

КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ДМИТРОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ул. Советская, дом 2, Дмитров, Московская область, 141800
ОКПО 18049679, ОГРН 1125007004066
ИНН/КПП 5007084263/500701001

Тел. 8(495)727-37-26
8(49622)5-45-77
e-mail: ksp-dmitrov@yandex.ru

Исх. № 84 от 24.03. 2022 г.
На № _____ от _____ 2022 г.

Главе
Дмитровского городского округа
Московской области
И.И. Поночевному

Уважаемый Илья Игоревич!

Контрольно-счетная палата Дмитровского городского округа Московской области в ответ на Ваше письмо исх. № 4529/01-69 от 23.03.2022 года направляет заключение на проект решения Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 16.12.2021 № 124/22 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Предложенный на экспертизу проект решения Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 16.12.2021 № 124/22 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» может быть рекомендован к рассмотрению Советом депутатов Дмитровского городского округа Московской области.

Приложение: Заключение № 3 от 24.03.2022 на проект решения Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 16.12.2021 № 124/22 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» на 15 листах.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Дмитровского городского округа
Московской области

Ф.Е. Апанасенко

КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ДМИТРОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 3

на проект решения Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 16.12.2021 № 124/22 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

24 марта 2022 года

Заключение Контрольно-счётной палаты Дмитровского городского округа Московской области (далее - Заключение) на проект решения Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 16.12.2021 № 124/22 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» подготовлено в соответствии со ст. 268.1 Бюджетного кодекса РФ, ст. 9 Федерального закона «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» от 07.02.2011 № 6-ФЗ, Положением о Контрольно-счётной палате Дмитровского городского округа Московской области, утвержденным решением Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 22.11.2018 № 629/67, стандартом внешнего муниципального финансового контроля СФК КСП-3 «Проведение финансово-экономической экспертизы», утвержденным распоряжением Контрольно-счётной палаты Дмитровского городского округа Московской области от 18.11.2019 № 93.

1. Нормативная база:

Бюджетный кодекс РФ (далее – БК РФ);

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

Приказ Минфина России от 08.06.2021 № 75н «Об утверждении кодов бюджетной классификации Российской Федерации на 2022 год (на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов)» (далее - Приказ Минфина России от 08.06.2021 № 75н);

Закон Московской области от 10.12.2021 № 252/2021-ОЗ «О бюджете Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

Решение Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 08.02.2019 № 692/72 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Дмитровском городском округе Московской области» (с изменениями, внесенными Решением Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 12.11.2020 № 19/3, от 28.01.2021 № 51/8, от 20.07.2021 № 84/15, от 08.10.2021 № 92/17);

Решение Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 02.04.2019 № 707/76 «Об утверждении Положения о порядке осуществления муниципальных заимствований, предоставления муниципальных гарантий, обслуживания и управления муниципальным долгом в Дмитровском городском округе Московской области» (с изменениями, внесенными Решением Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 25.06.2019 № 732/81, от 29.10.2019 № 764/85, от 19.02.2020 № 799/91, от 12.11.2020 № 18/3, от 26.10.2021 № 102/18);

Решение Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 16.12.2021 № 124/22 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями, внесенными

Решением Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 25.01.2022 № 134/23, от 24.02.2022 № 139/26) (далее – Решение о бюджете);

Проект решения Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 16.12.2021 № 124/22 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект Решения). Проект решения получен 23.03.2022 в составе:

текстовой части проекта Решения «О внесении изменений в решение Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 16.12.2021 № 124/22 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

приложения 1 «Поступление доходов по основным источникам в бюджет Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

приложения 2 «Распределение бюджетных ассигнований бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам Дмитровского городского округа Московской области и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов»;

приложения 3 «Распределение бюджетных ассигнований бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов по целевым статьям (муниципальным программам Дмитровского городского округа Московской области и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов»;

приложения 4 «Ведомственная структура расходов бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

приложения 5 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

приложения 6 «Программа муниципальных внутренних заимствований Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

2. Общие характеристики бюджета:

В ходе подготовки Заключения установлено следующее.

Таблица № 1 (тыс. рублей)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 №124/22 (в ред. от 25.01.2022 № 134/23, от 24.02.2022 № 139/26)	Проект Решения	Изменение
Общий объем доходов бюджета на 2022 год	9 715 128,84082	10 071 417,17141	+356 288,33059
Общий объем расходов бюджета на 2022 год	10 176 665,98672	10 525 739,52012	+349 073,53340
Дефицит бюджета на 2022 год	461 537,14590	454 322,34871	-7 214,79719
Общий объем доходов бюджета на 2023 год	10 670 578,90263	11 644 186,72825	+973 607,82562
Общий объем расходов бюджета на 2023 год	10 910 452,15297	11 936 616,05038	+1 026 163,89741
Дефицит бюджета на 2023 год	239 873,25034	292 429,32213	+52 556,07179
Общий объем доходов бюджета на 2024 год	10 035 665,18887	9 412 767,64766	-622 897,54121
Общий объем расходов бюджета на 2024 год	10 353 373,87117	9 695 966,46408	-657 407,40709
Дефицит бюджета на 2024 год	317 708,68230	283 198,81642	-34 509,86588

Бюджет Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год увеличивается: по доходам на сумму 356 288,33059 тыс. рублей (3,67 %) и составит 10 071 417,17141 тыс. рублей, в том числе:

дотации в сумме 215,00000 тыс. рублей,

субсидии в сумме 2 047 126,78598 тыс. рублей,

субвенции в сумме 2 949 534,42000 тыс. рублей,

иные межбюджетные трансферты в сумме 11 781,00000 тыс. рублей;

по расходам на сумму 349 073,53340 тыс. рублей (3,43 %) и составит 10 525 739,52012 тыс. рублей;

дефицит бюджета устанавливается в сумме 454 322,34871 тыс. рублей, из них за счет снижения остатка на счете по учету средств бюджета Дмитровского городского округа Московской области по состоянию на 01.01.2022 года в сумме 126 367,20645 тыс. рублей (454

322,34871 – 126 367,20645 = 327 955,14226 тыс. рублей) или 9,47 %, что соответствует допустимым пределам, установленным п. 3 ст. 92.1 БК РФ.

Бюджет Дмитровского городского округа Московской области на 2023 год увеличивается: по доходам на сумму 973 607,82562 тыс. рублей (9,12 %) и составит 11 644 186,72825 тыс. рублей, в том числе:

дотации в сумме 4 258,00000 тыс. рублей,

субсидии в сумме 3 615 307,20179 тыс. рублей,

субвенции в сумме 2 950 656,42000 тыс. рублей;

по расходам на сумму 1 026 163,89741 тыс. рублей (9,41 %) и составит 11 936 616,05038 тыс. рублей;

дефицит бюджета устанавливается в сумме 292 429,32213 тыс. рублей (8,65 %).

Бюджет Дмитровского городского округа Московской области на 2024 год уменьшается: по доходам на сумму 622 897,54121 тыс. рублей (6,21 %) и составит 9 412 767,64766 тыс. рублей, в том числе:

дотации в сумме 3 947,00000 тыс. рублей,

субсидии в сумме 2 057 257,12120 тыс. рублей,

субвенции в сумме 2 943 297,42000 тыс. рублей;

по расходам на сумму 657 407,40709 тыс. рублей (6,35 %) и составит 9 695 966,46408 тыс. рублей;

дефицит бюджета устанавливается в сумме 283 198,81642 тыс. рублей (7,95 %).

Размер условно утвержденных расходов на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), установленный абз. 8 п. 3 ст. 184.1 БК РФ, соблюден, т.е.:

на 2023 год в сумме 134 266,31071 тыс. рублей,

на 2024 год в сумме 234 770,59614 тыс. рублей.

Пунктом 3 ст. 92.1 БК РФ установлено, что дефицит местного бюджета не должен превышать 10 % утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Устанавливаемый размер дефицита бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год в сумме 454 322,34871 тыс. рублей (9,47 %), на 2023 год в сумме 292 429,32213 тыс. рублей (8,65 %), на 2024 год в сумме 283 198,81642 тыс. рублей (7,95 %) не превышает ограничения, установленные п. 3 ст. 92.1 БК РФ.

Пунктом 2 статьи 107 БК РФ установлено, что муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о местном бюджете (решением о местном бюджете) устанавливаются верхние пределы муниципального внутреннего долга, муниципального внешнего долга (при наличии у муниципального образования обязательств в иностранной валюте) по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода (по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом), с указанием, в том числе верхнего предела долга по муниципальным гарантиям в валюте Российской Федерации, муниципальным гарантиям в иностранной валюте (при наличии у муниципального образования обязательств по муниципальным гарантиям в иностранной валюте).

Проектом Решения в п. 12 Решения о бюджете вносятся изменения в части утверждения верхнего предела муниципального долга Дмитровского городского округа Московской области:

по состоянию на 1 января 2023 года в сумме 967 955,14226 тыс. рублей, в том числе: по муниципальным гарантиям – 0,00000 тыс. рублей.

по состоянию на 1 января 2024 года в сумме 1 260 384,46439 тыс. рублей, в том числе: по муниципальным гарантиям – 0,00000 тыс. рублей.

по состоянию на 1 января 2025 года в сумме 1 543 583,28081 тыс. рублей, в том числе: по муниципальным гарантиям – 0,00000 тыс. рублей.

Объем муниципального долга не должен превышать утвержденный решением о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период (очередной финансовый год) общий

объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц (пункт 5 статьи 107 БК РФ).

Проектом Решения (п. 12 Решения о бюджете) устанавливается, что объем муниципального долга Дмитровского городского округа Московской области в течение 2022 года не может превышать 3 461 363,00473 тыс. рублей (10 071 417,17141 – 5 008 981,97225 – 1 601 072,19443), в течение 2023 года – 3 381 714,77592 тыс. рублей (11 644 186,72825 – 6 570 221,62179 – 1 692 250,33054), в течение 2024 года – 3 563 382,90846 тыс. рублей (9 412 767,64766 – 5 004 501,54120 – 844 883,19800).

Пункт 16 Решения о бюджете изложен в новой редакции, согласно которого утверждается предельный объем заимствований Дмитровского городского округа Московской области в течение 2022 года в сумме 959 677,67934 тыс. рублей, в течение 2023 года 934 626,22952 тыс. рублей, в течение 2024 года в размере 1 252 452,00881 тыс. рублей.

Проектом Решения (п. 21 Решения о бюджете) объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Дмитровского городского округа Московской области устанавливается на 2022 год в сумме 498 825,17478 тыс. рублей (на 77 221,00000 тыс. рублей больше), на 2023 год в сумме 404 201,93000 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 235 484,30000 тыс. рублей, что отражено в приложении 2 к проекту Решения.

Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год сформированы за счет средств бюджета Дмитровского городского округа в сумме 147 745,67478 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области в сумме 264 870,50000 тыс. рублей, за счет доходов бюджета от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в местный бюджет по нормативу отчислений, утвержденному для Дмитровского городского округа Московской области (далее - акцизов), в сумме 86 209,00000 тыс. рублей. На 2023 год - за счет бюджета Дмитровского городского округа в сумме 142 882,31000 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области в сумме 177 104,62000 тыс. рублей, за счет акцизов в сумме 84 215,00000 тыс. рублей, на 2024 год - за счет средств бюджета Дмитровского городского округа в сумме 123 406,30000 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области в сумме 22 976,00000 тыс. рублей, за счет акцизов в сумме 89 102,00000 тыс. рублей.

Средства муниципального дорожного фонда Дмитровского городского округа Московской области в 2022 и 2023 годах направляются на финансирование мероприятий муниципальных программ Дмитровского городского округа Московской области «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» и «Формирование современной комфортной городской среды», в 2024 году направляются на финансирование мероприятий муниципальной программы Дмитровского городского округа Московской области «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса».

3. Доходы бюджета

В представленном проекте Решения предлагается:

увеличить доходную часть бюджета на 2022 год на сумму 356 288,33059 тыс. рублей, за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 327 788,33059 тыс. рублей;

увеличить доходную часть бюджета на 2023 год на сумму 973 607,82562 тыс. рублей за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 973 607,82562 тыс. рублей;

сократить доходную часть бюджета на 2024 год на сумму 622 897,54121 тыс. рублей за счет сокращения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 622 897,54121 тыс. рублей.

Таблица № 2 (тыс. рублей)

Наименование доходных источников	КБК	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 № 124/22 (в ред. от 25.01.2022 № 134/23, от 24.02.2022 № 139/26)	Проект Решения	Изменения (+/-)
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 00 00 000 00 0000 000	5 033 935,19916	5 062 435,19916	+28 500,00000
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	000 1 06 00 000 00 0000 000	1 269 652,00000	1 296 152,00000	+26 500,00000
Налог на имущество физических лиц	000 1 06 01 000 00 0000 110	263 186,00000	289 686,00000	+26 500,00000
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	000 1 06 01 020 04 0000 110	263 186,00000	289 686,00000	+26 500,00000
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)	000 1 06 01 020 04 1000 110	263 186,00000	289 686,00000	+26 500,00000
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	000 1 14 00 000 00 0000 000	91 000,00000	93 000,00000	2 000,00000
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	000 1 14 02 000 00 0000 000	0,00000	2 000,00000	2 000,00000
Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу	000 1 14 02 040 04 0000 440	0,00000	2 000,00000	+2 000,00000
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу	000 1 14 02 043 04 0000 440	0,00000	2 000,00000	+2 000,00000
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 00 00 000 00 0000 000	4 681 193,64166	5 008 981,97225	+327 788,33059
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	000 2 02 00 000 00 0000 000	4 693 304,04281	5 008 657,20598	+315 353,16317
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20 000 00 0000 150	1 733 554,62281	2 047 126,78598	+313 572,16317
Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	000 2 02 20 077 00 0000 150	321 652,81000	719 422,81000	+397 770,00000
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	000 2 02 20 077 04 0000 150	321 652,81000	719 422,81000	+397 770,00000
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения)	000 2 02 20 077 04 0001 150	0,00000	397 770,00000	+397 770,00000
Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	000 2 02 20 216 00 0000 150	53 257,00000	78 718,00000	+25 461,00000
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым	000 2 02 20 216 04 0000 150	53 257,00000	78 718,00000	+25 461,00000

территориям многоквартирных домов населенных пунктов				
Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры	000 2 02 25 519 00 0000 150	55 050,31814	55 049,48131	-0,83683
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	000 2 02 25 519 04 0000 150	55 050,31814	55 049,48131	-0,83683
Прочие субсидии	000 2 02 29 999 00 0000 150	684 500,09600	574 842,09600	-109 658,00000
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на мероприятия по проведению капитального ремонта в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области)	000 2 02 29 999 04 0034 150	185 605,00000	26 033,00000	-159 572,00000
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на софинансирование работ в целях проведения капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог, примыкающих к территориям садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ)	000 2 02 29 999 04 0062 150	100 086,00000	150 000,00000	+49 914,00000
Иные межбюджетные трансферты	000 2 02 40 000 00 0000 150	10 000,00000	11 781,00000	+1 781,00000
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	000 2 02 49 999 00 0000 150	0,00000	1 781,00000	+1 781,00000
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	000 2 02 49 999 04 0000 150	0,00000	1 781,00000	+1 781,00000
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (на организацию деятельности единых дежурно-диспетчерских служб по обеспечению круглосуточного приема вызовов, обработке и передаче в диспетчерские службы информации (о происшествиях или чрезвычайных ситуациях) для организации реагирования, в том числе экстренного)	000 2 02 49 999 04 0007 150	0,00000	1 781,00000	+1 781,00000
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	000 2 19 00 000 00 0000 000	-23 082,38630	-10 647,21888	+12 435,16742
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	000 2 19 00 000 04 0000 150	-23 082,38630	-10 647,21888	+12 435,16742
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	000 2 19 60 010 04 0000 150	-21 665,81765	-9 230,65023	+12 435,16742
ИТОГО		9 715 128,84082	10 071 417,17141	+356 288,33059

Таблица № 3 (тыс. рублей)

Наименование доходных источников	КБК	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 № 124/22 (в ред. от 25.01.2022 № 134/23, от 24.02.2022 №139/26)	Проект Решения	Изменения (+/-)	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 № 124/22 (в ред. от 25.01.2022 № 134/23, от 24.02.2022 №139/26)	Проект Решения	Изменения (+/-)
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 00 00 000 00 0000 000	5 596 613,79617	6 570 221,62179	973 607,82562	5 627 399,08241	5 004 501,54120	-622 897,54121
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	000 2 02 00 000 00 0000 000	5 596 613,79617	6 570 221,62179	973 607,82562	5 627 399,08241	5 004 501,54120	-622 897,54121
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20 000 00 0000 150	2 641 699,37617	3 615 307,20179	973 607,82562	2 680 154,66241	2 057 257,12120	-622 897,54121
Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	000 2 02 20 077 00 0000 150	453 522,62000	1 427 131,32000	973 608,70000	1 022 882,45000	399 985,79000	-622 896,66000
Субсидии бюджетам городских округов на	000 2 02 20 077 04 0000 150	453 522,62000	1 427 131,32000	973 608,70000	1 022 882,45000	399 985,79000	-622 896,66000

софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности							
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения)	000 2 02 20 077 04 0001 150	7 301,50000	980 910,20000	973 608,70000	1 022 882,45000	399 985,79000	-622 896,66000
Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры	000 2 02 25 519 00 0000 150	808,79241	807,91803	-0,87438	815,10023	814,21902	-0,88121
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	000 2 02 25 519 04 0000 150	808,79241	807,91803	-0,87438	815,10023	814,21902	-0,88121
ИТОГО		10 670 578,90263	11 644 186,72825	973 607,82562	10 035 665,18887	9 412 767,64766	-622 897,54121

4. Расходы бюджета

В представленном проекте Решения объем расходов бюджета на 2022 год планируется утвердить в сумме 10 525 739,52012 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 11 936 616,05038 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 134 266,31071 тыс. рублей; на 2024 год в сумме 9 695 966,46408 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 234 770,59614 тыс. рублей.

Размер условно утвержденных расходов на первый год планового периода установлен в объеме не менее 2,5 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода - в объеме не менее 5 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), чем соблюдены условия, установленные абзацем 8 пункта 3 статьи 184.1 БК РФ.

Таблица № 4 (тыс. рублей)

Наименование расходов	Рз	Пр	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 № 124/22 (в ред. от 25.01.2022 № 134/23, от 24.02.2022 № 139/26)	Проект Решения на 2022 год	Изменения (+/-)
Общегосударственные вопросы	01		1 179 311,26130	1 158 488,39456	-20 822,86674
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	2 922,40000	2 922,40000	0,00000
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	387 622,54948	383 334,03048	-4 288,51900
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	37 057,80000	37 546,10000	+488,30000
Резервные фонды	01	11	2 000,00000	2 000,00000	0,00000
Другие общегосударственные вопросы	01	13	749 708,51182	732 685,86408	-17 022,64774
Национальная оборона	02		45,00000	45,00000	0,00000
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03	45,00000	45,00000	0,00000
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		73 221,26000	75 002,26000	+1 781,00000
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	03	10	61 385,96000	63 166,96000	+1 781,00000
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	11 835,30000	11 835,30000	0,00000
Национальная экономика	04		526 384,45478	653 605,45478	+127 221,00000
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	6 722,30000	6 722,30000	0,00000
Транспорт	04	08	85 193,90000	85 193,90000	0,00000
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	421 604,17478	498 825,17478	+77 221,00000
Связь и информатика	04	10	9 394,30000	59 394,30000	+50 000,00000
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	3 469,78000	3 469,78000	0,00000
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		1 946 852,11317	1 906 466,47381	-40 385,63936
Жилищное хозяйство	05	01	408 577,51170	395 904,00114	-12 673,51056

Коммунальное хозяйство	05	02	78 809,11837	76 656,98957	-2 152,12880
Благоустройство	05	03	1 459 465,48310	1 433 905,48310	-25 560,00000
Охрана окружающей среды	06		17 042,42000	17 042,42000	0,00000
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	06	03	3 000,00000	3 000,00000	0,00000
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06	05	14 042,42000	14 042,42000	0,00000
Образование	07		4 992 021,59159	5 252 349,79775	+260 328,20616
Дошкольное образование	07	01	1 595 994,16160	1 596 409,89110	+415,72950
Общее образование	07	02	2 970 047,91474	3 229 601,95260	+259 554,03786
Дополнительное образование детей	07	03	305 016,23000	305 374,66880	+358,43880
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	106,00000	106,00000	0,00000
Молодежная политика	07	07	36 221,50000	36 221,50000	0,00000
Другие вопросы в области образования	07	09	84 635,78525	84 635,78525	0,00000
Культура, кинематография	08		608 499,41631	622 242,39365	+13 742,97734
Культура	08	01	596 169,41631	603 168,26365	+6 998,84734
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	12 330,00000	19 074,13000	+6 744,13000
Здравоохранение	09		6 808,31400	6 420,00000	-388,31400
Другие вопросы в области здравоохранения	09	09	6 808,31400	6 420,00000	-388,31400
Социальная политика	10		246 359,38557	246 359,38557	0,00000
Пенсионное обеспечение	10	01	15 937,46000	15 937,46000	0,00000
Социальное обеспечение населения	10	03	105 533,00000	105 533,00000	0,00000
Охрана семьи и детства	10	04	124 888,92557	124 888,92557	0,00000
Физическая культура и спорт	11		527 426,77000	535 023,94000	+7 597,17000
Физическая культура	11	01	362 845,74000	370 442,91000	+7 597,17000
Массовый спорт	11	02	2 820,80000	2 820,80000	0,00000
Спорт высших достижений	11	03	149 975,13000	149 975,13000	0,00000
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11	05	11 785,10000	11 785,10000	0,00000
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13		52 694,00000	52 694,00000	0,00000
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	13	01	52 694,00000	52 694,00000	0,00000
ВСЕГО			10 176 665,98672	10 525 739,52012	+349 073,53340

Таким образом, в 2022 году объемы финансирования меняются по 8 разделам на общую сумму 349 073,53340 тыс. рублей, из них по 5 разделам объемы финансирования увеличиваются на общую сумму 410 670,35350 тыс. рублей, по 3 разделам сокращаются на общую сумму 61 596,82010 тыс. рублей.

Изменение расходов планового периода 2023-2024 годов представлено в Таблице 5.

Таблица № 5 (тыс. рублей)						
Наименование	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 № 124/22 (в ред. от 25.01.2022 № 134/23, от 24.02.2022 № 139/26)	Проект Решения	Изменения (+/-)	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 № 124/22 (в ред. от 25.01.2022 № 134/23, от 24.02.2022 № 139/26)	Проект Решения	Изменения (+/-)
	2023 год			2024 год		
01 Общегосударственные вопросы	1 096 016,03000	1 096 016,03000	0,00000	1 084 068,19000	1 084 068,19000	0,00000
02 Национальная оборона	45,00000	45,00000	0,00000	45,00000	45,00000	0,00000
03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	73 571,26000	73 571,26000	0,00000	73 571,26000	73 571,26000	0,00000
04 Национальная экономика, в том числе	529 679,51000	529 679,51000	0,00000	367 856,77000	367 856,77000	0,00000
04 09 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	404 201,93000	404 201,93000	0,00000	235 484,30000	235 484,30000	0,00000
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	2 913 790,99932	2 913 790,99932	0,00000	2 101 821,95556	2 101 821,95556	0,00000
06 Охрана окружающей среды	10 089,42000	10 089,42000	0,00000	10 089,42000	10 089,42000	0,00000
07 Образование	4 588 260,14665	5 613 111,34665	+1 024 851,20000	5 202 997,95095	4 547 317,25095	-655 680,70000
08 Культура, кинематография	570 041,53008	570 040,32570	-1,20438	515 853,20722	515 851,99343	-1,21379
09 Здравоохранение	7 903,00800	7 903,00800	0,00000	7 795,00800	7 795,00800	0,00000
10 Социальная политика	255 600,46000	255 600,46000	0,00000	246 364,46000	246 364,46000	0,00000
11 Физическая культура и спорт	679 808,38000	679 808,38000	0,00000	453 720,56000	453 720,56000	0,00000
13 Обслуживание государственного и муниципального долга	52 694,00000	52 694,00000	0,00000	52 694,00000	52 694,00000	0,00000
Итого	10 777 499,74405	11 802 349,73967	+1 024 849,99562	10 116 877,78173	9 461 195,86794	-655 681,91379

Отмечено, что из 12 разделов бюджетной классификации в 2023 году (увеличение на 1 024 849,99562 тыс. рублей) и в 2024 году (сокращение на 655 681,91379 тыс. рублей) объемы финансирования меняются по двум разделам:

07 «Образование» в сторону увеличения на сумму 1 024 849,99562 тыс. рублей и в сторону сокращения на сумму 655 681,91379 тыс. рублей соответственно;

08 «Культура, кинематография» в сторону сокращения на сумму 1,20438 тыс. рублей и на сумму 1,21379 тыс. рублей соответственно.

5. Расходы бюджета на финансирование муниципальных программ

Проектом Решения общий объем расходов бюджета на финансирование муниципальных программ Дмитровского городского округа Московской области устанавливается на 2022 год в сумме 10 525 739,52012 тыс. рублей (99,83%), что на 346 406,12726 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете.

Таблица № 6 (тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	Код целевых статей расхода	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 №124/22 (с изм. от 25.01.2022 №134/23, от 24.02.2022 №139/26)	Проект Решения о бюджете на 2022	Изменения объема финансирования (+/-) (гр. 4 - гр. 3)
1	2	3	4	5
2022 год				
Муниципальная программа "Здравоохранение"	1000000000	6 808,31400	6 420,00000	-388,31400
Муниципальная программа "Культура"	2000000000	753 142,94631	760 744,36245	+7 601,41614
Муниципальная программа "Образование"	3000000000	4 517 303,70634	4 358 568,17370	-158 735,53264
Муниципальная программа "Социальная защита населения"	4000000000	152 148,07000	152 148,07000	0,00000
Муниципальная программа "Спорт"	5000000000	417 715,05000	425 312,22000	+7 597,17000
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	6000000000	18 765,00000	18 765,00000	0,00000
Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	7000000000	10 986,42000	10 986,42000	0,00000
Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	8000000000	125 878,31052	127 599,31052	+1 721,00000
Муниципальная программа "Жилище"	9000000000	127 364,62789	96 600,09042	-30 764,53747
Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности"	1000000000	79 517,11837	76 656,98957	-2 860,12880
Муниципальная программа "Предпринимательство"	1100000000	1 140,00000	1 140,00000	0,00000
Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	1200000000	1 023 594,95758	1 012 575,48946	-11 019,46812
Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	1300000000	96 581,40000	96 581,40000	0,00000
Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	1400000000	453 961,35478	531 182,35478	+77 221,00000
Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	1500000000	158 824,50525	208 824,50525	+50 000,00000
Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство"	1600000000	3 952,00000	3 952,00000	0,00000
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	1700000000	1 489 414,00258	1 464 607,00258	-24 807,00000
Муниципальная программа "Строительство объектов социальной инфраструктуры"	1800000000	441 119,57000	859 921,53164	+418 801,96164
Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	1900000000	283 169,63910	295 208,19961	+12 038,56051
Всего по программам:		10 161 386,99272	10 507 793,11998	+346 406,12726
Непрограммные расходы:		15 278,99400	17 946,40014	+2 667,40614
Итого:		10 176 665,98672	10 525 739,52012	+349 073,53340

Таким образом, из 19 муниципальных программ Дмитровского городского округа Московской области в 2022 году объемы финансирования меняются в 13 муниципальных программах, при чем в 7 программах увеличиваются на общую сумму 574 981,10829 тыс. рублей, в 6 муниципальных программах уменьшаются на общую сумму 228 574,98103 тыс. рублей.

Непрограммные расходы бюджета проектом Решения на 2022 год увеличиваются на 2 667,40614 тыс. рублей и составят 17 946,40014 тыс. рублей.

Объем расходов бюджета на финансирование муниципальных программ Дмитровского городского округа Московской области устанавливается на 2023 год в сумме 11 788 401,43967 тыс. рублей (99,88%), что на 1 024 849,99562 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете.

Непрограммные расходы бюджета проектом Решения на 2023 год остаются неизменными и составят 13 948,30000 тыс. рублей.

Таблица № 7 (тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	Код целевых статей расхода	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 №124/22 (с изм. от 25.01.2022 №134/23, от 24.02.2022 №139/26)	Проект Решения о бюджете на 2023	Изменения объема финансирования (+/-) (гр. 4 - гр. 3)
1	2	3	4	5
2023 год				
Муниципальная программа "Здравоохранение"	1000000000	7 903,00800	7 903,00800	0,00000
Муниципальная программа "Культура"	2000000000	658 832,30008	658 831,09570	-1,20438
Муниципальная программа "Образование"	3000000000	4 087 117,89665	4 087 117,89665	0,00000
Муниципальная программа "Социальная защита населения"	4000000000	154 790,95000	154 790,95000	0,00000
Муниципальная программа "Спорт"	5000000000	457 310,97000	457 310,97000	0,00000
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	6000000000	18 827,50000	18 827,50000	0,00000
Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	7000000000	4 033,42000	4 033,42000	0,00000
Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	8000000000	125 774,44000	125 774,44000	0,00000
Муниципальная программа "Жилище"	9000000000	87 997,00000	87 997,00000	0,00000
Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности"	10000000000	404 253,39000	403 545,39000	-708,00000
Муниципальная программа "Предпринимательство"	11000000000	1 140,00000	1 140,00000	0,00000
Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	12000000000	931 099,80000	931 099,80000	0,00000
Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	13000000000	83 731,68000	83 731,68000	0,00000
Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	14000000000	460 638,30000	460 638,30000	0,00000
Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	15000000000	190 239,42000	190 239,42000	0,00000
Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство"	16000000000	3 952,00000	3 952,00000	0,00000
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	17000000000	1 230 991,56808	1 231 699,56808	+708,00000
Муниципальная программа "Строительство объектов социальной инфраструктуры"	18000000000	617 462,31000	1 642 313,51000	+1 024 851,20000
Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	19000000000	1 237 455,49124	1 237 455,49124	0,00000
Всего по программам:		10 763 551,44405	11 788 401,43967	+1 024 849,99562
Непрограммные расходы:		13 948,30000	13 948,30000	0,00000
Итого:		10 777 499,74405	11 802 349,73967	+1 024 849,99562

Таким образом, из 19 муниципальных программ Дмитровского городского округа Московской области в 2023 году объемы финансирования меняются в 4 муниципальных программах, при чем в 2 программах увеличиваются на общую сумму 1 025 849,99562 тыс. рублей, в 2 муниципальных программах уменьшаются на общую сумму 709,20438 тыс. рублей.

Объем расходов бюджета на финансирование муниципальных программ Дмитровского городского округа Московской области устанавливается на 2024 год в сумме 9 447 247,56794 тыс. рублей (99,85%), что на 655 681,91379 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете.

Непрограммные расходы бюджета проектом Решения на 2024 год остаются неизменными и составят 13 948,30000 тыс. рублей.

Таблица № 8 (тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	Код целевых статей расхода	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 №124/22 (с изм. от 25.01.2022 №134/23, от 24.02.2022 №139/26)	Проект Решения о бюджете на 2024	Изменения объема финансирования (+/-) (гр. 4 - гр. 3)
--------------------------------------	----------------------------	--	----------------------------------	---

1	2	3	4	5
2024 год				
Муниципальная программа "Здравоохранение"	100000000	7 795,00800	7 795,00800	0,00000
Муниципальная программа "Культура"	200000000	602 885,54722	602 884,33343	-1,21379
Муниципальная программа "Образование"	300000000	3 998 862,96170	3 998 862,96170	0,00000
Муниципальная программа "Социальная защита населения"	400000000	161 659,78000	161 659,78000	0,00000
Муниципальная программа "Спорт"	500000000	452 444,64000	452 444,64000	0,00000
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	600000000	18 957,23000	18 957,23000	0,00000
Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	700000000	4 033,42000	4 033,42000	0,00000
Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	800000000	125 774,44000	125 774,44000	0,00000
Муниципальная программа "Жилище"	900000000	75 018,00000	75 018,00000	0,00000
Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности"	1000000000	63 962,16000	63 254,16000	-708,00000
Муниципальная программа "Предпринимательство"	1100000000	1 140,00000	1 140,00000	0,00000
Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	1200000000	931 099,80000	931 099,80000	0,00000
Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	1300000000	71 769,84000	71 769,84000	0,00000
Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	1400000000	344 207,46000	344 207,46000	0,00000
Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	1500000000	178 357,09925	178 357,09925	0,00000
Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство"	1600000000	3 952,00000	3 952,00000	0,00000
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	1700000000	601 663,31556	602 371,31556	+708,00000
Муниципальная программа "Строительство объектов социальной инфраструктуры"	1800000000	1 109 762,48000	454 081,78000	-655 680,70000
Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	1900000000	1 349 584,30000	1 349 584,30000	0,00000
Всего по программам:		10 102 929,48173	9 447 247,56794	-655 681,91379
Непрограммные расходы:		13 948,30000	13 948,30000	0,00000
Итого:		10 116 877,78173	9 461 195,86794	-655 681,91379

Таким образом, из 19 муниципальных программ Дмитровского городского округа Московской области в 2024 году объемы финансирования меняются в 4 муниципальных программах, при чем в 1 программе увеличиваются на сумму 708,00000 тыс. рублей, в 3 муниципальных программах уменьшаются на общую сумму 656 389,91379 тыс. рублей.

Итак, проектом Решения объем расходов бюджета на финансирование муниципальной программы Дмитровского городского округа Московской области:

- «Здравоохранение» устанавливается:

на 2022 год в сумме 6 420,00000 тыс. рублей, что на 5,7 % или на 388,31400 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете,

на 2023 год в сумме 7 903,00800 тыс. рублей,

на 2024 год в сумме 7 795,00800 тыс. рублей,

- «Культура» устанавливается:

на 2022 год в сумме 760 744,36245 тыс. рублей, что на 1,01 % или на 7 601,41614 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,

на 2023 год в сумме 658 831,09570 тыс. рублей, что на 1,20438 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете,

на 2024 год в сумме 602 884,33343 тыс. рублей, что на 1,21379 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете,

- «Образование» устанавливается:

на 2022 год в сумме 4 358 568,17370 тыс. рублей, что на 3,51 % или на 158 735,53264 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете,

на 2023 год в сумме 4 087 117,89665 тыс. рублей,

на 2024 год в сумме 3 998 862,96170 тыс. рублей,

- «Спорт» устанавливается:

на 2022 год в сумме 425 312,22000 тыс. рублей, что на 1,82 % или на 7 597,17000 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,

на 2023 год в сумме 457 310,97000 тыс. рублей,

на 2024 год в сумме 452 444,64000 тыс. рублей,

- «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» устанавливается:

на 2022 год в сумме 127 599,31052 тыс. рублей, что на 1,37 % или на 1 721,00000 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,
на 2023 год в сумме 125 774,44000 тыс. рублей,
на 2024 год в сумме 125 774,44000 тыс. рублей,
- «Жилище» устанавливается:
на 2022 год в сумме 96 600,09042 тыс. рублей, что на 24,15 % или на 30 764,53747 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете,
на 2023 год в сумме 87 997,00000 тыс. рублей,
на 2024 год в сумме 75 018,00000 тыс. рублей,
- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» устанавливается:
на 2022 год в сумме 76 656,98957 тыс. рублей, что на 3,6 % или на 2 860,12880 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете,
на 2023 год в сумме 403 545,39000 тыс. рублей, что на 0,18% или на 708,00000 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете,
на 2024 год в сумме 63 254,16000 тыс. рублей, что на 1,11% или на 708,00000 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете,
- «Управление имуществом и муниципальными финансами» устанавливается:
на 2022 год в сумме 1 012 575,48946 тыс. рублей, что на 1,08 % или на 11 019,46812 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете,
на 2023 год в сумме 931 099,80000 тыс. рублей,
на 2024 год в сумме 931 099,80000 тыс. рублей,
- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» устанавливается:
на 2022 год в сумме 531 182,35478 тыс. рублей, что на 17,01 % или на 77 221,00000 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,
на 2023 год в сумме 460 638,30000 тыс. рублей,
на 2024 год в сумме 334 207,46000 тыс. рублей,
- «Цифровое муниципальное образование» устанавливается:
на 2022 год в сумме 208 824,50525 тыс. рублей, что на 31,48 % или на 50 000,00000 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,
на 2023 год в сумме 190 239,42000 тыс. рублей,
на 2024 год в сумме 178 357,09925 тыс. рублей,
- «Формирование современной комфортной городской среды» устанавливается:
на 2022 год в сумме 1 464 607,00258 тыс. рублей, что на 1,67 % или на 24 807,00000 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете,
на 2023 год в сумме 1 231 699,56808 тыс. рублей, что на 0,06 % или на 708,00000 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,
на 2024 год в сумме 602 371,31556 тыс. рублей, что на 0,11 % или на 708,00000 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,
- «Строительство объектов социальной инфраструктуры» устанавливается:
на 2022 год в сумме 859 921,53164 тыс. рублей, что на 94,94 % или на 418 801,96164 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,
на 2023 год в сумме 1 642 313,51000 тыс. рублей, что на 165,98 % или на 1 024 851,20000 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,
на 2024 год в сумме 454 081,78000 тыс. рублей, что на 59,08 % или на 655 680,70000 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете,
- «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» устанавливается:
на 2022 год в сумме 295 208,19961 тыс. рублей, что на 4,25 % или на 12 038,56051 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,
на 2023 год в сумме 1 237 455,49124 тыс. рублей,
на 2024 год в сумме 1 349 584,30000 тыс. рублей.

Муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу в соответствии с абзацем 4 пункта 2 статьи 179 БК РФ.

6. Расходы бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств

В представленном проекте Решения объем расходов бюджета на 2022 год меняется в разрезе семи главных распорядителей бюджетных средств, а именно:

Таблица № 9 (тыс. рублей)

Наименование расходов	код	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 № 124/22 (в редакции от 25.01.2022 № 134/23, от 24.02.2022 № 139/26)	Проект Решения на 2022 год	Изменения объема финансирования (+/-) (гр. 4 - гр. 3)
1	2	3	4	5
Администрация Дмитровского городского округа Московской области	001	4 528 369,42282	4 855 135,77102	+326 766,34820
Комитет по управлению имуществом администрации Дмитровского городского округа Московской области	002	108 576,80000	108 634,80000	+58,00000
Управление культуры, туризма и работы с молодежью администрации Дмитровского городского округа Московской области	009	910 261,66631	924 004,64365	+13 742,97734
Управление физической культуры и спорта администрации Дмитровского городского округа Московской области	010	419 351,31000	426 948,48000	+7 597,17000
Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа Московской области	021	83 803,50000	84 129,00000	+325,50000
Управление образования администрации Дмитровского городского округа Московской области	022	4 117 354,98759	4 117 775,72545	+420,73786
Контрольно-счетная палата Дмитровского городского округа Московской области	023	8 948,30000	9 111,10000	+162,80000
Итого		10 176 665,98672	10 525 739,52012	+349 073,53340

Таким образом, увеличение бюджетных ассигнований в 2022 году предусматривается семи главным распорядителям бюджетных средств: Администрации Дмитровского городского округа Московской области на сумму 326 766,34820 тыс. рублей, Комитету по управлению имуществом администрации Дмитровского городского округа Московской области на сумму 58,00000 тыс. рублей, Управлению культуры, туризма и работы с молодежью администрации Дмитровского городского округа Московской области на сумму 13 742,97734 тыс. рублей, Управлению физической культуры и спорта администрации Дмитровского городского округа Московской области на сумму 7 597,17000 тыс. рублей, Финансовому управлению администрации Дмитровского городского округа Московской области на сумму 325,50000 тыс. рублей, Управлению образования администрации Дмитровского городского округа Московской области на сумму 420,73786 тыс. рублей, Контрольно-счетной палате Дмитровского городского округа Московской области на сумму 162,80000 тыс. рублей.

Увеличение/уменьшение расходов планового периода 2023-2024 годов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, представлено в таблице 10.

Таблица № 10 (тыс. рублей)

Наименование	код	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 № 124/22 (в редакции от 25.01.2022 № 134/23, от 24.02.2022 № 139/26)	Проект Решения о бюджете на 2023 год	Изменения (гр. 4 - гр. 3)	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 № 124/22 (в редакции от 25.01.2022 № 134/23, от 24.02.2022 № 139/26)	Проект Решения о бюджете на 2024 год	Изменения (гр. 7 - гр. 6)
1	2	3	4	5	6	7	8
Администрация Дмитровского городского округа Московской области	001	5 358 741,28732	6 383 592,48732	+1 024 851,20000	4 841 067,23356	4 185 386,53356	-655 680,70000
Комитет по управлению имуществом администрации Дмитровского городского округа Московской области	002	107 676,80000	107 676,80000	0,00000	91 842,80000	91 842,80000	0,00000
Управление культуры, туризма и работы с молодежью администрации	009	687 293,80008	687 292,59570	-1,20438	633 182,95722	633 181,74343	-1,21379

Дмитровского городского округа Московской области							
Управление физической культуры и спорта администрации Дмитровского городского округа Московской области	010	412 310,97000	412 310,97000	0,00000	392 162,16000	392 162,16000	0,00000
Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа Московской области	021	78 803,50000	78 803,50000	0,00000	78 803,50000	78 803,50000	0,00000
Управление образования администрации Дмитровского городского округа Московской области	022	4 123 725,08665	4 123 725,08665	0,00000	4 070 870,83095	4 070 870,83095	0,00000
Контрольно-счетная палата Дмитровского городского округа Московской области	023	8 948,30000	8 948,30000	0,00000	8 948,30000	8 948,30000	0,00000
Итого		10 777 499,74405	11 802 349,73967	+1 024 849,99562	10 116 877,78173	9 461 195,86794	-655 681,91379

Таким образом, предусматривается увеличение бюджетных ассигнований Администрации Дмитровского городского округа Московской области в 2023 году на сумму 1 024 851,20000 тыс. рублей. Уменьшение бюджетных ассигнований предусматривается Администрации Дмитровского городского округа Московской области в 2024 году на сумму 655 680,70000 тыс. рублей, Управлению культуры, туризма и работы с молодежью администрации Дмитровского городского округа Московской области в 2023 году на сумму 1,20438 тыс. рублей, в 2024 году на сумму 1,21379 тыс. рублей.

7. Дефицит (профицит) бюджета Дмитровского муниципального района

Изменения объема привлеченных заимствований Дмитровского городского округа Московской области и погашенных заимствований представлены в Таблице 11.

Таблица 11, тыс. рублей

Источник информации	Виды заимствований	Объем привлечения средств в 2022 году	Объем привлечения средств в 2023 году	Объем привлечения средств в 2024 году
Привлечение заимствований				
Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 №124/22 (в ред. от 25.01.2022 № 134/23, от 24.02.2022 № 139/26)	Муниципальные контракты, заключенные от имени Дмитровского городского округа Московской области	978 892,47653	901 284,95492	1 253 620,60009
	Бюджетные кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,00000	0,00000	0,00000
Проект Решения	Муниципальные контракты, заключенные от имени Дмитровского городского округа Московской области	959 677,67934	934 626,22952	1 252 452,0088
	Бюджетные кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,00000	0,00000	0,00000
	Отклонение	-19 214,79719	+33 341,27460	- 1168,51209
Погашение заимствований				
Утверждено Решением о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 16.12.2021 №124/22 (в ред. от 25.01.2022 № 134/23, от 24.02.2022 № 139/26)	Муниципальные контракты, заключенные от имени Дмитровского городского округа Московской области	589 722,53708	583 411,70458	818 911,91779
	Бюджетные кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	78 000,00000	78 000,00000	117 000,00000
Проект Решения	Муниципальные контракты, заключенные от имени Дмитровского городского округа Московской области	589 722,53708	564 196,90739	852 258,19239
	Бюджетные кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	78 000,00000	78 000,00000	117 000,00000
	Отклонение	0,00000	-19 214,73068	+33 346,27460

Пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ установлено, что дефицит местного бюджета не должен превышать 10 % утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Устанавливаемый размер дефицита бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год в сумме 454 322,34871 тыс. рублей (9,47 %), на 2023 год в сумме 292

429,32213 тыс. рублей (8,65 %), на 2024 год в сумме 283 198,81642 тыс. рублей (7,95 %) не превышает ограничения, установленные п. 3 ст. 92.1 БК РФ.

Наименование	Таблица 12, тыс. рублей		
	2022 год	2023 год	2024 год
Дефицит согласно Проекту	454 322,34871	292 429,32213	283 198,81642
Общий годовой объем доходов, согласно Проекту	10 071 417,17141	11 644 186,72825	9 412 767,64766
Сумма безвозмездных поступлений, согласно Проекту	5 008 981,97225	6 570 221,62179	5 004 501,54120
Общий годовой объем доходов, без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	5 062 435,19916	5 073 965,10646	4 408 266,10646
Налог на доходы физических лиц	2 443 055,00000	2 599 908,00000	1 813 354,00000
Дополнительный норматив отчисления в бюджет Московской области взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности	1 601 072,19443	1 692 250,33054	844 883,19800
Общий объем доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	3 461 363,00473	3 381 714,77592	3 563 382,90846
Дефицит бюджета от общего объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, %	9,47	8,65	7,95
Соблюдение ограничений, установленных пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ	не превышает	не превышает	не превышает

8. Выводы:

Предложенный на экспертизу проект решения Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 16.12.2021 № 124/22 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» может быть рекомендован к рассмотрению Советом депутатов Дмитровского городского округа Московской области.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Дмитровского городского округа
Московской области

Ф.Е. Апанасенко

Лист согласования к документу № 84 от 24.03.2022. В ответ на № 74 (24.03.2022)
Инициатор согласования: Апанасенко Ф.Е. Председатель (Контрольно-счётная палата Дмитровского городского округа Московской области)
Согласование инициировано: 24.03.2022 14:17
Краткое содержание: К Решению Совета депутатов

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ		Тип согласования: последовательное		
N°	ФИО	Срок согласования	Результат согласования	Замечания/Комментарии
1	Апанасенко Ф.Е.		ЭП Подписано 24.03.2022 14:17	-