в сумме 5 710,9 тыс. рублей или на 54,6%. По сравнению с 9 месяцами 2022 года исполнение расходов по данному подпрограмме возросло на 1 102,3 тыс. рублей или на 23,9%. По сравнению с 9 месяцами 2021 года исполнение увеличилось на 119,5 тыс. рублей или на 2,1%.
  - Расходы направлены на развитие информационной инфраструктуры в сумме 4 099,2 тыс. рублей; информационную безопасность в сумме 60,6 тыс. рублей; развитие и сопровождение муниципальных информационных систем обеспечения деятельности ОМСУ муниципального образования Московской области в сумме 1 551,1 тыс. рублей.
  - По подпрограмме «Другие вопросы в области национальной экономики» 0412 предусмотрены средства в размере 2 795,8 тыс. рублей за 9 месяцев 2023 года исполнены на 22% или в сумме 615,6 тыс. рублей. Указанные средства направлены на транспортную инфраструктуру, включая портуальные работы, с мест обнаружения или происшествия утративших для производства судебно-медицинской экспертизы за счет субвенции из бюджета Московской области. По сравнению с 9 месяцами 2022 года исполнение уменьшилось на

853,1 тыс. рублей или на 58,1%. По сравнению с 9 месяцами 2021 года исполнение уменьшилось на 1 474,5 тыс. рублей или на 70,5%.

За 9 месяцев 2023 года не расходовались бюджетные средства, предусмотренные на следующие мероприятия:

- в сумме 500 тыс. рублей на содействие развитию малого и среднего предпринимательства;
- в сумме 490 тыс. рублей на утверждение схем размещения рекламных конструкций, выдачу разрешений на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, выдачу предписаний о демонтаже самовольно установленных рекламных конструкций;
- в сумме 100 тыс. рублей на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения;
- в сумме 700 тыс. рублей на ликвидацию самовольных, недостроенных и аварийных объектов на территории муниципального образования.

**Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» за январь-сентябрь 2023 года** исполнены в сумме 456 426,1 тыс. рублей или на 43,5% к утвержденным бюджетным назначениям, установленным сводной бюджетной росписью, в сумме 1 050 194,3 тыс. рублей. Исполнение расходов увеличилось по сравнению с 9 месяцами 2022 года на 84 596,8 тыс. рублей. Исполнение расходов увеличилось по сравнению с 9 месяцами 2021 года на 129 070,8 тыс. рублей или на 39,4%.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за 9 месяцев 2023 года составил 14,8% от общего объема исполненных расходов бюджета.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» бюджетные назначения, установленные сводной бюджетной росписью, в размере 292 727,1 тыс. рублей за 9 месяцев 2023 года исполнены в сумме 26 066,7 тыс. рублей или на 8,9%. По сравнению с 9 месяцами 2022 года исполнение уменьшилось на 30 235,4 тыс. рублей или на 53,7%. Относительно 9 месяцев 2021 года исполнение увеличилось на 13 402,4 тыс. рублей или в 2,1 раза.

Указанные средства направлены:

- на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в сумме 13 077,3 тыс. рублей или на 69,9%;
- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда после 01.01.2017 в сумме 12 989,4 тыс. рублей или 5,4% (средства субсидии из бюджета Московской области в сумме 200 576,2 тыс. рублей не поступали и не расходовались).

Согласно предоставляемой информации средства направлены на подключение (технологическое присоединение) к сетям: централизованным системам водоснабжения, холодного водоснабжения, горячего водоснабжения, центрлизованной системе теплоснабжения, электрическим сетям ПАО «Россети Московский регион» с целью выполнения работ по строительству объекта капитального строительства «Многоквартирный жилой дом» по адресу: г. Можайск, ул. Полосухина.

За 9 месяцев 2023 года не осуществались следующие расходы:

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда до 01.01.2017 в сумме 4 263,6 тыс. рублей. Средства субсидии из бюджета Московской области в сумме 3 538,8 тыс. рублей не поступали и не расходовались;
- на ремонт подъездов многоквартирных домов, в сумме 27 827 тыс. рублей. Средства субсидии из бюджета Московской области в сумме 14 391,7 тыс. рублей не поступали и не расходовались.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» за 9 месяцев 2023 года израсходованы средства в размере 18,1 тыс. рублей, что составляет 0,5% от запланированных бюджетных ассигнований в размере 3 297,9 тыс. рублей. По сравнению с 9 месяцами 2022 года исполнение уменьшилось на 5 305,3 тыс. рублей. Относительно 9 месяцев 2021 года исполнение сократилось на 656,8 тыс. рублей или на 97,3%.

Указанные средства направлены на мероприятия «Строительство и содержание газопроводов в населенных пунктах» в сумме 18,1 тыс. рублей от плановых назначений в размере 1 399,5 тыс. рублей или на 1,3%.

За отчетный период не расходовались бюджетные средства в размере 1 898,4 тыс. рублей, предусмотренные на мероприятия «Мониторинг разработки и утверждения схем водоснабжения и водоотведения, теплоснабжения, а также программ комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры городских округов».

По подразделу 0503 «Благоустройство» в отчетном периоде кассовые расходы составили 342 793,8 тыс. рублей или 54,1% от утвержденных бюджетных ассигнований, установленных единой бюджетной росписью, в сумме 633 818,6 тыс. рублей. По сравнению с 9 месяцами 2022 года исполнение увеличилось на 45 616,3 тыс. рублей или на 15,3%. По сравнению с 9 месяцами 2021 года исполнение увеличилось на 39 741,7 тыс. рублей или на 13,1%.

За 9 месяцев 2023 года расходы направлены на следующие мероприятия:

- проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского в сумме 34 051 тыс. рублей или 92,4%;
- организацию ритуальных услуг в сумме 337,3 тыс. рублей или 66,7%;
- содержание мест захоронений в сумме 30 007,9 тыс. рублей или 69,1%;
- содержание и ремонт шахтных колодезь в сумме 1 534 тыс. рублей или 9,9%. Согласно предоставленной информации низкое исполнение сложилось в связи с тем, что заключены контракты на выполнение данных работ, исполнение планируется в 4 квартале 2023 года;
- обустройство и установка детских, игровых площадок на территории муниципальных образований в сумме 14 880,2 тыс. рублей или на 100% (в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области - 4 464,1 тыс. рублей);
- содержание территории в нормативном состоянии в сумме 157 317 тыс. рублей или 55,1%;
- комплексное благоустройство дворовых территорий в сумме 41 360 тыс. рублей или 99,9%;
- организацию наружного освещения в сумме 45 330,5 тыс. рублей или 34,8%. Согласно предоставленной информации исполнение сложилось в связи с тем, что заключены контракты на выполнение данных работ, реализация мероприятия запланирована на 4 квартале 2023 года;
- ликвидацию несанкционированных навалов мусора в сумме 17 500,7 тыс. рублей или 72,2%;
- оплата исполненных листов, судебных издержек (непрограммные расходы) в сумме 475,2 тыс. рублей или 100%.

За 9 месяцев 2023 года не осуществались следующие расходы, предусмотренные на:

- реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Увековечивание памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» в сумме 2 750,9 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области - 2 319 тыс. рублей;
- изготовление и установку стел в сумме 32 000 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области - 30 400 тыс. рублей;
- создание и ремонт пешеходных коммуникаций в сумме 4 369,4 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области - 3 683,4 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» за 9 месяцев 2023 года составили 87 547,5 тыс. рублей или 72,7% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 120 350,7 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение возросло на 74 521,2 тыс. рублей или в 6,7 раз. За 9 месяцев 2021 года исполнение увеличилось на 76 583,5 тыс. рублей или в 8 раз.

Указанные средства направлены:

- на обеспечение деятельности МКУ МО «Содействие» в сумме 10 860,1 тыс. рублей или 64,8%;

- на обеспечение деятельности МКУ МГО «ЕДПЦ» в сумме 76 617 тыс. рублей или 74,2%;

- на осуществление переданных органам местного самоуправления полномочий по региональному государственному жилищному контролю (надзору) за соблюдением гражданами требований правил пользования газом в сумме 70,4 тыс. рублей или 21,1%.

За 9 месяцев 2023 года по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» израсходованы средства в размере 5 766,2 тыс. рублей, что составило 65,3% от запланированных расходов в сумме 8 830,2 тыс. рублей. Расходы осуществлены за счет средств субвенции на обеспечение переданных государственных полномочий Московской области по организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации отходов, в том числе бытового мусора, на лесных участках в составе земель лесного фонда, не предоставляемых гражданам и юридическим лицам. По сравнению с 9 месяцами 2022 года исполнение расходов увеличилось на 3 699,5 тыс. рублей или в 2,8 раза, за 9 месяцев 2021 года расходы не осуществлялись.

За 9 месяцев 2023 года не осуществлены следующие расходы:

- в сумме 129,6 тыс. рублей на организацию мероприятий по охране окружающей среды;

- в сумме 645 тыс. рублей на организацию мероприятий по охране и использованию особо охраняемых природных территорий;

- в сумме 1 000 тыс. рублей на расходы на эксплуатацию, мониторинг, и проведение текущего ремонта гидротехнических сооружений, находящихся в собственности муниципальной администрации;

- в сумме 1 283,7 тыс. рублей на выполнение комплекса мероприятий по ликвидации последствий засорения водных объектов, находящихся в муниципальной собственности за счет средств местного бюджета.

Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 9 месяцев 2023 года составил 0,2% от общего объема исполненных расходов бюджета.

Касовое исполнение расходов, предусмотренных по разделу 0700 «Образование» в объеме 2 060 490,4 тыс. рублей, за период с января по сентябрь 2023 года составило 1 321 883,3 тыс. рублей или 64,2% к утвержденным бюджетным назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение уменьшилось на 224 565,5 тыс. рублей или на 14,5%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение уменьшилось на 260 440,7 тыс. рублей или на 16,5%.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за период с января по сентябрь 2023 года составил 42,8% от общего объема исполненных расходов бюджета.

Исполнение расходов по подразделу 0701 «Дошкольное образование» за отчетный период составило 306 517,8 тыс. рублей или 58,5% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 524 364,3 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение уменьшилось на 39 900,7 тыс. рублей или на 11,5%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение уменьшилось на 14 273,1 тыс. рублей или на 4,4%.

В течение 9 месяцев 2023 года расходы направляются:

- на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений – дошкольных образовательных организаций в сумме 100 738,1 тыс. рублей или на 57,3%;

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного образования, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, среднего общего образования, обеспечение деятельности образовательных организаций, обеспечение учебников и учебных пособий, средств обучения, и др., и др. (за исключением

расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) за счет субвенции из бюджета Московской области в сумме 205 314,2 тыс. рублей или на 59%;

- на финансовое обеспечение расходов в связи с освобождением семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципалитетных образовательных организациях в Московской области, реализующих программы дошкольного образования за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области в сумме 465,5 тыс. рублей или на 95,2%.

По подразделу 0702 «Общее образование» исполнение годовых бюджетных ассигнований в объеме 1 358 639,6 тыс. рублей за 9 месяцев 2023 года составило 66,2% или 899 855,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение по данному подразделу снизилось на 191 757,4 тыс. рублей или на 17,6%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение снизилось на 242 317,7 тыс. рублей или на 21,2%.

Расходы на обеспечение деятельности школ исполнены в сумме 132 387,3 тыс. рублей или на 57,6%.

Расходы за счет субвенции из бюджета Московской области на ежемесячное возмещение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, среднего общего образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, и т.п.) за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) за отчетный период исполнены в сумме 398 514,5 тыс. рублей или на 68,8%.

В отчетном периоде произведена оплата расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций, в сумме 162,7 тыс. рублей за счет субвенции из бюджета Московской области.

Расходы на обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения в муниципалитетных общеобразовательных организациях в отчетном периоде исполнены в сумме 32 297,3 тыс. рублей или на 58% к предыдущему плану.

В течение 9 месяцев 2023 года произведены расходы на финансовое обеспечение расходов в связи с освобождением семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципалитетных образовательных организациях в Московской области, реализующих программы дошкольного образования за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области в сумме 153,7 тыс. рублей или на 92%.

Расходы на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся начального общего образования, в муниципалитетных общеобразовательных организациях составили 24 839,1 тыс.

рублий или 45,8%, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 13 824,5 тыс. рублей.

Расходы на организацию горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в течение 9 месяцев 2023 года составили 15 349 тыс. рублей или 41,7%, из них за счет субсидии из бюджета Московской области – 13 814,1 тыс. рублей.

Расходы на реализацию основного мероприятия «Обеспечение и проведение государственной итоговой аттестации обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего и среднего общего образования, в том числе в форме единого государственного экзамена» за 9 месяцев 2023 года исполнены в сумме 2 266,5 тыс. рублей или на 58,5%.

В отчетном периоде осуществлены расходы на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в рамках государственной программы РФ «Развитие образования» в общей сумме 271 369,8 тыс. рублей или на 73,6%, в том числе за счет субсидий из бюджета Московской области в сумме 235 233,9 тыс. рублей. Согласно представляемой информации по состоянию на 01.10.2023 осуществлена реализация мероприятий по капитальному ремонту МОУ СОШ №1 д. Клементьево, ул. Исконная, д.14; МОУ СОШ №2 г. Можайск, ул. 20 Января, д. 19. Указанные расходы направлены на:

- реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (проведение работ по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) образовательных организаций) в сумме 173 047,4 тыс. рублей или на 85,5%, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 155 742,7 тыс. рублей;
- реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (оснащение отремонтированных зданий образовательных организаций средствами обучения и воспитания) в сумме 7 520,2 тыс. рублей или на 45,1%, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 6 768,2 тыс. рублей;
- оснащение отремонтированных зданий образовательных организаций средствами обучения и воспитания в сумме 3 442,3 тыс. рублей или на 48,5%, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 3 098,1 тыс. рублей;
- благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, в зданиях которых выполнен капитальный ремонт, в сумме 8 499,3 тыс. рублей или на 60,7%, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 7 649,3 тыс. рублей;
- проведение работ по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) образовательных организаций в сумме 58 552,8 тыс. рублей или на 60,2%, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 43 698,6 тыс. рублей;
- разработку проектно-сметной документации на проведение капитального ремонта зданий муниципальных образовательных организаций в сумме 20 307,8 тыс. рублей или на 88,8%, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 18 277 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение условий для функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленности за 9 месяцев 2023 года составили 994,6 тыс. рублей или 99,5%, в том числе за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области в сумме 497,3 тыс. рублей.

Расходы на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудования, средствами обучения и воспитания образовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным образовательным программам (Создание и обеспечение функционирования центров образования естественнонаучной и технологической направленности в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах) осуществлены в сумме 2 063,8 тыс. рублей или на 91,7%, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 2 013,5 тыс. рублей.

В течение 9 месяцев 2023 года осуществлены непрограммные расходы на оплату исполнительных листов, судебных издержек в сумме 5,3 тыс. рублей. Согласно

представленной информации оплачена госпошлина по определению Арбитражного суда Московской области от 16.01.2023 № А41-59500/22 МОУ СОШ «Перспектива» в пользу ООО «Эктив Соуперсервис».

В отчетном периоде не финансировалось мероприятие «Устройство спортивных и детских площадок на территории муниципальных образований» за счет средств местного бюджета» в сумме 8 159,4 тыс. рублей.

По подпрограмме 0703 «Дополнительное образование детей» исполнение расходов в отчетном периоде составило 77 613,9 тыс. рублей или 61,1% к плановым назначениям в сумме 127 096,8 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение возросло на 5 365,8 тыс. рублей или на 7,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение снизилось на 4 868,7 тыс. рублей или на 5,9%.

Основная часть средств (86,9%) в отчетном периоде – 73 980,6 тыс. рублей (67%) направлена на обеспечение деятельности образовательных организаций дополнительного образования детей (2 музыкальные школы, 2 школы искусств, Дом детского творчества).

Расходы за счет субвенции из бюджета Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, ИТР, ИТРшек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) за 9 месяцев 2023 года составили 3 633,3 тыс. рублей, что составляет 29,8% от плана.

В течение 9 месяцев 2023 года не финансировались мероприятия: - на предоставление детям отдаленных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным программам, реализуемым на платной основе в муниципальных образовательных организациях в сумме 18 тыс. рублей, предусмотренные за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области; - на внедрение и обеспечение функционирования модели персонализированного финансирования дополнительного образования детей в сумме 4 475,5 тыс. рублей.

По подпрограмме 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы, предусмотренные в сумме 533,2 тыс. рублей, в отчетном периоде исполнены в сумме 224,7 тыс. рублей или на 42,1% и направлены на организацию подготовки кадров для муниципальной службы и обеспечение деятельности должностных лиц местного самоуправления, членов выборных органов местного самоуправления, депутатов представительных органов муниципальных образований, муниципальных служащих и работников муниципальных образований (и на организацию профессионального образования и пополнения краткосрочных семинаров работников, занимающих должности по техническому обеспечению) и на организацию профессионального образования и пополнения кадров выборных органов местного самоуправления, депутатов представительных органов муниципальных образований, муниципальных служащих и работников муниципальных образований. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному подпрограмме возросло на 117,5 тыс. рублей или в 2,1 раза. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение возросло на 151,1 тыс. рублей или в 3,1 раза.

По подпрограмме 0707 «Молодежная политика» исполнение расходов за отчетный период составило 76,4% от плана в объеме 8 352,3 тыс. рублей или 6 382,9 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному подпрограмме снизилось на 12 471,2 тыс. рублей или в 3 раза. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение снизилось на 13 486,3 тыс. рублей или в 3,1 раза.

В течение 9 месяцев 2023 года кассовые расходы направлены: - на обеспечение деятельности МКУ МО по работе с молодежью «Можайский молодежный центр» в сумме 5 824,8 тыс. рублей или на 76,4%; - на организацию и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в городском округе в сумме 558,1 тыс. рублей или на 77%.



Расходы, утвержденные в объеме 41 504,2 тыс. рублей по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования», по состоянию на 01.10.2023 исполнены в сумме 31 288,5 тыс. рублей, что составляет 75,4% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному подразделу возросло на 14 080,5 тыс. рублей или в 1,8 раз. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение возросло на 14 354 тыс. рублей или в 1,8 раз.

Расходы на обеспечение деятельности Управления образования и отраслей социальной сферы администрации Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года составили 13 855,9 тыс. рублей или 66,9% от плана.

В отчетном периоде произведены расходы на мероприятия в сфере образования в сумме 1 881,8 тыс. рублей или 50,4%, из них на наем (поднаем) жилых помещений педагогическим работникам муниципальных образований, расположенных на территории Можайского городского округа – 90 тыс. рублей или 90%.

Расходы за счет субвенции из бюджета Московской области в сумме 2 549 тыс. рублей или 75% от плана произведены на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях.

Расходы, предусмотренные по целевой статье «Обеспечение деятельности прочих учреждений образования» в сумме 9,5 тыс. рублей, исполнены на 100%.

За отчетные периоды на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время израсходовано 12 992,3 тыс. рублей или 98,5%, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 3 360,9 тыс. рублей.

Расходы, утвержденные в объеме 245 379,9 тыс. рублей по подразделу 0801 «Культура» раздела 0800 «Культура, кинематография» за 9 месяцев 2023 года исполнены в сумме 158 200,4 тыс. рублей или на 64,5% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение возросло на 12 244,5 тыс. рублей или на 8,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение возросло на 23 002,4 тыс. рублей или на 17%.

Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 9 месяцев 2023 года составил 5,1% от общего объема исполненных расходов бюджета.

За 9 месяцев 2023 года перечислены субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания: МБУК «Можайский КДЦ» в сумме 110 012,4 тыс. рублей или 65%; МБУК «Можайская библиотека» в сумме 29 891,3 тыс. рублей или 69,7%; МБУ «Парк культуры, отдыха и спорта «Ривьера»» в сумме 9 648,4 тыс. рублей или 69%.

На мероприятия в сфере культуры израсходовано 4 281,3 тыс. рублей или 58,4% от плановых назначений в сумме 7 333,6 тыс. рублей.

На мероприятия по сохранению объектов культурного наследия (оказание охранных услуг Дома Хлебникова (г. Можайск, ул. Красных Партизан) расходы осуществлены в сумме 496,2 тыс. рублей или 69,1%.

Расходы на модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных образований библиотек исполнены в сумме 437,4 тыс. рублей или на 100%, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 368,7 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2023 года перечислены субсидии за счет средств местного бюджета на организацию библиотечного обслуживания населения, комплектования и обеспечения сохранности библиотечных фондов библиотек Можайского городского округа в сумме 156,7 тыс. рублей, что составило 62,1%. Согласно представленной информации приобретена библиотечная мебель, оргтехника и прочие основные средства.

В отчетном периоде произведены расходы за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на сохранение достигнутого уровня заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в размере 3 276,7 тыс. рублей, что составило 31,4% от запланированных ассигнований в сумме 10 425 тыс. рублей.

Касовые расходы по разделу 0900 «Здравоохранение», запланированные в сумме 636 тыс. рублей, за 9 месяцев 2023 года исполнены в сумме 315 тыс. рублей или на 49,5%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение возросло на 239,5 тыс. рублей или в 4,2 раза. По сравнению с 9 месяцами 2021 года расходы уменьшились на 179 тыс. рублей или на 36,2%. Расходы направлены на выплату компенсации за аренду жилья врачам и среднему медицинскому персоналу.

Касовые расходы по разделу 1000 «Социальная политика» за 9 месяцев 2023 года составили 64,6% к плану в размере 100 995,7 тыс. рублей или в сумме 65 198,2 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы уменьшились на 10 151,5 тыс. рублей или на 13,5%. По сравнению с 9 месяцами 2021 года расходы увеличились на 2 103,4 тыс. рублей или на 3,3%. Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 9 месяцев 2023 года составил 2,1% от общего объема исполненных расходов бюджета.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» на предоставление доплат за выплату лет к трудовой пенсии муниципальным служащим за 9 месяцев 2023 года израсходовано 10 848 тыс. рублей, что составляет 74,3% от предусмотренных бюджетных ассигнований в сумме 14 604,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному подразделу возросло на 625,7 тыс. рублей или на 6,1%, относительно расходов по разделу возросло на 14 697,4 тыс. рублей или на 37,9%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов по подразделу возросло на 29 329,6 тыс. рублей или в 2,2 раза.

За счет субвенции из бюджета Московской области осуществлены расходы в сумме 10 973,1 тыс. рублей или 56,9% на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваиваемыми образовательными программами дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность. Согласно сводному отчету о реализации (выполнении мероприятий) муниципальной программы компетенция выплачивалась по фактическому посещению детьми организации дошкольного образования.

В отчетном периоде осуществлены расходы на обеспечение жильем молодых семей в сумме 5 480 тыс. рублей или 100%, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 3 183,5 тыс. рублей.

В течение 9 месяцев 2023 года осуществлены расходы за счет средств субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лицам специализированных жилых помещений в сумме 27 455,5 тыс. рублей или 53,6% от плана. Согласно сводному отчету о реализации (выполнении мероприятий) муниципальной программы в 2023 году обеспечению жильем подлежат 16 человек. По состоянию на 01.10.2023 заключено 5 муниципальных контрактов на приобретение жилых помещений для детей-сирот и выдано 4 государственных жилищных сертификата. На электронной площадке размещено 5 извещений о проведении аукционов на приобретение жилых помещений для детей-сирот. Из-за отсутствия заявок сроки подачи заявок по данным извещениям продлеваются. В октябре 2023 года планируется выдать 1 государственного жилищного сертификата.

Расходы в объеме 9 541,6 тыс. рублей или 99,9% в отчетном периоде направлены на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий многодетных семей, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области - 9 446,2 тыс. рублей.

В отчетном периоде осуществлены расходы по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям в сумме 900 тыс. рублей или на 100%. За 9 месяцев 2022 года расходы также осуществлены в сумме 900 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года расходы увеличились на 140 тыс. рублей или на 18,4%.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» в объеме 896 435,4 тыс. рублей, исполнены за 9 месяцев 2023 года в сумме 476 947 тыс. рублей, что составляет 53,2% к годовому плану. По сравнению с 9 месяцами 2022 года исполнение увеличилось на 195 583,2 тыс. рублей или в 1,7 раз. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года расходы увеличились на 317 360,1 тыс. рублей или в 3 раза. Удельный вес расходов по данному разделу за 9 месяцев 2023 года составил 15,5%.

В отчетном периоде бюджетные ассигнования, предусмотренные по подразделу 1101 «Физическая культура» в объеме 661 515,6 тыс. рублей, исполнены в сумме 333 036,7 тыс. рублей, что составляет 50,3% к годовому плану. По сравнению с 9 месяцами 2022 года исполнение увеличилось на 149 805,1 тыс. рублей или в 1,8 раз. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года расходы увеличились на 250 915,7 тыс. рублей или в 4 раза. Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципалитетских учреждений по подготовке спортивных команд и спортивного резерва (ММБУ «СШОР по самбо и дзюдо») исполнены в сумме 25 776,4 тыс. рублей или на 68,8%.

За 9 месяцев 2023 года расходы в сумме 601 717,9 тыс. рублей, предусмотренные в виде бюджетных инвестиций в рамках Федерального проекта «Спорт - норма жизни» на капитальные вложения в муниципальные объекты физической культуры и спорта (Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным спортивным залом, Московская область, г. Можайск, ул. 1-я Железнодорожная), исполнены в сумме 291 652,5 тыс. рублей или на 48,5%, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области в размере 244 109,7 тыс. рублей.

В отчетном периоде осуществлены расходы на строительство (реконструкцию) муниципального стадиона за счет средств местного бюджета в сумме 90,6 тыс. рублей или на 53,6%; на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципалитетских учреждений по подготовке спортивных сборных команд и спортивного резерва (финансовое поощрение за высокое достижение в спорте) в сумме 1 492 тыс. рублей или на 80% от плана. Расходы на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для проведения организации дополнительного образования со специальным наименованием "спортивная школа" составили 14 025,2 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области - 11 823,3 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2023 года не расходовались средства, предусмотренные за счет средств местного бюджета на подготовку основанная, приобретение и установку шоссейных спортивных сооружений (строительство спортивной площадки для занятий воркаутом в п. Спутник) в сумме 4 200 тыс. рублей.

В отчетном периоде не поступали и не расходовались межбюджетные трансферты из бюджета Московской области на сохранение достигнутого уровня заработной платы отдельных категорий работников в сферах здравоохранения, культуры в размере 41,2 тыс. рублей.

По подразделу 1102 «Масовый спорт» за 9 месяцев 2023 года бюджетные ассигнования, предусмотренные в сумме 234919,8 тыс. рублей, реализованы в сумме 143 910,3 тыс. рублей или 61,3% от утвержденного плана. Исполнение расходов за 9 месяцев 2023 года по сравнению с 9 месяцами 2022 года возросло на 45 778,1 тыс. рублей или на 46,6%, с аналогичным периодом 2021 года возросло на 66 444,4 тыс. рублей или в 1,9 раз. Расходы на организацию и проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий исполнены в сумме 2 400,6 тыс. рублей или на 51,5% от утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 4 665,5 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) бюджетного учреждения МУ «Можайский Дворец спорта «Батрацион» составили 141 509,7 тыс. рублей от запланированных бюджетных ассигнований в размере 229 883,5 тыс. рублей или 61,6%. За 9 месяцев 2023 года не поступали и не расходовались иные межбюджетные трансферты из бюджета Московской области на сохранение достигнутого уровня заработной платы отдельных категорий работников в сферах здравоохранения, культуры в размере 370,8 тыс. рублей.

В отчетном периоде не производились расходы по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга», запланированные в сумме 614 тыс. рублей на обслуживание муниципального долга. За 9 месяцев 2022 года расходы также не осуществлялись. За 9 месяцев 2021 года расходы составили 7174 тыс. рублей.

**7.3.2. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по ведомственной структуре расходов.**

Бедомственная структура расходов бюджета Можайского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период утверждена решением о бюджете. Исполнение расходов бюджета Можайского городского округа Московской области по ведомственной структуре бюджетной классификации за 9 месяцев 2022 - 2023 годов представлено в таблице 9.

Таблица 9. Исполнение расходов бюджета Можайского городского округа Московской области по ведомственной структуре бюджетной классификации за 9 месяцев 2022 - 2023 годов

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	9 месяцев 2022 года		9 месяцев 2023 года	
	Утверждено бюджетной росписью, тыс. рублей	Исполнено, % исполнено, тыс. рублей	Утверждено бюджетной росписью, тыс. рублей	Исполнено, % исполнено, тыс. рублей
Администрация Можайского городского округа Московской области	1 982 464,9	1 112 305,8	56,1	1 977 878,5
Комитет по управлению имуществом округа Московской области	1 088 266,8	719 928,7	66,2	1 013 902,0
Контрольно-счетная палата администрации Можайского городского округа Московской области	5 763,8	3 442,0	59,7	7 126,9
Финансово-казначейское управление администрации Можайского городского округа Московской области	107 635,9	71 967,6	66,9	107 517,9
Совет депутатов Можайского городского округа Московской области	12 323,5	6 714,1	54,5	15 542,2
Управление образования и отраслей социальной сферы администрации Можайского городского округа Московской области	2 080 101,3	1 339 832,9	64,4	2 257 290,1
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>5 276 556,2</b>	<b>3 254 191,1</b>	<b>61,7</b>	<b>5 379 257,6</b>
				<b>3 086 338,5</b>
				<b>57,4</b>

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета Можайского городского округа Московской области в 2023 году исполнение расходов осуществляют шесть главных распорядителей бюджетных средств:

- Администрация Можайского городского округа Московской области;
- Комитет по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области;
- Контрольно-счетная палата Можайского городского округа Московской области;
- Совет депутатов Можайского городского округа Московской области;

- Управление образованная и отраслей социальной сферы администрации Можайского

городского округа Московской области;

- Финансово-казначейское управление администрации Можайского городского округа

Московской области.  
За 9 месяцев 2023 года наибольший процент исполнения сложился у Финансово-казначейского управления администрации Можайского городского округа Московской области (69,9%) и Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области (69,8%), наименьший процент исполнения сложился у Комитета по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области (52,6%).

### 7.3.3. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ Можайского городского округа Московской области и направлением деятельности.

За 9 месяцев 2023 года общий объем расходов бюджета Можайского городского округа Московской области, утвержденный на реализацию 19 муниципальных программ, составил 5 341 899,2 тыс. рублей (99,3% от общего объема расходов), на направлением деятельности – 37 358,4 тыс. рублей (0,7%).

За 9 месяцев 2023 года исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ, составило 3 058 587,9 тыс. рублей или 57,3% от предусмотренных сводной бюджетной росписью бюджетных ассигнований. По сравнению с 9 месяцами 2022 года исполнение по муниципальным программам уменьшилось на 185 398,4 тыс. рублей или на 5,7%. По сравнению с 9 месяцами 2021 года исполнение по муниципальным программам увеличилось на 116 647,5 тыс. рублей или на 4%.

Таблица 10. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года по муниципальным программам и направлениям деятельности.

Итого по муниципальным программам Можайского городского округа Московской области	5 341 899,2	3 058 587,9	57,3	99,1
1. Муниципальная программа «Культура и туризм» на 2023-2027 годы	321 949,9	209 962,3	65,2	6,8
Подпрограмма «Развитие библиотечного дела»	45 549,7	31 220,5	68,5	1,0
Подпрограмма «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии»	199 112,6	126 483,8	63,5	4,1
Подпрограмма «Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации»	717,6	496,1	69,1	-
Подпрограмма «Развитие образования в сфере культуры»	76 570,0	51 761,9	67,6	1,7
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	0,0	0,0	-	-
2. Муниципальная программа «Образование» на 2023-2027 годы	1 981 953,6	1 262 063,1	63,7	40,9
Подпрограмма «Общее образование»	1 918 694,3	1 224 097,2	63,8	39,7
Подпрограмма «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей»	38 805,8	22 218,7	57,3	0,7
Подпрограмма «Обеспечивающая подпрограмма «населения» на 2023-2027 годы	24 453,5	15 747,2	64,4	0,5
3. Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2023-2027 годы	35 664,5	29 240,2	82,0	0,9
Подпрограмма «Социальная поддержка граждан»	14 604,5	10 848,0	74,3	0,3
Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»	13 196,0	12 992,3	98,5	0,4
Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2023 год, тыс. рублей	5 341 899,2	3 058 587,9	57,3	99,1
Исполнено на 01.10.2023, тыс. рублей				
Процент исполнения				
Доля в общем объеме исполненных расходов, %				

Объем финансирования, предусмотренный на 01.10.2023, тыс. рублей	Исполнено на 01.10.2023, тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме исполненных расходов, %
6 964,0	4 499,9	64,6	0,2
900,0	900,0	100,0	-
294 548,3	185 203,9	62,9	6,0
238 749,0	143 910,3	60,3	4,7
55 799,3	41 293,6	74,0	1,3
43 329,2	36 852,3	85,1	1,2
130,0	6,3	4,8	-
37 840,3	34 051,0	90,0	1,1
2 300,9	985,8	42,8	-
3 058,0	1 809,2	59,2	0,1
8 950,3	5 766,2	64,4	0,2
774,6	0,0	-	-
2 283,7	0,0	-	-
5 892,0	5 766,2	97,9	0,2
103 245,3	64 077,4	62,1	2,1
76 084,1	47 242,3	62,1	1,5
737,7	295,8	40,1	-
3 004,3	1 565,7	52,1	0,1
4 347,7	944,9	21,7	-
70,0	0,0	-	-
19 001,5	14 028,7	73,8	0,5
66 449,2	42 601,3	64,1	1,4
249,0	124,1	49,8	-
5 480,2	5 480,0	100,0	0,2
51 177,0	27 455,6	53,6	0,9
0,0	0,0	-	-
9 543,0	9 541,6	100,0	0,3
21 501,0	2 687,5	12,5	0,1
15 534,0	1 534,0	9,9	0,1
1 898,4	0,0	-	-
2 335,1	1 065,0	45,6	-
1 399,5	18,1	1,3	-
Подпрограмма «Развитие газификации			
Подпрограмма «Энергообережение и повышение энергетической эффективности»			
Подпрограмма «Объекты теплонабжения, инженерные коммунальные»			
Подпрограмма «Чистая вода»			
9. Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027 годы			
Подпрограмма «Улучшение жилищных условий отдаленных категорий многодетных семей»			
Подпрограмма «Обеспечение жилищных условий бюджетов»			
Подпрограмма «Обеспечение жилищем молодых семей»			
Подпрограмма «Обеспечение жилищем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»			
Подпрограмма «Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области»			
8. Муниципальная программа «Жизнь» на 2023-2027 годы			
Подпрограмма «Создание условий для жилищного строительства»			
Подпрограмма «Обеспечение безопасности населения в водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области»			
Подпрограмма «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области»			
Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования Московской области»			
Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений»			
7. Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2023-2027 годы			
Подпрограмма «Развитие лесного хозяйства»			
Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса»			
Подпрограмма «Охрана окружающей среды»			
6. Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2023-2027 годы			
Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия и развитие государственной ветеринарной службы»			
Подпрограмма «Комплексное развитие сельских территорий»			
Подпрограмма «Бюджетное развитие в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие сельскохоззяйственного производства»			
Подпрограмма «Развитие отраслей сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности»			
5. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы			
Подпрограмма «Подготовка спортивного резерва»			
Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта»			
4. Муниципальная программа «Спорт» на 2023-2027 годы			
Подпрограмма «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»			
Обеспечивающая подпрограмма			

Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный на 01.10.2023, тыс. рублей	Исполнено на 01.10.2023, тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме исполненных расходов, %
Топливовозрабочного комплекса и электросервиса				
Подпрограмма «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства»	334,0	70,4	21,1	-
10. Муниципальная программа «Управление имуществом на территории муниципального района»	500,0	0,0	-	-
«Предпринимательство» на 2023-2027 годы	500,0	0,0	-	-
Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	500,0	0,0	-	-
11. Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы	573 573,6	380 593,0	66,4	12,3
Подпрограмма «Эффективное управление имуществом»	41 609,7	22 702,4	54,6	0,7
Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом»	614,0	0,0	-	-
Обеспечивающая подпрограмма	331 349,9	357 890,6	67,4	11,6
12. Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2023-2027 годы	19 094,0	11 537,5	60,4	0,4
Подпрограмма «Развитие систем информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды»	10 741,7	5 154,6	48,0	0,2
Подпрограмма «Молодежь Подмосковья»	725,3	558,2	77,0	-
Обеспечивающая подпрограмма	7 627,0	5 824,7	76,4	0,2
13. Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы	224 264,6	102 042,8	45,5	3,3
Подпрограмма «Дороги Подмосковья»	224 264,6	102 042,8	45,5	3,3
14. Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» на 2023-2027 годы	69 422,3	43 800,7	63,1	1,4
Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг»	10 460,3	5 710,8	54,6	0,2
Подпрограмма «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистем цифровой экономики муниципального образования Московской области»	52 379,0	33 838,2	64,6	1,1
Обеспечивающая подпрограмма	5 784,0	4 251,7	73,5	0,1
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	4 185,0	1 801,9	43,1	0,1
Градостроительство» на 2023-2027 годы	4 185,0	1 801,9	43,1	0,1
Подпрограмма «Реализация политики пространственного развития округа»	724 541,7	375 310,3	51,8	12,2
16. Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027 годы	48 720,4	14 880,2	30,5	0,5
Подпрограмма «Комфортная городская среда»	675 821,3	360 430,1	53,3	11,7
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области»	601 887,1	291 743,1	48,5	9,4
17. Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2023-2027 годы	601 887,1	291 743,1	48,5	9,4
Подпрограмма «Спортивные (реконструкция) объектов физической культуры и спорта»	601 887,1	291 743,1	48,5	9,4
18. Муниципальная программа «Исследование граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027 годы	246 203,6	12 989,4	5,3	0,4
Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области»	246 203,6	12 989,4	5,3	0,4
19. Муниципальная программа «Защита и сохранение»	636,0	315,0	49,5	-
Подпрограмма «Финансовое обеспечение системы организации梅林тинской помощи»	636,0	315,0	49,5	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Наименование муниципальной программы	Дата и номер постановления и административных актов	Объем финансирования	Утверждено решением Совета	Утверждено решением депутатов от Совета	Утверждено решением депутатов от Совета	Утверждено решением депутатов от депутатов	Отклонение (рп.-т.р.-з), тыс. рублей	Отклонение (рп.-т.р.-з), тыс. рублей	Отклонение (рп.-т.р.-з), тыс. рублей	Отклонение (рп.-т.р.-з), тыс. рублей
1. Муниципальная программа «Культура и туризм» на 2023-2027 годы	2194-П от 01.06.2023	311 524,9	311 524,9	321 949,9	321 949,9	321 949,9	-	-	10 425,0	10 425,0
2. Муниципальная программа «Образование» на 2023-2027 годы	2519-П от 20.06.2023	1 934 893,2	1 955 985,3	1 989 154,2	1 986 076,9	1 981 953,7	21 092,1	54 261,0	51 183,7	47 060,5
3. Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2023-2027 годы	1991-П от 22.05.2023	35 664,5	35 664,5	35 664,5	35 664,5	35 664,5	-	-	-	-
4. Муниципальная программа «Спорт» на 2023-2027 годы	3214-П от 31.07.2023	294 136,3	294 136,3	294 136,3	294 136,3	294 548,3	-	-	-	412,0
5. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы	4800-П от 27.09.2023	43 329,2	40 486,6	40 546,6	43 329,2	43 329,2	-2 842,6	-2 782,6	-	-
6. Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2023-2027 годы	550-П от 20.02.2023	6 657,2	8 950,3	8 950,3	8 950,3	8 950,3	2 293,1	-	-	-
5884-П от 07.11.2023		8 950,3								

Таблица 1.1. Анализ объемов финансирования муниципальных программ

По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года диапазон освоения средств по муниципальным программам составил от 5,3% по муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027 годы до 85,1% по муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы.

Наибольший процент освоения бюджетных средств сложился по муниципальным программам: «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы - 85,1%, «Социальная защита населения» на 2023-2027 годы - 82%, «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы - 66,4%, «Культура и туризм» на 2023-2027 годы - 65,2%, «Экология и окружающая среда» на 2023-2027 годы - 64,4%.

Самый низкий процент исполнения сложился по муниципальным программам: «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027 годы - 5,3%, «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027 годы - 12,5%.

Наибольший удельный вес в общем объеме исполненных расходов приходится на муниципальную программу «Образование» на 2023-2027 годы (40,9%).

Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный БР на 2023 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.10.2023, тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме исполненных расходов, %
Непрограммные направления деятельности	37 358,4	27 750,6	74,3	0,9



Наименование муниципальной программы	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Дата и номер постановления в финансовом ведомстве, дата и номер муниципальной программы	4531-П от	3433-П от	103 245,3	103 245,3	103 245,3	103 245,3	103 245,3	103 245,3	-	-	-
Администрация	11.08.2023	11.08.2023	103 245,3	103 245,3	103 245,3	103 245,3	103 245,3	103 245,3	-	-	-
«Безопасность и жизнедеятельность населения» на 2023-2027 годы											
8 Муниципальная программа «Жилище» на 2023-2027 годы	3213-П от	31.07.2023	68 899,2	68 899,2	68 899,2	68 899,2	68 899,2	68 899,2	-	-	-
Муниципальная программа «Жилище» на 2023-2027 годы	5442-П от	17.10.2023	66 449,2	66 449,2	66 449,2	66 449,2	66 449,2	66 449,2	-	-	-
9. Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, обращения с отходами» на 2023-2027 годы	1837-П от	15.05.2023	21 198,9	20 436,3	20 770,3	20 733,6	21 500,9	-762,6	-428,6	-465,3	302,0
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, обращения с отходами» на 2023-2027 годы	3252-П от	01.08.2023	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	-	-	-
10. Муниципальная программа «Развитие жилищного строительства и благоустройства территории» на 2023-2027 годы	4738-П от	26.09.2023	572 636,3	572 852,6	572 599,6	572 636,3	573 573,6	216,3	-36,7	-	937,3
Муниципальная программа «Развитие жилищного строительства и благоустройства территории» на 2023-2027 годы	1404-П от	14.04.2023	19 096,4	19 096,4	19 094,0	19 094,0	19 094,0	19 094,0	-	-	-
12. Муниципальная программа «Развитие культуры, спорта, физической культуры и туризма» на 2023-2027 годы	1404-П от	14.04.2023	19 096,4	19 096,4	19 094,0	19 094,0	19 094,0	19 094,0	-	-	-
Муниципальная программа «Развитие культуры, спорта, физической культуры и туризма» на 2023-2027 годы	3966-П от	31.08.2023	19 094,0	19 094,0	19 094,0	19 094,0	19 094,0	19 094,0	-	-	-
13. Муниципальная программа «Развитие культуры, спорта, физической культуры и туризма» на 2023-2027 годы	4089-П от	04.09.2023	223 969,9	223 969,9	223 969,9	224 264,6	224 264,6	224 264,6	-	-	294,7
Муниципальная программа «Развитие культуры, спорта, физической культуры и туризма» на 2023-2027 годы	4089-П от	04.09.2023	223 969,9	223 969,9	223 969,9	224 264,6	224 264,6	224 264,6	-	-	294,7
14. Муниципальная программа «Цифровое образование» на 2023-2027 годы	4055-П от	04.09.2023	69 422,3	69 422,3	69 422,3	69 422,3	69 422,3	69 422,3	-	-	-
Муниципальная программа «Цифровое образование» на 2023-2027 годы	4055-П от	04.09.2023	69 422,3	69 422,3	69 422,3	69 422,3	69 422,3	69 422,3	-	-	-
15. Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» на 2023-2027 годы	1542-П от	21.04.2023	4 185,0	4 185,0	4 185,0	4 185,0	4 185,0	4 185,0	-	-	-
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» на 2023-2027 годы	3905-П от	29.08.2023	4 185,0	4 185,0	4 185,0	4 185,0	4 185,0	4 185,0	-	-	-
16. Муниципальная программа «Развитие культуры» на 2023-2027 годы	4531-П от		713 809,12	699 228,0	713 809,2	713 809,2	713 809,2	-14 581,12	-	-	-
Муниципальная программа «Развитие культуры» на 2023-2027 годы	4531-П от		713 809,12	699 228,0	713 809,2	713 809,2	713 809,2	-14 581,12	-	-	-

В нарушение пункта 24 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа две муниципальные программы из девятнадцати не приведены в соответствие с решением Совета депутатов Можайского городского округа № 1230/87 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Можайского городского округа № 1134/78 «О бюджете Можайского городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (опубликовано 05.08.2023) в течение трех месяцев со дня вступления его в силу, а именно:

19. Муниципальная программа «Здравоохранение» на 2023-2027 годы  
18. Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027 годы  
17. Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2023-2027 годы  
17. Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027 годы  
17. Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2023-2027 годы  
18. Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027 годы  
19. Муниципальная программа «Здравоохранение» на 2023-2027 годы

В нарушении пункта 24 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа две муниципальные программы из девятнадцати не приведены в соответствие с решением Совета депутатов Можайского городского округа № 1225/86 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Можайского городского округа № 1134/78 «О бюджете Можайского городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (опубликовано 01.07.2023) в течение трех месяцев со дня вступления его в силу, а именно: «Образование» на 2023-2027 годы, «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027 годы.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
яя программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027 годы	19.09.2023	3009-П от 17.07.2023	601 887,08	601 887,1	601 887,1	601 887,1	601 887,1	-	-	-
17. Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2023-2027 годы	11.10.2023	4801-П от 27.09.2023	246 203,6	246 203,6	246 203,6	246 203,6	246 203,6	-	-	-
18. Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027 годы	27.09.2023	4801-П от 27.09.2023	246 203,6	246 203,6	246 203,6	246 203,6	246 203,6	-	-	-
19. Муниципальная программа «Здравоохранение» на 2023-2027 годы	19.05.2023	1953-П от 19.05.2023	636,0	636,0	636,0	636,0	636,0	-	-	-
Наименование муниципальной программы	Дата и номер постановления в администрации	Объем финансирования в изменении программ	Утверждено Советом депутатов от 29.06.2023 № 1225/86 (опубликовано 01.07.2023), 05.08.2023)	Утверждено Советом депутатов от 01.08.2023 № 1230/87 (опубликовано 05.08.2023)	Утверждено Советом депутатов от 29.08.2023 № 1247/88 (опубликовано 02.09.2023), 23.09.2023)	Утверждено Советом депутатов от 21.09.2023 № 10/2	Отклонение (тр.4-тр.3), (тр.5-тр.3), тыс. рублей	Отклонение (тр.6-тр.3), (тр.7-тр.3), тыс. рублей	Отклонение (тр.6-тр.3), (тр.7-тр.3), тыс. рублей	Отклонение (тр.6-тр.3), (тр.7-тр.3), тыс. рублей

За 9 месяцев 2023 года произведены расходы:

- в рамках федерального проекта «Латриотическое воспитание граждан Российской Федерации» в сумме 2 549 тыс. рублей или на 66,1%, которые направлены на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и

№ п/п	Наименование	Плановые назначения на 2023 год	Исполнение за	
			9 месяцев 2023 года	% исполнения
1.	Федеральный проект «Современная школа»	3 250,0	3 058,4	94,1
2.	Федеральный проект «Латриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	3 854,7	2 549,0	66,1
3.	Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»	42 185,1	15 342,1	36,4
4.	Федеральный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	4 263,6	0,0	0,0
5.	Федеральный проект «Спорт – норма жизни»	612 349,8	305 542,7	49,9
<b>Всего расходов</b>		<b>665 903,2</b>	<b>326 492,2</b>	<b>49,0</b>

(тыс. рублей)

Таблица 12. Реализация мероприятий федеральных проектов

В течение 9 месяцев 2023 года средства бюджета Можайского городского округа Московской области направлены на реализацию мероприятий федеральных проектов на территории Можайского городского округа Московской области, информация представлена в

таблице 12.

Следовательно, во избежание нарушений Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ Можайского городского округа необходимо привести вышеуказанные муниципальные программы в соответствие с бюджетом Можайского городского округа Московской области.

Контрольно-счетная палата обращает внимание, что при анализе изменений, вносимых в муниципальные программы, установлено, что из девятнадцати муниципальных программ «Образование» на 2023-2027 годы, «Спорт» на 2023-2027 годы, «Развитие инженерной инфраструктуры» на 2023-2027 годы, «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы, «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы не соответствуют решению Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 21.09.2023 № 10/2 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 27.12.2022 № 1134/78 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия установлено, что две муниципальные программы приведены в соответствие с актуальной редакцией решения о бюджете Можайского городского округа на соответствующий финансовый год и плановый период, а именно: «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы, «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы.

01.02.002 Нарушение порядка реализации государственных (муниципальных) программ

В нарушение пункта 24 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа две муниципальные программы несвоевременно приведены в соответствие с решением о бюджете Можайского городского округа на соответствующий финансовый год и плановый период, а именно: «Экология и окружающая среда» на 2023-2027 годы, «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027 годы.

01.02.002 Нарушение порядка реализации государственных (муниципальных) программ

«Образование» на 2023-2027 годы, «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027 годы.

1. По состоянию на 01.10.2023 объем дебиторской задолженности составил 6 678 999,6 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность на 01.10.2023 составила 126 543,2 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2023 не отражена долгосрочная задолженность по пункту 167 Инструкции 191н.

В формах 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по состоянию на 01.10.2023 не отражена долгосрочная задолженность, что соответствует пункту (ф. 0503169) на 1 января года, следующего за отчетным.

12 месяцев). Формирование показателей по графам 3, 10, 13 осуществляется в Сведениях задолженности (задолженности, срок исполнения которой на отчетную дату превышает (далее – Инструкция 191н) в графах 3, 10, 13 отражается информация о долгосрочной ежемесячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» утверждения Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и в соответствии с пунктом 167 приказа Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об контрольно-счетной палатой проанализирована дебиторская и кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств Можайского городского округа Московской области по состоянию на 01.10.2023 на основании форм 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», представляемых главными распорядителями бюджетных средств.

### 7.3.5. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

В течение 9 месяцев 2023 года средства резервных фондов не использовались.

2025 год в сумме 400 тыс. рублей.

Бездействий на 2023 год в сумме 400 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 400 тыс. рублей, на - на предупредительное и ликвидационно чрезвычайных ситуаций и последствии стихийных сумме 500 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 500 тыс. рублей;

- на непредвиденные расходы на 2023 год в сумме 500 тыс. рублей, на 2024 год в установлен в сумме 900 тыс. рублей, в том числе:

резервный фонд Администрации Можайского городского округа Московской области

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 21 решения о бюджете

### 7.3.4. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам, осуществляемым за счет средств резервных фондов.

культуры и спорта в сумме 291 517,5 тыс. рублей.

14 025,2 тыс. рублей и на капитальные вложения в муниципальные объекты физической

образованные на его основе слова или словосочетания, в нормативное состояние в сумме "спортивная школа", использующих в своем наименовании слово "олимпийский" или для проведения организацией дополнительного образования со специальным наименованием или на 49,9%, которые направлены на приобретение спортивного оборудования и инвентаря - в рамках федерального проекта «Спорт – норма жизни» в сумме 305 542,7 тыс. рублей

территорий;

сумме 15 342,1 тыс. рублей или на 36,4%, которые направлены на ремонт дворовых

- в рамках федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» в и малых городах;

направленности в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности функционирования центров образования естественно-научной и технологической или на 94,1%, которые направлены на проведение мероприятий по созданию и обеспечению - в рамках федерального проекта «Современная школа» в сумме 3 058,4 тыс. рублей

организациях;

взаимодействию с детскими объединениями в общеобразовательных

ИТОГО				
Задолженность по состоянию на 01.01.2023	Задолженность по состоянию на 01.10.2023	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения задолженности (увеличение +, уменьшение -)	
131 398,0	42 134,0	37,5	- 89 264,0	счет 1 20500000 «Расчеты по доходам»
4,4	44,9	-	+ 40,5	счет 1 20900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам»
8 224,4	55 601,6	49,6	+ 47 377,2	счет 1 30200000 «Расчеты по принятым обязательствам»
3 436,7	14 422,4	12,9	+ 10 985,7	счет 1 30300000 «Расчеты по платежам в бюджеты»
143 063,5	112 202,9	100,0	- 30 860,6	

тыс. рублей

года приведена в таблице.

Таблица 14. Информация о динамике кредиторской задолженности за 9 месяцев 2023

2. По состоянию на 01.10.2023 объем кредиторской задолженности составил 112 202,9 тыс. рублей, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 01.10.2023 размер просроченной кредиторской задолженности уменьшился на 28,5% или на 50 367,7 тыс. рублей. Наибольший удельный вес просроченной задолженности составляют расчеты с плательщиками налогов – 70% (дебитором является Межрайонная ИФНС № 21 по Московской области).

По состоянию на 01.10.2023 размер просроченной кредиторской задолженности увеличился на 165 700,5 тыс. рублей или на 32,7%.

По состоянию на 01.10.2023 размер просроченной кредиторской задолженности увеличился на 184 444,4 тыс. рублей или на 6,8%);

- расчеты по поступлению капитала от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 672 363 тыс. рублей (за отчетный период задолженность увеличилась на 184 444,4 тыс. рублей или на 0,2%);

- расчеты по поступлению текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 2 901 959,8 тыс. рублей (за отчетный период задолженность увеличилась на 184 444,4 тыс. рублей или на 6,8%);

- расчеты по поступлению текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 672 363 тыс. рублей (за отчетный период задолженность увеличилась на 165 700,5 тыс. рублей или на 32,7%).

По состоянию на 01.10.2023 объем дебиторской задолженности по сравнению с 01.01.2023 увеличился на 575 995,5 тыс. рублей или на 9,4%. Наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности составляют расчеты по доходам – 95,5% (6 381 486,4 тыс. рублей), из которых основную задолженность составляют:

- расчеты по доходам от платежей при предоставлении природных ресурсов в сумме 2 448 028,2 тыс. рублей (за отчетный период задолженность уменьшилась на 4 192,3 тыс. рублей или на 0,2%);

ИТОГО				
Задолженность по состоянию на 01.01.2023	Задолженность по состоянию на 01.10.2023	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения задолженности (увеличение +, уменьшение -)	
6 103 004,1	6 678 999,6	100,0	+ 575 995,5	счет 1 20500000 «Расчеты по доходам»
5 906 752,5	6 381 486,4	95,5	+ 474 733,9	счет 1 20600000 «Расчеты по выданным авансам»
179 775,8	278 333,1	4,2	+ 98 557,3	счет 1 20800000 «Расчеты с подотчетными лицами»
45,0	4,2	-	- 40,8	счет 1 20900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам»
16 115,3	9 787,9	0,2	- 6 327,4	счет 1 30300000 «Расчеты по платежам в бюджеты»
315,5	9 388,0	0,1	+ 9 072,5	
6 103 004,1	6 678 999,6	100,0	+ 575 995,5	

тыс. рублей

года приведена в таблице.

Таблица 13. Информация о динамике дебиторской задолженности за 9 месяцев 2023

Решением о бюджете первоначально дефицит бюджета на 2023 год утверждён в сумме 100 586,5 тыс. рублей или в размере 9,9% к объёму доходов местного бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и поступлений налога на доходы физических лиц по дополнителному нормативу отчислений. В результате внесённых изменений за 9 месяцев 2023 года дефицит бюджета на 2023 год увеличен на 112 771,6 тыс. рублей и составил 213 358,1 тыс. рублей. В виде источников финансирования дефицита бюджета на 2023 год утверждены кредиты кредитных организаций в сумме 225 036,5 тыс. рублей, погашение кредитов, предоставляемых кредитными организациями в валюте Российской Федерации в сумме 70 000 тыс. рублей, бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации в размере

**Московской области.**

#### **7.4. Источники финансирования дефицита бюджета Можайского городского округа**

По состоянию на 01.10.2023 бюджетные ассигнования по Дорожному фонду муниципального образования Можайский городской округ Московской области использованы в сумме 11 612,6 тыс. рублей или 32,4% от запланированных бюджетных ассигнований. Составил 35 853,8 тыс. рублей. Увеличен за счёт остатка средств муниципального Дорожного фонда на 2023 год в течение 9 месяцев 2023 года объём бюджетных ассигнований Дорожного фонда областного образования Можайский городской округ Московской области на 2 757,8 тыс. рублей. В течение 9 месяцев 2023 года объём бюджетных ассигнований Дорожного фонда областного образования на 01.10.2023 года составил 2 757,8 тыс. рублей.

Согласно предоставленной информации о поступлении и использовании денежных средств Дорожного фонда Можайского городского округа Московской области за отчётный период остаток средств Дорожного фонда Можайского городского округа Московской области на 01.10.2023 года составил 2 757,8 тыс. рублей.

Пунктом 15 решения о бюджете утверждён объём бюджетных ассигнований муниципального образования Дорожного фонда на 2024 год в размере 36 079 тыс. рублей и на 2025 год в размере 38 182 тыс. рублей.

#### **7.3.6. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда Можайского городского округа Московской области.**

За отчётный период задолженность по расходам по доходам снизилась на 67,9% или на 89 264 тыс. рублей. Основную задолженность составляют расходы с платежами наготов – 41 812,5 тыс. рублей. За 9 месяцев 2023 года возросла задолженность по расходам по платежам в бюджеты на 10 985,7 тыс. рублей или в 4,2 раза. Задолженность по расходам по платежам в бюджеты на 01.10.2023 составляет 14 422,4 тыс. рублей или 12,9% в общей структуре кредиторской задолженности. Основную задолженность составляют расходы по единому страховому тарифу – 10 953,8 тыс. рублей и расходы по налогу на доходы физических лиц - 2 960,6 тыс. рублей.

расчеты по работам, услугам по содержанию имущества - 16 046,2 тыс. рублей (муниципальным) учреждениям – 38 308,1 тыс. рублей (за 9 месяцев 2023 года задолженность увеличилась на 32 113 тыс. рублей или в 6,2 раза);

расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера государственными основную задолженность составляют:

составляют расходы по принятым обязательствам – 49,6% (55 601,6 тыс. рублей), из которых на 47 377,2 тыс. рублей. Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности за отчётный период задолженностям по принятым обязательствам возросла в 6,8 раз или 30 860,6 тыс. рублей или на 21,6%.

По состоянию на 01.10.2023 объём кредиторской задолженности по сравнению с

214 000 тыс. рублей, погашение бюджетными городскими округами кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации в сумме 268 450 тыс. рублей и остатki средств на счете бюджета на 01.01.2023 года в сумме 112 771,6 тыс. рублей.

По итогам исполнения бюджета городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года сложился профицит в размере 237 913,6 тыс. рублей.

#### **7.5. Программа муниципальных замствований городского округа Московской области**

Пунктом 18 решения о бюджете установлены предельный объем замствований городского округа Московской области в течение 2023 года предельный объем замствований увеличен на 214 000 тыс. рублей и составил 439 036,5 тыс. рублей.

#### **7.6. Программа муниципальных гарантий городского округа Московской области.**

Пунктом 17 решения о бюджете установлен верхний предел муниципального долга городского округа Московской области по состоянию на 1 января 2024 года в размере 295 586,5 тыс. рублей, в том числе верхний предел муниципального долга по муниципальным гарантиям городского округа Московской области по состоянию на 1 января 2024 года в размере 0 тыс. рублей. В течение 9 месяцев 2023 года верхний предел муниципального долга городского округа Московской области уменьшен на 30 000 тыс. рублей и составил 265 586,5 тыс. рублей.

#### **7.7. Муниципальный долг городского округа Московской области.**

По состоянию на 1 января 2023 года объем муниципального долга городского округа Московской области составил 164 999,9 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2023 объем муниципального долга городского округа Московской области составляет 216 538,2 тыс. рублей, что соответствует отнесению, установленным статьей 107 Бюджетного кодекса РФ.

Пунктом 19 решения о бюджете установлен объем расходов бюджета городского округа Московской области на обслуживание муниципального долга городского округа Московской области в размере 614 тыс. рублей. В течение 9 месяцев 2023 года этот показатель не изменился.

За 9 месяцев 2023 года расходы на обслуживание муниципального долга городского округа Московской области не осуществлялись.

### **8. Основные выводы.**

8.1. Счет об исполнении бюджета городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года утвержден постановлением Администрации городского округа Московской области от 16.10.2023 № 5431-П и представлен в Контрольно-счетную палату городского округа Московской области, что соответствует части 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ и пункту 15.1 Положения о бюджете части 5 статьи

8.2. По итогам 9 месяцев 2023 года доходная часть бюджета городского округа Московской области исполнена на 64,5% или в сумме 3 324 252,1 тыс. рублей. При этом налоговые доходы исполнены на 66,1% или в сумме 1 566 221,2 тыс. рублей, неналоговые доходы – на 98,2% или в сумме 222 614,2 тыс. рублей, безвозмездные поступления – на 60% или в сумме 1 535 416,7 тыс. рублей.

8.3. Расходная часть бюджета городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года исполнена в сумме 3 086 338,5 тыс. рублей, что составляет 57,4% к годовым бюджетным ассигнованиям, установленным сводной бюджетной росписью.

9.3. Главным администратором доходов бюджета продолжить работу и принимать меры по возмещению задолженности в доходную часть бюджета.

9.2. Рассмотреть вопрос об уточнении плановых назначений по доходам и расходам бюджета с учетом ожидаемого исполнения бюджета для обеспечения реалистичности и достижения исполнения всех принятых бюджетных обязательств.

9.1. Осуществить мониторинг ожидаемого исполнения доходов и расходов бюджета Можайского городского округа Московской области в целях минимизации риска неисполнения утвержденного объема доходов и расходов.

## 9. Прогнозы:

8.10. При анализе изменений, вносимых в муниципальные программы, установлено, что из девятнадцати муниципальных программ шесть муниципальных программ, а именно: «Культура и туризм» на 2023-2027 годы, «Образование» на 2023-2027 годы, «Спорт» на 2023-2027 годы, «Развитие инженерной инфраструктуры» на 2023-2027 годы, «Развитие и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы, «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы не соответствуют решению Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 21.09.2023 № 10/2 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 27.12.2022 № 1134/78 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

8.9. В нарушение пункта 24 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа две муниципальные программы не своевременно приведены в соответствие с решением о бюджете Можайского городского округа на соответствующий финансовый год и плановый период, а именно: «Экология и окружающая среда» на 2023-2027 годы, «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027 годы, «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027 годы.

8.8. В нарушение пункта 24 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа две муниципальные программы из девятнадцати приведены в соответствие с решением о бюджете Можайского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (в редакции от 29.06.2023, от 01.08.2023) в течение трех месяцев со дня вступления их в силу, а именно: «Образование» на 2023-2027 годы, «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027 годы.

8.7. По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года диапазон освоения средств по муниципальным программам составил от 5,3% по муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027 годы до 85,1% по муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы.

8.6. Наибольший удельный вес в общем объеме исполненных расходов приходится на муниципальную программу «Образование» на 2023-2027 годы (40,9%).

8.5. Анализ исполнения бюджетных ассигнований в разрезе разделов функциональной классификации расходов показал, что наибольший процент исполнения сложился по разделам «Национальная оборона» - 92,7%, «Общественные вопросы» - 66%, «Охрана окружающей среды» - 65,3%, «Культура, кинематография» - 64,5%, «Образование» - 64,2%, наименьший процент исполнения сложился по разделам «Жилищно - коммунальное хозяйство» - 43,5%, «Национальная экономика» - 44,2%. За 9 месяцев 2023 года не осуществились расходы по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга».

8.4. По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года сложился профицит в размере 237 913,6 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2023 объем муниципального долга Можайского городского округа Московской области составил 216 538,2 тыс. рублей.



9.4. При очередном уточнении бюджета Можайского городского округа Московской области скорректировать плановые назначения по отдельным доходным источником с учетом фактического поступления.

9.5. Мунципальным заказчиком в целях недопущения нарушения Порядка разработки и реализации мунципальных программ Можайского городского округа привести мунципальные программы Можайского городского округа Московской области: «Культура и туризм» на 2023-2027 годы, «Образование» на 2023-2027 годы, «Спорт» на 2023-2027 годы, «Развитие инженерной инфраструктуры» на 2023-2027 годы, «Управление имуществом и мунципальными финансами» на 2023-2027 годы, «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы в соответствии с решением о бюджете.

#### 10. Приложение 1-5

Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
Можайского городского округа  
Московской области

О.В. Кузнецова



Динамика исполнения доходной части бюджета за 9 месяцев 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022-2021 гг.

Наименование показателей	Исполнение за 9 месяцев 2021		Исполнение за 9 месяцев 2022		Исполнение за 9 месяцев 2023 года		Отклонение	
	Исполнение за 9 месяцев 2021 года	% исполнения	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	% исполнения	Исполнение за 9 месяцев 2023 года	% исполнения	тыс. руб.	Поступило за 9 мес. 2023 года, в % к 9 мес. 2022 года
<b>Налоговые доходы</b>	<b>1 214 515,6</b>	<b>63,6</b>	<b>1 406 644,6</b>	<b>66,0</b>	<b>1 566 221,2</b>	<b>66,1</b>	<b>159 576,6</b>	<b>111,3</b>
Налог на доходы физических лиц	904 529,0	67,7	1 105 524,8	68,8	1 244 385,0	68,6	138 860,3	112,6
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), произведенным на территории РФ	24 175,4	74,2	25 548,8	86,0	24 555,6	74,2	-99,2	96,1
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	102 845,4	109,0	107 124,9	70,2	117 717,3	79,7	10 592,4	109,9
Единый налог на вмененный доход	6 432,1	111,0	266,4	-	-596,8	-	-863,2	-
Единый сельскохозяйственный налог	682,8	-	422,2	-	205,2	-	-217,0	48,6
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	15 711,3	68,1	13 629,8	48,9	13 448,3	49,9	-181,5	98,7
Налог, взимаемый с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения"	-	-	-	-	274,7	-	274,7	-
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	7 482,7	9,8	14 128,2	22,4	10 564,5	14,2	-3 563,7	74,8
Земельный налог	143 668,3	43,7	129 831,1	55,7	146 361,0	57,1	16 529,9	112,7
Государственная пошлина	8 986,5	76,3	10 168,5	77,4	9 109,4	57,9	-1 059,1	89,6
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	2,1	-	-	-	197,0	-	197,0	-
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>167 090,8</b>	<b>68,6</b>	<b>192 325,9</b>	<b>79,0</b>	<b>222 614,2</b>	<b>98,2</b>	<b>30 288,3</b>	<b>115,7</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности	121 323,1	70,0	97 857,3	75,5	102 993,6	82,5	5 136,3	105,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	5 383,9	116,2	21 341,6	143,2	12 354,1	48,7	-8 987,5	57,9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	15 895,6	в 8 раз	6 256,3	в 3 раза	7 073,8	в 5,1 раза	817,5	113,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	16 577,2	29,1	49 279,0	53,5	75 694,5	123,4	26 415,5	153,6

Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 851,2	в 2,6 раз	10 117,5	в 4 раза	23 227,2	в 1,9 раз	13 109,7	229,6
Прочие неналоговые доходы	5 059,8	95,9	7 474,2	в 3 раза	1 271,0	98,0	-6 203,2	17,0
<b>Всего налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>1 381 606,4</b>	<b>64,2</b>	<b>1 598 970,5</b>	<b>67,3</b>	<b>1 788 835,4</b>	<b>68,9</b>	<b>189 864,9</b>	<b>111,9</b>
<b>Безвозмездные поступления:</b>	<b>1 510 897,3</b>	<b>52,8</b>	<b>1 651 628,4</b>	<b>63,9</b>	<b>1 535 416,7</b>	<b>60,0</b>	<b>-116 211,7</b>	<b>93,0</b>
- дотации	156,7	75,0	288,0	75,0	118 503,0	75,0	118 215,0	в 411 раз
- субсидии	821 892,2	43,0	748 656,0	49,0	600 244,6	45,9	-148 411,4	80,2
- субвенции	703 538,1	74,5	901 481,6	86,0	807 126,6	74,7	-94 355,0	89,5
- иные межбюджетные трансферты	1 999,9	87,0	6 443,4	68,4	11 566,6	96,3	5 123,2	179,5
Прочие безвозмездные поступления	602,6	в 200,1 раз	-	-	-	-	-	-
Доходы от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	130,2	-	131,6	-	188,4	-	56,9	143,2
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-17 422,4	-	-5 372,1	-	-2 212,5	X	X	X
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ:</b>	<b>2 892 503,7</b>	<b>57,7</b>	<b>3 250 598,9</b>	<b>65,5</b>	<b>3 324 252,1</b>	<b>64,5</b>	<b>73 653,2</b>	<b>102,3</b>

**Поступление межбюджетных трансфертов в бюджет  
Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2023 года**

Наименование доходов	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 15.09.2023), тыс. рублей	Поступило за 9 месяцев 2023 года
1	2	3
Дотации	158 004,0	118 503,0
Субсидии	1 309 074,3	600 244,6
Субвенции	1 080 416,7	807 126,6
Иные межбюджетные трансферты	12 011,0	11 566,6
<b>Итого:</b>	<b>2 559 506,00</b>	<b>1 537 440,80</b>

Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов  
за 9 месяцев 2021 - 2023 годов

Наименование расходов 1	2021 год			2022 год			2023 год		
	Утверждено сводной бюджетной росписью (СБР), тыс. рублей 2	Исполнено за 9 месяцев 2021, тыс. рублей 3	Исполнено к СБР, % 4	Утверждено сводной бюджетной росписью (СБР), тыс. рублей 5	Исполнено за 9 месяцев 2022, тыс. рублей 6	Исполнено к СБР, % 7	Утверждено сводной бюджетной росписью (СБР), тыс. рублей 8	Исполнено за 9 месяцев 2023, тыс. рублей 9	Исполнено к СБР, % 10
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>584 303,4</b>	<b>402 672,3</b>	<b>68,9</b>	<b>608 178,3</b>	<b>414 989,1</b>	<b>68,2</b>	<b>676 239,5</b>	<b>446 406,7</b>	<b>66,0</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	3 192,5	2 017,5	63,2	2 721,9	2 164,2	79,5	4 182,5	2 480,7	59,3
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	11 883,4	6 675,6	56,2	12 173,5	6 665,3	54,8	15 261,8	8 440,7	55,3
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	193 519,50	134 529,7	69,5	198 838,2	139 086,5	69,9	237 024,4	146 287,7	61,7
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	24 170,70	17 129,3	70,9	26 681,2	19 355,4	72,5	30 751,8	22 111,3	71,9
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8 879,2	8 879,2	100,0
Резервные фонды	900,0	0,0	0,0	900,0	0,0	0,0	900,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	350 637,3	242 320,2	69,1	366 863,5	247 717,7	67,5	379 239,8	258 207,1	68,1
<b>Национальная оборона</b>	<b>62,0</b>	<b>21,9</b>	<b>35,3</b>	<b>62,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>62,0</b>	<b>57,5</b>	<b>92,7</b>
Мобилизационная подготовка экономики	62,0	21,9	35,3	62,0	0,0	0,0	62,0	57,5	92,7
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>35 755,3</b>	<b>17 831,5</b>	<b>49,9</b>	<b>33 057,0</b>	<b>20 464,1</b>	<b>61,9</b>	<b>38 795,1</b>	<b>22 256,5</b>	<b>57,4</b>
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	19 524,4	12 995,4	66,6	20 479,0	14 148,1	69,1	22 813,5	15 890,2	69,7
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	16 230,9	4 836,1	29,8	12 578,0	6 315,9	50,2	15 981,6	6 366,3	39,8
<b>Национальная экономика</b>	<b>597 634,7</b>	<b>256 622,4</b>	<b>42,9</b>	<b>566 833,3</b>	<b>395 648,2</b>	<b>69,8</b>	<b>300 585,1</b>	<b>132 881,6</b>	<b>44,2</b>
Сельское хозяйство и рыболовство	3 682,0	1 831,1	49,7	3 026,0	1 830,6	60,5	2 792,0	1 653,5	59,2
Водное хозяйство	400,3	397,1	99,2	215,9	213,7	99,0	0,0	0,0	0,0
Транспорт	172 011,3	111 797,6	65,0	6 109,4	5 115,2	83,7	2 300,9	985,8	42,8
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	408 265,4	134 915,2	33,0	544 854,6	382 411,5	70,2	282 236,1	123 915,8	43,9

Связь и информатика	9 655,1	5 591,3	57,9	8 731,4	4 608,5	52,8	10 460,3	5 710,9	54,6
Другие вопросы в области национальной экономики	3 620,6	2 090,1	57,7	3 896,0	1 468,7	37,7	2 795,8	615,6	22,0
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>555 178,6</b>	<b>327 355,3</b>	<b>59,0</b>	<b>658 575,8</b>	<b>371 829,3</b>	<b>56,5</b>	<b>1 050 194,3</b>	<b>456 426,1</b>	<b>43,5</b>
Жилищное хозяйство	72 417,4	12 664,3	17,5	163 388,3	56 302,1	34,5	292 727,1	26 066,7	8,9
Коммунальное хозяйство	15 965,7	674,9	4,2	17 919,8	5 323,4	29,7	3 297,9	18,1	0,5
Благоустройство	450 297,7	303 052,1	67,3	454 976,2	297 177,5	65,3	633 818,6	342 793,8	54,1
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	16 497,8	10 964,0	66,5	22 291,5	13 026,3	58,4	120 350,7	87 547,5	72,7
<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>595,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>15 938,6</b>	<b>2 066,7</b>	<b>13,0</b>	<b>8 830,2</b>	<b>5 766,2</b>	<b>65,3</b>
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	595,0	0,0	0,0	15 938,6	2 066,7	13,0	8 830,2	5 766,2	65,3
<b>Образование</b>	<b>2 734 516,7</b>	<b>1 582 324,0</b>	<b>57,9</b>	<b>2 473 560,7</b>	<b>1 546 448,8</b>	<b>62,5</b>	<b>2 060 490,4</b>	<b>1 321 883,3</b>	<b>64,2</b>
Дошкольное образование	504 422,9	320 790,9	63,6	542 494,9	346 418,5	63,9	524 364,3	306 517,8	58,5
Общее образование	2 068 901,9	1 142 173,2	55,2	1 756 013,7	1 091 612,9	62,2	1 358 639,6	899 855,5	66,2
Дополнительное образование детей	115 319,3	82 482,6	71,5	128 596,7	72 248,1	56,2	127 096,8	77 613,9	61,1
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение	130,0	73,6	56,6	420,4	107,2	25,5	533,2	224,7	42,1
Молодежная политика	22 066,3	19 869,2	90,0	21 068,5	18 854,1	89,5	8 352,3	6 382,9	76,4
Другие вопросы в области образования	23 676,3	16 934,5	71,5	24 966,5	17 208,0	68,9	41 504,2	31 288,5	75,4
<b>Культура, кинематография</b>	<b>225 156,8</b>	<b>135 198,0</b>	<b>60,0</b>	<b>232 900,7</b>	<b>145 955,9</b>	<b>62,7</b>	<b>245 379,9</b>	<b>158 200,4</b>	<b>64,5</b>
Культура	225 156,8	135 198,0	60,0	232 900,7	145 955,9	62,7	245 379,9	158 200,4	64,5
<b>Здравоохранение</b>	<b>1 105,0</b>	<b>494,0</b>	<b>44,7</b>	<b>206,5</b>	<b>75,5</b>	<b>36,6</b>	<b>636,0</b>	<b>315,0</b>	<b>49,5</b>
Другие вопросы в области здравоохранения	1 105,0	494,0	44,7	206,5	75,5	36,6	636,0	315,0	49,5
<b>Социальная политика</b>	<b>99 584,7</b>	<b>63 094,8</b>	<b>63,4</b>	<b>120 033,1</b>	<b>75 349,7</b>	<b>62,8</b>	<b>100 995,7</b>	<b>65 198,2</b>	<b>64,6</b>
Пенсионное обеспечение	14 487,9	10 045,6	69,3	14 715,5	10 222,3	69,5	14 604,5	10 848,0	74,3
Социальное обеспечение населения	35 823,0	28 168,6	78,6	34 607,0	25 474,6	73,6	0,0	0,0	0,0
Охрана семьи и детства	48 513,8	24 120,6	49,7	69 810,6	38 752,8	55,5	85 491,2	53 450,2	62,5
Другие вопросы в области социальной политики	760,0	760,0	100,0	900,0	900,0	100,0	900,0	900,0	100,0
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>249 714,1</b>	<b>159 586,9</b>	<b>63,9</b>	<b>559 734,9</b>	<b>281 363,8</b>	<b>50,3</b>	<b>896 435,4</b>	<b>476 947,0</b>	<b>53,2</b>
Физическая культура	134 307,0	82 121,0	61,1	385 265,7	183 231,6	47,6	661 515,6	333 036,7	50,3
Массовый спорт	115 407,1	77 465,9	67,1	174 469,2	98 132,2	56,2	234 919,8	143 910,3	61,3
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>12 830,0</b>	<b>7 174,0</b>	<b>55,9</b>	<b>3 759,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>614,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	12 830,0	7 174,0	55,9	3 759,9	0,0	0,0	614,0	0,0	0,0
<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>	<b>5 096 436,3</b>	<b>2 952 375,1</b>	<b>57,9</b>	<b>5 272 840,8</b>	<b>3 254 191,1</b>	<b>61,7</b>	<b>5 379 257,6</b>	<b>3 086 338,5</b>	<b>57,4</b>

Исполнение расходов бюджета Можайского городского округа Московской области по ведомственной структуре бюджетной классификации за 9 месяцев 2021-2023 годов

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	9 месяцев 2021 года			9 месяцев 2022 года			9 месяцев 2023 года		
	Утверждено сводной бюджетной росписью, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	% исполнения	Утверждено сводной бюджетной росписью, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	% исполнения	Утверждено сводной бюджетной росписью, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	% исполнения
Администрация Можайского городского округа Московской области	1 979 947,1	1 031 040,8	52,1	1 982 464,9	1 112 305,8	56,1	1 977 878,5	1 054 965,1	53,3
Комитет по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области	1 085 598,6	574 098,7	52,9	1 088 266,8	719 928,7	66,2	1 013 902,0	532 909,7	52,6
Контрольно-счетная палата Можайского городского округа Московской области	5 331,0	3 546,4	66,5	5 763,8	3 442,0	59,7	7 126,9	4 971,5	69,8
Финансово-казначейское управление администрации Можайского городского округа Московской области	109 226,2	75 017,0	68,7	107 635,9	71 967,6	66,9	107 517,9	75 144,6	69,9
Совет депутатов Можайского городского округа Московской области	12 208,6	6 756,6	55,3	12 323,5	6 714,1	54,5	15 542,2	8 477,3	54,5
Управление образования и отраслей социальной сферы администрации Можайского городского округа Московской области	1 904 124,8	1 261 915,6	66,3	2 080 101,3	1 339 832,9	64,4	2 257 290,1	1 409 870,3	62,5
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>5 096 436,3</b>	<b>2 952 375,1</b>	<b>57,9</b>	<b>5 276 556,2</b>	<b>3 254 191,1</b>	<b>61,7</b>	<b>5 379 257,6</b>	<b>3 086 338,5</b>	<b>57,4</b>

Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по муниципальным программам  
за 9 месяцев 2022 - 2023 годов

2022 год												2023 год																																																																							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																												
Наименование программы в 2022 г.	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 20.09.2022) тыс. рублей	Утверждено бюджетных ассигнований (СБР), тыс. рублей	Исполнено за 9 мес. 2022, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному му бюджету, %	Исполнение к утвержденным ассигнованиям, %(СБР)	Наименование программы в 2023 г.	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 21.09.2023) тыс. рублей	Утверждено бюджетных ассигнований (СБР), тыс. рублей	Исполнено за 9 месяцев 2023, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Исполнение к утвержденным ассигнованиям, %(СБР)	Муниципальная программа «Здравоохранение»	206,5	206,5	75,5	36,6	36,6	Муниципальная программа «Здравоохранение»	636,0	636,0	315,0	49,5	49,5	Муниципальная программа «Культура»	309 053,7	309 053,7	196 852,2	63,7	63,7	Муниципальная программа «Культура и туризм»	321 949,9	321 949,9	209 962,3	65,2	65,2	Муниципальная программа «Образование»	1 710 816,8	1 717 528,8	1 108 995,1	64,8	64,6	Муниципальная программа «Образование»	1 981 953,7	1 981 953,6	1 262 063,1	63,7	63,7	Муниципальная программа «Социальная защита населения»	64 396,5	64 396,5	48 712,5	75,6	75,6	Муниципальная программа «Социальная защита населения»	35 664,5	35 664,5	29 240,2	82,0	82,0	Муниципальная программа «Спорт»	240 242,9	240 242,9	154 486,8	64,3	64,3	Муниципальная программа «Спорт»	294 548,3	294 548,3	185 203,9	62,9	62,9	Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	39 442,2	39 442,2	37 026,9	93,9	93,9	Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	43 329,2	43 329,2	36 852,3	85,1	85,1



Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	16 203,8	16 203,8	2 280,3	14,1	14,1	Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	8 950,3	8 950,3	5 766,2	64,4	64,4
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	93 343,1	93 343,1	62 966,4	67,5	67,5	Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	103 245,3	103 245,3	64 077,4	62,1	62,1
Муниципальная программа «Жилище»	61 364,6	61 364,6	33 590,7	54,7	54,7	Муниципальная программа «Жилище»	66 449,2	66 449,2	42 601,3	64,1	64,1
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	6 399,3	6 552,3	5 323,4	83,2	81,2	Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	21 500,9	21 501,0	2 687,5	12,5	12,5
Муниципальная программа «Предпринимательство»	500,0	500,0	-	-	-	Муниципальная программа «Предпринимательство»	500,0	500,0	-	-	-
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	529 289,1	529 289,1	365 821,6	69,1	69,1	Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	573 573,6	573 573,6	380 593,0	66,4	66,4
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации муниципальной политики»	35 662,1	35 662,1	13 915,4	39,0	39,0	Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации муниципальной политики»	19 094,0	19 094,0	11 537,5	60,4	60,4

Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	538 139,9	541 139,8	386 543,8	71,8	71,4	Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	224 264,6	224 264,6	102 042,8	45,5	45,5
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	73 068,1	73 068,0	47 884,1	65,5	65,5	Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	69 422,3	69 422,3	43 800,7	63,1	63,1
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	3 587,2	3 587,2	2 218,4	61,8	61,8	Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	4 185,0	4 185,0	1 801,9	43,1	43,1
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	403 949,1	403 949,1	234 537,5	58,1	58,1	Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	713 809,2	724 541,7	375 310,3	52,6	51,8
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	967 715,2	967 715,2	496 801,5	51,3	51,3	Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	601 887,1	601 887,1	291 743,1	48,5	48,5
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	162 413,3	148 833,1	45 954,2	28,3	30,9	Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	246 203,6	246 203,6	12 989,4	5,3	5,3
Итого по муниципальным программам	5 255 793,4	5 252 078,0	3 243 986,3	61,7	61,8	Итого по муниципальным программам	5 331 166,7	5 341 899,2	3 058 587,9	57,4	57,3