

КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ДМИТРОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1

на проект решения Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 20.12.2022 № 227/41 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

20 января 2023 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 20.12.2022 № 227/41 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 27.06.2022 № 27.

1. Нормативная база:

Бюджетный кодекс РФ (далее – БК РФ);

Приказ Минфина России от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее - Приказ Минфина России от 24.05.2022 № 82н);

Приказ Минфина России от 17.05.2022 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2023 год (на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов)» (далее - Приказ Минфина России от 17.05.2022 № 75н);

Закон Московской области от 07.12.2022 № 220/2022-ОЗ «О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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, от 29.03.2022 № 153/28, от 28.06.2022 № 179/33);

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, от 28.06.2022 № 178/33);

Решение Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 20.12.2022 № 227/41 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (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 20.12.2022 № 227/41 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект Решения). Проект Решения получен 20.01.2023 в составе:

текстовой части проекта Решения «О внесении изменений в решение Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 20.12.2022 № 227/41 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

приложения 1 «Поступление доходов по основным источникам в бюджет Дмитровского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

приложения 2 «Распределение бюджетных ассигнований бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

приложения 5 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

приложения 6 «Программа муниципальных внутренних заимствований Дмитровского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

приложения 7 «Объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности Дмитровского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

2. Общие характеристики бюджета:

В ходе подготовки Заключения установлено следующее.

Таблица № 1 (тыс. рублей)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 №227/41	Проект Решения	Изменение
Общий объем доходов бюджета на 2023 год	14 691 769,80200	15 074 769,62195	+382 999,81995
Общий объем расходов бюджета на 2023 год	15 072 822,10481	15 648 416,04931	+575 593,94450
Дефицит бюджета на 2023 год	381 052,30281	573 646,42736	+192 594,12455
Общий объем доходов бюджета на 2024 год	11 200 328,90200	11 727 119,86361	+526 790,96161
Общий объем расходов бюджета на 2024 год	11 607 562,70046	12 133 202,05583	+525 639,35537
Дефицит бюджета на 2024 год	407 233,79846	406 082,19222	-1 151,60624
Общий объем доходов бюджета на 2025 год	10 209 715,86200	10 202 906,10266	-6 809,75934
Общий объем расходов бюджета на 2025 год	10 617 177,81059	10 610 368,04692	-6 809,76367
Дефицит бюджета на 2025 год	407 461,94859	407 461,94426	-0,00433

Бюджет Дмитровского городского округа Московской области на 2023 год увеличивается:

по доходам на сумму 382 999,81995 тыс. рублей (2,61 %) и составит 15 074 769,62195 тыс. рублей, в том числе:

субсидии в сумме 5 844 012,22995 тыс. рублей,

субвенции в сумме 3 401 236,56000 тыс. рублей;

по расходам на сумму 575 593,94450 тыс. рублей (3,82 %) и составит 15 648 416,04931 тыс. рублей;

дефицит бюджета устанавливается в сумме 573 646,42736 тыс. рублей, из них за счет снижения остатка на счете по учету средств бюджета Дмитровского городского округа Московской области по состоянию на 01.01.2023 года в сумме 381 052,30281 тыс. рублей (573 646,42736 – 192 594,12455 = 381 052,30281 тыс. рублей) или 9,90 %, что соответствует допустимым пределам, установленным п. 3 ст. 92.1 БК РФ.

Бюджет Дмитровского городского округа Московской области на 2024 год увеличивается:

по доходам на сумму 526 790,96161 тыс. рублей (4,70 %) и составит 11 727 119,86361 тыс. рублей, в том числе:

субсидии в сумме 3 354 303,67161 тыс. рублей,

субвенции в сумме 3 368 892,36000 тыс. рублей;

по расходам на сумму 525 639,35537 тыс. рублей (4,53 %) и составит 12 133 202,05583 тыс. рублей;

дефицит бюджета устанавливается в сумме 406 082,19222 тыс. рублей (9,82 %).

Бюджет Дмитровского городского округа Московской области на 2025 год уменьшается:

по доходам на сумму 6 809,75934 тыс. рублей (0,07 %) составит 10 202 906,10266 тыс. рублей, в том числе:

субсидии в сумме 2 067 901,51066 тыс. рублей,

субвенции в сумме 3 364 600,76000 тыс. рублей;

по расходам на сумму 6 809,76367 тыс. рублей (0,06 %) и составит 10 610 368,04692 тыс. рублей;

дефицит бюджета устанавливается в сумме 407 461,94426 тыс. рублей (9,15 %).

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 2024 год в сумме 135 250,15061 тыс. рублей,

на 2025 год в сумме 258 893,28881 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 2023 год в сумме 573 646,42736 тыс. рублей (9,90 %), на 2024 год в сумме 406 082,19222 тыс. рублей (9,82 %), на 2025 год в сумме 407 461,94426 тыс. рублей (9,15 %) 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 2024 года в сумме 1 021 052,30281 тыс. рублей, в том числе: по муниципальным гарантиям – 0,00000 тыс. рублей;

по состоянию на 1 января 2025 года в сумме 1 427 134,49503 тыс. рублей, в том числе: по муниципальным гарантиям – 0,00000 тыс. рублей;

по состоянию на 1 января 2026 года в сумме 1 834 596,43929 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 2023 года не может

превышать 3 847 598,07098 тыс. рублей (15 074 769,62195 – 9 245 248,78995 – 1 981 922,76102), в течение 2024 года – 4 134 737,55199 тыс. рублей (11 727 119,86361 – 6 723 196,03161 – 869 186,28001), в течение 2025 года – 4 451 760,70316 тыс. рублей (10 202 906,10266 – 5 432 502,27066 – 318 643,12884).

Пункт 16 Решения о бюджете изложен в новой редакции, согласно которого утверждается предельный объем заимствований Дмитровского городского округа Московской области в течение 2023 года в сумме 752 252,30281 тыс. рублей, в течение 2024 года 749 534,49503 тыс. рублей, в течение 2025 года в размере 752 096,43929 тыс. рублей.

Проектом Решения (п. 21 Решения о бюджете) объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Дмитровского городского округа Московской области устанавливается на 2023 год в сумме 486 555,57674 тыс. рублей (на 6 423,86674 тыс. рублей больше), на 2024 год в сумме 359 706,71000 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 341 157,71000 тыс. рублей, что отражено в приложении 2 к проекту Решения.

Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда Дмитровского городского округа Московской области на 2023 год сформированы за счет средств бюджета Дмитровского городского округа в сумме 200 944,26274 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области в сумме 192 451,314000 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 93 160,00000 тыс. рублей. На 2024 год - за счет бюджета Дмитровского городского округа в сумме 182 799,71000 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области в сумме 75 352,00000 тыс. рублей, за счет акцизов в сумме 101 555,00000 тыс. рублей, на 2025 год - за счет средств бюджета Дмитровского городского округа в сумме 175 952,71000 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области в сумме 57 730,00000 тыс. рублей, за счет акцизов в сумме 107 475,00000 тыс. рублей.

Средства муниципального дорожного фонда Дмитровского городского округа Московской области в 2023 году 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 и 2025 годах 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 2023 год на сумму 382 999,81995 тыс. рублей, за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на указанную сумму 382 999,81995 тыс. рублей;

увеличить доходную часть бюджета на 2023 год на сумму 526 790,96161 тыс. рублей, за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 526 790,96161 тыс. рублей;

уменьшить доходную часть бюджета на 2025 год на сумму 6 809,75934 тыс. рублей, за счет сокращения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 6 809,75934 тыс. рублей.

Таблица № 2 (тыс. рублей)

КБК	Наименование доходных источников	Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 № 227/41	Проект Решения	Изменения (+/-)
2023				
000 1 00 00 000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	5 829 520,83200	5 829 520,83200	0,00000
000 2 00 00 000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	8 862 248,97000	9 245 248,78995	+382 999,81995
000 2 02 00 000 00	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ	8 862 248,97000	9 245 248,78995	+382 999,81995

0000 000	БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ			
000 2 02 20 000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	5 453 738,91000	5 844 012,22995	+390 273,31095
000 2 02 20 216 00 0000 150	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	93 713,00000	41 046,29400	-52 666,70600
000 2 02 20 216 04 0000 150	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 территориям многоквартирных домов населенных пунктов	93 713,00000	41 046,29400	-52 666,70600
000 2 02 20 302 00 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов	485 599,20000	523 601,62959	+38 002,42959
000 2 02 20 302 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов	485 599,20000	523 601,62959	+38 002,42959
000 2 02 25 169 00 0000 150	Субсидии бюджетам на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах	4 390,25000	0,00000	-4 390,25000
000 2 02 25 169 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах	4 390,25000	0,00000	-4 390,25000
000 2 02 25 172 00 0000 150	Субсидии бюджетам на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам	0,00000	4 390,25000	+4 390,25000
000 2 02 25 172 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам	0,00000	4 390,25000	+4 390,25000
000 2 02 25 210 00 0000 150	Субсидии бюджетам на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды	3 196,87000	0,00000	-3 196,87000
000 2 02 25 210 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды	3 196,87000	0,00000	-3 196,87000
000 2 02 25 213 00 0000 150	Субсидии бюджетам на обновление материально-технической базы образовательных организаций для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся	0,00000	3 196,87000	+3 196,87000
000 2 02 25 213 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на обновление материально-технической базы образовательных организаций для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся	0,00000	3 196,87000	+3 196,87000
000 2 02 25 242 00 0000 150	Субсидии бюджетам на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде	318 046,32000	722 832,42000	+404 786,10000
000 2 02 25 242 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде	318 046,32000	722 832,42000	+404 786,10000
000 2 02 25 304 00 0000 150	Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	112 383,80000	112 383,71894	-0,08106
000 2 02 25 304 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	112 383,80000	112 383,71894	-0,08106
000 2 02 25 466 00 0000 150	Субсидии бюджетам на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы	3 321,43000	3 321,42858	-0,00142

	муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек			
000 2 02 25 466 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек	3 321,43000	3 321,42858	-0,00142
000 2 02 25 519 00 0000 150	Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры	934,12000	934,11669	-0,00331
000 2 02 25 519 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	934,12000	934,11669	-0,00331
000 2 02 25 555 00 0000 150	Субсидии бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды	404 899,31000	494 375,54000	+89 476,23000
000 2 02 25 555 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	404 899,31000	494 375,54000	+89 476,23000
000 2 02 29 999 00 0000 150	Прочие субсидии	2 537 755,20000	2 448 430,55215	-89 324,64785
000 2 02 29 999 04 0000 150	Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 537 755,20000	2 448 430,55215	-89 324,64785
000 2 02 29 999 04 0004 150	Прочие субсидии бюджетам городских округов (на частичную компенсацию транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров в сельские населенные пункты Московской области)	1 463,17000	731,59000	-731,58000
000 2 02 29 999 04 0024 150	Прочие субсидии бюджетам городских округов (на устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город")	17 520,43000	2 188,44000	-15 331,99000
000 2 02 29 999 04 0029 150	Прочие субсидии бюджетам городских округов (на ремонт дворовых территорий)	111 150,00000	30 875,00000	-80 275,00000
000 2 02 29 999 04 0030 150	Прочие субсидии бюджетам городских округов (на реализацию мероприятий по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда)	1 729 930,90000	1 865 957,19215	+136 026,29215
000 2 02 29 999 04 0037 150	Прочие субсидии бюджетам городских округов (на мероприятия по проведению капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях Московской области)	129 613,37000	0,00000	-129 613,37000
000 2 02 29 999 04 0047 150	Прочие субсидии бюджетам городских округов (на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области)	77 364,00000	77 965,00000	+601,00000
000 2 02 30 000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	3 408 510,06000	3 401 236,56000	-7 273,50000
000 2 02 30 024 00 0000 150	Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	83 770,46000	83 797,46000	+27,00000
000 2 02 30 024 04 0000 150	Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	83 770,46000	83 797,46000	+27,00000
000 2 02 30 024 04 0004 150	Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на оплату расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области)	241,00000	268,00000	+27,00000
000 2 02 35 179 00 0000 150	Субвенции бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	0,00000	6 797,50000	+6 797,50000
000 2 02 35 179 04 0000 150	Субвенции бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	0,00000	6 797,50000	+6 797,50000
000 2 02 35 303 00 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных образований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	0,00000	71 402,00000	+71 402,00000
000 2 02 35 303 04 0000 150	Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные	0,00000	71 402,00000	+71 402,00000

	программы среднего общего образования			
000 2 02 39 999 00 0000 150	Прочие субвенции	3 156 024,00000	3 070 524,00000	-85 500,00000
000 2 02 39 999 04 0000 150	Прочие субвенции бюджетам городских округов	3 156 024,00000	3 070 524,00000	-85 500,00000
000 2 02 39 999 04 0006 150	Прочие субвенции бюджетам городских округов (на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), и на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся по очной форме обучения в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам)	94 096,00000	94 732,00000	+636,00000
000 2 02 39 999 04 0007 150	Прочие субвенции бюджетам городских округов (на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг))	3 061 928,00000	2 975 792,00000	-86 136,00000
Итого		14 691 769,80200	15 074 769,62195	+382 999,81995

Таблица № 3 (тыс. рублей)

КБК	Наименование доходных источников	Утверждено Решением о бюджете на 2023год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 № 227/41	Проект Решения	Изменения (+/-)
2024				
000 1 00 00 000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	5 003 923,83200	5 003 923,83200	0,00000
000 2 00 00 000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	6 196 405,07000	6 723 196,03161	+526 790,96161
000 2 02 00 000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	6 196 405,07000	6 723 196,03161	+526 790,96161
000 2 02 20 000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 819 145,71000	3 354 303,67161	+535 157,96161
000 2 02 25 169 00 0000 150	Субсидии бюджетам на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах	8 839,53000	0,00000	-8 839,53000
000 2 02 25 169 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах	8 839,53000	0,00000	-8 839,53000
000 2 02 25 172 00 0000 150	Субсидии бюджетам на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам	0,00000	29 959,86280	+29 959,86280
000 2 02 25 172 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным	0,00000	29 959,86280	+29 959,86280

	программам			
000 2 02 25 173 00 0000 150	Субсидии бюджетам на создание детских технопарков "Кванториум"	21 120,40000	0,00000	-21 120,40000
000 2 02 25 173 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на создание детских технопарков "Кванториум"	21 120,40000	0,00000	-21 120,40000
000 2 02 25 242 00 0000 150	Субсидии бюджетам на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде	318 046,33000	722 832,43000	+404 786,10000
000 2 02 25 242 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде	318 046,33000	722 832,43000	+404 786,10000
000 2 02 25 243 00 0000 150	Субсидии бюджетам на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения	53 106,00000	53 256,62000	+150,62000
000 2 02 25 243 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения	53 106,00000	53 256,62000	+150,62000
000 2 02 25 304 00 0000 150	Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	112 383,80000	112 383,71498	-0,08502
000 2 02 25 304 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	112 383,80000	112 383,71498	-0,08502
000 2 02 25 519 00 0000 150	Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры	934,12000	941,14013	+7,02013
000 2 02 25 519 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	934,12000	941,14013	+7,02013
000 2 02 29 999 00 0000 150	Прочие субсидии	257 043,09000	387 257,46370	+130 214,37370
000 2 02 29 999 04 0000 150	Прочие субсидии бюджетам городских округов	257 043,09000	387 257,46370	+130 214,37370
000 2 02 29 999 04 0011 150	Прочие субсидии бюджетам городских округов (на приобретение автобусов для доставки обучающихся в общеобразовательные организации в Московской области, расположенные в сельских населенных пунктах)	8 648,27000	8 648,26870	-0,00130
000 2 02 29 999 04 0037 150	Прочие субсидии бюджетам городских округов (на мероприятия по проведению капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях Московской области)	0,00000	129 613,37500	+129 613,37500
000 2 02 29 999 04 0047 150	Прочие субсидии бюджетам городских округов (на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области)	77 364,00000	77 965,00000	+601,00000
000 2 02 30 000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	3 377 259,36000	3 368 892,36000	-8 367,00000
000 2 02 30 024 00 0000 150	Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	83 896,46000	83 923,46000	+27,00000
000 2 02 30 024 04 0000 150	Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	83 896,46000	83 923,46000	+27,00000
000 2 02 30 024 04 0004 150	Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на оплату расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области)	241,00000	268,00000	+27,00000
000 2 02 35 179 00 0000 150	Субвенции бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	0,00000	6 701,00000	+6 701,00000
000 2 02 35 179 04 0000 150	Субвенции бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	0,00000	6 701,00000	+6 701,00000
000 2 02 35 303 00 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных образований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	0,00000	72 137,00000	+72 137,00000
000 2 02 35 303 04	Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное	0,00000	72 137,00000	+72 137,00000

0000 150	денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования			
000 2 02 39 999 00 0000 150	Прочие субвенции	3 157 756,00000	3 070 524,00000	-87 232,00000
000 2 02 39 999 04 0000 150	Прочие субвенции бюджетам городских округов	3 157 756,00000	3 070 524,00000	-87 232,00000
000 2 02 39 999 04 0006 150	Прочие субвенции бюджетам городских округов (на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), и на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся по очной форме обучения в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам)	94 096,00000	94 732,00000	* +636,00000
000 2 02 39 999 04 0007 150	Прочие субвенции бюджетам городских округов (на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг))	3 063 660,00000	2 975 792,00000	-87 868,00000
Итого		11 200 328,90200	11 727 119,86361	+526 790,96161

Таблица № 4 (тыс. рублей)

КБК	Наименование доходных источников	Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 № 227/41	Проект Решения	Изменения (+/-)
2025				
000 1 00 00 000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	4 770 403,83200	4 770 403,83200	0,00000
000 2 00 00 000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	5 439 312,03000	5 432 502,27066	-6 809,75934
000 2 02 00 000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	5 439 312,03000	5 432 502,27066	-6 809,75934
000 2 02 20 000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 066 344,27000	2 067 901,51066	+1 557,24066
000 2 02 25 304 00 0000 150	Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	123 956,40000	123 956,33510	-0,06490
000 2 02 25 304 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	123 956,40000	123 956,33510	-0,06490
000 2 02 25 466 00 0000 150	Субсидии бюджетам на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек	1 851,86000	1 851,85186	-0,00814
000 2 02 25 466 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек	1 851,86000	1 851,85186	-0,00814

000 2 02 25 519 00 0000 150	Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры	0,00000	956,31370	+956,31370
000 2 02 25 519 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	0,00000	956,31370	+956,31370
000 2 02 29 999 00 0000 150	Прочие субсидии	262 011,87000	262 612,87000	+601,00000
000 2 02 29 999 04 0000 150	Прочие субсидии бюджетам городских округов	262 011,87000	262 612,87000	+601,00000
000 2 02 29 999 04 0047 150	Прочие субсидии бюджетам городских округов (на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области)	77 364,00000	77 965,00000	+601,00000
000 2 02 30 000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	3 372 967,76000	3 364 600,76000	-8 367,00000
000 2 02 30 024 00 0000 150	Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	83 987,46000	84 014,46000	+27,00000
000 2 02 30 024 04 0000 150	Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	83 987,46000	84 014,46000	+27,00000
000 2 02 30 024 04 0004 150	Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на оплату расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области)	241,00000	268,00000	+27,00000
000 2 02 35 179 00 0000 150	Субвенции бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	0,00000	6 701,00000	+6 701,00000
000 2 02 35 179 04 0000 150	Субвенции бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	0,00000	6 701,00000	+6 701,00000
000 2 02 35 303 00 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных образований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	0,00000	72 137,00000	+72 137,00000
000 2 02 35 303 04 0000 150	Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	0,00000	72 137,00000	+72 137,00000
000 2 02 39 999 00 0000 150	Прочие субвенции	3 157 756,00000	3 070 524,00000	-87 232,00000
000 2 02 39 999 04 0000 150	Прочие субвенции бюджетам городских округов	3 157 756,00000	3 070 524,00000	-87 232,00000
000 2 02 39 999 04 0006 150	Прочие субвенции бюджетам городских округов (на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), и на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся по очной форме обучения в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам)	94 096,00000	94 732,00000	+636,00000
000 2 02 39 999 04 0007 150	Прочие субвенции бюджетам городских округов (на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных	3 063 660,00000	2 975 792,00000	-87 868,00000

	дошкольных образовательных организациях в Московской области, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг))			
Итого		10 209 715,86200	10 202 906,10266	-6 809,75934

4. Расходы бюджета

В представленном проекте Решения объем расходов бюджета

на 2023 год планируется утвердить в сумме 15 648 416,04931 тыс. рублей,

на 2024 год в сумме 12 133 202,05583 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 135 250,15061 тыс. рублей;

на 2025 год в сумме 10 610 368,04692 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 258 893,28881 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 № 5 (тыс. рублей)

Наименование расходов	Рз	Пр	Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 № 227/41	Проект Решения на 2023 год	Изменения (+/-)
Общегосударственные вопросы	01		1 172 357,74300	1 279 917,70377	+107 559,96077
<i>Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования</i>	01	02	2 922,40000	2 948,00000	+25,60000
<i>Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций</i>	01	04	375 594,81000	426 801,70000	+51 206,89000
<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора</i>	01	06	87 521,46000	75 630,12452	-11 891,33548
<i>Резервные фонды</i>	01	11	2 000,00000	2 000,00000	0,00000
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	01	13	704 319,07300	772 537,87925	+68 218,80625
Национальная оборона	02		64,00000	64,00000	0,00000
<i>Мобилизационная и внебюджетная подготовка</i>	02	03	64,00000	64,00000	0,00000
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		90 559,59342	99 191,71702	+8 632,12360
<i>Гражданская оборона</i>	03	09	0,00000	3 579,04754	+3 579,04754
<i>Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность</i>	03	10	72 529,62342	73 137,16342	+607,54000
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности</i>	03	14	18 029,97000	22 475,50606	+4 445,53606
Национальная экономика	04		609 685,58080	615 377,86754	+5 692,28674
<i>Сельское хозяйство и рыболовство</i>	04	05	5 321,00000	5 321,00000	0,00000
<i>Транспорт</i>	04	08	103 498,18000	102 766,60000	-731,58000
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	04	09	480 131,71000	486 555,57674	+6 423,86674
<i>Связь и информатика</i>	04	10	16 556,19080	16 556,19080	0,00000
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	04	12	4 178,50000	4 178,50000	0,00000
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		5 234 829,07331	5 381 384,96134	+146 555,88803
<i>Жилищное хозяйство</i>	05	01	2 955 003,77000	3 151 952,76638	+196 948,99638
<i>Коммунальное хозяйство</i>	05	02	598 691,67000	598 691,67000	0,00000
<i>Благоустройство</i>	05	03	1 681 133,63331	1 630 740,52496	-50 393,10835
Охрана окружающей среды	06		395 878,39952	815 197,93500	+419 319,53548
<i>Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод</i>	06	02	0,00000	0,00000	0,00000
<i>Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания</i>	06	03	3 000,00000	3 000,00000	0,00000
<i>Другие вопросы в области охраны окружающей среды</i>	06	05	392 878,39952	812 197,93500	+419 319,53548
Образование	07		6 065 655,67859	5 939 607,69325	-126 047,98534
<i>Дошкольное образование</i>	07	01	1 828 102,64785	1 710 736,97357	-117 365,67428

Общее образование	07	02	3 857 837,10490	3 833 460,16384	-24 376,94106
Дополнительное образование детей	07	03	274 761,51000	278 496,51000	+3 735,00000
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	106,00000	106,00000	0,00000
Молодежная политика	07	07	35 740,31000	35 740,31000	0,00000
Другие вопросы в области образования	07	09	69 108,10584	81 067,73584	+11 959,63000
Культура, кинематография	08		628 711,86000	630 448,56331	+1 736,70331
Культура	08	01	615 163,27000	615 191,30331	+28,03331
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	13 548,59000	15 257,26000	+1 708,67000
Здравоохранение	09		3 344,00000	3 344,00000	0,00000
Другие вопросы в области здравоохранения	09	09	3 344,00000	3 344,00000	0,00000
Социальная политика	10		225 313,27250	225 313,27250	0,00000
Пенсионное обеспечение	10	01	15 715,61400	15 715,61400	0,00000
Социальное обеспечение населения	10	03	46 183,65850	20 051,00000	-26 132,65850
Охрана семьи и детства	10	04	163 414,00000	189 546,65850	+26 132,65850
Физическая культура и спорт	11		598 194,93641	610 340,36832	+12 145,43191
Физическая культура	11	01	268 103,27680	265 978,55871	-2 124,71809
Массовый спорт	11	02	2 820,80000	2 820,80000	0,00000
Спорт высших достижений	11	03	315 131,79961	328 027,34961	+12 895,55000
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11	05	12 139,06000	13 513,66000	+1 374,60000
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13		48 227,96726	48 227,96726	0,00000
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	13	01	48 227,96726	48 227,96726	0,00000
ВСЕГО			15 072 822,10481	15 648 416,04931	+575 593,94450

Таким образом, в 2023 году объемы финансирования меняются по 8 разделам на общую сумму 575 593,94450 тыс. рублей, из них по 7 разделам объемы финансирования увеличиваются на общую сумму 701 641,92984 тыс. рублей, по 1 разделу сокращаются на общую сумму 126 047,98534 тыс. рублей.

Изменение расходов планового периода 2024-2025 годов представлено в Таблице 6.

Таблица № 6 (тыс. рублей)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 № 227/41	Проект Решения	Изменения (+/-)	2024 год		2025 год	
				Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 № 227/41	Проект Решения	Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 № 227/41	Изменения (+/-)
01 Общегосударственные вопросы	1 109 079,19300	1 109 079,19300	0,00000	940 230,48300	940 230,48300	0,00000	
02 Национальная оборона	64,00000	64,00000	0,00000	64,00000	64,00000	0,00000	
03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	90 694,49342	95 087,90270	+4 393,40928	78 255,88342	78 255,88342	0,00000	
04 Национальная экономика, в том числе	496 104,29080	496 104,29080	0,00000	473 583,25080	473 583,25080	0,00000	
04 09 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	359 706,71000	359 706,71000	0,00000	341 157,71000	341 157,71000	0,00000	
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	2 063 060,88331	2 063 211,50331	+150,62000	1 733 647,05793	1 733 647,05793	0,00000	
06 Охрана окружающей среды	888 803,56564	1 281 251,68500	+392 448,11936	633 685,10000	633 685,10000	0,00000	
07 Образование	5 533 235,95599	5 661 904,93747	+128 668,98148	5 132 254,95599	5 124 488,89109	-7 766,06490	
08 Культура, кинематография	588 788,25000	588 795,26540	7,01540	584 036,22000	584 992,52145	+956,30145	
09 Здравоохранение	3 240,00000	3 240,00000	0,00000	3 168,00000	3 168,00000	0,00000	
10 Социальная политика	173 836,93400	173 836,93400	0,00000	168 044,42400	168 044,42400	0,00000	
11 Физическая культура и спорт	489 840,90641	489 840,90641	0,00000	578 189,38641	578 189,38641	0,00000	
13 Обслуживание государственного и муниципального долга	35 535,28713	35 535,28713	0,00000	33 125,76001	33 125,76001	0,00000	
Итого	11 472 283,75970	11 997 951,90522	+525 668,14552	10 358 284,52156	10 351 474,75811	-6 809,76345	

Отмечено, что из 12 разделов бюджетной классификации в 2024 году объемы финансирования меняются по четырем разделам в сторону увеличения на общую сумму 525 668,14552 тыс. рублей.

Отмечено, что из 12 разделов бюджетной классификации в 2025 году объемы финансирования меняются по двум разделам в сторону сокращения на общую сумму 6 809,76345 тыс. рублей, из них сокращаются по разделу 07 «Образование» на сумму 7 766,06490 тыс. рублей, увеличиваются по разделу 08 «Культура, кинематография» на сумму 956,30145 тыс. рублей.

5. Расходы бюджета на финансирование муниципальных программ

Проектом Решения общий объем расходов бюджета на финансирование муниципальных программ Дмитровского городского округа Московской области устанавливается на 2023 год в сумме 15 634 098,88486 тыс. рублей (99,91 %), что на 572 331,06005 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете.

Таблица № 7 (тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	Код целевых статей расхода	Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 №227/41	Проект Решения о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов	Изменения объема финансирования (+/-) (гр. 4 - гр. 3)
1	2	3	4	5
2023 год				
Муниципальная программа "Здравоохранение"	0100000000	3 344,00000	3 344,00000	0,00000
Муниципальная программа "Культура и туризм"	0200000000	735 692,77000	739 968,05331	+4 275,28331
Муниципальная программа "Образование"	0300000000	4 809 224,69859	4 683 176,71325	-126 047,98534
Муниципальная программа "Социальная защита населения"	0400000000	46 716,61400	46 716,61400	0,00000
Муниципальная программа "Спорт"	0500000000	597 568,61641	598 943,21641	+1 374,60000
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	0600000000	20 308,18000	19 576,60000	-731,58000
Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	0700000000	375 878,39952	795 197,93500	+419 319,53548
Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	0800000000	141 253,62755	152 367,83782	+11 114,21027
Муниципальная программа "Жилище"	0900000000	144 593,65850	144 593,65850	0,00000
Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами"	1000000000	599 473,67000	603 539,84464	+4 066,17464
Муниципальная программа "Предпринимательство"	1100000000	1 100,00000	1 100,00000	0,00000
Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	1200000000	1 007 259,92726	1 126 379,20358	+119 119,27632
Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	1300000000	84 611,45000	84 611,45000	0,00000
Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	1400000000	582 089,71000	534 493,54674	-47 596,16326
Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	1500000000	159 446,72380	160 634,47380	+1 187,75000
Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство"	1600000000	4 979,00000	4 979,00000	0,00000
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	1700000000	1 676 368,39918	1 677 513,23416	+1 144,83498
Муниципальная программа "Строительство объектов социальной инфраструктуры"	1800000000	1 198 053,67000	1 209 130,07191	+11 076,40191
Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	1900000000	2 873 804,71000	3 047 833,43174	+174 028,72174
Всего по программам:		15 061 767,82481	15 634 098,88486	+572 331,06005
Непрограммные расходы:		11 054,28000	14 317,16445	+3 262,88445
Итого:		15 072 822,10481	15 648 416,04931	+575 593,94450

Таким образом, из 19 муниципальных программ Дмитровского городского округа Московской области в 2023 году объемы финансирования меняются в 13 муниципальных программах, при чем в 10 программах увеличиваются на общую сумму 746 706,78865 тыс. рублей, в 3 муниципальных программах уменьшаются на 174 375,72860 тыс. рублей.

Непрограммные расходы бюджета проектом Решения на 2023 год увеличиваются на 3 262,88445 тыс. рублей и составят 14 317,16445 тыс. рублей.

Объем расходов бюджета на финансирование муниципальных программ Дмитровского городского округа Московской области устанавливается на 2024 год в сумме 11 986 897,62522 тыс. рублей (99,91%), что на 525 668,14552 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете.

Непрограммные расходы бюджета проектом Решения на 2024 год остаются неизменными и составят 11 054,28000 тыс. рублей.

Таблица № 8 (тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	Код целевых статей расхода	Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 №227/41	Проект Решения о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов	Изменения объема финансирования (+/-) (гр. 4 - гр. 3)
1	2	3	4	5
2024 год				
Муниципальная программа "Здравоохранение"	0100000000	3 240,00000	3 240,00000	0,00000
Муниципальная программа "Культура и туризм"	0200000000	698 094,76000	698 101,77540	+7,01540
Муниципальная программа "Образование"	0300000000	4 672 835,10599	4 801 504,08747	+128 668,98148
Муниципальная программа "Социальная защита населения"	0400000000	46 812,61400	46 812,61400	0,00000
Муниципальная программа "Спорт"	0500000000	489 840,90641	489 840,90641	0,00000
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	0600000000	20 925,73000	20 925,73000	0,00000

Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	0700000000	402 749,82564	795 197,94500	+392 448,11936
Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	0800000000	145 547,20755	149 940,61683	+4 393,40928
Муниципальная программа "Жилище"	0900000000	93 117,32000	93 117,32000	0,00000
Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами"	1000000000	568 293,09000	568 443,71000	+150,62000
Муниципальная программа "Предпринимательство"	1100000000	1 100,00000	1 100,00000	0,00000
Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	1200000000	931 162,39713	931 162,39713	0,00000
Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	1300000000	81 786,81000	81 786,81000	0,00000
Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	1400000000	468 429,87000	468 429,87000	0,00000
Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	1500000000	156 476,93380	156 476,93380	0,00000
Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство"	1600000000	4 979,00000	4 979,00000	0,00000
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	1700000000	1 874 730,56918	1 874 730,56918	0,00000
Муниципальная программа "Строительство объектов социальной инфраструктуры"	1800000000	801 107,34000	801 107,34000	0,00000
Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	1900000000	0,00000	0,00000	0,00000
Всего по программам:		11 461 229,47970	11 986 897,62522	+525 668,14552
Непрограммные расходы:		11 054,28000	11 054,28000	0,00000
Итого:		11 472 283,75970	11 997 951,90522	+525 668,14552

Таким образом, из 19 муниципальных программ Дмитровского городского округа Московской области в 2024 году объемы финансирования меняются в 5 муниципальных программах и увеличиваются на общую сумму 525 668,14552 тыс. рублей, изменений в сторону уменьшения нет.

Объем расходов бюджета на финансирование муниципальных программ Дмитровского городского округа Московской области устанавливается на 2025 год в сумме 10 340 420,47811 тыс. рублей (99,89 %), что на 6 809,76345 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете.

Непрограммные расходы бюджета проектом Решения на 2025 год остаются неизменными и составят 11 054,28000 тыс. рублей.

Таблица № 9 (тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	Код целевых статей расхода	Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 №227/41	Проект Решения о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов	Изменения объема финансирования (+/-) (гр. 4 - гр. 3)
1	2	3	4	5
2025 год				
Муниципальная программа "Здравоохранение"	0100000000	3 168,00000	3 168,00000	0,00000
Муниципальная программа "Культура и туризм"	0200000000	693 282,25000	694 238,55145	+956,30145
Муниципальная программа "Образование"	0300000000	4 644 438,28599	4 636 672,22109	-7 766,06490
Муниципальная программа "Социальная защита населения"	0400000000	46 886,61400	46 886,61400	0,00000
Муниципальная программа "Спорт"	0500000000	452 426,73641	452 426,73641	0,00000
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	0600000000	21 563,18000	21 563,18000	0,00000
Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	0700000000	20 366,46000	20 366,46000	0,00000
Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	0800000000	129 748,16755	129 748,16755	0,00000
Муниципальная программа "Жилище"	0900000000	87 324,81000	87 324,81000	0,00000
Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами"	1000000000	694 945,72000	694 945,72000	0,00000
Муниципальная программа "Предпринимательство"	1100000000	1 100,00000	1 100,00000	0,00000
Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	1200000000	791 153,06001	791 153,06001	0,00000
Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	1300000000	81 786,21000	81 786,21000	0,00000
Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	1400000000	445 834,38000	445 834,38000	0,00000
Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	1500000000	134 240,34380	134 240,34380	0,00000
Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство"	1600000000	4 979,00000	4 979,00000	0,00000
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	1700000000	1 548 080,93380	1 548 080,93380	0,00000
Муниципальная программа "Строительство объектов социальной инфраструктуры"	1800000000	545 906,09000	545 906,09000	0,00000

Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	1900000000	0,00000	0,00000	0,00000
Всего по программам:		10 347 230,24156	10 340 420,47811	-6 809,76345
Непрограммные расходы:		11 054,28000	11 054,28000	0,00000
Итого:		10 358 284,52156	10 351 474,75811	-6 809,76345

Таким образом, из 19 муниципальных программ Дмитровского городского округа Московской области в 2025 году объемы финансирования меняются в 2 муниципальных программах, при чем в 1 программе увеличиваются на сумму 956,30145 тыс. рублей, в 1 программе уменьшаются на общую сумму 7 766,06490 тыс. рублей.

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

- «Культура и туризм» устанавливается:

на 2023 год в сумме 739 968,05331 тыс. рублей, что на 0,58 % или на 4 275,28331 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,

на 2024 год в сумме 698 101,77540 тыс. рублей, что на 0,001% или на 7,01540 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,

на 2025 год в сумме 694 238,55145 тыс. рублей, что на 0,14 % или на 956,30145 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете.

- «Образование» устанавливается:

на 2023 год в сумме 4 683 176,71325 тыс. рублей, что на 2,62 % или на 126 047,98534 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете,

на 2024 год в сумме 4 801 504,08747 тыс. рублей, что на 2,75 % или на 128 668,98148 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,

на 2025 год в сумме 4 636 672,22109 тыс. рублей, что на 0,17 % или на 7 766,06490 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете.

- «Спорт» устанавливается:

на 2023 год в сумме 598 943,21641 тыс. рублей, что на 0,23 % или на 1 374,60000 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,

на 2024 год в сумме 489 840,90641 тыс. рублей,

на 2025 год в сумме 452 426,73641 тыс. рублей.

- «Развитие сельского хозяйства» устанавливается:

на 2023 год в сумме 19 576,60000 тыс. рублей, что на 3,60 % или на 731,58000 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете,

на 2024 год в сумме 20 925,73000 тыс. рублей,

на 2025 год в сумме 21 563,18000 тыс. рублей.

- «Экология и окружающая среда» устанавливается:

на 2023 год в сумме 795 197,93500 тыс. рублей, что в 2 раза или на 419 319,53548 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,

на 2024 год в сумме 795 197,94500 тыс. рублей, что на 97,44 % или на 392 448,11936 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,

на 2025 год в сумме 20 366,46000 тыс. рублей.

- «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» устанавливается:

на 2023 год в сумме 152 367,83782 тыс. рублей, что на 7,87 % или на 11 114,21027 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,

на 2024 год в сумме 149 940,61683 тыс. рублей, что на 3,02 % или на 4 393,40928 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,

на 2025 год в сумме 129 748,16755 тыс. рублей.

- «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» устанавливается:

на 2023 год в сумме 603 539,84464 тыс. рублей, что на 0,68 % или на 4 066,17464 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,

на 2024 год в сумме 568 443,71000 тыс. рублей, что на 0,03 % или на 150,62000 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,

на 2025 год в сумме 694 945,72000 тыс. рублей.

- «Управление имуществом и муниципальными финансами» устанавливается:

на 2023 год в сумме 1 126 379,20358 тыс. рублей, что на 11,83 % или на 119 119,27632 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,
на 2024 год в сумме 931 162,39713 тыс. рублей,
на 2025 год в сумме 791 153,06001 тыс. рублей.

- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» устанавливается:
на 2023 год в сумме 534 493,54674 тыс. рублей, что на 8,18 % или на 47 596,16326 тыс. рублей меньше установленного объема Решением о бюджете,
на 2024 год в сумме 468 429,87000 тыс. рублей,
на 2025 год в сумме 445 834,38000 тыс. рублей.

- «Цифровое муниципальное образование» устанавливается:
на 2023 год в сумме 160 634,47380 тыс. рублей, что на 0,74 % или на 1 187,75000 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,
на 2024 год в сумме 156 476,93380 тыс. рублей,
на 2025 год в сумме 134 240,34380 тыс. рублей.

- «Формирование современной комфортной городской среды» устанавливается:
на 2023 год в сумме 1 677 513,23416 тыс. рублей, что на 0,07 % или на 1 144,83498 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,
на 2024 год в сумме 1 874 730,56918 тыс. рублей,
на 2025 год в сумме 1 548 080,93380 тыс. рублей,

- «Строительство объектов социальной инфраструктуры» устанавливается:
на 2023 год в сумме 1 209 130,07191 тыс. рублей, что на 0,92 % или на 11 076,40191 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,
на 2024 год в сумме 801 107,34000 тыс. рублей,
на 2025 год в сумме 545 906,09000 тыс. рублей.

- «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» устанавливается:
на 2023 год в сумме 3 047 833,43174 тыс. рублей, что на 6,06 % или на 174 028,72174 тыс. рублей больше установленного объема Решением о бюджете,
на 2024 год в сумме 0,00000 тыс. рублей,
на 2025 год в сумме 0,00000 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 2023 год меняется в разрезе семи главных распорядителей бюджетных средств, а именно:

Таблица № 10 (тыс. рублей)

Наименование расходов	код	Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 № 227/41	Проект Решения на 2023 год	Изменения объема финансирования (+/-) (гр. 4 - гр. 3)
1	2	3	4	5
Администрация Дмитровского городского округа Московской области	001	8 856 383,61255	9 271 154,29848	+414 770,68593
Комитет по управлению имуществом администрации Дмитровского городского округа Московской области	002	161 399,88000	195 757,87180	+34 357,99180
Управление культуры, туризма и работы с молодежью администрации Дмитровского городского округа Московской области	009	764 946,20000	766 682,90331	+1 736,70331
Управление физической культуры и спорта администрации Дмитровского городского округа Московской области	010	459 376,32641	599 569,53641	+140 193,21000
Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа Московской области	021	126 695,14726	113 877,89178	-12 817,25548
Управление образования администрации Дмитровского городского округа Московской области	022	4 694 966,65859	4 691 393,34753	-3 573,31106
Контрольно-счетная палата Дмитровского городского округа Московской области	023	9 054,28000	9 980,20000	+925,92000
Итого		15 072 822,10481	15 648 416,04931	+575 593,94450

Таким образом, увеличение бюджетных ассигнований в 2023 году предусматривается пяти главным распорядителям бюджетных средств: Администрации Дмитровского городского округа Московской области на сумму 414 770,68593 тыс. рублей, Комитету по управлению имуществом администрации Дмитровского городского округа Московской области на сумму 34 357,99180 тыс. рублей, Управлению культуры, туризма и работы с молодежью администрации Дмитровского городского округа Московской области на сумму 1 736,70331 тыс. рублей, Управлению физической культуры и спорта администрации Дмитровского городского округа Московской области на сумму 140 193,21000 тыс. рублей, Контрольно-счетной палате Дмитровского городского округа Московской области на сумму 925,92000 тыс. рублей. Уменьшение бюджетных ассигнований в 2023 году предусматривается двум главным распорядителям бюджетных средств: Финансовому управлению администрации Дмитровского городского округа Московской области на сумму 12 817,25548 тыс. рублей, Управлению образования администрации Дмитровского городского округа Московской области на сумму 3 573,31106 тыс. рублей.

Увеличение/уменьшение расходов планового периода 2024-2025 годов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, представлено в таблице 11.

Таблица № 11 (тыс. рублей)

Наименование	код	Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 № 227/41	Проект Решения о бюджете на 2024 год	Изменения (гр. 4 - гр. 3)	Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 № 227/41	Проект Решения о бюджете на 2025год	Изменения (гр. 7 - гр. 6)
1	2	3	4	5	6	7	8
Администрация Дмитровского городского округа Московской области	001	5 048 329,22017	5 415 506,38881	+367 177,16864	4 331 929,22915	4 331 929,22915	0,00000
Комитет по управлению имуществом администрации Дмитровского городского округа Московской области	002	130 720,88000	130 720,88000	0,00000	121 838,94000	121 838,94000	0,00000
Управление культуры, туризма и работы с молодежью администрации Дмитровского городского округа Московской области	009	1 068 300,07000	1 068 307,08540	+7,01540	720 270,56000	721 226,86145	+956,30145
Управление физической культуры и спорта администрации Дмитровского городского округа Московской области	010	460 025,92641	489 840,90641	+29 814,98000	452 426,73641	452 426,73641	0,00000
Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа Московской области	021	60 002,46713	60 002,46713	0,00000	53 419,19001	53 419,19001	0,00000
Управление образования администрации Дмитровского городского округа Московской области	022	4 695 850,91599	4 824 519,89747	+128 668,98148	4 669 345,58599	4 661 579,52109	-7 766,06490
Контрольно-счетная палата Дмитровского городского округа Московской области	023	9 054,28000	9 054,28000	0,00000	9 054,28000	9 054,28000	0,00000
Итого		11 472 283,75970	11 997 951,90522	+525 668,14552	10 358 284,52156	10 351 474,75811	-6 809,76345

Таким образом, предусматривается увеличение бюджетных ассигнований Администрации Дмитровского городского округа Московской области в 2024 году на сумму 367 177,16864 тыс. рублей, Управлению культуры, туризма и работы с молодежью администрации Дмитровского городского округа Московской области в 2024 году на сумму 7,01540 тыс. рублей, в 2025 году на сумму 956,30145 тыс. рублей, Управлению физической культуры и спорта администрации Дмитровского городского округа Московской области в 2024 году на сумму 29 814,98000 тыс. рублей, Управлению образования администрации Дмитровского городского округа Московской

области на сумму 128 668,98148 тыс. рублей. Уменьшение бюджетных ассигнований предусматривается Управлению образования администрации Дмитровского городского округа Московской области в 2025 году на сумму 7 766,06490 тыс. рублей.

7. Дефицит (профицит) бюджета Дмитровского городского округа Московской области
Изменения объема привлеченных заимствований Дмитровского городского округа Московской области и погашенных заимствований представлены в таблице 12.

Таблица 12, тыс. рублей

Источник информации	Виды заимствований	Объем привлечения средств в 2023 году	Объем привлечения средств в 2024 году	Объем привлечения средств в 2025 году
Привлечение заимствований				
Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 №227/41	Муниципальные контракты, заключенные от имени Дмитровского городского округа Московской области	752 252,30281	750 686,10127	753 248,04986
	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	752 252,30281	749 534,49503	752 096,43929
	Бюджетные кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,00000	0,00000	0,00000
Отклонение		0,00000	-1 151,60624	-1 151,61057
Погашение заимствований				
Утверждено Решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 20.12.2022 №227/41	Муниципальные контракты, заключенные от имени Дмитровского городского округа Московской области	180 000,00000	152 252,30281	150 686,10127
	Бюджетные кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	191 200,00000	191 200,00000	195 100,00000
Проект Решения	Муниципальные контракты, заключенные от имени Дмитровского городского округа Московской области	180 000,00000	152 252,30281	149 534,49503
	Бюджетные кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	191 200,00000	191 200,00000	195 100,00000
Отклонение		0,00000	0,00000	-1 151,60624

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 2023 год в сумме 573 646,42736 тыс. рублей (9,90 %), на 2024 год в сумме 406 082,19222 тыс. рублей (9,82 %), на 2025 год в сумме 407 461,94426 тыс. рублей (9,15 %) не превышает ограничения, установленные п. 3 ст. 92.1 БК РФ.

Таблица 13, тыс. рублей

Наименование	2023 год	2024 год	2025 год
Дефицит согласно Проекту	573 646,42736	406 082,19222	407 461,94426
Общий годовой объем доходов, согласно Проекту	15 074 769,62195	11 727 119,86361	10 202 906,10266
Сумма безвозмездных поступлений, согласно Проекту	9 245 248,78995	6 723 196,03161	5 432 502,27066
Общий годовой объем доходов, без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	5 829 520,83200	5 003 923,83200	4 770 403,83200
Налог на доходы физических лиц	2 966 640,00000	1 929 919,00000	1 485 551,00000
Налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации	134 446,00000	66 813,00000	26 375,00000
Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов)	158 744,00000	112 539,00000	88 081,00000
Дополнительный норматив отчисления в бюджет Московской области взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности	1 981 922,76102	869 186,28001	318 643,12884
Общий объем доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	3 847 598,07098	4 134 737,55199	4 451 760,70316
Дефицит бюджета от общего объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, %	9,90	9,82	9,15
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 20.12.2022 № 227/41 «Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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