



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЛЮБЕРЦЫ
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

Октябрьский пр-т, д. 190, г. Люберцы, Московская обл., 140000
Тел./Факс: (495) 503-35-74, e-mail: ksrlyubreg@mail.ru, www.lyubreg.ru
ОКПО23456004 ОГРН 1125027001933 ИНН/КПП 5027197561/502701001

от 12.12.2018 № 01-259/062

Главе городского округа Люберцы
Московской области
В.И.Ружицкому
Председателю Совета депутатов
городского округа Люберцы
Московской области
С.Н.Антонову

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

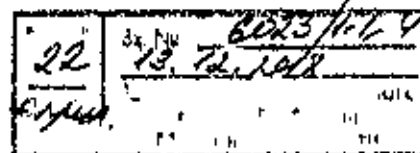
на проект решения Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области «О внесении изменений в Решение Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области от 06.12.2017 № 149/17 «О бюджете муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

1. Общая часть.

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Люберцы Московской области (далее - Контрольно-счетная палата) на Проект решения Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области от 06.12.2017 № 149/17 «О бюджете муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Проект Решения о бюджете) подготовлено в соответствии с нормами Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 06.02.2011 № 6 – ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно – счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», полномочиями Контрольно-счетной палаты по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля.

Проект Решения о бюджете размещен в средствах массовой информации, а именно на Интернет-портале администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области, что соответствует требованиям статьи 36 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Проект Решения о бюджете представлен в Контрольно-счетную палату 12 декабря 2018 года.



Одновременно с Проектом Решения о бюджете представлена пояснительная записка, содержащая пояснения по отдельным предлагаемым изменениям.

Экспертиза Проекта решения о бюджете проведена по вопросам обоснованности вносимых изменений в показатели бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области, утвержденного решением Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области от 06.12.2017 № 149/17 «О бюджете муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Первоначально утвержденный бюджет) (в ред. Решения Совета депутатов городского округа Люберцы № 177/20 от 21.03.2018 (1-ое уточнение бюджета), № 217/22 от 06.06.2018(2-ое уточнение бюджета), № 236/26 от 18.09.2018 (3-е уточнение бюджета)) (далее - Утвержденный бюджет) и соблюдения Проекта Решения о бюджете действующему бюджетному законодательству.

Согласно пояснительной записке изменения, вносимые в Утвержденный бюджет, обусловлены необходимостью изменения плановых назначений по доходам и расходам, а именно:

увеличение по доходам на 210 689,34 тыс. рублей (на 2,19 процента), в том числе по налоговым и неналоговым доходам на 150 082,00 тыс. рублей и по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2018 году на 60 607,34 тыс. рублей;

уменьшение объема бюджетных ассигнований на 260 501,50 тыс. рублей (на 2,45 процента), в том числе на реализацию программных мероприятий на 131 288,41 тыс. рублей и непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления городского округа Люберцы на 129 213,09 тыс. рублей.

В результате внесенных изменений дефицит бюджета в 2018 году уменьшается на 471 436,84 тыс. рублей (на 46,70 процента).

Изменение основных характеристик Местного бюджета на 2018 год представлено в Таблице (тыс. руб.):

Основные характеристики	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект бюджета	Темпы роста (снижения) к Утвержденному бюджету	
						(тыс. руб.)	(%)
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	9 408 407,61	9 415 182,55	9 393 121,41	9 627 162,03	9 837 851,37	+210 689,34	+2,19
Расходы	9 848 674,43	10 226 871,47	10 444 671,23	10 636 682,05	10 376 180,54	-260 501,50	-2,45
Дефицит (-)	-440 266,82	-811 688,92	-1 051 549,82	-1 009 520,02	538 083,18	+471 436,84	-46,70

По результатам экспертизы Проекта Решения о бюджете Контрольно-счетной палатой установлено следующее.

Размер планируемого дефицита составляет 13,40 процента от общего годового объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, тем самым превышает ограничения, установленные абз.2 пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (5,00 процентов) на 8,40 процентных пункта.

Указанное превышение объема дефицита находится в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, что соответствует условиям,

установленным абз.3 пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, предусматривающим возможность превышения установленных ограничений дефицита бюджета.

Общие объемы доходов (9 837 851,37 тыс. рублей), расходов (10 376 180,54 тыс. рублей) и дефицита (538 083,18 тыс. рублей) бюджета городского округа Люберцы, предусмотренные в текстовой части Проекта Решения о бюджете, соответствуют объемам доходов, расходов и дефицита, отраженным в соответствующих приложениях к Проекту Решения о бюджете.

Анализ изменения основных характеристик бюджета городского округа Люберцы показал, что объем предусмотренных бюджетом расходов соответствует объему доходов бюджета и поступлений источников финансирования его дефицита, уменьшенных на суммы выплат из бюджета, связанных с источниками финансирования дефицита бюджета и изменением остатков на счетах по учету средств бюджета, что соответствует принципу сбалансированности бюджета, предусмотренному статьей 33 БК РФ.

Размер верхнего предела муниципального долга муниципального образования по состоянию на 01 января 2019 года, 01 января 2020 года, 01 января 2021 года не изменился и составляет 0,00 тыс. рублей, в том числе: верхний предел долга по муниципальным гарантиям по состоянию на 01 января 2019 года, 01 января 2020 года, 01 января 2021 года - 0,0 тыс. рублей.

2. Доходы бюджета городского округа Люберцы на 2018 год

Общий объем доходов Местного бюджета предлагается утвердить в сумме 9 837 851,37 тыс. рублей, с ростом к показателям Утвержденного бюджета на 210 689,34 тыс. рублей или на 2,19 процента.

Общий объем доходов Местного бюджета, предусмотренный в текстовой части Проекта Решения о бюджете (9 837 851,37 тыс. рублей), соответствует объему доходов, отраженному в приложении 1 «Поступления доходов в бюджет муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2018 год» к Проекту Решения о бюджете.

Динамика изменения Местного бюджета по видам доходов представлены в Приложении 1 к Заключению.

Увеличение плановых назначений по доходам Местного бюджета связано с увеличением плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам на 150 082,00 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 60 607,34 тыс. рублей, в том числе объем субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации увеличивается на 24 039,34 тыс. рублей, объем субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации увеличивается на 36 568,00 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записки изменение плановых назначения по отдельным видам налоговых и неналоговых доходов связано с их фактическим поступлением, а также с учетом планируемых поступлений до конца 2018 года.

3. Расходы бюджета городского округа Люберцы на 2018 год

Проектом Решения о бюджете предлагается установить общий объем расходов в сумме 10 376 180,54 тыс. рублей, что на 260 501,50 тыс. рублей или на 2,45 процента меньше суммы бюджетных ассигнований Утвержденного бюджета.

Общий объем расходов Местного бюджета, предусмотренный в текстовой части Проекта Решения о бюджете (10 376 180,54 тыс. рублей), соответствует объему расходов, отраженному в приложении 5 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым

статьям (муниципальным программам муниципального образования городской округ Люберцы Московской области и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2018 год», приложении 7 «Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2018 год» и приложении 9 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам муниципального образования городской округ Люберцы Московской области и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2018 год» к Проекту Решения о бюджете.

3.1. Изменения расходов Местного бюджета по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов Российской Федерации представлены в Таблице (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект решения о бюджете	Темпы роста (снижения) к утвержденному бюджету	
						(тыс. руб.)	(%)
1	2	3	4	5	6	7	8
0100 Общегосударственные вопросы	1 172 072,05	1 288 158,32	1 405 813,45	1 409 724,38	1 338 167,03	-71 557,34	-5,08
0102Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 900,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00	0,00	0,00
0103Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	21 570,77	22 961,27	26 261,05	26 261,05	26 261,05	0,00	0,00
0104Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	384 129,77	436 506,66	468 444,55	468 078,55	467 533,55	-545,00	-0,12

Наименование	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект решения о бюджете	Темпы роста (снижения) к утвержденному бюджету	
						(тыс. руб.)	(%)
1	2	3	4	5	6	7	8
0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	57 072,60	64 079,60	64 079,60	64 462,60	61 013,80	-3 448,80	-5,35
011 Резервные фонды	22 667,00	22 667,00	22 667,00	21 185,00	10 631,67	-10 553,33	-49,82
0113 Другие общегосударственные вопросы	683 731,91	739 043,79	821 461,24	826 837,17	769 826,96	-57 010,21	-6,89
0200 Национальная оборона	385,00	385,00	385,00	385,00	385,00	0,00	0,00
0204 Мобилизационная подготовка экономики	385,00	385,00	385,00	385,00	385,00	0,00	0,00
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	94 197,07	96 610,27	109 396,27	112 847,27	109 986,17	-2 861,10	-2,54
0309 Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	6 835,00	6 835,00	6 835,00	6 835,00	6 785,20	-49,80	-0,73
0314 Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	87 362,07	89 775,27	102 561,27	106 012,27	103 200,97	-2 811,30	-2,65
0400 Национальная экономика	692 455,02	722 304,93	855 422,59	860 080,59	889 376,05	+29 295,47	+3,41
0408 Транспорт	13 000,00	8 642,01	8 642,01	8 642,01	5 642,01	-3 000,00	-34,71
0409 Дорожное хозяйство (дорожные работы)	637 189,33	670 722,37	781 876,69	782 655,69	823 618,06	+40 962,37	+5,23
0410 Связь и информатика	8 890,69	8 890,69	8 890,69	12 769,69	11 076,69	-1 693,00	-13,26
0412 Другие вопросы в области национальной экономики	33 375,00	34 049,86	56 013,20	56 013,20	49 039,30	-6 973,90	-12,45
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	1 095 289,09	1 225 590,36	1 302 251,69	1 334 375,52	1 227 172,65	-107 202,86	-8,03
0501 Жилищное хозяйство	180 953,41	234 322,41	204 539,12	203 371,12	243 567,60	+40 196,48	+19,77
0502 Коммунальное хозяйство	118 813,34	143 422,40	129 722,92	129 675,33	69 496,26	-60 179,06	-46,41

Наименование	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный в бюджет)	Проект решения о бюджете	Темпы роста (снижения) к утвержденному бюджету	
						(тыс. руб.)	(%)
1	2	3	4	5	6	7	8
0503 Благоустройство	675 754,34	725 006,55	795 703,44	829 189,86	735 460,28	-93 729,58	-11,30
0504 Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства	7 400,00	10 471,00	10 471,00	10 471,00	6 291,00	-4 180,00	-39,92
0505 Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	112 368,00	112 368,00	161 815,21	161 668,21	172 357,51	+10 689,30	+6,61
0600 Охрана окружающей среды	3 665,50	3 665,50	3 665,50	3 665,50	3 665,50	0,00	0,00
0605 Другие вопросы в области охраны окружающей среды	3 665,50	3 665,50	3 665,50	3 665,50	3 665,50	0,00	0,00
0700 Образование	5 658 032,31	5 714 156,81	5 583 808,90	5 719 883,88	5 633 279,25	-86 604,63	-1,51
0701 Дошкольное образование	2 340 462,22	2 335 808,95	2 342 321,67	2 425 700,33	2 338 095,49	-87 604,83	-3,61
0702 Общее образование	2 887 398,45	2 940 156,48	2 781 009,70	2 813 800,02	2 806 965,67	-6 834,35	-0,24
0703 Дополнительное образование детей	356 909,75	364 829,49	364 938,16	384 697,16	384 597,16	-100,00	-0,03
0705 Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	605,00	705,00	818,50	965,50	1 015,00	+49,50	+5,13
0707 Молодежная политика и оздоровление детей	49 336,89	49 336,89	49 223,39	49 223,39	57 173,39	7 950,00	16,15
0709 Другие вопросы в области образования	23 320,00	23 320,00	45 497,49	45 497,49	45 432,54	-64,95	-0,14
0800 Культура, кинематография	343 763,27	372 066,24	375 107,92	385 220,22	385 539,15	+318,93	+0,08
0801 Культура	339 198,54	366 729,01	369 576,46	379 688,76	379 307,69	-381,07	-0,10
0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии	4 564,73	5 337,23	5 531,47	5 531,47	6 231,47	700,00	+12,65
1000 Социальная политика	457 818,31	457 818,31	462 294,35	461 373,85	440 043,89	-21 329,97	-4,62
1001 Пенсионное обеспечение	26 690,00	26 690,00	26 690,00	26 690,00	26 690,00	0,00	0,00
1003 Социальное обеспечение населения	140 821,31	140 821,31	145 297,35	144 376,85	123 046,89	-21 329,97	-14,77
1004 Охрана семьи и детства	290 307,00	290 307,00	290 307,00	290 307,00	290 307,00	0,00	0,00
1100 Физическая культура и спорт	339 796,82	346 025,70	346 435,54	349 035,82	348 475,82	-560,00	-0,16
1101 Физическая культура	163 321,14	164 821,14	169 820,63	171 966,32	171 406,32	-560,00	-0,33

Наименование	Первоначаль- ный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный в бюджет)	Проект решения о бюджете	Темпы роста (снижения) к утвержденному бюджету	
						(тыс. руб.) 7	(%) 8
1	2	3	4	5	6	7	8
1102 Массовый спорт	154 786,79	165 602,25	161 197,25	161 651,84	161 651,84	0,00	0,00
1105 Другие вопросы в области физической культуры и спорта	12 688,89	15 602,31	15 417,66	15 417,66	15 417,66	0,00	0,00
1300 Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	200,00	90,02	90,02	90,02	90,02	0,00	0,00
1301 Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	200,00	90,02	90,02	90,02	90,02	0,00	0,00
Итого	9 848 674,43	10 226 871,47	10 444 671,22	10 636 682,05	10 376 180,54	-260 501,50	-2,45

Как видно из выше представленной таблицы изменения внесены в объемы бюджетных ассигнований по восьми разделам бюджетной классификации расходов Российской Федерации из одиннадцати разделов, в разрезе которых сформирован Местный бюджет, в том числе по двум разделам объем бюджетных ассигнований увеличивается, по остальным разделам объем бюджетных ассигнований уменьшается.

Раздел 0100 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»

Проектом Решения о бюджете объем бюджетных ассигнований по разделу 0100 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ» уменьшается на 71 557,34 тыс. рублей к показателям Утвержденного бюджета (на 5,08 процента), в том числе на исполнение программных мероприятий на 14 409,84 тыс. рублей и непрограммных мероприятий на 57 147,50 тыс. рублей.

Изменение объема финансирования предусматривается по 5 муниципальным программам из 13 муниципальных программ, запланированных к реализации по данному разделу (Приложение 2).

Раздел 0200 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА»

Объем бюджетных ассигнований по данному разделу не изменяется и составляет 385,00 тыс. рублей (Приложение 3).

Раздел 0300 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»

Проектом Решения о бюджете объем бюджетных ассигнований по данному разделу уменьшается на 2 861,10 тыс. рублей и предлагается к утверждению в объеме 109 986,17 тыс. рублей.

Изменение объема финансирования предусматривается по одной муниципальной программе из 2 муниципальных программ, запланированных к реализации по данному разделу (Приложение 4).

Раздел 0400 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»

Объем бюджетных ассигнований по данному разделу увеличивается на 29 295,47 тыс. рублей к показателям Утвержденного бюджета, в том числе на реализацию программных мероприятий на 29 295,47 тыс. рублей, на реализацию непрограммных направлений деятельности объем бюджетных ассигнований не изменяется.

Изменение объема финансирования предусматривается по двум муниципальным программам из семи муниципальных программ, запланированных к реализации по данному разделу (Приложение 5).

Раздел 0500 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»

Объем бюджетных ассигнований по данному разделу уменьшается на 107 202,86 тыс. рублей к показателям Утвержденного бюджета, в том числе на реализацию программных мероприятий на 107 202,86 тыс. рублей, на реализацию непрограммных направлений деятельности объем бюджетных ассигнований не изменяется.

Изменение объема финансирования предусматривается по четырем муниципальным программам из шести муниципальных программ, запланированных к реализации по данному разделу (Приложение 6).

Раздел 0600 «ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ»

Проектом Решения о бюджете объем бюджетных ассигнований по данному разделу не изменяется и составляет 3 665,50 тыс. рублей (Приложение 7).

Раздел 0700 «ОБРАЗОВАНИЕ»

Объем бюджетных ассигнований по данному разделу уменьшается на 86 604,63 тыс. рублей к показателям Утвержденного бюджета, в том числе на исполнение непрограммных мероприятий уменьшается на 72 916,75 тыс. рублей, а на исполнение программных направлений деятельности - на 13 687,87 тыс. рублей.

Изменение объема финансирования предусматривается по четырем муниципальным программам из десяти муниципальных программ, запланированных к реализации по данному разделу (Приложение 8).

Раздел 0800 «КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ»

Проектом Решения о бюджете объем бюджетных ассигнований, в целом, увеличивается на 318,93 тыс. рублей к показателям Утвержденного бюджета, в том числе на исполнение непрограммных мероприятий увеличивается на 851,16 тыс. рублей, а на исполнение программных направлений деятельности уменьшается на 532,23 тыс. рублей.

Изменение объема финансирования предусматривается по трем муниципальным программам из шести муниципальных программ, запланированных к реализации по данному разделу (Приложение 9).

Раздел 1000 «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»

Проектом Решения о бюджете объем бюджетных ассигнований уменьшается на 21 329,97 тыс. рублей к показателям Утвержденного бюджета.

Изменение объема финансирования предусматривается по трем муниципальным программам из шести муниципальных программ, запланированных к реализации по данному разделу (Приложение 10).

Раздел 1100 «ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»

Проектом Решения о бюджете уменьшение объема бюджетных ассигнований на 560,00 тыс. рублей к показателям Утвержденного бюджета связано с уменьшением объема

бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий одной муниципальной программы из четырех программ, в рамках которых сформирован данный раздел (Приложение 11).

Раздел 1300 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»

Проектом Решения о бюджете объем бюджетных ассигнований по данному разделу не изменяется и составляет 90,02 тыс. рублей (Приложение 12).

В соответствии с изменениями бюджетных ассигнований, предусмотренными Проектом Решения о бюджете, вносятся изменения в «Ведомственную структуру расходов бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2018 год» (приложение № 7 к Проекту Решения о бюджете) и в «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам муниципального образования городской округ Люберцы Московской области и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2018 год» (приложение № 9 к Проекту Решения о бюджете).

3.2. Проектом Решения о бюджете изменяются объемы бюджетных ассигнований на 2018 год по шести из восьми главных распорядителей средств Местного бюджета, утвержденных ведомственной структурой расходов.

Наименование	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект решения о бюджете	Темпы роста (снижения) к утвержденному бюджету	
						(тыс. руб.)	(%)
1	2		3			4	5
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	3 372 651,00	3 557 157,97	3 691 488,74	3 696 265,47	3 503 171,58	-193 093,89	-5,22
002 Совет депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	21 570,77	22 961,27	26 261,05	26 261,05	26 261,05	0,00	0,00
003 Муниципальное учреждение "Комитет по культуре" администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской	573 026,66	612 848,82	615 699,17	644 828,47	653 285,41	+8 456,94	+1,31

Наименование	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утверженный и бюджет	Проект решения о бюджете	Темпы роста (снижения) к утвержденному бюджету	
						(тыс. руб.)	(%)
1	2		3			4	5
области							
004 Муниципальное учреждение «Комитет по физической культуре и спорту администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	331 406,82	345 665,70	345 976,05	348 528,74	349 419,47	+890,72	+0,26
005 Люберецкое финансовое управление администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	284 323,96	289 267,96	289 537,96	289 920,96	285 182,49	-4 738,47	-1,63
006 Контрольно-счетная палата Люберецкого городского округа Люберцы Московской области	18 260,89	20 423,89	20 423,89	20 423,89	20 423,89	0,00	0,00
007 Управление образованием администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	5 076 737,65	5 125 542,65	5 186 981,13	5 340 881,23	5 275 056,03	-65 825,20	-1,23
008 Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	170 676,69	253 003,20	268 303,24	269 572,24	263 380,64	-6 191,61	-2,30
Итого	9 848 674,43	10 226 871,47	10 444 671,23	10 636 682,05	10 376 180,54	-260 501,50	-2,45

3.3. Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию 24 муниципальных программ, уменьшается на 131 288,41 тыс. рублей и предлагается к утверждению в сумме 10 250 567,40 тыс. рублей, что составляет 98,79 процента от общего объема расходов Местного бюджета.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных мероприятий, уменьшается на 129 213,09 тыс. рублей и предлагается к утверждению в сумме 125 613,15 тыс. рублей, что составляет 1,21 процента от общего объема расходов Местного бюджета.

Динамика изменения объемов финансирования на реализацию программных мероприятий и непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления городского округа Люберцы представлена ниже.

Наименование программы/ГАБС	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект решения о бюджете	Отклонение к утвержденному бюджету
1						
Муниципальная программа "Образование городского округа Люберцы Московской области"	5 373 370,80	5 431 190,22	5 273 513,25	5 403 393,39	5 381 706,01	-21 687,37
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	342 649,42	342 649,42	128 651,45	91 662,33	62 441,35	-29 220,98
005 Люберецкое финансовое администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	121 382,00	121 382,00	121 382,00	121 382,00	121 382,00	0,00
007 Управление образованием администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	4 909 339,38	4 967 158,80	5 023 479,80	5 190 349,06	5 197 882,67	+7 533,61
Муниципальная программа "Культура городского округа Люберцы Московской области"	552 477,93	588 547,59	590 433,70	619 563,00	626 280,77	+6 717,77
003 Муниципальное учреждение "Комитет по культуре" администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	552 477,93	588 547,59	590 433,70	619 563,00	626 280,77	-6 717,77
Муниципальная программа "Развитие	36 052,89	36 052,89	36 052,89	36 052,89	36 052,89	0,00

Наименование программы/ГАБС	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект решения о бюджете	Отклонение к утвержденному бюджету
I						
системы отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в период школьных каникул городского округа Люберцы Московской области"						
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	16 004,00	15 824,00	13 322,86	13 322,86	13 791,11	-468,25
003 Муниципальное учреждение "Комитет по культуре" администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	0,00	180,00	180,00	180,00	368,01	+188,01
004 Муниципальное учреждение «Комитет по физической культуре и спорту» администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	610,00	740,00	740,00	740,00	630,72	-109,28
005 Люберецкое финансовое управление администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	0,00	0,00	270,00	270,00	165,08	-104,92
007 Управление образованием администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	19 438,89	19 308,89	21 540,03	21 540,03	21 097,97	-442,06
Муниципальная программа "Спорт городского округа Люберцы Московской области"	318 652,93	330 968,39	331 048,39	333 601,08	333 601,08	0,00
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	0,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	500,00	-1 000,00
004 Муниципальное учреждение "Комитет по физической культуре и	318 652,93	329 468,39	329 548,39	332 101,08	333 101,08	+1 000,00

Наименование программы/ГАБС	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект решения о бюджете	Отклонение к утвержденному бюджету
1						
спорту" муниципального образования Люберецкий муниципальный район Московской области						
Муниципальная программа "Муниципальное управление городского округа Люберцы Московской области"	702 603,25	763 550,47	884 926,22	885 933,22	870 125,45	-15 807,77
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	471 990,17	516 273,47	635 014,30	635 638,30	624 076,08	-11 562,22
003 Муниципальное учреждение "Комитет по культуре" администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	4 564,73	5 337,23	5 531,47	5 531,47	6 231,47	+700,00
004 Муниципальное учреждение «Комитет по физической культуре и спорту» администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	11 243,89	14 157,31	14 387,66	14 387,66	14 387,66	0,00
005 Люберецкое финансовое управление администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	162 941,96	167 885,96	167 885,96	168 268,96	163 635,41	-4 633,55
007 Управление образованием администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	18 701,15	21 791,15	22 177,49	22 177,49	22 177,49	0,00
008 Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	33 161,35	38 105,35	39 929,35	39 929,35	39 617,35	-312,00
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение	125 701,00	142 201,00	163 745,45	163 745,45	159 455,63	-4 289,82

Наименование программы/ГАС	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект решения о бюджете	Отклонение к утвержденному бюджету
I						
энергетической эффективности в городском округе Люберцы Московской области"						
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	122 551,00	139 051,00	160 595,45	158 395,45	154 105,63	-4 289,82
007 Управление образованием администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	3 150,00	3 150,00	3 150,00	5 350,00	5 350,00	0,00
Муниципальная программа "Развитие похоронного дела на территории городского округа Люберцы Московской области"	35 503,00	35 503,00	40 741,00	43 721,00	43 721,00	0,00
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	35 503,00	35 503,00	40 741,00	43 721,00	43 721,00	0,00
Муниципальная программа "Социальная поддержка населения в городском округе Люберцы Московской области"	22 951,00	22 951,00	26 221,00	24 031,50	20 448,50	-3 583,00
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	14 806,00	15 451,00	15 451,00	13 261,50	9 678,50	-3 583,00
003 Муниципальное учреждение "Комитет по культуре" администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	2 250,00	2 250,00	3 020,00	3 020,00	3 020,00	0,00
004 Муниципальное учреждение «Комитет по физической культуре и спорту» администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00	0,00

Наименование программы/ГАС	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект решения о бюджете	Отклонение к утвержденному бюджету
1						
области						
007 Управление образованием администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	4 995,00	4 350,00	6 850,00	6 850,00	6 850,00	0,00
Муниципальная программа "Предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в городском округе Люберцы Московской области"	136 389,00	136 389,00	136 389,00	136 389,00	119 089,00	-17 300,00
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	136 389,00	136 389,00	136 389,00	136 389,00	119 089,00	-17 300,00
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы на территории городского округа Люберцы Московской области"	20 500,00	22 500,00	22 500,00	22 500,00	16 104,17	-6 395,83
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	20 500,00	22 500,00	22 500,00	22 500,00	16 104,17	-6 395,83
Муниципальная программа "Экология городского округа Люберцы Московской области"	3 665,50	3 665,50	3 665,50	3 665,50	3 665,50	0,00
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	3 665,50	3 665,50	3 665,50	3 665,50	3 665,50	0,00
Муниципальная программа "Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления городского округа Люберцы Московской области"	70 627,28	76 778,50	76 778,50	76 778,50	76 778,50	0,00

Наименование программы/ГАБС	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект решения о бюджете	Отклонение к утвержденному бюджету
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	70 627,28	76 778,50	76 778,50	76 778,50	76 778,50	0,00
Муниципальная программа "Развитие имущественного комплекса городского округа Люберцы Московской области"	137 515,34	143 515,34	143 015,34	143 015,34	138 132,70	-4 882,64
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00
008 Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	137 515,34	143 015,34	142 515,34	142 515,34	137 632,70	-4 882,64
Муниципальная программа "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа Люберцы Московской области"	95 364,07	97 777,27	110 563,27	114 014,27	111 153,17	-2 861,10
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	91 464,07	97 777,27	110 563,27	114 014,27	111 153,17	-2 861,10
007 Управление образованием администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	3 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Муниципальная программа "Молодежь городского округа Люберцы Московской области"	18 734,00	21 234,00	21 234,00	21 234,00	21 234,00	0,00
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00
003 Муниципальное учреждение "Комитет по	13 734,00	16 234,00	16 234,00	16 234,00	16 234,00	0,00

Наименование программы/ТАБС	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект решения о бюджете	Отклонение к утвержденному бюджету
культуре» администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области						
Муниципальная программа "Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Люберцы Московской области"	196 652,09	200 215,09	233 238,41	236 694,34	240 636,34	+3 942,00
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	196 652,09	200 215,09	233 238,41	236 694,34	240 636,34	+3 942,00
Муниципальная программа "Житище городского округа Люберцы Московской области"	109 855,31	109 855,31	114 331,35	115 600,35	114 603,39	-996,97
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	109 855,31	37 972,80	28 472,80	28 472,80	28 472,80	0,00
008 Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	0,00	71 882,51	85 858,55	87 127,55	86 130,59	-996,97
Муниципальная программа "Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики городского округа Люберцы	8 890,69	8 890,69	8 890,69	8 890,69	9 136,69	+246,00
001 Администрация муниципального образования городской	8 890,69	8 890,69	8 890,69	8 890,69	9 136,69	+246,00

Наименование программы/ТАБС	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект решения о бюджете	Отклонение к утвержденному бюджету
I						
округ Люберцы Московской области						
Муниципальная программа "Предпринимательство городского округа	7 874,98	8 174,98	8 174,98	8 174,98	8 174,98	0,00
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	7 874,98	8 174,98	8 174,98	8 174,98	8 174,98	0,00
Муниципальная программа "Благоустройство и озеленение территории городского округа Люберцы Московской области	634 910,46	664 410,46	730 489,67	749 196,09	668 945,63	-80 250,46
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	634 910,46	664 410,46	730 489,67	749 196,09	668 945,63	-80 250,46
Муниципальная программа "Развитие архивного дела городского округа Люберцы	3 793,00	3 793,00	3 793,00	3 793,00	3 793,00	0,00
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	3 793,00	3 793,00	3 793,00	3 793,00	3 793,00	0,00
Муниципальная программа "Охрана здоровья граждан на территории городского округа Люберцы Московской области"	67 104,00	67 104,00	67 104,00	67 104,00	67 104,00	0,00
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	67 104,00	67 104,00	67 104,00	67 104,00	67 104,00	0,00
Муниципальная программа "Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа Люберцы Московской области"	300 166,75	385 715,81	380 932,52	397 643,52	372 541,94	-25 101,58
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	300 166,75	385 015,81	380 232,52	396 943,52	371 841,94	-25 101,58

Наименование программы/ТАБС	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект решения о бюджете	Отклонение к утвержденному бюджету
1						
003 Муниципальное учреждение "Комитет по культуре" администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00
004 Муниципальное учреждение «Комитет по физической культуре и спорту» администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00
Муниципальная программа "Дороги городского округа Люберцы Московской"	614 603,99	643 602,03	766 341,69	767 120,69	808 083,06	+40 962,36
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	614 603,99	643 602,03	766 341,69	767 120,69	808 083,06	+40 962,36
Программные расходы	9 593 959,25	9 943 885,55	10 173 423,83	10 381 155,81	10 249 867,40	-131 288,41
<i>Непрограммные направления бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области</i>	<i>254 715,18</i>	<i>282 285,91</i>	<i>270 547,40</i>	<i>254 826,24</i>	<i>125 613,15</i>	<i>-129 213,09</i>
<i>Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления муниципального образования городской округ Люберцы Московской области</i>	<i>42 731,66</i>	<i>46 285,16</i>	<i>49 584,94</i>	<i>49 584,94</i>	<i>49 584,94</i>	<i>0,00</i>
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	2 900,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00	0,00
002 Совет депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	21 570,77	22 961,27	26 261,05	26 261,05	26 261,05	0,00
006 Контрольно-счетная палата городского округа Люберцы Московской области	18 260,89	20 423,89	20 423,89	20 423,89	20 423,89	0,00

Наименование программы/ГАБС	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект решения о бюджете	Отклонение к утвержденному бюджету
<i>Иные непрограммные расходы бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области</i>	211 983,53	236 000,75	220 962,46	205 241,30	76 028,21	-129 213,09
001 Администрация муниципального образования городской округ Люберцы Московской области всего	94 750,29	126 216,94	111 178,65	110 626,65	53 479,15	-57 147,50
003 Комитет по культуре администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области	0,00	0,00	0,00	0,00	851,16	851,16
007 Управление образованием администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области всего	117 233,23	109 783,81	109 783,81	94 614,66	21 697,90	-72 916,75
Итого расходов	9 848 674,43	10 226 871,47	10 444 671,23	10 636 682,05	10 376 180,54	-260 501,50

4. Дефицит бюджета городского округа Люберцы на 2018 год

Дефицит Местного бюджета предлагается к утверждению в объеме 538 083,18 тыс. рублей или 13,40 процента от общего годового объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений.

Так как, в отношении городского округа Люберцы осуществляются меры, предусмотренные пунктом 4 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации, дефицит Местного бюджета не должен превышать 5,00 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Однако, учитывая, что в составе источников финансирования дефицита Местного бюджета утверждается снижение остатков средств на счетах по учету средств Местного бюджета, дефицит Местного бюджета может превысить ограничения, установленные для муниципального образования, в отношении которого осуществляются меры, предусмотренные пунктом 4 статьи 136 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Объем дефицита Местного бюджета, предусмотренный в текстовой части Проекта Решения о бюджете (538 083,18 тыс. рублей), соответствует объему дефицита, отраженному в приложении 13 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального

образования городской округ Люберцы Московской области на 2018 год» к Проекту Решения о бюджете.

Источники внутреннего финансирования дефицита Местного бюджета представлены в Таблице (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальный бюджет	1-ое уточнение бюджета	2-ое уточнение бюджета	3-е уточнение бюджета (Утвержденный бюджет)	Проект решения о бюджете
1	2	3	4	5	
Дефицит (-), профицит (+) бюджета муниципального образования	-440 266,82	-811 688,92	-1 051 549,82	-1 009 520,02	538 083,18
в процентах к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	11,60	21,40	27,70	26,20	13,40
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	440 266,82	811 688,92	1 051 549,82	1 009 520,02	538 083,18
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации					
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	450 266,82	821 688,92	1 061 549,82	1 019 520,02	548 083,18
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-9 408 407,61	-9 415 182,55	-9 393 121,41	-9 627 162,03	-9 837 851,37
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	9 858 674,43	10 236 871,47	10 454 671,23	10 646 682,05	10 385 934,55

5. Выводы и предложения

Проект Решения о бюджете, представленный Финансовым управлением администрации в Контрольно-счетную палату на экспертизу, подготовлен в рамках действующего бюджетного законодательства.

5.1. Проект Решения о бюджете соответствует требованиям бюджетного законодательства, в частности:

5.1.1. принципам сбалансированности бюджета (ст.33 БК РФ);

5.1.2. по составу источников финансирования дефицита Местного бюджета (ст. 96 БК РФ).

5.1.3. ограничениям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации, по :

- размеру дефицита бюджета (абз.3 п.3 ст. 92.1);

- размеру резервного фонда (п.3 ст.81);

5.2. Объем доходов Местного бюджета на 2018 год предлагается утвердить в сумме 9 837 851,37 тыс. рублей с ростом к соответствующему показателю Утвержденного бюджета на 210 689,34 тыс. рублей.

5.3. Объем расходов Местного бюджета на 2018 год предлагается утвердить в сумме 10 376 180,54 тыс. рублей со снижением к соответствующему показателю Утвержденного бюджета на 260 501,50 тыс. рублей.

5.4. Дефицит местного бюджета предлагается к утверждению на 2018 год в сумме 538 083,18 тыс. рублей или 13,40 процента от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

5.5. Анализ текстовой части Проекта Решения о бюджете, предложенного к утверждению, не выявил оснований для его отклонения.

Проведенная экспертиза Проекта Решения о бюджете показала, что оснований для его отклонения не установлено и он может быть рассмотрен Советом депутатов городского округа Люберцы Московской области.

Настоящее Заключение составлено в 3-х экземплярах.

Один экземпляр для Совета депутатов городского округа Люберцы Московской области.

Один экземпляр для Контрольно-счетной палаты городского округа Люберцы Московской области.

Один экземпляр для администрации городского округа Люберцы Московской области.

Председатель
Контрольно-счетной палаты



Н.А.Романова