



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЛЮБЕРЦЫ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Октябрьский пр-т, д. 190, г. Люберцы, Московская обл., 140000
Тел.: 8 (498) 732-80-08, доб.284,279 e-mail: ksplubreg@mail.ru, www.ksplub.ru
ОКПО23456004 ОГРН 1135027001933 ИНН/КПП 5027197561/502701001

от 16.09.2024 № 01-13ЭАМ/052-24Исх.
на №131-01Исх-4571/1-1-22 от 12.09.2024

Главе городского округа Люберцы
Московской области
В.М.Волкову
Председателю Совета депутатов
городского округа Люберцы
Московской области
В.П.Ружицкому

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно-счетной палаты городского округа Люберцы Московской области на проект Решения Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области «О внесении изменений в Решение Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы от 06.12.2023 № 113/18 «О бюджете муниципального образования городской округ Люберцы на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (3-е уточнение)

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Люберцы Московской области на проект Решения Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области «О внесении изменений в Решение Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы от 06.12.2023 № 113/18 «О бюджете муниципального образования городской округ Люберцы на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Проект Решения о бюджете) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением «О Контрольно-счетной палате городского округа Люберцы Московской области», утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Люберцы Московской области от 20.04.2017 года № 29/3, и Планом работы Контрольно-счетной палаты городского округа Люберцы Московской области на 2024 год.

Проект Решения о бюджете размещен на официальном сайте администрации городского округа Люберцы «Люберцы РФ» в разделе «Открытый бюджет», что соответствует требованиям статьи 36 БК РФ.

Проект Решения о бюджете, документы и материалы, предоставленные одновременно с ним, поступили в Контрольно-счетную палату городского округа Люберцы 13.09.2024 вх.№ 01-13ЭАМ/050-24Вх.

По результатам экспертизы установлено следующее.

1. Пунктом 1 Решения о бюджете изменяются основные характеристики бюджета городского округа Люберцы:

на 2024 год общий объем доходов утверждается в сумме 21 149 424 733,74 руб. с увеличением на 827 477 642,55 руб. или на 4,07 %, общий объем расходов - в сумме 21 982 026 857,77 руб. с увеличением на 973 477 642,55 руб. или на 4,63 %, дефицит бюджета в сумме 832 602 124,03 руб. с увеличением на 146 000 000,00 руб. или на 21,20%.

на 2025 год общий объем доходов утверждается в сумме 19 521 115 587,67 руб., общий объем расходов в сумме 20 240 150 896,70 руб. с увеличением на 2 066 547 080,00 руб. соответственно или на 11,80 %;

на 2026 год общий объем доходов утверждается в сумме 17 294 554 006,03 руб., общий объем расходов - в сумме 17 811 952 899,15 руб. с уменьшением на 254 584 410,00 руб. соответственно или на 1,50%.

Общие объемы доходов и расходов бюджета городского округа Люберцы, предусмотренные в текстовой части проекта Решения о бюджете, соответствуют объемам доходов и расходов, отраженным в соответствующих приложениях к проекту Решения о бюджете.

2. Пунктом 13 Решения о бюджете предлагается утвердить объем межбюджетных трансфертов, запланированных к поступлению в бюджет городского округа Люберцы из бюджета Московской области:

а) на 2024 год в общей сумме 11 556 297 039,66 руб., в том числе: дотации в сумме 25 347 000,00 руб., субсидии в сумме 3 530 591 011,66 руб., субвенции в сумме 6 581 788 968,00 руб.; иные межбюджетные трансферты в сумме 1 418 570 060,00 руб.;

б) на 2025 год в общей сумме 11 160 878 587,67 руб., в том числе: субсидии в сумме 2 746 403 356,67 руб., субвенции в сумме 6 601 659 091,00 руб.; иные межбюджетные трансферты в сумме 1 812 816 140,00 руб.;

в) на 2026 год в общей 7 986 719 006,03 руб., в том числе: субсидии в сумме 1 409 900 152,03 руб., субвенции в сумме 6 576 818 854,00 руб.

3. Пунктом 17 Решения о бюджете предлагается установить верхний предел муниципального долга городского округа Люберцы по состоянию:

а) на 01 января 2025 года в размере 970 000 000,00 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 150 000 000,00 руб.;

б) на 01 января 2026 года в размере 570 000 000,00 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 150 000 000,00 руб.;

в) на 01 января 2027 года в размере 150 000 000,00 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 150 000 000,00 руб.

4. Пунктом 18 Решения о бюджете устанавливается предельный объем муниципального долга городского округа Люберцы на 2024 год в сумме 1 000 000 000,00 руб., на 2025 год в сумме 0,00 руб. и на 2026 год в сумме 0,00 руб.

5. Пунктом 19 Решения о бюджете устанавливается предельный объем муниципальных внутренних заимствований городского округа Люберцы на 2024 год в сумме 850 000 000,00 руб., на 2025 год в сумме 0,00 руб. и на 2026 год в сумме 0,00 руб.

6. Пунктом 20 Решения о бюджете предлагается установить объем расходов бюджета городского округа Люберцы на обслуживание муниципального долга городского округа Люберцы на 2024 год в сумме 7 000 000,00 руб., на 2025 год в сумме 27 000 000,00 руб. и на 2026 год в сумме 27 000 000,00 руб.

7. Пунктом 22 Решения о бюджете предлагается установить, что в расходах бюджета городского округа Люберцы предусматриваются средства на предоставление субсидии некоммерческим организациям (за исключением муниципальных учреждений) на 2024 год в сумме 372 117 945,24 руб., на 2025 год в сумме 340 997 000,00 руб., на 2026 год в сумме 340 997 000,00 руб.

8. Пунктом 23 Решения о бюджете предлагается установить, что в расходах бюджета городского округа Люберцы на предоставление субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг предусматриваются средства на 2024 год в сумме 431 887 144,17 руб., на 2025 год в сумме 226 120 250,87 руб., на 2026 год в сумме 16 591 000,00 руб.

9. Пунктом 24 Решения о бюджете предлагается установить объем бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда городского округа Люберцы на 2024 год в размере 803 878 306,24 руб., на 2025 год в размере 655 746 147,00 руб., на 2026 год в размере 570 217 147,00 руб.

10. Проектом Решения о бюджете предлагается к утверждению новые редакции следующих приложений:

Приложение 1 «Поступления доходов в бюджет муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Приложение 2 «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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Приложение 3 «Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Приложение 4 «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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Приложение 5 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Приложение 6 «Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Приложение 8 «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципального образования городской округ Люберцы Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

11. Проектом Решения о бюджете доходную часть бюджета городского округа Люберцы предлагается увеличить на 827 477 642,55 руб. руб. и утвердить в объеме 21 149 424 733,74 руб.

Согласно пояснительной записке к проекту Решения коррективы в доходную часть бюджета вносятся за счет:

- увеличения объема безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Люберцы на 171 100 642,55 руб.;
- увеличения объема поступлений налоговых и неналоговых доходов на 656 377 000,00 руб.

Увеличение объема безвозмездных поступлений осуществляется на основании доведенных Министерством экономики и финансов Московской области уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Увеличение объема налоговых и неналоговых доходов осуществляется на основании анализа фактического исполнения доходной части бюджета городского округа Люберцы по состоянию на 10.09.2024 года и планируемых поступлений доходов.

Основное изменение налоговых и неналоговых доходов связано с увеличением поступлений по следующим видам налогов:

- по налогу на доходы физических лиц на 291 000 000,00 руб.;
- по налогу на совокупный налог на 36 574 000,00 руб.;
- по налогу на имущество физических лиц на 11 205 000,00 руб.;
- по государственной пошлине на 11 406 000,00 руб.;
- по доходам от использования имущества на 12 791 000,00 руб.;
- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 55 555 000,00 руб.;
- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 8 220 000,00 руб.;
- по прочим неналоговым доходам на 229 626 000,00 руб.

3. Проектом Решения о бюджете расходную часть бюджета городского округа Люберцы предлагается увеличить на 973 477 642,55 руб. и утвердить в объеме 21 982 026 857,77 руб.

Согласно пояснительной записке увеличение расходов бюджета связано с изменениями в действующее законодательство Московской области, индексацией коммунальных услуг на II полугодие 2024 года, необходимостью укрепления материально технической базы

муниципальных учреждений к новому учебному году, выделением дополнительных средств на ремонт тротуаров на территории ЖК «Малое Павлино», капитальный ремонт памятников к годовщине Великой отечественной войны, проведение комплексного озеленения, обустройство пешеходных коммуникаций, ямочный ремонт дворовых территорий, на модернизацию светофоров, установку дорожных знаков и остановочных павильонов, ремонт дорог, на открытие вновь вводимых учреждений дошкольных отделений на базе школ и др.

Динамика изменения объемов финансирования на реализацию программных и непрограммных расходов бюджета в 2024 году представлена в таблице.

(руб.)

Наименование программы	Утвержденный бюджет	Проект Решения о бюджете	Изменение (+ увеличение; - уменьшение)	
			руб.	%
1	2	3	4	5
Муниципальная программа "Культура и туризм"	983 924 975,67	1 034 588 785,08	50 663 809,41	5,15
Муниципальная программа "Образование"	9 626 059 982,53	9 637 517 079,53	11 457 097,00	0,12
Муниципальная программа "Социальная защита населения"	100 455 760,00	100 455 760,00	0,00	0,00
Муниципальная программа "Спорт"	494 361 985,84	505 676 857,20	11 314 871,36	2,29
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	6 710 462,00	9 608 462,00	2 898 000,00	43,19
Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	44 086 757,82	46 086 757,82	2 000 000,00	4,54
Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	249 475 123,11	259 979 063,40	10 503 940,29	4,21
Муниципальная программа "Жилище"	257 063 464,00	305 372 476,80	48 309 012,80	18,79
Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами"	915 006 786,07	993 721 736,07	78 714 950,00	8,60
Муниципальная программа "Предпринимательство"	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00
Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	1 196 253 257,17	1 418 477 784,93	222 224 527,76	18,58
Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	59 170 198,94	68 454 128,94	9 283 930,00	15,69
Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	655 805 495,01	809 181 046,27	153 375 551,26	23,39
Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	311 439 716,47	313 045 153,59	1 605 437,12	0,52
Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство"	8 000 000,00	5 345 668,65	-2 654 331,35	-33,18
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	3 543 337 493,68	3 917 471 850,16	374 134 356,48	10,56
Муниципальная программа "Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры"	2 403 268 757,04	2 401 110 057,34	-2 158 699,70	-0,09
Итого по муниципальным программам	20 858 920 215,35	21 830 592 667,78	971 672 452,43	4,66

Непрограммные расходы	149 628 999,87	151 434 189,99	1 805 190,12	1,21
Итого:	21 008 549 215,22	21 982 026 857,77	973 477 642,55	4,63

Как видно из таблицы, общий объём расходов на реализацию муниципальных программ городского округа Люберцы увеличивается на 971 672 452,43 руб. или на 4,66 % и предлагается к утверждению в размере 21 830 592 667,78 руб.

Наибольший объем увеличения бюджетных ассигнований предусмотрен по муниципальным программам «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 23,39%, «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 18,58 %, «Развитие сельского хозяйства» на 43,19%, «Жилище» на 18,79 %, «Формирование современной комфортной городской среды» на 10,56 %.

Уменьшаются объемы финансирования по муниципальным программам «Архитектура и градостроительство» на 33,18 %, «Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры» на 0,09 %.

Общий объем непрограммных расходов увеличивается на 1 805 190,12 руб. или на 1,21% и предлагается к утверждению в размере 151 434 189,99 руб.

Дефицит бюджета городского округа Люберцы на 2024 год составит в сумме 832 602 124,03 руб. с увеличением на 146 000 000,00 руб. или на 21,20%.

Проект Решения Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области «О внесении изменений в Решение Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы от 06.12.2023 № 113/18 «О бюджете муниципального образования городской округ Люберцы на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» может быть рассмотрен Советом депутатов городского округа Люберцы Московской области.

Председатель



Н.А.Забабуркина

Лист согласования к документу № 01-13ЭАМ/052-24исх от 16.09.2024

Инициатор согласования: Плитова Н.Б. Заместитель Председателя КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЛЮБЕРЦЫ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Согласование инициировано: 16.09.2024 11:44

Краткое содержание: ЗАКЛЮЧЕНИЕ Контрольно-счетной палаты городского округа Люберцы Московской области на проект Решения Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы Московской области «О внесении изменений в Решение Совета депутатов муниципального образования городской округ Люберцы от 06.12.2023 № 113/18 «О бюджете муниципального образования городской округ Люберцы на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (3-е уточнение)

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ

Тип согласования: **последовательное**

№	ФИО	Срок согласования	Результат согласования
1	Забабуркина Н. А.		ЭП Подписано 16.09.2024 12:19