



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА

ДОПОЛНЕНИЕ К ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ОТ 08.12.2014 № 01-17-241/КСП
НА ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ ДУМЫ ГОРОДА «О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В
РЕШЕНИЕ ДУМЫ ГОРОДА ОТ 27.12.2013 № 455-V ДГ «О БЮДЖЕТЕ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД СУРГУТ НА 2014 ГОД
И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2015 - 2016 ГОДОВ»
(с учётом таблицы поправок и дополнительных материалов)

12 декабря 2014 года

№ 01-17-249/КСП

Дополнение к заключению от 08.12.2014 № 01-17-241/КСП на проект решения Думы города Сургута «О внесении изменений в решение Думы города от 27.12.2013 № 455-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов» (с изменениями от 30.10.2014 № 565-V ДГ) с учетом таблицы поправок, дополнительных материалов и обращений главных распорядителей (далее – таблица поправок, дополнительные материалы) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, утвержденного решением Думы города от 28.03.2008 № 358-IV ДГ, Положения о Контрольно-счетной палате города Сургута, утвержденного решением Думы города от 27.02.2007 № 170-IV ДГ.

Все выводы и предложения по результатам экспертизы сформированы Контрольно-счетной палатой города на основании представленных документов и информации.

В дополнительных материалах содержится информация об изменениях параметров бюджета города Сургута на 2014 год, а также иных частей решения Думы города от 27.12.2013 № 455-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов» по следующим основаниям:

- уточнение межбюджетных трансфертов на основании уведомлений Департамента финансов ХМАО-Югры;
- изменение расходов главных распорядителей бюджетных средств;
- изменение текстовой части решения Думы города от 27.12.2013 № 455-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов» (далее - Решение Думы города от 27.12.2013 № 455-V ДГ);
- уточнение наименований и значений целевых показателей результатов реализации муниципальных программ.

Таблица поправок к тексту проекта решения представлена со следующими параметрами бюджета города на 2014 год (Таблица 1):

- доходы бюджета предлагается утвердить в сумме 21 638 311 265 рублей, что

на 1 374 592 900 рублей или на 6,79% выше доходов, предлагаемых проектом решения;

- общий объём расходов – в сумме 22 915 596 746 рублей, увеличение которых эквивалентно увеличению доходов – на 1 374 592 900 рублей;
- дефицит бюджета останется без изменений и составит 1 277 285 481 рублей.

Таблица 1

Изменение параметров бюджета города Сургута на 2014-2016 годы

Параметры	Решение Думы города от 27.12.2013 № 445-V ДГ (в редакции от 26.06.2014 № 541-V ДГ), руб.	Проект решения, руб.	Таблица поправок, руб.	Отклонение	
				Сумма, руб. (гр.4 - гр.3)	% (гр.5 / гр.3 * 100)
1	2	3	4	5	6
Доходы	20 022 905 142	20 263 718 365	21 638 311 265	1 374 592 900	6,79
Расходы	21 372 106 693	21 541 003 846	22 915 596 746	1 374 592 900	6,39
Дефицит (-)	-1 349 201 551	-1 277 285 481	-1 277 285 481	0	0

1. Увеличение доходов бюджета на 1 374 592 900 рублей предлагается выполнить за счет следующих безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

1.1. Уменьшения субсидий бюджету города на 69 564 300 рублей, в том числе:

- субсидии в целях обеспечения страхования имущества муниципальных образований автономного округа в рамках государственной программы «Управление государственным имуществом ХМАО-Югры на 2014-2020 годы» на 7 573 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 21.11.2014 № 500/17/04;

- субсидии на компенсацию затрат дошкольным образовательным организациям, реализующим образовательную программу дошкольного образования, за присмотр и уход за детьми-инвалидами в рамках подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» государственной программы «Развитие образования в ХМАО-Югре на 2014-2020 годы» на 255 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 21.11.2014 № 500/17/04;

- субсидии на реализацию подпрограммы «Содействие развитию жилищного строительства» государственной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ХМАО-Югры в 2014-2020 годах» на 23 999 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 21.11.2014 № 500/17/38;

- субсидии на реализацию подпрограммы «Содействие развитию жилищного строительства» государственной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ХМАО-Югры в 2014-2020 годах» на 26 848 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 21.11.2014 № 500/17/38;

- субсидии в целях обеспечения страхования имущества муниципальных образований автономного округа в рамках программы «Управление государственным имуществом ХМАО-Югры на 2014-2020 годы» на 179 100 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 21.11.2014 № 500/16/47;

- субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств бюджета автономного округа и бюджетов муниципальных образований на 10 710 200 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры № 500/18/34.

1.2. Увеличения субсидий бюджету города на 1 511 223 200 рублей, в том числе:

- субсидии на реализацию подпрограммы «Содействие развитию жилищного строительства» государственной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ХМАО-Югры в 2014-2020 годах» на 138 000 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 21.11.2014 № 500/17/38;

- субсидии на реализацию подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» государственной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в ХМАО-Югре на 2014-2020 годы» на 40 000 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 21.11.2014 № 500/17/38;

- субсидии на приобретение объектов общего образования в рамках подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» государственной программы «Развитие образования в ХМАО-Югре на 2014-2020 годы» на 1 243 111 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 21.11.2014 № 500/17/38;

- субсидии на приобретение объектов общего образования в рамках подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» государственной программы «Развитие образования в ХМАО-Югре на 2014-2020 годы» на 75 863 600 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 21.11.2014 № 500/16/150;

- субсидии на предоставление государственных услуг в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг в рамках подпрограммы «Совершенствование государственного и муниципального управления» государственной программы «Социально-экономическое развитие, инвестиции и инновации ХМАО-Югры на 2014-2020 годы» на 14 248 600 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 01.12.2014 № 500/18/07.

1.3. Уменьшения субвенций бюджету города на 90 117 000 рублей, в том числе:

- субвенции на осуществление полномочий по государственному управлению охраной труда в рамках подпрограммы «Улучшение условий и охраны труда в ХМАО-Югре» государственной программы «Содействие занятости населения в ХМАО-Югре» на 2014-2020 годы» на 300 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 21.11.2014 № 500/17/04;

- субвенции на реализацию дошкольными образовательными организациями основных образовательных программ дошкольного образования в рамках подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» государственной программы «Развитие образования в ХМАО-Югре на 2014-2020 годы» на 35 200 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 21.11.2014 № 500/17/04;

- субвенции на предоставление обучающимся муниципальных общеобразовательных организаций и частных общеобразовательных организаций, имеющих государственную аккредитацию, социальной поддержки в виде предоставления завтраков и обедов в рамках подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» государственной программы «Развитие образования в ХМАО-Югре на 2014-2020 годы» на 1 347 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 21.11.2014 № 500/17/04;

- субвенции на информационное обеспечение общеобразовательных организаций в части доступа к образовательным ресурсам сети «Интернет» в рамках

подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» государственной программы «Развитие образования в ХМАО-Югре на 2014-2020 годы» на 270 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 21.11.2014 № 500/17/04;

- субвенции на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования, в рамках подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» государственной программы «Развитие образования в ХМАО-Югре на 2014-2020 годы» на 30 000 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 21.11.2014 № 500/17/04;

- субвенции на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в рамках подпрограммы «Преодоление социальной исключенности» государственной программы «Социальная поддержка жителей ХМАО-Югры на 2014-2020 годы» на 23 000 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 05.12.2014 № 500/18/56.

1.4. Увеличения субвенций бюджету города на 23 001 000 рублей, в том числе:

- субвенции на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральными законами от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации», в рамках подпрограммы «Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан» государственной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ХМАО-Югры в 2014-2020 годах» на 1 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 01.12.2014 № 500/18/01;

- субвенции на предоставление дополнительных мер социальной поддержки детям-сиротам и детям оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приемных родителей в рамках подпрограммы «Дети Югры» гос. программы «Социальная поддержка жителей ХМАО-Югры на 2014-2020 годы» на 23 000 000 рублей на основании справки Департамента финансов ХМАО-Югры от 05.12.2014 № 500/18/56.

1.5. Увеличения иных межбюджетных трансфертов на 50 000 рублей на реализацию мероприятий подпрограммы «Молодежь Югры» государственной программы «Развитие образования в ХМАО-Югре на 2014-2020 годы».

2. На основании экспертизы вносимых изменений в расходную часть бюджета города по главным распорядителям бюджетных средств и представленных финансово-экономических обоснований установлено следующее.

2.1. Уточнение расходной части бюджета на 2014 год за счет безвозмездных поступлений выполнено по направлениям расходования средств в соответствии со справками Департамента финансов ХМАО-Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи расходов на 2014 год.

2.2. В 2014 году предлагается выполнить перемещения бюджетных ассигнований внутри бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств, не влияющие на общую сумму расходов бюджета:

- 1) За счет уменьшения бюджетных ассигнований Департамента образования в сумме 337 947 рублей, предусмотренных на финансовое обеспечение муниципального задания по причине переноса на более поздний срок ввода в эксплуатацию МБДОУ №33 «Аленький цветочек» предлагается увеличить на

указанную сумму бюджетные ассигнования Департамента образования на финансовое обеспечение расходов вновь созданного учреждения МБОУ №48 «Росток» в связи с более ранним вводом объекта в эксплуатацию.

2) В связи с тем, что основная часть сокращаемых сотрудников комитета здравоохранения была трудоустроена, предлагается уменьшить бюджетные ассигнования Администрации города, предусмотренные на выплаты по сокращению в сумме 171 274 рублей и направить данную сумму на единовременную выплату на оздоровление сотрудников комитета по здравоохранению, начисления на них и ежемесячную компенсационную выплату лицам, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста 3-х лет, а так же на оплату расходов по содержанию занимаемого помещения на период составления годовой отчетности за 2013 год. Использование средств по перечисленным направлениям согласовано с Департаментом здравоохранения ХМАО-Югры.

3) Поправками предлагается уменьшить бюджетные ассигнования департамента архитектуры и градостроительства в сумме 15 404 681 рублей, предусмотренные на изготовление технических паспортов, справок о принадлежности объектов, поэтапной разработке схем наружной рекламы, выполнение строительно-монтажных работ объектов и направить их на выкуп двух объектов образования в связи с ожидаемым выделением субсидии из бюджета округа для обеспечения доли муниципального образования.

В результате экспертизы вносимых изменений в бюджетные росписи главных распорядителей бюджетных средств нарушений не установлено.

3. Кроме того, в таблице поправок внесены иные изменения в текст проекта решения:

- общий объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов, в 2014 году увеличен до 11 432 886 106 рублей или на 1 374 592 900 рублей, что соответствует увеличению безвозмездных перечислений в доходной части бюджета;

- общий объем бюджетных ассигнований бюджета городского округа города на исполнение публичных нормативных обязательств в 2014 году увеличен до 402 920 092 рублей или на 19 800 000 рублей в соответствии с вносимыми изменениями в расходную часть бюджета города.

4. В соответствии с вносимыми изменениями расходной части бюджета города предлагается внести изменения в целевые показатели муниципальных программ:

- в связи с поступлением субсидии из окружного бюджета на реализацию муниципальной программы «Развитие образования города Сургута на 2014-2016 годы» значение показателя «Количество введенных в эксплуатацию объектов дошкольного, общего образования по окончании строительства, приобретенных объектов недвижимого имущества для размещения дошкольных, общеобразовательных учреждений, ед.» увеличивается на 3 единицы;

- в связи с уменьшением объема субсидии из окружного бюджета по причине расторжения контракта на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Инженерные сети в поселке Снежный» уменьшены значения показателей муниципальной программы «Проектирование и строительство объектов инженерной инфраструктуры на территории города Сургута в 2014-2020 годах».

Предложения

По результатам экспертизы дополнительных материалов к проекту решения Думы города Сургута «О внесении изменений в решение Думы города от 27.12.2013

№ 455-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов» Контрольно-счетная палата предлагает Думе города рассмотреть представленный проект решения Думы города «О внесении изменений в решение Думы города от 27.12.2013 № 455-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов» с учетом информации, изложенной в настоящем заключении.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

И.И. Володина