

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ЮГОРСКА

628260 Российская Федерация, Тюменская область,
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра
г. Югорск ул. 40 лет Победы, 11

телефон (34675) 5-00-83
телефакс (34675) 5-00-83; 5-00-52

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Думы города Югорска «О внесении изменений в решение Думы города Югорска от 22.12.2020 № 91

«О бюджете города Югорска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

№ 23

от 27 декабря 2021 года

Контрольно-счетной палатой города Югорска проведена экспертиза по проекту решения Думы города Югорска «О внесении изменений в решение Думы города Югорска от 22.12.2020 № 91 «О бюджете города Югорска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее по тексту – проект решения Думы) на предмет соответствия:

- Бюджетному кодексу Российской Федерации;
- Положению об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Югорске.

Основание для проведения экспертно - аналитического мероприятия: пункт 1 раздела «Экспертно - аналитические мероприятия» плана работы контрольно-счетной палаты города Югорска на 2021 год.

В результате экспертизы установлено:

Представленный к рассмотрению проект решения Думы предусматривает уточнения, вносимые в бюджет города Югорска на 2021.

Доходы бюджета города Югорска на 2021 год уточнены (увеличены) на общую сумму **+175 706,5 тыс.руб.** и составляют **3 703 268,3 тыс.руб.**

По безвозмездным поступлениям увеличение составляет + 160 706,5 тыс.руб., из них:

- по дотациям на общую сумму + 40 572,7 тыс.руб.;
- по субсидиям на общую сумму +108 639,6 тыс.руб.;
- по субвенциям на общую сумму (-) 49 393,4 тыс.руб.;
- по иным межбюджетным трансфертам на общую сумму + 65 028,0 тыс.руб.;
- возврат субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение (-) 4 140,4 тыс.руб.

По налоговым и неналоговым доходам план предлагается скорректировать на общую сумму + 15 000,0 тыс. руб.

Расходы бюджета города Югорска на 2021 год уточнены (увеличены) на сумму + 130 585,9 тыс.руб. составляют **3 791 228,3 тыс.руб.**

Направления расходов отражены в пояснительной записке к проекту решения.

Проект решения Думы предусматривает следующее уточнение расходной части бюджета:

в разрезе функциональной классификации расходов представлен в таблице № 1:

(таблица № 1 в тыс.руб.)

Наименование	Разд.	утверждено решением №77 от 24.09.2021	предусмотре но проектом решения	отклонения (+;-)
Общегосударственные вопросы	01	343 087,7	348 271,3	5 183,6
Национальная оборона	02	7 678,9	8 004,0	325,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	8 514,7	8 463,9	-50,8
Национальная экономика	04	434 796,1	428 876,2	-5 919,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	409 340,1	594 664,0	185 323,9
Охрана окружающей среды	06	1 070,9	1 310,9	240,0
Образование	07	1 926 982,5	1 894 335,6	-32 646,9
Культура, кинематография	08	171 897,4	171 842,8	-54,6
Здравоохранение	09	3 788,7	4 426,2	637,5
Социальная политика	10	129 695,0	111 396,6	-18 298,4
Физическая культура и спорт	11	184 248,0	183 605,6	-642,4
Средства массовой информации	12	23 322,4	23 311,2	-11,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	16 220,0	12 720,0	-3 500,0
ВСЕГО:		3 660 642,4	3 791 228,3	130 585,9

в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета представлен в таблице № 2:

(таблица № 2 в тыс.руб.)

Наименование	Раз- дел	утверждено решением №77 от 24.09.2021	предусмо- трено проектом решения	отклоне- ния (+;-)
Дума города Югорска	010	20 939,0	21 397,8	458,8
Администрация города Югорска	040	646 535,4	616 029,3	-30 506,1
Департамент финансов администрации г. Югорска	050	54 395,0	50 395,0	-4 000,0
Департамент муниципальной собственности и градостроительства администрации г. Югорска	070	194 495,1	280 592,2	86 097,1
Управления образования администрации города Югорска	230	1 776 702,2	1 737 716,3	-38 985,9
Управление культуры администрации г. Югорска	240	268 229,0	267 384,9	-844,1
Управление социальной политики администрации города Югорска	280	234 762,5	232 497,1	-2 265,4
Департамент жилищно-коммунального и строительного комплекса администрации города Югорска	460	464 584,2	585 215,7	120 631,5
ВСЕГО:		3 660 642,4	3 791 228,3	130 585,9

Уточнение по расходам бюджета произведено по 14-ти муниципальным программам на общую сумму + 130 127,1 тыс.руб.

Общий объем финансирования муниципальных программ на 2021 год с учетом уточнений составил 3 763 265,1 тыс.руб.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ на 2021 год представлен в таблице № 3:

(таблица № 3, в тыс.руб.)

Наименование муниципальной программы	утверждено решением №77 от 24.09.2021	предусмотре но проектом решения	отклонения (+;-)
«Отдых и оздоровление детей»	21 113,0	16 456,3	-4 656,7
«Развитие образования»	1 792 421,6	1 755 954,4	-36 467,2
«Культурное пространство»	280 350,3	279 352,4	-997,9
«Развитие физической культуры и спорта»	171 528,0	171 528,0	0,0
«Молодежная политика и организация временного трудоустройства»	58 273,9	57 339,9	-934,0
«Развитие жилищной сферы»	146 561,1	227 885,2	81 324,1
«Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности»	156 669,5	248 207,3	91 537,8
«Автомобильные дороги, транспорт и городская среда»	326 656,6	355 436,0	28 779,4
«Управление муниципальным имуществом»	60 868,3	65 273,3	4 405,0
«Охрана окружающей среды, использование и защита городских лесов»	30 570,9	29 286,2	-1 284,7
«Доступная среда»	650,0	650,0	0,0
«Социально-экономическое развитие и муниципальное управление»	496 008,7	468 523,5	-27 485,2
«Развитие информационного общества»	4 000,0	3 999,9	-0,1
«Управление муниципальными финансами»	54 395,0	50 395,0	-4 000,0
«Профилактика правонарушений, противодействие коррупции и незаконному обороту наркотиков»	10 187,6	10 187,6	0,0
«Развитие гражданского общества, реализация государственной национальной политики и профилактика экстремизма»	22 545,5	22 534,3	-11,2
«Развитие муниципальной службы»	338,0	255,8	-82,2
ВСЕГО:	3 633 138,0	3 763 265,1	130 127,1

Основное увеличение расходов отмечается по муниципальным программам:

1. «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности» + 91 537,8 тыс.руб. (расходы в целях оплаты задолженности организаций коммунального комплекса за потребленные топливно-энергетические ресурсы перед гарантирующими поставщиками);
2. «Развитие жилищной сферы» + 81 324,1 тыс.руб. (приобретение жилых помещений);
3. «Автомобильные дороги, транспорт и городская среда» + 28 779,4 тыс.руб. (реконструкция автомобильной дороги по улице Уральская)

Общий размер расходов бюджета по непрограммным направлениям уточнен на сумму 458,8 тыс.руб.

В результате внесенных уточнений, дефицит бюджета города на 2021 год составил 87 960,0 тыс.руб. (уменьшился на 45 120,6 тыс.руб.)

Источники финансирования дефицита бюджета соответствуют ст. 96 Бюджетного кодекса РФ и представлены:

- на 2021 год кредитами кредитных организаций, бюджетными кредитами, остатками средств на счетах по учету средств бюджетов;

- на 2022 год кредитами кредитных организаций, бюджетными кредитами, остатками средств на счетах по учету средств бюджетов и иными источниками (средства от продажи акций и иных форм участия в капитале);
- на 2023 год кредитами кредитных организаций, остатками средств на счетах по учету средств бюджетов;

Показатель верхнего предела муниципального внутреннего долга города Югорска изменен и составляет 257 499,0 тыс.руб.

Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга уменьшены на 3 500,0 тыс.руб. и составляют 12 720,0 тыс.руб. Требования ст. 111 Бюджетного кодекса РФ о предельно-допустимом объеме расходов на обслуживание муниципального долга соблюдены.

Резервный фонд уменьшен на сумму 1 000,0 тыс.руб.(проведение аварийно-восстановительных работ, связанных с ликвидацией последствий пожара в многоквартирном доме) и предлагается к утверждению на 2021 год в сумме 100,0 тыс.руб.

Кроме того, произведена корректировка бюджетных ассигнований в результате:

- внутреннего перемещения бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации расходов бюджетов в пределах объема бюджетных ассигнований главных распорядителей средств бюджета города Югорска по их обращениям для обеспечения текущей деятельности;
- перемещения бюджетных ассигнований в связи с уточнением кодов бюджетной классификации расходов бюджета без изменения целевого направления средств;
- перемещения бюджетных ассигнований между главными распорядителями средств бюджета города Югорска в пределах предусмотренного объема бюджетных ассигнований;
- перераспределения бюджетных ассигнований в пределах, предусмотренных главным распорядителем средств бюджета города Югорска, на предоставление бюджетным и автономным учреждениям города Югорска субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и субсидий на иные цели;
- перераспределения бюджетных ассигнований между мероприятиями муниципальных программ города Югорска, а так же между их исполнителями;
- перемещения по другим основаниям в соответствии с действующим бюджетным законодательством.

В связи с изменением параметров бюджета города Югорска по доходам, расходам, дефициту бюджета и иных бюджетных показателей внесены уточнения в текстовую часть решения о бюджете города Югорска в пункты 1, 3, 4, 13, 14, 16, 17, 20 и в приложения к нему № 3, 5, 7, 9, 11, 13-18.

Экспертиза направлена в Думу города Югорска.

Председатель
Контрольно-счетной палаты города Югорска



Н.М.Гусева