

**Протокол №11**  
**заседания Общественного совета при Администрации города Когалыма**  
**в сфере управления муниципальными финансами**  
**(далее – Общественный совет)**

г.Когалым

29 июня 2018 года

Место проведения: город Когалым, улица Дружбы народов,7, кабинет 229.

**Присутствовали:**

1. Скорикова Л.В. – заместитель председателя Комитета финансов Администрации города Когалыма;
2. Горавский А.А. – председатель Общественного совета;
3. Макляк А.С. – заместитель председателя Общественного совета;
4. Кузнецова Л.Б. – секретарь Общественного совета;
5. Хуртило О.Н. – член Общественного совета.

**Повестка дня:**

- 1) Об исполнении бюджета города Когалыма за 2017 год.

**Слушали:**

1. Скорикова Л.В., с информацией о том, что в соответствии с планом работы во втором квартале 2018 года предлагается к рассмотрению вопрос об исполнении бюджета города Когалыма за 2017 год.

Основные показатели исполнения бюджета за отчетный год сложились следующим образом. Доходы в сумме 5 миллиардов 118 миллионов рублей, расходы 4 миллиарда 962 миллиона. Бюджет исполнен с профицитом в 156 миллионов рублей. Все социальные обязательства за счет расходов бюджета города выполнены в полном объеме. Профицит бюджета сложился в основном за счет неполного исполнения расходов за счет целевых средств, поступивших в бюджет города.

Общий объем доходов бюджета за счет всех источников за отчетный год на 451 миллион больше, чем в 2016 году. При этом основное отклонение в суммарном выражении приходится на безвозмездные поступления. Исполнение доходной части бюджета к уточненному плану за 2017 год составило 100,6 процентов.

В общем объеме доходов бюджета города, как и прежде, наибольший удельный вес имели безвозмездные поступления 3 миллиарда 270 миллионов рублей, что составляет почти 64 процента.

Рассматривая динамику изменения доходных источников в 2016-2017 годах, видно, что увеличение произошло по безвозмездным поступлениям на 301 миллион, налоговым доходам на 127 миллионов и неналоговым на 23 миллиона. Далее рассмотрим каждый из источников доходов подробнее.

Основной из налоговых доходов - налог на доходы физических лиц увеличился в сравнении с 2016 годом на 121 миллион. Это связано с ростом налогооблагаемой базы по отдельным налогоплательщикам в 2017 году.

Налоги на совокупный доход в сравнении с 2016 годом увеличились на 4,6 миллиона в связи с ростом налогооблагаемой базы по отдельным налогоплательщикам, применяющим упрощенную систему налогообложения.

Рост поступлений налогов на имущество (3,8 миллиона рублей) объясняется тем, что с 2015 года налогооблагаемая база определяется как кадастровая стоимость объекта с применением поправочного коэффициента (в 2015 году – 0,2; в 2016 году – 0,4, в 2017 году – 0,6; в 2018 – 0,8).

Снижение поступлений по прочим налоговым доходам (на 3 миллиона рублей) обусловлено поступлением доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты по факту объема реализации дизельного топлива и автомобильного бензина.

Снижение доходов от использования имущества в сравнении с 2016 годом на 11 миллионов связано с окончанием срока договоров аренды, расторжением договоров аренды муниципального имущества в порядке реализации преимущественного права на приобретение арендованного имущества в соответствии со 159-ФЗ от 22.07.2008.

Рост доходов (7 миллионов) от продажи материальных и нематериальных активов связан с поступлением в 2017 году доходов от реализации муниципального имущества в результате проведенных в декабре 2016 года аукционов, а также досрочным выкупом объектов по некоторым договорам купли-продажи имущества.

Рост поступлений доходов по КБК «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» на 4 миллиона обусловлен ростом поступлений в текущем году отдельных штрафов (штрафы о размещении заказов на поставки товаров, выполнения работ (2,0 миллиона), штрафы за нарушение в области охраны окружающей среды (0,5 миллиона), прочие штрафы (1,5 миллиона).

Увеличение прочих неналоговых доходов к 2016 году на 23 миллиона обусловлено поступлением в декабре 2017 года средств за снос зелёных насаждений на обустройство скважин, а также поступлением доходов от оказания платных услуг МКУ "Редакция газеты "Когалымский вестник" с 2017 года и возвратом средств ФСС за 2016 год и за 9 месяцев 2017 года.

Что касается безвозмездных поступлений, то изменение объемов средств от 2016 года произошло по всем видам финансовой помощи, в том числе:

- увеличение объема дотаций связано:

с доведением в 2017 году дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в объеме, большем чем в 2016 году на 56,3 миллиона, выделением дотации на сбалансированность бюджетов в сумме 13,6 миллионов (на реализацию УКАЗОВ), а также предоставлением муниципальному образованию в 2017 году грантов за 1 место в достижении наиболее высоких показателей качества организации и осуществлении бюджетного процесса по итогам 2016 года и за 5 место в достижении наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления по итогам 2016 года в общей сумме 84,9 миллионов (что более поступлений 2016 года на 66,1 миллион);

- рост объема субвенций по отношению к прошлому периоду на 65 миллионов рублей связан с увеличением объема субвенций на реализацию дошкольными образовательными организациями города основных общеобразовательных программ дошкольного образования (плюс 54 миллиона), связи с изменением нормативов расходования субвенции и ростом численности воспитанников дошкольных учреждений, предоставлением в 2017 году субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей по договорам найма специализированных жилых помещений (плюс 17 миллионов) - (в 2016 году потребность в данных средствах отсутствовала) и снижением субвенции на поддержку животноводства, переработки и реализации продукции животноводства гос. программы «Развите агропром. Комплекса» (минус 6 миллионов);

- объем субсидий по отношению к прошлому периоду, несмотря на увеличение в 2017 году объема отдельных субсидий и предоставлением муниципальному

образованию новых видов субсидий, в том числе: это – увеличение объема субсидий на реализацию полномочий в области строительства, градостроительной деятельности и жилищных отношений (плюс 56 миллионов), выделение с 2017 года субсидий на поддержку программ формирования современной городской среды в рамках Приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» (3 миллиона), в общем объеме уменьшился на 6 миллионов рублей, в том числе: с отменой субсидии на развитие общественной инфраструктуры (минус 44 миллиона), снижением объема субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов организациям коммунального комплекса по привлекаемым заемным средствам на реконструкцию, модернизацию, кап. ремонт объектов коммунального комплекса (минус 21 миллион);

- снижение иных межбюджетных трансфертов на 19 миллионов, связано с поступлением в 2016 году средств по распоряжению Правительства ХМАО-Югры от 30.09.2016 №526-рп на реализацию мероприятий по благоустройству территории (15 миллионов) и средств из фонда депутатов автономного округа (4,0 млн. руб.);

- прочие безвозмездные поступления зависят в большей степени от финансовой помощи нефтяной компании, они увеличились на 125,5 миллионов к 2016 году, в том числе и в связи с подписанием дополнительных соглашений к Соглашению о сотрудничестве от 25.10.2013 между Правительством ХМАО-Югры и ПАО "ЛУКОЙЛ".

Исполнение доходной части составило более 100,6 процента. В суммарном выражении сверх уточненного плана 2017 года поступило в бюджет города 32,5 миллионов рублей. В том числе неналоговые доходы исполнены к плану на 105 процентов, перевыполнение плана на 17,7 миллионов связано с досрочным выкупом имущества, поступлением авансовых платежей по новым договорам купли-продажи, а также поступлением просроченной задолженности и авансовых платежей по договорам аренды. Налоговые доходы исполнены на 101,2 процента, перевыполнение планов составило 16,8 миллионов рублей, основную долю из которых имеет налог на доходы физических лиц 13,2 миллиона (рост налогооблагаемой базы по отдельным налогоплательщикам), безвозмездные поступления исполнены на 99,9 процентов, что связано в основном с поступлением в бюджет субсидии на организацию питания обучающихся в меньшем объеме (по факту, согласно предоставленным счетам на питание по детодням в связи с карантином в школах в январе месяце).

В области расходов бюджета приоритетом по-прежнему является социальная сфера. При исполнении бюджета было обеспечено бесперебойное финансирование расходов в рамках запланированных направлений деятельности муниципальных учреждений. Удельный вес расходов на социальную сферу в 2017 году составил 66,5% от общей суммы расходов. Увеличение доли расходов на социальную сферу связано с крупными инвестициями в отчетном году в сфере культуры.

В структуре расходов, традиционно, наибольший удельный вес расходов приходится на образование это 39 процентов или 1 миллиард 954 миллиона рублей, далее следуют расходы на культуру, кинематографию это 21 процент или 1 миллиард 57 миллионов рублей. На третьем месте расходы на жилищно-коммунальное хозяйство – 13% или 656 миллионов рублей.

Расходы бюджета города в 2017 году исполнены на 94,5 процента от плановых назначений и составили 4 миллиарда 962 миллиона рублей. Основная сумма в неисполненных обязательствах приходится на раздел Культура, что связано с не полным освоением средств поступивших в рамках соглашения между правительством и нефтяной компанией предусмотренных на реконструкцию объекта

"Кино-концертный комплекс "Янтарь", так как окончание выполнения данных работ планируется в 2018 году.

По разделу Жилищно-коммунальное хозяйство неисполнение расходов в основном по капитальным вложениям:

- в связи с отказом муниципальному образованию город Когалым в предоставлении субсидии из бюджета автономного округа на софинансирование мероприятий муниципальной программы "Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Когалыме", предусматривающей возмещение в соответствии с концессионным соглашением в форме платы концедента, в том числе расходов концессионера по созданию, реконструкции, модернизации объектов коммунальной инфраструктуры, средства муниципального бюджета (38 миллионов) на выполнение условий софинансирования не освоены;

- перенос сроков реализации мероприятия "Блочная котельная по улице Комсомольской", в связи с изменением инвестором места строительства объекта (21 миллион не освоен).

По разделу Общегосударственные вопросы экономия средств бюджета сложилась на обеспечение деятельности структурных подразделений Администрации, Думы города Когалыма, Контрольно-счетной палаты города Когалыма (22 миллиона - по заработной плате и начислениям в связи с наличием вакансий и листов временной нетрудоспособности, на выплаты гарантий и компенсаций, командировочных расходов – по предоставленным авансовым отчетам, на материально-техническое обеспечение - по результатам торгов), средства резервного фонда Администрации города Когалыма (6 миллионов) и др.

В целом можно отметить, что исполнение расходов в разрезе источников финансового обеспечения сложилось следующим образом:

- за счет собственных средств бюджета на 95,6 процентов;
- за счет межбюджетных трансфертов на 99,2 процентов;
- безвозмездных перечислений от нефтяной компании исполнены на 85,2 процента;
- целевые средства исполнены на 97,9 процента.

В структуре расходов основную долю расходов или почти 51 процент составляют безвозмездные перечисления это в основном предоставление субсидий муниципальным учреждениям на выполнение муниципальных заданий, в том числе оплата труда и начисления на нее в объеме этих субсидий составляет 74,7 процента или 1 млрд. 887 млн. руб.).

В 2017 году бюджетные инвестиции города составили 1 миллиард 353 миллиона рублей (в 2016 году 777,6 миллионов рублей).

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства в большей степени осуществлялись за счет целевых средств, поступивших бюджет города (это средства регионального бюджета и нефтяной компании Лукойл). Средства муниципального бюджета были направлены как на обеспечение условий софинансирования региональных программ, так и на реализацию отдельных объектов капитального строительства (магистральные и внутриквартальные инженерные сети застройки жилыми домами поселка Пионерный, покупка библиотеки).

Программная часть бюджета города Когалыма в 2017 году составила 99,6 % от общего объема расходов бюджета города. Это 20 муниципальных программ. Ознакомиться с программами можно на официальном сайте администрации города.

Далее вашему вниманию предлагаются краткие наиболее значимые итоги по каждой из программ.

По программе "Развитие образования» при почти 100 процентном исполнении (99,5) расходов достигнуты основные задачи, в т.ч. достижение уровня оплаты труда по указам Президента Российской Федерации. В нашем городе данный показатель выполнен в полном объеме.

Показатель «Охват детей в возрасте от 5-ти до 18-ти лет, программами дополнительного образования» исполнен на 95,1 процент. Прогнозное значение (72%) не достигнуто в связи с тем, что поэтапное введение ФГОС (уже 1-7 классы) приводит к увеличению количества детей, охваченных внеурочной деятельностью в рамках реализации основной образовательной программы, а согласно методики расчета данного показателя, дети, охваченные внеурочной деятельностью не учитываются как получающие дополнительное образование.

Расходы по программе "Социальная поддержка жителей города Когалыма" исполнены в размере 85,5 процентов, неисполнение средств связано в основном:

- по расходам в рамках исполнения отдельного государственного полномочия по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа (8,7 миллионов), по причине признания несостоявшимися неоднократно объявленных в 2017 году электронных аукционов на приобретение в муниципальную собственность жилых помещений в возводимых/возведенных в эксплуатацию многоквартирных жилых домах и на вторичном рынке жилья, в связи с отсутствием заявок на участие в аукционе. Соответственно по этой же причине не достигнут целевой показатель Программы «Численность детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот, обеспеченных благоустроенными жилыми помещениями специализированного жилфонда».

- по расходам на осуществление дополнительных мер социальной поддержки приглашенным специалистам (4,3 миллиона), в том числе: в сфере здравоохранения (1,6 млн. рублей) - по причине отсутствия ходатайств руководителя БУ ХМАО – Югры «Когалымская городская больница» о предоставлении врачам-специалистам выплат в объёме, соответствующем их квалификационной категории, в сфере образования (2,7 млн. рублей) - экономия плановых ассигнований в связи с оплатой расходов по факту поступивших заявлений работников;

Программой "Доступная среда в городе Когалыме все показатели, связанные с использованием бюджетных средств исполнены в полном объеме. Экономия средств бюджета сложилось, в связи с тем, что разметка проезжей части, приобретение и установка дорожных знаков выполнены на безвозмездной основе, приобретение и наклейка тактильных и контрастных лент на путях передвижения и на дверных проемах осуществлена за счет средств от иной приносящей доход деятельности.

Программой "Развитие культуры в городе Когалыме» также все показатели, связанные с использованием бюджетных средств выполнены в полном объеме. Основное неисполнение расходов бюджета по данной программе сложилось в связи с тем, что сроки исполнения контракта по реконструкции ККК "Янтарь" превышают отчетный период.

В рамках программы "Развитие физической культуры и спорта в городе Когалыме» обеспечено участие населения в спортивных мероприятиях местного и окружного уровня, а также функционирование учреждения дворец спорта. Исполнение целевых показателей практически 100 %-ое, неисполнение целевых средств по строительству объекта: "Региональный центр спортивной подготовки в

городе Когалыме" по причине длительности определения инвестором подрядных организаций.

Исполнение расходов по программе "Содействие занятости населения города" составило 90 процентов. Экономия средств по показателю «Организация проведения оплачиваемых общественных работ для не занятых трудовой деятельностью и безработных граждан» (89,7%) образовалась в связи с оплатой работ по факту отработанных часов с начала периода трудоустройства граждан.

Средства программы "Развитие агропромышленного комплекса и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в городе Когалыме» равно как и целевые показатели исполнены практически в полном объеме. Показатель «Поголовье свиней, голов» исполнен на 50% по причине закрытия в 2017 году вида деятельности двух фермеров (по разведению свиней) и изменению вида деятельности одного фермера (с разведения свиней на разведение крупного рогатого скота).

По программе "Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города" при почти 100 процентном исполнении (98,3%) расходов, достигнуты практически все показатели.

Программой "Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности" достигнуты все целевые показатели.

Основные причины не освоения средств по программе:

- в связи с отказом муниципальному образованию город Когалым в предоставлении субсидии из бюджета автономного округа на софинансирование мероприятий муниципальной программы "Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Когалыме", предусматривающей возмещение в соответствии с концессионным соглашением в форме платы концедента, в том числе расходов концессионера по созданию, реконструкции, модернизации объектов коммунальной инфраструктуры, средства муниципального бюджета (35 миллионов) на выполнение условий софинансирования программы не освоены;

- перенос сроков реализации мероприятия "Блочная котельная по улице Комсомольской", в связи с изменением инвестором места строительства объекта (21 миллион не освоен).

"Обеспечение прав и законных интересов населения города Когалыма". Средства бюджета освоены почти на 100 процентов (96,5). Целевые показатели Программы являются трудно прогнозируемыми, тем не менее, их исполнение в меньшем объеме, свидетельствует о том, что обстановка в части профилактики правонарушений и наркоситуации в городе улучшилась.

"Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций и укрепление пожарной безопасности». Средства освоены на 94,5%, экономия средств бюджета сложилась в основном по содержанию МКУ ЕДДС, в том числе в результате проведения торгов на оказание услуг по предоставлению каналов связи IP VPN для обеспечения работоспособности ТАСЦО. Обеспечено достижение в полном объеме почти всех целевых показателей программы, за исключением показателя «Обеспечение функционирования и развитие радиотрансляционной сети озвучания улиц города Когалыма» (10%). В связи с увеличением срока обследования радиотрансляционной сети, локальный сметный расчет на проведение СМР для восстановления (ремонта) радиотрансляционной сети подготовлен в октябре 2017 года. В связи с невозможностью замены кабельных сетей в условиях низких температур, средства в размере 1 241,7 тыс. рублей предусмотрены в бюджете города

на 2018 год. В настоящее время заключен контракт на проведение СМР, работы будут выполнены к 31.04.2018 года.

Средства программы «Обеспечение экологической безопасности города Когалыма» и целевые показатели исполнены в полном объеме.

Исполнение расходов по программе "Социально-экономическое развитие и инвестиции муниципального образования" составило 96,3 процента. Экономия бюджетных средств на реализацию программы сложилась по расходам на содержание управления экономики Администрации города. По программе достигнуто почти 100% исполнение целевых показателей.

Программа "Развитие транспортной системы города" при практически 100 процентном освоении бюджетных средств (99,8%), в полном объеме выполнены все основные показатели.

Показатели программы "Управление муниципальными финансами в городе Когалыме" выполнены практически в полном объеме. Экономия бюджетных средств сложилась по средствам, предусмотренным на содержание комитета финансов. Незначительное неисполнение целевого показателя «Исполнение расходных обязательств за отчетный финансовый год» (0,5%), как я уже говорила в начале доклада, обусловлено в основном за счет неполного исполнения расходов за счет целевых средств, поступивших в бюджет города.

Программой "Поддержка развития институтов гражданского общества" показатели достигнуты в полном объеме. Расходы исполнены на 95 процентов. Экономия сложилась по расходам на содержание отдела по связям с общественностью и социальным вопросам Администрации города Когалыма.

Расходы по Программе "Управление муниципальным имуществом города Когалыма" исполнены на 98 процентов. Экономия средств бюджета сложилась по расходам на содержание МКУ "Управление обеспечения деятельности органов местного самоуправления" и на обеспечение функций комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации города Когалыма. Показатель «Увеличение удельного веса используемого недвижимого имущества города Когалыма в общем количестве недвижимого имущества города Когалыма» достигнут на 93,6% при плановом значении 97% в связи с отсутствием спроса на пользование недвижимым имуществом, находящимся в муниципальной собственности города Когалыма.

В рамках программы "Профилактика экстремизма в городе Когалыме", при полном освоении бюджетных средств (100%), планируемые показатели перевыполнены.

Расходы, предусмотренные программой «Развитие муниципальной службы и резерва управленческих кадров» исполнены на 94 процента. Экономия средств бюджета сложилась по расходам на обеспечение выполнения полномочий и функций, возложенных на органы местного самоуправления Администрации города Когалыма (содержание: глава, замы, УпоОВ, ОФЭОиК, ОМК, ЮУ, спецсектор).

По программе "Содержание объектов городского хозяйства и инженерной инфраструктуры" целевые показатели, связанные с содержанием и увеличением объектов благоустройства города выполнены в полном объеме. Расходы бюджета освоены на 99,4 процента. Экономия сложилась по расходам на обеспечение деятельности МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства города Когалыма» и по расходам на организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения (в связи с непредсказуемостью показателей смертности фактическое количество оказанных ритуальных услуг меньше прогнозируемого по смете).

Это краткие итоги по каждой муниципальной программе, при необходимости дополнительных пояснений, на заседании комиссии (слушаниях) присутствуют ответственные исполнители программ.

В 2017 году из резервного фонда города средства не выделялись.

В отчетном году муниципальные гарантии и бюджетные кредиты юридическим лицам не предоставлялись.

Источниками финансирования дефицита бюджета города являлись остатки средств бюджета на едином счете бюджета. Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы, а также банковские кредиты не привлекались. По состоянию на 1 января 2018 года муниципальный долг в городе отсутствует.

Годовой отчет города принят в состав консолидированной отчетности округа без замечаний.

Контрольно - счетной палатой города проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета города в установленном порядке.

2. Скорикова Л.В.: будут ли вопросы или замечания к информации об исполнении бюджета города Когалыма за 2017 год?

1. Кузнецова Л.Б. с предложением одобрить информацию об исполнении бюджета города Когалыма за 2017 год.

#### **Принятые решения:**

1. Одобрить информацию об исполнении бюджета города Когалыма за 2017 год.

2. Комитету финансов обеспечить подготовку материалов на очередное заседание Общественного совета в соответствии с планом работы.

3. Членам Общественного совета обеспечить присутствие на очередном заседании.

Председатель Общественного совета:

А.А.Горавский

Секретарь Общественного совета:

Л.Б.Кузнецова