



Контрольно-счетная палата городского округа Котельники Московской области

ИНФОРМАЦИЯ

о подготовке заключения на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Котельники Московской области за 2015 год

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Котельники Московской области за 2015 год подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации¹, Положением «О бюджетном процессе в городском округе Котельники», утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 15.10.2014 № 11/2², Положением о Контрольно-счетной палате городского округа Котельники Московской области, утвержденное Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 04.12.2013 № 575/79 (в ред. решений от 25.02.2015 № 4/9, от 28.10.2015 № 14/20), п. 1.6 раздела 1 «Экспертно-аналитические мероприятия» Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на 2016 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 16.12.2015 № 95, распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 11.03.2016 № 20 «О проведении внешней проверки отчета об исполнении бюджета городского округа Котельники за 2015 год».

Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Котельники Московской области за 2015 год направлен на рассмотрение в Контрольно-счетную палату, с соблюдением сроков, установленных ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ и ст. 42 Положения о бюджетном процессе в городском округе Котельники.

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа Котельники Московской области за 2015 год³ проведена в соответствии с требованиями ст. 157 и ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ.

Целью подготовки заключения на отчет об исполнении бюджета⁴ является оценка отчета по доходам бюджета городского округа по кодам классификации доходов бюджетов Российской Федерации, предусматривающая

¹ далее – Бюджетный кодекс РФ

² далее - Положение о бюджетном процессе в городском округе Котельники

³ далее – отчет об исполнении бюджета

⁴ далее - заключение

администрирование доходов; оценка отчета по расходам бюджета городского округа по разделам, подразделам функциональной и ведомственной классификациям расходов бюджетов, установленным приложениями к Решению о бюджете на отчетный финансовый год; оценка эффективности и результативности расходования бюджетных средств; оценка отчета по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов и по кодам групп, подгрупп, статей, видов источников финансирования дефицитов бюджетов классификации операций сектора государственного управления, относящихся к источникам финансирования дефицитов бюджетов, включая анализ объемов и структуры остатков средств на лицевых счетах главных администраторов средств бюджета городского округа по состоянию на начало и конец финансового года, которые включены в состав остатков средств бюджета городского округа, а также установление сумм неиспользованных остатков объемов; выявленные отклонения отчета об исполнении бюджета городского округа за отчетный финансовый год от установленных показателей бюджета городского округа.

Задачами внешней проверки отчета об исполнении бюджета городского округа являются:

- определение соблюдения единого порядка составления и предоставления годовой бюджетной отчетности, ее соответствия требованиям, предъявляемым к ней Бюджетным кодексом Российской Федерации и нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации;
- оценка отчетных показателей по исполнению бюджета городского округа Котельники на предмет определения соответствия исполненных показателей бюджета городского округа Котельники показателям, установленным Решением Советом депутатов на отчетный финансовый год;
- оценка качества планирования прогнозных параметров исполнения бюджета городского округа Котельники;
- определение системных недостатков при осуществлении планирования и исполнения бюджета городского округа Котельники.

Согласно п.3 ст. 264.1. Бюджетного кодекса РФ, бюджетная отчетность включает в себя:

1. отчет об исполнении бюджета;
2. баланс исполнения бюджета;
3. отчет о финансовых результатах деятельности;
4. отчет о движении денежных средств;
5. пояснительную записку.

Анализ отчета об исполнении бюджета осуществлялся путем сравнения значений бюджетного назначения по конкретным кодам бюджетной классификации с данными, приведенными в отчете и с данными по исполнению бюджета городского округа Котельники Московской области за 2014 год.

Период проведения внешней проверки отчета об исполнении бюджета: с 28 марта 2016 года по 08 апреля 2016 года.

Исполнение бюджета городского округа обеспечивается Администрацией городского округа Котельники Московской области.

В соответствии со ст. 28 Положения о бюджетном процессе в городском округе Котельники организация исполнения бюджета возлагается на Управление финансов администрации городского округа Котельники.

В соответствии со ст. 41 Положения о бюджетном процессе в городском округе Котельники бюджетную отчетность городского округа Котельники Московской области составляет Управление финансов на основании сводной бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Оценка макроэкономических условий исполнения бюджета городского округа Котельники Московской области за 2015 год.

По итогам 2015 года отмечается спад экономического развития городского округа Котельники. Произошло снижение прибыли прибыльных крупных и средних предприятий, объемов промышленного производства и объемов инвестиций в основной капитал, освоенных крупными и средними организациями, а также уменьшилась средняя заработная плата работников, занятых в экономике городского округа Котельники.

Макроэкономические показатели

Объем отгруженных товаров собственного производства, по всем видам экономической деятельности, по полному кругу предприятий городского округа Котельники по итогам 2015 года снизился на 4,6% и составил 30702,0 млн. руб.

Объем отгруженных товаров собственного производства, промышленного сектора экономики, по полному кругу предприятий городского округа Котельники по итогам 2015 года снизился на 32,0% и составил 8336,7 млн. руб.

Объем прибыли прибыльных организаций, полученный крупными и средними организациями городского округа Котельники, по итогам 2015 года снизился на 14,8% и составил 6903,2 млн. руб.

Объем инвестиций в основной капитал, освоенных хозяйствующими субъектами городского округа Котельники за 2015 год снизился на 8,7% и составил 6778,8 млн. руб.

Основная доля инвестиций направлена на жилищное строительство и на завершение второй очереди строительства торгового комплекса «Аутлет Белая Дача».

По итогам 2015 года размер *среднемесячной заработной платы работников* – 45,4 тыс. руб. и увеличился на 4,4% по сравнению с уровнем 2014 года.

Предприятия городского округа Котельники не имеют задолженности по выплате заработной платы работникам.

Фонд заработной платы по полному кругу организаций составил 7803,7 млн. руб., что на 11,1% ниже показателя 2014 года.

Общий объем розничного товарооборота в городском округе Котельники за 2015 год составил 60836,8 млн. руб., относительно соответствующего периода 2014 года увеличен на 2,1%.

Численность официально зарегистрированных безработных по данным «Центра занятости населения Люберецкого муниципального района» по состоянию на 01.01.2016 года - 85 человек. Уровень официальной безработицы составил 0,3% от общего количества населения трудоспособного возраста.

В целом среднесписочная численность работников, занятых в экономике городского округа Котельники по итогам 2015 года составила 14,3 тыс. чел. (82,2% к соответствующему периоду прошлого года).

Численность постоянного населения городского округа Котельники на 01.01.2016 года достигла 43,1 тыс. чел. Естественный прирост населения за 2015 год составил 1820 человек.

Анализ исполнения основных характеристик бюджета в отчетном финансовом году.

Бюджет городского округа Котельники Московской области на 2015 год утвержден Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 10.12.2014 № 1/5 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

С учетом изменений и дополнений утвержденные бюджетные назначения на 2015 год составили:

- доходы в сумме 1241413,4 тыс. руб.;
- расходы в сумме 1331345,4 тыс. руб.;
- источники внутреннего финансирования дефицита бюджета в сумме 89932,0 тыс. руб.

Данные об исполнении основных характеристик бюджета городского округа Котельники представлены в таблице:

Наименование	Бюджетные назначения (с учетом изменений и дополнений на 01.01)		Фактическое исполнение бюджета		Исполнение по отношению к плановым показателям				Разница между факт. исполнением за 2015г. к 2014г.	% от факт. исполнения 2015г. к 2014г.
	2014 год	2015 год	2014 год	2015 год	сумма (гр.2- гр.4)	% (гр4/ гр2* 100)	сумма (гр.3- гр.5)			
							2014 год	2015 год		
1	2	3	4	5	6	7			8	9
доходы	1104388,6	1241413,4	1098589,0	1130777,4	5799,6	99,5	110636,0	91,1	32188,4	102,9
расходы	1214282,6	1331345,4	1186426,0	1248128,4	27856,6	97,7	83217,0	93,7	61702,4	105,2
дефицит (-)	-109894,0	-89932,0	-87837,0	-117351,0	22057,0	x	-27419,0	x	-29514,0	x
профицит (+)										

Основные характеристики бюджета городского округа в отчетный период, по сравнению с предыдущим годом:

- доходная часть бюджета городского округа в 2015 году исполнена в сумме 1130777,4 тыс. руб., сумма недополученных доходов по сравнению с

утвержденными назначениями составляет 110636,0 тыс. руб. или выполнена на 91,1%. По отношению к 2014 году фактическое поступление доходов в бюджет городского округа увеличилось на 32188,4 тыс. руб. или на 2,9%;

- расходная часть бюджета городского округа в 2015 году исполнена в сумме 1248128,4 тыс. руб., сумма сэкономленных средств по сравнению с утвержденными назначениями составляет 83217,0 тыс. руб. или выполнена на 93,7%. По отношению к 2014 году фактическое исполнение расходной части бюджета увеличилось на 61702,4 тыс. руб. или на 5,2%.

Результатом исполнения бюджета явилось образование дефицита в сумме 117351,0 тыс. руб., что на 27419,0 тыс. руб. больше запланированного размера дефицита.

Сведения об исполнении муниципальных целевых программ.

Целевые программы являются одним из важнейших инструментов осуществления государственной структурной политики, реализации целей и приоритетных направлений социально-экономического развития городского округа.

В 2015 году из бюджета городского округа профинансировано 14 муниципальных целевых программ, на общую сумму 1102522,4 тыс. руб. или 82,81% от утвержденных годовых бюджетных ассигнований на 2015 год (в 2014 году процент финансирования составлял – 49,6%).

При утвержденном программном бюджете, Администрацией городского округа Котельники не предоставлена информация об исполнении муниципальных программ в Совет депутатов и Контрольно-счетную палату городского округа Котельники Московской области, в том числе и для обнародования.

Профинансированные в 2015 году муниципальные программы, путем выборки сотрудниками КСП данных из приложения № 2 к проекту Решения об исполнении бюджета «Исполнение бюджета в разрезе ведомственной структуры расходов за 2015 год», приведены в таблице:

Наименование целевой программы	Утверждено бюджетных назначений на 2015 год	Исполнено в 2015 году	Отклонение	
			сумма	%
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2015-2019 годы»	5769,0	4768,7	1000,3	82,7
Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2014-2018 годы»	104251,1	104250,1	1,0	100,0
Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2014-2018 годы»	607354,3	546409,0	60945,3	90,0

тыс. руб.

Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2014-2018 годы	23001,0	22878,9	122,1	99,5
Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области» на 2014-2018 годы»	124368,0	124365,2	2,8	100,0
Муниципальная программа «Развитие имущественно – земельных отношений в городском округе Котельники Московской области» на 2014-2018 годы»	563,0	560,1	2,9	99,5
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда городского округа Котельники Московской области» на 2015-2019 годы»	130,0	129,6	0,4	99,7
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Безопасность городского округа Котельники Московской области 2014-2018 годы»	7719,0	7709,0	10,0	99,9
Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2014-2024 гг.	15464,0	11281,2	4182,8	73,0
Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа Котельники Московской области» на 2014-2018 годы»	71850,0	71655,9	194,1	99,7
Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2015-2019 годы	559,0	559,0	0,0	100,0
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Муниципальное управление» на 2015-2019 годы	55067,0	45731,7	9335,3	83,0
Муниципальная программа «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления городского округа Котельники Московской области» на 2015-2019 годы	21316,0	21280,8	35,2	99,8
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области» на 2014-2018 годы»	65111,0	65102,2	8,8	100,0
Итого по программным расходам:	1102522,4	1026681,4	75841,0	93,1
Непрограммные расходы	228823,0	221447,0	7376,0	96,8
Всего:	1331345,4	1248128,4	83217,0	93,7

Фактически расходы на финансирование мероприятий муниципальных целевых программ составили 1026681,4 тыс. руб. или 93,10% от утвержденных бюджетных ассигнований, выделенных на финансирование программ в 2015 году.

Доля осуществленных в 2015 году затрат на муниципальные целевые программы составляет 82,23% от общей суммы исполнения расходной части бюджета.

В соответствии с п. 9 ч. 2 ст. 9 Федерального закона Российской Федерации № 6-ФЗ от 07.02.2011 года «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» заключения по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлены Главе городского округа Котельники Московской области, а также в адрес руководителя Администрации городского округа Котельники Московской области.