



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

СОГЛАСОВАНО

Председатель

Контрольно-счетной палаты
Ленинского городского округа
Московской области

Е.В. Егорова

«27» августа 2024 года

Заключение

**на проект решения Совета депутатов Ленинского городского округа
Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов
Ленинского городского округа Московской области от 21.12.2023 № 74/4
«О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2024 год
и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Проект)**

Основание проведения мероприятия: п.3.1 плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа Московской области (далее – КСП Ленинского городского округа) на 2024 год.

Цель мероприятия:

- анализ соответствия Проекта требованиям действующего законодательства;
- анализ обоснованности вносимых изменений в бюджет;
- установление целесообразности внесения изменений в бюджет.

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 21.12.2023 № 74/4 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 17.06.2024 № 85/2) бюджет Ленинского городского округа утвержден со следующими характеристиками:

- на 2024 год:
 - общий объем доходов бюджета Ленинского городского округа в сумме 17 793 558,3 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 9 544 268,0 тыс. рублей,
 - общий объем расходов бюджета Ленинского городского округа в сумме 19 176 464,5 тыс. рублей,
 - дефицит бюджета Ленинского городского округа в сумме 1 382 906,2 тыс. рублей;
- 2025 год:
 - общий объем доходов бюджета Ленинского городского округа в сумме 16 932 496,4 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 8 319 662,4 тыс. рублей,
 - общий объем расходов бюджета Ленинского городского округа в сумме 16 932 496,4 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 224 417,7 тыс. рублей,
 - бюджет сбалансирован;

- 2026 год

- общий объем доходов бюджета Ленинского городского округа в сумме 18 301 208,8 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 8 192 499,0 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Ленинского городского округа в сумме 17 651 208,8 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 480 136,3 тыс. рублей,

- профицит бюджета Ленинского городского округа в сумме 650 000,0 тыс. рублей.

Проектом предусмотрено изменение основных характеристик бюджета Ленинского городского округа на 2024 год в сторону увеличения, а именно: доходная часть увеличивается на 1 185 188,9 тыс. рублей, расходная часть увеличивается на 1 183 514,1 тыс. рублей, дефицит бюджета уменьшается на 1 674,8 тыс. рублей.

Основные характеристики	Решение о бюджете (в редакции от 17.06.2024 № 85/2)	Проект	Уточнение +/-
Доходы	17 793 558,3	18 978 747,2	+ 1 185 188,9
Расходы	19 176 464,5	20 359 978,6	+ 1 183 514,1
Дефицит	1 382 906,2	1 381 231,4	- 1 674,8

В результате предлагаемых изменений основные характеристики бюджета Ленинского городского округа составят:

- на 2024 год:

- общий объем доходов бюджета Ленинского городского округа в сумме 18 978 747,2 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 10 628 689,3 тыс. рублей,

- общий объем расходов бюджета Ленинского городского округа в сумме 20 359 978,6 тыс. рублей,

- дефицит бюджета Ленинского городского округа в сумме 1 381 231,4 тыс. рублей;

- 2025 год:

- общий объем доходов бюджета Ленинского городского округа в сумме 16 768 766,3 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 7 762 932,3 тыс. рублей,

- общий объем расходов бюджета Ленинского городского округа в сумме 16 768 766,3 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 234 030,0 тыс. рублей,

- бюджет сбалансирован;

- 2026 год

- общий объем доходов бюджета Ленинского городского округа в сумме 18 925 670,3 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 8 544 960,5 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Ленинского городского округа в сумме 18 275 670,3 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 493 419,7 тыс. рублей,

- профицит бюджета Ленинского городского округа в сумме 650 000,0 тыс. рублей.

Анализ изменений доходной части бюджета

Проектом предусматривается увеличение плана по доходам бюджета 2024 года на 1 185 188,9 тыс. рублей, уменьшение плана по доходам бюджета 2025 года на 163 730,1 тыс. рублей, увеличение плана по доходам бюджета 2026 года на 624 461,5 тыс. рублей.

Сведения об изменениях доходов бюджета 2024 года, предусмотренных Проектом, представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование доходов	Решение СД от 17.06.2024 № 85/2	Сумма уточнений	Проект решения
1	2	3	4
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	8 315 322,2	99 589,8	8 414 911,9
Налоговые доходы	7 325 988,0	0,1	7 325 988,1
Налог на доходы физических лиц	2 424 278,6	0,1	2 424 278,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	35 880,4	0,0	35 880,4
Налоги на совокупный доход	2 540 790,0	0,0	2 540 790,0
Налоги на имущество	2 286 454,0	0,0	2 286 454,0
Государственная пошлина	38 585,0	0,0	38 585,0
Неналоговые доходы	989 334,2	99 589,6	1 088 923,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	416 220,9	7 800,0	424 020,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	30 348,0	0,0	30 348,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	133 770,2	10 000,0	143 770,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	336 279,3	80 000,0	416 279,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	34 463,7	1 789,6	36 253,3
Прочие неналоговые доходы	38 252,1	0,0	38 252,1
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	9 478 236,1	1 073 771,2	10 563 835,3
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (прочие дотации)	0,0	11 828,0	11 828,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	4 285 873,0	640 751,2	4 926 624,2
Субвенции бюджетам муниципальных образований	5 016 614,1	431 842,0	5 448 456,1
Иные межбюджетные трансферты	241 781,0	0,0	241 781,0
Прочие безвозмездные поступления	51 300,0	1 178,0	52 478,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 117 332,0	0,0	- 117 332,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	17 793 558,3	1 185 188,9	18 978 747,2

Изменение налоговых доходов 2024 года Проектом не предусмотрено.

Неналоговые доходы 2024 года увеличиваются на 99 589,6 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке Финансового управления администрации Ленинского городского округа (далее – пояснительная записка) увеличение предусматривается:

- в сумме 26 000,0 тыс. рублей по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, за счет планируемых к поступлению платежей от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков по результатам прошедших в текущем году аукционов;

- в сумме 1 800,0 тыс. рублей по плате по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов с учетом поступивших платежей по заключенным соглашениям с АД «ОЭЗ ТВТ «Дубна»;

- в сумме 10 000,0 тыс. рублей по доходам от оказания платных услуг за предоставление места для создания семейного (родового захоронения) и за оформление родственных, почетных, воинских захоронений, созданных с 1 августа 2004 года по 30 июня 2020 года включительно, превышающих установленный органами самоуправления муниципальных образований Московской области размер данных мест захоронений, как семейные (родовые) захоронения;

- в сумме 80 000,0 тыс. рублей по доходам от реализации имущества находящихся в собственности городского округа и ожидаемым поступлениям в бюджет за счет реализации на торгах 5 имущественных комплексов и 9 нежилых помещений;

- в сумме 1 789,6 тыс. рублей по штрафам, санкциям, возмещению ущерба, с учетом фактических поступлений незапланированных платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде.

При этом Проектом предусмотрено уменьшение на 20 000,0 тыс. рублей плана по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности, в части платы за пользование жилым помещением, предоставленным по договору социального найма жилого помещения муниципального жилого фонда, в связи с отсутствием на текущую дату действующего муниципального контракта с ООО «МосОблЕИРЦ» на оказание услуг по начислению и приему платежей за наем муниципальных жилых помещений.

Проектом предусмотрено изменение плана безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы на 2024-2026 годы, в том числе:

- в части распределения субсидий

Наименование	тыс. рублей		
	2024 год	2025 год	2026 год
на капитальные вложения в объекты общего образования	714 000,0	- 714 000,0	0,0
на реализацию мероприятий по капитальному ремонту сетей теплоснабжения	18 251,4	346 776,3	0,0
на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения	1 996,6	37 935,0	0,0
на формирование современной городской среды	0,0	1 015,6	0,0
на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций, частных общеобразовательных организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам дошкольного образования, с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений	2 969,0	0,0	0,0
на благоустройство лесопарковой зоны	- 108 706,9	- 242 601,7	351 308,5
на реализацию проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования	3 580,0	0,0	0,0
на устройство и модернизацию контейнерных площадок	8 661,2	12 991,7	0,0
Всего	640 751,3	- 557 883,1	351 308,5

- в части распределения субвенций

Наименование	тыс. рублей		
	2024 год	2025 год	2026 год
на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам	2 307,0	0,0	0,0
на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и	371 118,0	0,0	0,0

Наименование	2024 год	2025 год	2026 год
бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек			
на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций	18 606,0	0,0	0,0
на выплаты компенсаций работникам, привлекаемым к проведению государственной итоговой аттестации обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего и среднего общего образования, за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации	1 398,0	0,0	0,0
на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями	6 033,0	0,0	0,0
на предоставление жилищного сертификата и единовременной социальной выплаты	30 164,0	0,0	0,0
на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев	2 216,0	1 153,0	1 153,0
Всего	431 842,0	1 153,0	1 153,0

Прочие безвозмездные поступления 2024 года увеличиваются в размере средств, поступивших в бюджет от родителей за частичную оплату путевок в детский оздоровительный лагерь для одаренных детей, - на 1 178,1 тыс. рублей.

Анализ изменений расходной части бюджета

Проектом предусмотрено увеличение расходов бюджета Ленинского городского округа в 2024 году на 1 183 514,1 тыс. рублей, уменьшение плана по расходам бюджета 2025 года на 163 730,1 тыс. рублей, увеличение плана по доходам бюджета 2026 года на 624 461,5 тыс. рублей.

Сведения об изменении расходов 2024 года по разделам бюджетной классификации представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Рз	Бюджетные ассигнования на 2024 год		Уточнение	
		Решение СД от 17.06.2024 № 85/2	Проект	Сумма	%
1	2	3	5	6	7
Общегосударственные вопросы	01	1 867 047,8	1 964 544,0	97 496,2	5,2
Национальная оборона	02	11 864,0	11 864,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	130 956,2	173 325,0	42 368,9	32,4
Национальная экономика	04	1 257 697,1	1 298 517,6	40 820,5	3,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	3 227 671,0	3 070 918,5	- 156 752,4	- 4,9
Охрана окружающей среды	06	736 001,5	736 116,2	114,7	0,0
Образование	07	10 834 446,6	11 959 691,5	1 125 244,8	10,4
Культура, кинематография	08	417 106,2	428 000,4	10 894,2	2,6
Социальная защита	10	209 007,3	241 141,7	32 134,4	15,4
Физическая культура и спорт	11	399 321,3	390 514,0	- 8 807,3	- 2,2
Средства массовой информации	12	58 562,3	58 562,3	0,0	0,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	26 783,3	26 783,3	0,0	0,0
ВСЕГО РАСХОДОВ		19 176 464,5	20 359 978,6	1 183 514,1	6,2

Согласно Проекту изменение расходов бюджета 2024 года в разрезе ведомственной структуры сложилось следующим образом.

Администрация Ленинского городского округа – увеличение расходов на общую сумму 885 302,0 тыс. рублей, из них Проектом предусматривается уточнение следующих расходов:

- увеличение расходов в сумме 40 567,5 тыс. рублей на оказание услуг по предоставлению видеоизображения для системы «Безопасный регион» с видеокамер, установленных в местах массового скопления людей, на детских игровых, спортивных площадках и социальных объектах. В качестве обоснования расходов представлена служебная записка заместителя главы городского округа от 26.07.2024 № 125-01СЗ-3883, согласно которой заключено 11 муниципальных контрактов на общую сумму 112 206,2 тыс. рублей (на 2729 видеокамер), при этом Решением о бюджете на 2024 год на указанное мероприятие предусмотрено 76 190,8 тыс. рублей. Для достижения в 2024 году показателя Рейтинга 2024 года «Система видеонаблюдения «Безопасный регион» необходимо скорректировать объем бюджетных ассигнований до уровня значений обязательств по действующим муниципальным контрактам, а также требуется дополнительное финансирование в размере 3 263,7 тыс. рублей для перезаключения контракта на подъездное видеонаблюдение (расчет представлен);

- увеличение расходов в сумме 16 099,87 тыс. рублей на организацию работ по содержанию, ремонту и восстановлению уличного освещения Ленинского городского округа на 4 квартал 2024 года в связи с ежегодным приростом объектов наружного освещения в муниципальную собственность Ленинского городского округа (служебная записка заместителя главы городского округа от 30.05.2024 № 125-01СЗ-4005).

- увеличение расходов в сумме 4 643,23 тыс. рублей на мероприятие 01.09 «Устройство и модернизация контейнерных площадок» в рамках муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» (служебная записка заместителя главы городского округа от 16.08.2024 № 125-01исх-12515). Софинансирование расходов за счет субсидии из бюджета Московской области бюджету Ленинского городского округа в размере 8 661,15 тыс. рублей (Уведомление от 12.08.2024 № 816/0067, СБР от 14.08.2024 № 987/376).

- увеличение расходов в сумме 2 858,30 тыс. рублей на устройство систем наружного освещения в д. Жабкино по ул. Южная (служебная записка заместителя главы городского округа от 15.08.2024 № 125-01СЗ-4284). В качестве обоснования расходов представлена локальная смета № 1 на устройство систем наружного освещения по адресу: Московская область, Ленинский городской округ, д. Жабкино, ул. Южная.

В представленной смете отсутствуют опоры уличного освещения, которые являются неотъемлемой частью конструктива линейного объекта. Наружное освещение в составе: кронштейнов, проводов, ламп, планируется устанавливать на существующие в д. Жабкино по ул. Южная опоры уличного освещения, не принадлежащие муниципальному образованию. В связи с указанными обстоятельствами необходимо объект поставить на учёт, предусмотреть оплату электрической энергии в договоре до конца 2024 года и рассмотреть вопрос о закреплении за муниципалитетом на вещном праве опор линии уличного освещения (о чём в профильные службы администрации ЛГО МО будет направлено информационное письмо).

- увеличение расходов в сумме 19 000,00 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды» на мероприятия по техническому обследованию состояния инженерных коммуникаций и выполнение работ по ремонту инженерных сетей здания по адресу: ул. Гаевского, д. 5. В качестве обоснования расходов представлена локальная смета на ремонт инженерных сетей по ул. Гаевского д. 5.

- перераспределение бюджетных ассигнований в связи с остатком денежных средств по результатам конкурсных процедур (служебная записка заместителя главы городского округа от 16.08.2024 № 125-01СЗ-4306);

муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» мероприятие 02.06 «Содержание и ремонт шахтных колодцев (мероприятие не в рамках госпрограммы на решение ОМСУ)» - 1 367,12 тыс. рублей;

муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» мероприятие 01.20 «Благоустройство общественных территорий Ленинского городского округа Московской области (за исключением мероприятий по содержанию территорий)» на размещение и эксплуатацию праздничного и тематического оформления территории +1 367,12 тыс. рублей.

- перераспределение бюджетных ассигнований в связи с остатком денежных средств по результатам конкурсных процедур в рамках муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» (служебная записка заместителя главы городского округа от 16.08.2024 № 125-01СЗ-4304):

- мероприятие 01.20 «Благоустройство общественных территорий Ленинского городского округа Московской области (за исключением мероприятий по содержанию территорий)»:

- демонтаж искусственных елей - 320,00 тыс. рублей;

- разработка концепции Сквера «80-летия Ленинского района» - 110,00 тыс. рублей;

- авторский надзор за выполнением работ по благоустройству Сквера «80-летия Ленинского района» - 100,00 тыс. рублей;

- мероприятие 01.16 «Содержание общественных пространств (за исключением парков культуры и отдыха)» ликвидация навалов, сбор и вывоз мусора – 87,56 тыс. рублей;

- мероприятие 01.19 «Содержание внутриквартальных проездов» сбор векторных и атрибутивных данных с последующим внесением в информационную систему – 2,00 тыс. рублей;

- мероприятие 01.20 «Благоустройство общественных территорий Ленинского городского округа Московской области (за исключением мероприятий по содержанию территорий)» на размещение и эксплуатацию праздничного и тематического оформления территории + 530,56 тыс. рублей.

В качестве обоснования расходов на размещение и эксплуатацию праздничного и тематического оформления территории представлены три коммерческих предложения.

- увеличение расходов в сумме 6 968,15 тыс. рублей МКУ «ЦОД» в связи с утверждением нового штатного расписания (добавление 6 ставок). В качестве обоснования расходов представлена служебная записка заместителя главы городского округа от 13.08.2024 № 125-01СЗ-4245 с приложением расчета фонда оплаты труда работникам МКУ «ЦОД».

- увеличение расходов в сумме 4 583,36 тыс. рублей МКУ «Управление информационно-аналитических работ» в связи с перераспределением бюджетных ассигнований и утверждением нового штатного расписания (передача отдела муниципального центра управления регионом (ЦУР) в МКУ «Управление информационно-аналитических работ»). В качестве обоснования расходов представлены: служебная записка первого заместителя главы городского округа от 20.08.2024 № 125-01СЗ-4388, служебная записка директора МКУ «ЦОД» с приложением расчета фонда оплаты труда работникам ЦУР.

- увеличение расходов в сумме 6 062,99 тыс. рублей на оплату исполнительного листа по делу № А41-54504/2023, выданного Арбитражным судом Московской области, в пользу АО «ИНЭП-Система», за бездоговорное потребление электрической энергии линий уличного освещения, расположенных по адресу: г. Видное, б-р Зеленые аллеи. Кассационная жалоба администрации Ленинского городского округа Московской области в Арбитражный суд Московской области была оставлена без удовлетворения (служебная записка заместителя главы городского округа Л.Ю.Болотских от 27.06.2024 № 125-01СЗ-3325).

- увеличение расходов в сумме 1 375,60 тыс. рублей на оплату исполнительного листа по делу № А41-82486/2023, выданного Арбитражным судом Московской области, в пользу АО «Совхоз имени Ленина», за право пользования и владения земельным участком с кадастровым номером 50:21:0040112:5664, принадлежащим по праву собственности АО «Совхоз имени Ленина» и расположенным по адресу: Московская область, Ленинский городской округ, пос. Совхоз им. Ленина, в отсутствии надлежащим образом оформленных отношений (договора

аренды). На вышеуказанном земельном участке расположено административное нежилое здание с кадастровым номером 50:21:0000000:5885, принадлежащее на праве собственности администрации Ленинского городского округа Московской области. Апелляционная жалоба администрации Ленинского городского округа Московской области в Десятый арбитражный суд оставлена без удовлетворения (служебная записка заместителя главы городского округа Л.Ю.Болотских от 04.07.2024 № 125-01СЗ-3472).

- увеличение расходов в сумме 1 198,47 тыс. рублей на оплату исполнительного листа по делу № 2-4641/2024, выданного Видновским городским судом Московской области, в пользу Лебедевой Т.Д., за причиненный материальный ущерб имуществу (автомобиль) истца в результате падения аварийного дерева, растущего вблизи автомобильной дороги (служебная записка заместителя главы городского округа Л.Ю.Болотских от 10.07.2024 № 125-01СЗ-3588).

- увеличение расходов в сумме 3 000,00 тыс. рублей на устранение протечек и ремонт кровли над помещениями МАУДО «Детская школа искусств г. Видное» в нежилом здании, расположенном по адресу: п. Горки Ленинские, Новое шоссе, д. 79 (служебная записка заместителя главы городского округа Э.П.Арадушкина от 22.08.2024 № 125-01СЗ-4434).

- увеличение расходов в сумме 59 500,00 тыс. рублей МБУ «ДорСервис» (служебные записки заместителя главы городского округа от 16.08.2024 № 125-01СЗ-4318, № 125-01СЗ-4321), из них:

- субсидии на иные цели:

- 9 000,00 тыс. рублей на содержание автомобильных дорог (ямочный ремонт);
 - 1 000,0 тыс. рублей на установку и ремонт ИДН;
 - 2 000,0 тыс. рублей на приобретение спецоборудования для нужд дорожного хозяйства.

В качестве обоснования расходов представлены локальные сметы и коммерческие предложения.

- на увеличение муниципального задания:

- 14 500,00 тыс. рублей на приобретение топлива для спецтехники;
 - 9 000,00 тыс. рублей на приобретение ПСС, галит;
 - 13 000,00 тыс. рублей на приобретение запасных частей и ремонт спецтехники;
 - 6 000,00 тыс. рублей на приобретение топлива для легковых автомобилей;
 - 5 000,00 тыс. рублей на ТО и ремонт легковых автомобилей.

Представлены: проект постановления «Об утверждении базовых нормативов затрат на выполнение муниципальных работ муниципальным бюджетным учреждением Ленинского городского округа Московской области «ДорСервис» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», проект муниципального задания МБУ «ДорСервис» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

- увеличение расходов в сумме 1 104,50 тыс. рублей МБУ «ДорСервис» на ремонт участка тротуара автомобильной дороги по ул. Березовая, напротив ТЦ «Новый (служебные записки заместителя главы городского округа от 20.08.2024 № 125-01СЗ-4392, от 17.07.2024 № 125-01СЗ-3690, п.5 Перечня поручений главы от 26.06.2024 № 125-01ПР-3297). В качестве обоснования расходов представлена локальная смета.

- дополнительное финансирование на ФОТ ОМС на сумму 3 978,14 тыс. рублей в связи с увеличением штатной численности работников, замещающих должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы;

- перераспределение целевых средств, поступивших от платы за негативное воздействие на окружающую среду, административные штрафы за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, средства от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде:

- проведение работ по очистке прудов от мусора = - 10 858,00 тыс. рублей;
 - выполнение комплекса мероприятий по санитарной очистке водных объектов = + 23 938,00 тыс. рублей;
 - ликвидация несанкционированных свалок = - 14 000,00 тыс. рублей;
 - обследование и содержание гидротехнических сооружений = + 920,00 тыс. рублей.

В качестве обоснования расходов представлена служебная записка заместителя главы городского округа от 12.08.2024 № 125-01СЗ-4214.

- перераспределение бюджетных ассигнований с целью распределения денежных средств, выделенных на реализацию проектов инициативного бюджетирования (СБР 987/349 от 18.07.2024):
987 0503 13302S3052 244 31004 (мер. 01) + 3 294,45 руб.
987 0113 13302S3050 244 22601 (мер. 01) - 3 294,45 руб.

Указанные денежные средства по уведомлению (СБР 987/371 от 13.08.2024) были перераспределены на МБУ «Благоустройство». В качестве обоснования перераспределения бюджетных ассигнований представлены служебные записки заместителя главы городского округа от 15.07.2024 № 125-01СЗ-3653, 06.08.2024 № 125-01СЗ-4106.

- перераспределение бюджетных ассигнований на МБУ «Благоустройство» в рамках проекта инициативного бюджетирования Устройство спортивной игровой площадки в д. Калиновка (СБР 987/371 от 13.08.2024):

987 0503 13302S3052 244 (мер. 01) - 3 000 000,0 руб.

987 0503 13302S3052 612 (мер. 01) + 3 000 000,0 руб.

В качестве обоснования расходов представлена локальная смета на сумму 2 999,557 тыс. Рублей, а также служебные записки заместителя главы городского округа от 15.07.2024 № 125-01СЗ-3653, 06.08.2024 № 125-01СЗ-4106.

- перераспределение бюджетных ассигнований на МБУ «Благоустройство» в рамках проекта инициативного бюджетирования «Восстановление работоспособности системы отопления и вентиляции, а также автоматической регулировки в МАУО «Бутовская СОШ №2»» (СБР 987362 от 14.08.2024):

987 0113 13302S3050 244 - 500,0 руб.

987 0702 13302S3051 244 + 500,0 руб.

В Проекте общая сумма расходов 2 500,00 тыс. рублей на финансирование расходов на реализацию проекта инициативного бюджетирования «Восстановление работоспособности системы отопления и вентиляции, а также автоматической регулировки в МАУО «Бутовская СОШ №2»» предусмотрены у Управления образования (код главы 922) в рамках финансирования мероприятий муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на реализацию на территориях муниципальных образований проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования (Восстановление работоспособности системы отопления и вентиляции, а также автоматической регулировки) по коду бюджетной классификации:

922 07 02 13302S3051 244 - 2500,00 тыс. рублей (в том числе: 873,00 тыс. Рублей за счёт средств бюджета Ленинского городского округа, 1627,00 тыс. рублей за счёт средств бюджета Московской области).

В качестве обоснования расходов представлен локальный сметный расчет (смета), служебные записки заместителя главы городского округа от 15.07.2024 № 125-01СЗ-3653, 06.08.2024 № 125-01СЗ-4106.

- Перераспределение бюджетных ассигнований для заключения контракта на оказание услуг по предоставлению видеоизображения с камер подъездного видеонаблюдения («Безопасный регион») (служебная записка заместителя главы городского округа от 17.06.2024 № 125-01СЗ-3078):

987 0314 0810400900 244 (мер. 03) - 3 448 656,0 руб.

987 0314 0810400900 244 (мер. 01) + 3 448 656,0 руб.

Данные денежные средства предусмотрены на дополнительное финансирование муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» в рамках мероприятия «Оказание услуг по предоставлению видеоизображения для системы «Безопасный регион» для достижения показателя Рейтинга оценки деятельности органов

местного самоуправления по показателю Рейтинга 2024 года - «Система видеонаблюдения «Безопасный регион» и входят в сумму 40 567,5 тыс. рублей на оказание услуг по предоставлению видеоизображения для системы «Безопасный регион» с видеокамер, установленных в местах массового скопления людей, на детских игровых, спортивных площадках и социальных объектах.

Произведены иные передвижки бюджетных ассигнований в целях уточнения бюджетной классификации по письмам главного распорядителя бюджетных средств.

Управление образования администрации Ленинского городского округа - увеличение расходов на общую сумму 4 297,55 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение расходов в сумме 537,60 тыс. рублей на открытие мобильных катков в образовательных организациях в зимний период. В качестве обоснования расходов представлены три коммерческих предложения от ООО «Ситикон», ООО «Трекер» и ООО «Студеный лед» (служебная записка заместителя главы городского округа И.С.Гетмана от 14.08.2024 № 125-01СЗ-4258).

- увеличение расходов в сумме 1 590,00 тыс. рублей на софинансирование расходов на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций, частных общеобразовательных организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам дошкольного образования, с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений (служебная записка заместителя главы городского округа И.С.Гетмана от 24.06.2024 № 125-01СЗ-3255).

- увеличение расходов в сумме 873,00 тыс. рублей на восстановление работоспособности системы отопления и вентиляции, а также автоматической регулировки в МАОУ «Бутовская СОШ № 2» (служебная записка заместителя главы городского округа И.П.Арадушкина от 06.08.2024 № 125-01СЗ-4106).

- увеличение расходов в сумме 118,85 тыс. рублей на текущее содержание Управления образования (служебная записка заместителя главы городского округа И.С.Гетмана от 20.08.2024 № 125-01СЗ-4390).

- увеличение расходов на сумму 1 178,10 тыс. рублей на частичную оплату путевок в детский оздоровительный лагерь для одаренных детей за счет поступивших целевых средств от родителей (служебная записка от 09.08.2024 № 125-01СЗ-4172).

Произведены передвижки бюджетных ассигнований в целях уточнения бюджетной классификации по письмам главного распорядителя бюджетных средств.

Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа - уменьшение расходов на общую сумму 56 856,68 тыс. рублей, из них Проектом предусматривается уточнение следующих расходов:

- увеличение расходов в сумме 1 268,17 тыс. рублей МБУ «ЦД Дроздово», д.Мамоново, ул. Центральная, д.32/1 на замену отделки и укрепление фасада здания. В качестве обоснования расходов представлены письмо начальника Управления по делам молодежи, культуре и спорту от 02.08.2024 №640, от 21.08.2024 № 691, локальный сметный расчет;

- увеличение расходов в сумме 3 000,0 тыс. рублей на дополнительное финансирование на развитие футбола в Ленинском городском округе. В качестве обоснования расходов письмо начальника Управления по делам молодежи, культуре и спорту от 02.08.2024 № 636, от 19.08.2024 № 679;

- увеличение расходов в сумме 4 449,75 тыс. рублей на дополнительное финансирование на организацию и проведение мероприятий культуры и спорта. В качестве обоснования расходов представлены письмо начальника Управления по делам молодежи, культуре и спорту от 02.08.2024 №635, от 19.08.2024 № 678;

- увеличение расходов в сумме 532,37 тыс. рублей МБУДО ДШИ «Времена года» в пос. Развилка на дополнительные расходы на заработную плату с сентября 2024. В качестве обоснования расходов представлены письмо начальника Управления по делам молодежи, культуре и спорту от 02.08.2024 №641, представлен расчет. Нормативные затраты остались без изменения;

- восстановление расходов, скорректированных по письму от 05.08.2024 №645:
 - ремонт входной группы крыльца МАУ «ДК «Видное» + 5 000,00 тыс. рублей,
 - поддержка организаций (предприятий), не являющихся государственными (муниципальными) учреждениями, на реализацию проектов в сфере физической культуры и спорта - 15 000,0 тыс. рублей.

В качестве обоснования расходов представлены письмо начальника Управления по делам молодежи, культуре и спорту от 19.08.2024 №676, локальный сметный расчет;

- уточнение бюджетных обязательств в связи с направлением в командировку команды Ленинского городского округа в составе 8 человек в республику Башкортостан для участия в финале Всероссийского фестиваля физкультурно-спортивного комплекса ГТО среди трудовых коллективов для выплаты командировочных расходов направляемым лицам, не состоящим в трудовых отношениях:

946 1102 0510100570 244 2261 (мер.04) - 88,0 тыс. рублей,

946 1102 0510100570 123 2261 (мер.04) + 88,0 тыс. рублей.

В качестве обоснования расходов представлены письмо начальника Управления по делам молодежи, культуре и спорту от 11.06.2024 №479, локальный сметный расчет;

- уточнение бюджетных обязательств в связи с необходимостью корректировки по получателям субсидии

946 0801 0240406110 611 24108 (мер.01) - 755,2 тыс. рублей,

946 0801 0240406110 621 24108 (мер.01) + 755,2 тыс. рублей.

В качестве обоснования расходов представлены письма начальника Управления по делам молодежи, культуре и спорту от 11.06.2025 №480, 19.06.2024 №510, нормативные затраты остались без изменения.

Финансовое управление администрации Ленинского городского округа – увеличение зарезервированных средств в рамках непрограммных расходов на 50 622,9 тыс. рублей.

Совет депутатов Ленинского городского округа – предусматриваются дополнительные расходы на содержание в размере 510,9 тыс. рублей.

КСИ Ленинского городского округа – предусматриваются дополнительные расходы на содержание в размере 856,9 тыс. рублей.

Выводы:

1. Проектом решения Совета депутатов Ленинского городского округа «О внесении изменений в решение Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 21.12.2023 № 74/4 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» устанавливаются следующие основные характеристики бюджета Ленинского городского округа:

- на 2024 год:
 - доходы – 18 978 747,2 тыс. рублей,
 - расходы – 20 359 978,6 тыс. рублей,
 - дефицит – 1 381 231,4 тыс. рублей;
- на 2025 год:
 - доходы – 16 768 766,3 тыс. рублей,

- расходы – 16 768 766,3 тыс. рублей,
- бюджет сбалансирован;
- на 2026 год:
 - доходы – 18 925 670,3 тыс. рублей,
 - расходы – 18 275 670,3 тыс. рублей,
 - профицит 650 000,0 тыс. рублей.

2. Изменение показателей бюджета Ленинского городского округа в части программных расходов требует приведения муниципальных программ Ленинского городского округа в соответствие с решением о бюджете в строки, установленные ст.179 Бюджетного кодекса РФ.

3. Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа отмечает, что при изменении объема субсидии на муниципальное задание бюджетного учреждения требуется внесение соответствующих изменений в муниципальное задание в части увеличения объемов работ (услуг), либо внесение изменений в нормативные документы об утверждении нормативных затрат на их выполнение и содержание имущества.

Предложения:

1. Привести муниципальные программы в соответствие с решением о бюджете.

2. Соблюдать нормативно-правовые акты муниципального образования:

- Порядок определения нормативных затрат на оказание муниципальными учреждениями Ленинского городского округа Московской области муниципальных услуг (выполнения работ), применяемых при расчете объема субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями;

- Порядок формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями Ленинского городского округа Московской области.

Начальник отдела контрольной и
экспертно-аналитической деятельности



О.С. Иванкова