



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

«15» февраля 2019 года

№ 11

Заключение

на проект решения Думы города Мегиона «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 21.12.2018 № 327 «О бюджете городского округа город Мегион на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»

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 08.02.2018 № 7 «О проведении экспертно-аналитического мероприятия»

Цель экспертизы: определения достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в бюджет города на текущий 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

Заключение на проект решения Думы города Мегиона «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 21.12.2018 № 327 «О бюджете городского округа город Мегион на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском округе город Мегион, утвержденного решением Думы города Мегиона от 30.11.2012 № 306 (с изменениями) и иными нормативными правовыми актами.

Проект решения Думы города Мегиона «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 21.12.2018 № 327 «О бюджете городского округа город Мегион на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – проект бюджета) представлен 08.02.2019.

В соответствии с пунктом 2 раздела 6 решения Думы города Мегиона от 30.11.2012 № 306 «О Положении об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском округе город Мегион» проект решения представляется в Думу города в сроки, установленные Регламентом Думы города, с одновременным представлением в Контрольно-счетную палату для проведения экспертизы.

В соответствии с пунктом 2 статьи 25 Регламента Думы города Мегиона, утвержденного решением Думы города Мегиона от 26.09.2014 № 434 (с изменениями) проекты решений Думы и другие необходимые материалы представляются в Думу не позднее десяти дней до дня их рассмотрения на заседании Думы. Заседание Думы города Мегиона запланировано на 21.02.2019, срок не нарушен.

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 21.12.2018 № 327 «О бюджете городского округа город Мегион на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» предусматривает увеличение в 2019 году:

- доходной части бюджета на 93 523,7 тыс. рублей до величины 4 018 457,6 тыс. рублей;
- расходной части бюджета на 146 245,1 тыс. рублей до величины 4 194 087,2 тыс. рублей;
- прогнозируемого дефицита бюджета на 52 721,4 тыс. рублей до величины 175 629,6 тыс. рублей.

2. Показатели верхнего предела муниципального внутреннего долга городского округа на 1 января 2020 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. Размер дефицита бюджета составил 13,4 %, 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 21.12.2018 № 327 «О бюджете городского округа город Мегион на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» одним из источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа город Мегион на 2019 год является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в размере 52 721,4 тыс. рублей.

4. Доля дотаций составляет 22,7 % от собственных доходов городского округа город Мегион.

5. Проектом предусмотрено увеличение доходной части бюджета на 93 523,7 тыс. рублей, в том числе:

5.1. Увеличение объема неналоговых доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу на 85 062,0 тыс. рублей.

В соответствии с проектом решения Думы города Мегиона «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 18.09.2018 № 295 «О прогнозном плане (программе) приватизации муниципального имущества городского округа город Мегион на 2019 год», представленного в Контрольно-счетную палату городского округа город Мегион 04.02.2019, планируемая сумма получения доходов в бюджет муниципального образования городского округа город Мегион от приватизации муниципального имущества, включенного в Прогнозный план (программу) ожидается в размере до 85 107 тыс. руб.

5.2. Увеличение объема безвозмездных поступлений на 8 461,7 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение объема субсидий в сумме 4 533,3 тыс. рублей;
- увеличение объема субвенций в сумме 367,3 тыс. рублей;
- увеличение объема иных межбюджетных трансфертов в сумме 3 561,1 тыс. рублей.

6. Размер норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городского округа город Мегион на 2019 год, установленный приказом Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 01.08.2018 № 114-о «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления

муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2019 год» составляет 359 442,8 тыс. рублей, фактически проектом решения о бюджете расходы на содержание органов местного самоуправления предусмотрены в размере 323 724,8 тыс. рублей, что меньше предельного размера на 35 718,0 тыс. рублей.

7. Резервный фонд администрации города Мегиона уменьшился на 14,5 тыс. рублей и составил 1 985,5 тыс. рублей. Предельный размер резервного фонда, установленный пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ, не превышает 3 % утвержденного общего объема расходов бюджета. Бюджетные ассигнования в сумме 14,5 тыс. рублей направлены на прочие непрограммные расходы для выплаты социального пособия гражданам, пострадавшим в результате пожара.

7. Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных обязательств городского округа город Мегион на 2019 год не изменился и составляет 218 845,1 тыс. рублей.

8. Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа город Мегион на 2019 год не изменился и составляет 52 084,3 тыс. рублей.

9. Проектом предусмотрено увеличение расходной части бюджета на 146 245,1 тыс. рублей за счет увеличения доходной части бюджета на 93 523,7 тыс. рублей и за счет остатков денежных средств местного бюджета на 01.01.2019 года на 52 721,4 тыс. рублей.

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

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 21.12.18 № 327	Уточнение +увеличение -уменьшение	Итого с учетом изменений
				тыс. руб.
1	"Развитие систем гражданской защиты населения городского округа город Мегион на 2019-2025 годы"	36 172,3	0,0	36 172,3
	местный бюджет	36 172,3		36 172,3
1.1.	подпрограмма "Функционирование единой диспетчерской службы городского округа город Мегион"	1 500,0		1 500,0
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории городского округа город Мегион"	400,0		400,0
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	34 272,3		34 272,3
2	"Улучшение условий и охраны труда в городском округе город Мегион на 2019-2025 годы"	3 951,0	0,0	3 951,0
	местный бюджет	480,5		480,5
	бюджет автономного округа	3 470,5		3 470,5
3	"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории городского округа город Мегион на 2019-2025 годы"	5 123,7	0,0	5 123,7
	местный бюджет	563,6		563,6
	бюджет автономного округа	4 560,1		4 560,1
4	"Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций на 2019-2025 годы"	400,0	0,0	400,0
	местный бюджет	400,0		400,0
5	"Управление муниципальными финансами в городском округе город Мегион на 2019 - 2025 годы"	35 967,3	0,0	35 967,3
	местный бюджет	35 967,3		35 967,3
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городском округе"	31 790,3		31 790,3
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	4 177,0		4 177,0
6	"Развитие культуры и туризма в городском округе город Мегион на 2019-2025 годы"	415 648,0	117,2	415 765,2
	местный бюджет	413 561,1		413 561,1
	бюджет автономного округа	2 086,9	100,0	2 186,9

	федеральный бюджет	0,0	17,2	17,2
6.1.	подпрограмма "Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности"	8 570,2	117,2	8 687,4
6.2.	подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения"	5 225,0		5 225,0
6.3.	подпрограмма "Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия"	401 852,8		401 852,8
7	"Развитие муниципальной службы в городском округе город Мегион на 2019-2025 годы"	400,0	0,0	400,0
	местный бюджет	400,0		400,0
8	"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления городского округа город Мегион на 2019-2025 годы"	17 769,1	0,0	17 769,1
	местный бюджет	17 769,1		17 769,1
9	"Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Мегион на 2019-2025 годы"	171 394,5	8 552,1	179 946,6
	местный бюджет	169 831,0	7 888,2	177 719,2
	бюджет автономного округа	1 563,5	663,9	2 227,4
9.1.	подпрограмма "Развитие физической культуры и массового спорта"	166 748,7	7 566,8	174 315,5
9.2.	подпрограмма "Развитие системы подготовки спортивного резерва"	4 645,8	985,3	5 631,1
10	"Управление муниципальным имуществом городского округа город Мегион на 2019-2025 годы"	61 265,1	0,0	61 265,1
	местный бюджет	61 265,1		61 265,1
11	"Развитие жилищной сферы на территории городского округа город Мегион на 2019-2025 годы"	138 837,3	50 689,2	189 526,5
	местный бюджет	10 588,4	50 689,2	61 277,6
	бюджет автономного округа	117 561,7		117 561,7
	федеральный бюджет	10 687,2		10 687,2
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	611,8		611,8
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	27 262,9		27 262,9
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории городского округа город Мегион"	110 962,6	15 519,8	126 482,4
11.4.	подпрограмма "Адресная программа по ликвидации и расселению строений, приспособленных для проживания, расположенных на территории городского округа город Мегион"	0,0	35 169,4	35 169,4
12	"Развитие информационного общества на территории городского округа город Мегион на 2019-2025 годы"	33 896,4	0,0	33 896,4
	местный бюджет	33 896,4		33 896,4
13	"Развитие транспортной системы городского округа город Мегион на 2019-2025 годы"	153 167,8	61 552,1	214 719,9
	местный бюджет	114 246,5	61 552,1	175 798,6
	бюджет автономного округа	38 921,3		38 921,3
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	48 469,8		48 469,8
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства городского округа город Мегион"	103 698,0	61 552,1	165 250,1
13.3.	подпрограмма "Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городском округе город Мегион"	1 000,0		1 000,0
14	"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городском округе город Мегион на 2019-2025 годы"	65 444,2	17 159,6	82 603,8
	местный бюджет	51 707,4	17 159,6	68 867,0
	бюджет автономного округа	13 736,8		13 736,8
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства городского округа город Мегион"	39 382,5		39 382,5
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса городского округа город Мегион"	22 761,7	17 159,6	39 921,3
14.3.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования городской округ город Мегион"	100,0		100,0

14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда городского округа город Мегион"	1 500,0		1 500,0
14.5.	подпрограмма "Содействие проведению капитального ремонта многоквартирных домов на территории городского округа город Мегион"	1 700,0		1 700,0
15	"Мероприятия в области градостроительной деятельности городского округа город Мегион на 2019-2025 годы"	16 192,2	0,0	16 192,2
	местный бюджет	1 133,5		1 133,5
	бюджет автономного округа	15 058,7		15 058,7
16	"Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории городского округа город Мегион на 2019-2025 годы"	687,5	0,0	687,5
	местный бюджет	687,5		687,5
17	"Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городском округе город Мегион на 2019-2025 годы"	567,2	0,0	567,2
	местный бюджет	520,2		520,2
	бюджет автономного округа	47,0		47,0
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	417,2		417,2
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	150,0		150,0
18	"Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городском округе город Мегион на 2019-2025 годы"	350,0	0,0	350,0
	местный бюджет	270,0		270,0
	бюджет автономного округа	80,0		80,0
18.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	150,0		150,0
18.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	200,0		200,0
20	"Развитие системы образования и молодежной политики городского округа город Мегион на 2015-2025 годы"	2 292 318,2	447,2	2 292 765,4
	местный бюджет	530 687,8		530 687,8
	бюджет автономного округа	1 761 630,4	447,2	1 762 077,6
20.1.	подпрограмма "Развитие системы дошкольного и общего образования"	2 157 822,1	447,2	2 158 269,3
20.2.	подпрограмма "Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий муниципальных образовательных организаций"	15 800,0		15 800,0
20.3.	подпрограмма "Развитие молодежного движения, организация отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи"	93 446,9		93 446,9
20.4.	подпрограмма «Создание условий для функционирования и обеспечения системы персонализированного финансирования дополнительного образования детей»	25 249,2		25 249,2
21	"Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории городского округа город Мегион на 2019-2025 годы"	1 151,1	0,0	1 151,1
	местный бюджет	1 000,0		1 000,0
	бюджет автономного округа	151,1		151,1
22	"Развитие муниципального управления на 2019-2025 годы"	486 009,5	367,3	486 376,8
	местный бюджет	411 656,5		411 656,5
	бюджет автономного округа	68 839,1		68 839,1
	федеральный бюджет	5 513,9	367,3	5 881,2
22.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	229 512,0	367,3	229 879,3
22.2.	подпрограмма "Повышение доступности и качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг"	43 173,9		43 173,9
22.3.	подпрограмма "Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений"	213 323,6		213 323,6
23	"Формирование современной городской среды городского округа город Мегион на 2019-2025 годы"	15 940,0	7 360,4	23 300,4
	местный бюджет	3 241,0	494,3	3 735,3

	бюджет автономного округа	12 699,0	152,2	12 851,2
	федеральный бюджет	0,0	6 713,9	6 713,9
23.1.	подпрограмма "Благоустройство дворовых территорий"	7 470,0	2 258,0	9 728,0
23.2.	подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"	8 470,0	5 102,4	13 572,4
	ИТОГО:	3 952 652,4	146 245,1	4 098 897,5
	местный бюджет	1 896 045,2	137 783,4	2 033 828,6
	бюджет автономного округа	2 040 406,1	1 363,3	2 041 769,4
	федеральный бюджет	16 201,1	7 098,4	23 299,5

Наибольшие изменения произошли по следующим муниципальным программам:

- муниципальная программа «Развитие жилищной сферы на территории городского округа город Мегион на 2019-2025 годы». Увеличен объем бюджетных ассигнований за счет средств бюджета городского округа на 50 689,2 тыс. рублей, в том числе: в сумме 35 169,4 тыс. рублей на реализацию подпрограммы «Адресная программа по ликвидации и расселению строений, приспособленных для проживания, расположенных на территории городского округа город Мегион» в целях обеспечения доли софинансирования к целевым межбюджетным трансфертам из бюджета автономного округа для предоставления субсидий гражданам, проживающим в строениях, временно приспособленных для проживания (ликвидация и расселение балочных массивов); в сумме 15 519,8 тыс. рублей на реализацию подпрограммы «Содействие развитию жилищного строительства на территории городского округа город Мегион», из них: 9 991,0 тыс. рублей на выкуп нежилых помещений АНО «Институт развития города Мегиона», 5 528,8 тыс. рублей на выплату выкупной стоимости за изымаемые жилые помещения по решениям суда.

- муниципальная программа «Развитие транспортной системы городского округа город Мегион на 2019-2025 годы». Увеличен объем бюджетных ассигнований на 61 552,1 тыс. рублей за счет средств бюджета городского округа на содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства городского округа город Мегион.

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

11. Расходные обязательства, направленные на непрограммные расходы, остались без изменения и составляют 95 189,7 тыс. рублей.

12. Плановые назначения источников внутреннего финансирования дефицита бюджета увеличены на 52 721,4 тыс. рублей по показателю «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета».

13. Внесены изменения в таблицу 1 приложения 3 «Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа город Мегион», в связи с применением нового порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации, в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.11.2018 № 245н «О внесении изменений в Порядок формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуру и принципы назначения, утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2018 № 132н».

14. Запланированные показатели бюджета городского округа город Мегион на плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденные решением Думы города Мегиона 21.12.2018 № 327 «О бюджете городского округа город Мегион на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» предусматривают увеличение на основании уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов:

14.1. В 2020 году:

- доходной части бюджета на 820,9 тыс. рублей до величины 3 895 851,6 тыс. рублей;

- расходной части бюджета на 820,9 тыс. рублей до величины 4 019 899,4 тыс. рублей.

14.2. В 2021 году:

- доходной части бюджета на 528,9 тыс. рублей до величины 3 828 762,1 тыс. рублей;
- расходной части бюджета на 528,9 тыс. рублей до величины 3 950 671,1 тыс. рублей.

15. 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 требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Инспектор Контрольно-счетной палаты

И.В. Козлова