



Ханты-Мансийский автономный округ - Югра
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД МЕГИОН

(Контрольно-счетная палата)

улица Нефтяников, дом 8, город Мегион, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, 628680

тел/факс (34643) 9-63-52

ОКПО 38014648 ОГРН 1128605000105

ИНН/КПП 8605023625/860501001

«09» ноября 2018 года

№ 109

Заключение

на проект решения Думы города Мегиона «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 27.11.2017 № 237 «О бюджете городского округа город Мегион на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменениями)

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», раздел 8 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа город Мегион, распоряжение Контрольно-счетной палаты от 16.10.2018 № 73 «О проведении экспертно-аналитического мероприятия»

Цель экспертизы: определения достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в бюджет города на очередной финансовый год и плановый период

Предмет экспертизы: проект решения Думы города Мегиона «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 27.11.2017 № 237 «О бюджете городского округа город Мегион на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменениями), экономические величины и показатели изменений бюджета городского округа город Мегион на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов

Проект решения Думы города Мегиона «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 27.11.2017 № 237 «О бюджете городского округа город Мегион на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменениями) представлен в Контрольно-счетную палату городского округа город Мегион повторно.

По результатам проведенной экспертизы на первоначально представленный вариант проекта решения Думы города Мегиона составлено заключение от 08.11.2018 № 108.

В повторно представленном проекте решения Думы города Мегиона уточнены доходная и расходная части бюджета городского округа город Мегион.

В ходе проведения экспертизы проекта решения Думы, установлено следующее:

1. Предложенный проект решения Думы города Мегиона «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 27.11.2017 № 237 «О бюджете городского округа город Мегион на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменениями) предусматривает следующие изменения в 2018 году:

- увеличение доходной части бюджета на 247 808,3 тыс. рублей до величины 5 370 908,9 тыс. рублей;

- увеличение расходной части бюджета на 247 808,3 тыс. рублей до величины 5 514 621,7 тыс. рублей.

Прогнозируемый дефицит бюджета не изменился и составил 143 712,8 тыс. рублей.

Размер дефицита бюджета составил 11,4 %, что превышает предельно допустимый уровень (10 %), установленный абзацем 1 пункта 3 статьи 92.1. БК РФ.

В соответствии с абзацем 3 пункта 3 статьи 92.1. БК РФ в случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные указанным пунктом статьи 92.1. БК РФ, в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Приложением 15 к решению Думы города Мегиона от 27.11.2017 № 237 «О бюджете городского округа город Мегион на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменениями) одним из источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа город Мегион на 2018 год является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в размере 18 170,2 тыс. рублей.

2. Показатели верхнего предела муниципального внутреннего долга городского округа на 1 января 2019 года, предельного объема муниципального внутреннего долга городского округа, объема расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга городского округа остались без изменения и не превышают предельных объемов расходов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ).

3. Доля дотаций составляет 15,0 % от собственных доходов городского округа город Мегион.

4. Проектом предусмотрено увеличение доходной части бюджета на 247 808,3 тыс. рублей, в том числе:

4.1. Увеличение объема собственных доходов на 27 045,1 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение объема неналоговых доходов: налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы в сумме 19 767,7 тыс. рублей;

- увеличение объема неналоговых доходов: прочие доходы от компенсации затрат городских округов в сумме 2,4 тыс. рублей; штрафы, санкции, возмещение ущерба в сумме 7 275,0 тыс. рублей.

4.2. Увеличение объема безвозмездных поступлений на 220 763,2 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение объема субсидий в сумме 218 800,0 тыс. рублей;

- увеличение объема субвенций в сумме 1 479,2 тыс. рублей;

- увеличение объема иных межбюджетных трансфертов в сумме 165,0 тыс. рублей;

- увеличение прочих безвозмездных поступлений в бюджеты городских округов в сумме 321,4 тыс. рублей (основание: распоряжение Правительства Тюменской области от 08.10.2018 № 1275-рп);

- уменьшение возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в сумме 2,4 тыс. рублей.

5. Размер норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городского округа город Мегион на 2018 год, установленный приказом Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 20.04.2018 № 50-о «О внесении изменений в Приложение к Приказу Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 28.07.2017 № 110-о «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2017 - 2018 годы» составляет 359 442,8 тыс. рублей, фактически проектом решения о бюджете расходы на содержание органов местного самоуправления предусмотрены в размере 301 823,4 тыс. рублей, что меньше предельного размера на 57 619,4 тыс. рублей.

6. Резервный фонд администрации города Мегиона уменьшился на 300,0 и составил 1 300,0

тыс. рублей. Предельный размер резервного фонда, установленный пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ, не превышает 3 % утвержденного общего объема расходов бюджета.

7. Планируемый объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных обязательств городского округа город Мегион на 2018 год не изменился и составил 89 590,4 тыс. рублей.

8. Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа город Мегион на 2018 год не изменился и составляет 72 656,4 тыс. рублей.

9. Проектом предусмотрено увеличение расходной части бюджета на 247 808,3 тыс. рублей за счет увеличения доходной части бюджета на 247 808,3 тыс. рублей.

10. Уточнены показатели объемов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ:

				тыс. руб.
№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 26.10.18 № 300	Уточнение +увеличение -уменьшение	Итого с учетом изменений
1	"Развитие систем гражданской защиты населения городского округа город Мегион в 2014-2020 годах"	36 408,7	0,0	36 408,7
	местный бюджет	36 326,4	0	36 326,4
	бюджет автономного округа	82,3		82,3
1.1.	подпрограмма "Развитие и укрепление материально-технической базы единой диспетчерской службы городского округа город Мегион"	1 913,6	0,0	1 913,6
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории городского округа город Мегион"	327,6	0,0	327,6
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	34 167,5	0,0	34 167,5
2	"Улучшение условий и охраны труда в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	4 447,0	0,0	4 447,0
	местный бюджет	1 087,8	0	1 087,8
	бюджет автономного округа	3 359,2		3 359,2
3	"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории округа город Мегион на 2014-2020 годы"	8 010,9	0,0	8 010,9
	местный бюджет	988,0		988,0
	бюджет автономного округа	7 022,9		7 022,9
4	"Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций на 2014-2020 годы"	200,0	0,0	200,0
	местный бюджет	200,0		200,0
5	"Управление муниципальными финансами городского округа город Мегион на 2014 - 2020 годы"	78 661,8	-1 524,3	77 137,5
	местный бюджет	78 622,6	-1 524,3	77 098,3
	бюджет автономного округа	39,2	0,0	39,2
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городском округе"	75 984,8	0,0	75 984,8
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	2 677,0	-1 524,3	1 152,7
6	"Развитие культуры и туризма в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	393 595,9	0,0	393 595,9
	местный бюджет	266 371,8	0,0	266 371,8
	бюджет автономного округа	127 206,4	0,0	127 206,4
	федеральный бюджет	17,7		17,7
6.1.	подпрограмма "Обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям и информации"	10 833,3	0,0	10 833,3
6.2.	подпрограмма "Укрепление единого культурного пространства в городском округе"	7 239,3	0,0	7 239,3
6.3.	подпрограмма "Реализация единой государственной политики в отрасли культура"	375 523,3	0,0	375 523,3
7	"Развитие муниципальной службы в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	450,0	0,0	450,0
	местный бюджет	450,0		450,0

8	"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления городского округа город Мегион на 2014-2020 годы"	18 531,8	0,0	18 531,8
	местный бюджет			
		18 531,8	0,0	18 531,8
9	"Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Мегион на 2014-2020 годы"	460 508,6	398,2	460 906,8
	местный бюджет			
	бюджет автономного округа	157 250,2	233,2	157 483,4
9.1.	подпрограмма "Развитие массовой физической культуры и спорта"	303 258,4	165,0	303 423,4
9.2.	подпрограмма "Подготовка спортивного резерва"	453 901,7	-88,2	453 813,5
		6 606,9	486,4	7 093,3
10	"Управление муниципальным имуществом городского округа город Мегион на 2014-2020 годы"	55 671,7	0,0	55 671,7
	местный бюджет			
		55 671,7	0,0	55 671,7
11	"Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа город Мегион в 2014-2020 годах"	960 759,8	244 362,3	1 205 122,1
	местный бюджет			
	бюджет автономного округа	111 440,8	28 622,0	140 062,8
	федеральный бюджет	842 202,1	219 245,1	1 061 447,2
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	7 116,9	-3 504,8	3 612,1
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	832,3	0,0	832,3
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории городского округа город Мегион"	37 511,0	-3 504,8	34 006,2
11.6.	подпрограмма "Создание наемных домов социального использования на территории городского округа город Мегион"	296 632,8	233 504,3	530 137,1
		467 250,0	0,0	467 250,0
12	"Развитие информационного общества на территории городского округа город Мегион на 2014-2020 годы"	158 533,7	14 362,8	172 896,5
	местный бюджет			
	бюджет автономного округа	32 288,9	0,0	32 288,9
		31 688,9	0,0	31 688,9
13	"Развитие транспортной системы городского округа город Мегион на 2014-2020 годы"	600,0		600,0
	местный бюджет			
	бюджет автономного округа	276 966,3	0,0	276 966,3
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	216 057,1	0,0	216 057,1
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства городского округа город Мегион"	60 909,2		60 909,2
13.3.	подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в городском округе город Мегион"	118 863,3	0,0	118 863,3
		155 423,0	0,0	155 423,0
14	"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	2 680,0		2 680,0
	местный бюджет			
	бюджет автономного округа	106 684,2	0,0	106 684,2
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства городского округа город Мегион"	89 354,6	0,0	89 354,6
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса городского округа город Мегион"	17 329,6	0,0	17 329,6
14.3.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования городской округ город Мегион"	53 419,6	0,0	53 419,6
14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда городского округа город Мегион"	49 843,3	0,0	49 843,3
14.5.	подпрограмма "Содействие проведению капитального ремонта многоквартирных домов на территории городского округа город Мегион"	121,3	0,0	121,3
		1 600,0		1 600,0
15	"Мероприятия в области градостроительной деятельности городского округа город Мегион на 2014 год и период до 2021 года"	1 700,0		1 700,0
	местный бюджет			
	бюджет автономного округа	10 000,0	-222,4	9 777,6
		1 100,0	222,7	1 322,7
16	"Формирование доступной среды для инвалидов и других мало-мобильных групп населения на территории городского округа город Мегион на 2014 год и плановый период до 2020 года"	8 900,0	-445,1	8 454,9

	местный бюджет	2 474,7	-277,7	2 197,0
17	"Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	2 474,7	-277,7	2 197,0
	местный бюджет	3 917,1	0,0	3 917,1
	бюджет автономного округа	2 927,4	0,0	2 927,4
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	989,7		989,7
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	3 482,1	0,0	3 482,1
18	"Мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий терроризма и экстремизма в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	435,0		435,0
	местный бюджет	743,4	0,0	743,4
	бюджет автономного округа	636,7		636,7
19	"Развитие системы образования и молодежной политики город-ского округа город Мегион на 2014 год и период 2015-2020 годов"	106,7		106,7
	местный бюджет	2 229 360,9	0,0	2 229 360,9
	бюджет автономного округа	476 474,1	0,0	476 474,1
19.1.	подпрограмма "Образование"	1 752 886,8	0,0	1 752 886,8
19.2.	подпрограмма "Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий муниципальных образовательных учреждений городского округа город Мегион"	2 090 788,2	-750,0	2 090 038,2
19.3.	подпрограмма "Развитие молодежного движения, организация отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи городского округа город Мегион на 2014-2020 годы"	4 971,0	750,0	5 721,0
19.4.	подпрограмма "Создание условий для функционирования и обеспечения системы персонализированного финансирования дополнительного образования детей"	115 352,4	0,0	115 352,4
20	"Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории городского округа город Мегион на 2015-2023 годы"	18 249,3	0,0	18 249,3
	местный бюджет	1 156,8	0,0	1 156,8
	бюджет автономного округа	1 000,0		1 000,0
21	"Развитие муниципального управления на 2015-2020 годы"	156,8	0,0	156,8
	местный бюджет	453 949,2	88,2	454 037,4
	бюджет автономного округа	374 738,9	88,2	374 827,1
	федеральный бюджет	72 857,9	0,0	72 857,9
21.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	6 352,4	0,0	6 352,4
21.2.	подпрограмма "Повышение доступности и качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг"	203 870,8	0,0	203 870,8
21.3.	подпрограмма "Обеспечение деятельности, исполнения функций и выполнения полномочий органов администрации"	42 660,9	88,2	42 749,1
22	"Формирование современной городской среды городского округа город Мегион на 2018-2022 годы"	207 417,6	0,0	207 417,6
	местный бюджет	22 083,2	0,0	22 083,2
	бюджет автономного округа	5 944,2	0,0	5 944,2
	федеральный бюджет	11 897,3		11 897,3
22.1.	подпрограмма "Благоустройство дворовых территорий"	4 241,7		4 241,7
22.2.	подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"	10 671,4		10 671,4
	ИТОГО:	11 411,8	0,0	11 411,8
	местный бюджет	5 156 870,9	242 824,3	5 399 695,2
	бюджет автономного округа	1 929 337,7	27 364,1	1 956 701,8
	федеральный бюджет	3 209 804,5	218 965,0	3 428 769,5

Основное изменение объема финансирования направлено на увеличение бюджетных ассигнований за счет средств автономного округа по муниципальной программе «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа город Мегион в 2014-2020 годах», в том числе:

- подпрограмма «Содействие развитию жилищного строительства на территории городского округа город Мегион» в сумме 233 504,3 тыс. рублей на приобретение жилья, в целях реализации городским округом полномочий в области жилищных отношений, установленных законодательством Российской Федерации.

Информация о распределении, уточнении, перераспределении бюджетных ассигнований отражена в пояснительной записке департамента финансов администрации города к проекту решения.

11. Уточнены расходные обязательства, направленные на непрограммные расходы:

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование расходов	Решение Думы от 26.10.18 № 300	Уточнение +увеличение -уменьшение	Итого с учетом изменений
1	Функционирование законодательных (представительных) органов городского округа город Мегион Дума города Мегиона	20 911,9	0,0	20 911,9
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа город Мегион	13 895,2	0,0	13 895,2
3	Резервный фонд администрации	1 600,0	-300,0	1 300,0
3.1.	Использование резервного фонда Социальное обеспечение населения	0,0		0,0
4	Прочие непрограммные расходы в том числе:	27 139,4	300,0	27 439,4
4.1.	Доплаты к пенсиям за выслугу лет	6 960,0	0,0	6 960,0
4.2.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов	2 450,5	0,0	2 450,5
4.3.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	1 295,0		1 295,0
4.4.	Исполнение исполнительных листов	10 363,5	300,0	10 663,5
4.5.	Исполнение решения суда по выплате возмещения за изымаемые жилые помещения	4 370,4	0,0	4 370,4
4.6.	Соц. выплаты лицам, пострадавшим в результате пожаров	1 700,0		1 700,0
5	Переданные государственные полномочия	46 396,0	4 984,0	51 380,0
	бюджет автономного округа	46 334,0	4 984,0	51 318,0
	федеральный бюджет	62,0		62,0
	ИТОГО	109 942,5	4 984,0	114 926,5
	местный бюджет	54 183,0	0,0	54 183,0
	бюджет автономного округа	46 334,0	4 984,0	51 318,0
	федеральный бюджет	62,0	0,0	62,0

12. Плановые назначения источников внутреннего финансирования дефицита бюджета не изменились и уточненный план составил 125 542,6 тыс. рублей.

13. Запланированные показатели в расходной части бюджета городского округа город Мегион на плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденные решением Думы города Мегиона от 27.11.2017 № 237 «О бюджете городского округа город Мегион на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» предусматривают перераспределение между муниципальными программами:

- Муниципальная программа «Развитие муниципального управления на 2015-2020 годы» уменьшен объем бюджетных ассигнований в плановом периоде (2019 год) на 70 000,0 тыс. рублей в связи с ликвидацией муниципального казенного учреждений «Дирекция по эксплуатации имущества» (постановление администрации города от 29.10.2018 №2294);

- Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом городского округа город Мегион на 2014-2020 годы» уменьшен объем бюджетных ассигнований в плановом периоде (2019 год) на 17 200,0 тыс. рублей (уменьшен объем бюджетных ассигнований в 2019 году по капитальному ремонту административного здания по ул. Советская, д.19);

- Муниципальная программа «Развитие транспортной системы городского округа город Мегион на 2014-2020 годы» увеличен объем бюджетных ассигнований на 87 200,0 тыс. рублей в

2019 году на содержание дорог общего пользования в границах городского округа.

14. Проведение экспертизы проекта решения Думы о внесении изменений в решение о бюджете является предварительным контролем, осуществляемым в рамках полномочий Контрольно-счетной палатой. Последующий контроль будет осуществлен в ходе проведения контрольных и (или) экспертно-аналитических мероприятий.

По итогам проведенной Контрольно-счетной палатой городского округа город Мегион экспертизы представленных к рассмотрению документов установлено, что на дату подготовки заключения показатели проекта решения соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Председатель
Контрольно-счетной палаты



Н.М. Зырянова