



Контрольно-счетная палата городского округа Котельники Московской области

ИНФОРМАЦИЯ

о подготовке заключения о ходе исполнения бюджета городского округа
Котельники Московской области за 1 квартал 2016 года

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области о ходе исполнения бюджета городского округа Котельники Московской области за 1 квартал 2016 года подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетного кодекса РФ), Положением «О бюджетном процессе в городском округе Котельники», утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 15.10.2014 № 11/2 (далее - Положение о бюджетном процессе в городском округе Котельники), Положением о Контрольно-счетной палате городского округа Котельники Московской области», утвержденным 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. 1.7 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.

Внешняя проверка Отчета об исполнении бюджета городского округа Котельники Московской области за 1 квартал 2016 года (далее – отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2016 года) проведена в соответствии с требованиями ст. 264.2 Бюджетного кодекса РФ.

Отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2016 года утвержден руководителем администрации городского округа Котельники Московской области 04.04.2016 и в соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ направлен в Контрольно-счетную палату. Одновременно с отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2016 года предоставлена информация об исполнении бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Котельники Московской области за 1 квартал 2016 года.

Целью подготовки заключения о ходе исполнения бюджета городского округа Котельники Московской области за 1 квартал 2016 года (далее - заключение) является определение полноты поступления доходов и иных платежей в бюджет городского округа Котельники, привлечения и погашения источников финансирования дефицита бюджета, фактического расходования

средств местного бюджета по сравнению с показателями, утвержденными Решением о бюджете городского округа Котельники по объему и структуре, а также установлению законности, целевого назначения и эффективности финансирования и использования средств городского округа за 1 квартал 2016 года.

Анализ отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2016 года осуществлялся путем сравнения значений бюджетного назначения по кодам бюджетной классификации с данными, приведенными в отчете и с данными по исполнению бюджета городского округа Котельники Московской области за 1 квартал 2015 года.

Бюджет городского округа Котельники на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов утвержден Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 09.12.2015 № 3/22. На 2016 год: по доходам в сумме 1398328,0 тыс. рублей, по расходам в сумме 1499704,1 тыс. рублей. Установлен предельный размер дефицита бюджета городского округа Котельники на 2016 год в сумме 101376,1 тыс. рублей.

В решение Совета депутатов городского округа Котельники от 09.12.2015 № 3/22 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» по состоянию на 01.04.2016 года было внесено 1 изменение. В ходе корректировок бюджет утвержден (в ред. решения Совета депутатов от 17.02.2016 № 1/25):

- по доходам в сумме 1491299,8 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 1600017,3 тыс. рублей;

Установленный размер дефицита бюджета составил 108717,5 тыс. рублей или 10,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии со ст. 217 Бюджетного кодекса РФ по состоянию на 01.04.2016 финансовым управлением администрации реализовано право по внесению изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета (уточненный план) без внесения изменений в решение о бюджете. Сводной бюджетной росписью предусмотрено превышение бюджетных назначений над утвержденными решением о бюджете назначениями в сумме 56886,0 тыс. руб. по разделу «Образование», в том числе:

- за счет субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время в соответствии с государственной программой Московской области «Социальная защита населения Московской области» на 2014-2018 годы в сумме 2403,0 тыс. руб.;

- за счет увеличения бюджетных ассигнований текущего 2016 финансового года на оплату заключенного муниципального контракта на строительство детского сада на 180 мест с бассейном на ул. Парковая, подлежавшего в соответствии с условиями этого муниципального контракта оплате в отчетном 2015 финансовом году, в сумме 54483,0 тыс. руб. (в т.ч. авторский надзор, строительный контроль, приобретение оборудования).

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

Таблица 1
тыс. руб.

Наименование	Бюджетные назначения (с учетом изменений на 01.04)		Фактическое исполнение бюджета		Исполнение по отношению к бюджетным назначениям					
					сумма (гр2- гр.4)	% (гр4/гр2 *100)	сумма (гр3- гр.5)	% (гр5/гр3 *100)		
	2015 год	2016 год*	1 квартал 2015 года	1 квартал 2016 года	1 квартал 2015 года	1 квартал 2016 года	6	7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
доходы	1312962,0	1491299,8	242194,0	238469,0	1070768,0	18,4	1252830,8	16,0		
расходы	1422230,0	1600017,3	209420,0	260736,0	1212810,0	14,7	1339281,3	16,3		
дефицит (-)	-109268,0	-108717,5	32774,0	-22267,0	х	х	х	х		
профицит (+)										

*- Указана сумма бюджетных назначений на 2016 год, согласно Решения Совета депутатов от 17.02.2016 № 1/25

- доходная часть бюджета городского округа за 1 квартал 2016 года выполнена в сумме 238469,0 тыс. рублей, сумма недополученных доходов по сравнению с утвержденными назначениями составляет 1252830,8 тыс. рублей или выполнена на 16,0%, по отношению к аналогичному периоду 2015 года поступление доходов в бюджет городского округа уменьшилось на 1,5%;

- расходная часть бюджета городского округа за 1 квартал 2016 года выполнена в сумме 260736,0 тыс. рублей, сумма не израсходованных средств по сравнению с утвержденными назначениями составляет 1339281,3 тыс. рублей или выполнена на 16,3%, по отношению к аналогичному периоду 2015 года расходы бюджета городского округа увеличились на 24,5%.

Результатом исполнения бюджета за 1 квартал 2016 года явилось образование **дефицита в сумме 22267,0 тыс. рублей.** В аналогичном периоде 2015 года результатом исполнения явилось образование профицита в сумме 32774,0 тыс. рублей.

Анализ исполнения муниципальных целевых программ

Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 09.12.2015 № 3/22 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» в 2016 году утверждены расходы на реализацию 15 муниципальных программ в общем объеме 1273586,1 тыс. руб. или 84,9 % от утвержденного бюджета (1499704,1 тыс. руб.).

В течение 1 квартала 2016 года в утвержденный бюджет городского округа Котельники Московской области было внесено 1 изменение, в результате чего объем средств на реализацию муниципальных программ был увеличен на 93852,0 тыс. руб. или на 7,4% и составил 1367438,1 тыс. руб.

Данные об исполнении бюджета городского округа Котельники по расходам на реализацию мероприятий муниципальных программ и непрограммной части бюджета за 1 квартал 2016 года приведены в таблице:

Таблица 5

тыс. руб.

Наименования муниципальной программы	Первоначальный план на 2016 год	Уточненный план по состоянию на 01.04.2016	Исполнение за 1 квартал 2016 года	Отклонение исполнения к уточненному плану	
				Сумма (гр.3-гр.4)	%/раз
1	2	3	4	5	6
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники МО на 2015-2019 гг.»	6242,0	6242,0	1428,0	4814,0	22,9
Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2014-2018 годы»	113429,0	113429,0	18457,0	94972,0	16,3
Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2014-2018 годы»	552993,0	552939,0	87172,0	465767,0	15,8
Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области на 2014-2018 годы»	20075,0	20075,0	4655,0	15420,0	23,2
Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2014-2018 годы»	176654,1	270545,1	24270,0	246275,1	9,0
Муниципальная программа «Развитие имущественно – земельных отношений в городском округе Котельники Московской области на 2014-2018 годы»	4488,0	4488,0	0,0	4488,0	0,0
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда городского округа Котельники Московской области на 2015-2019 годы»	850,0	850,0	0,0	850,0	0,0
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Безопасность городского округа Котельники Московской области 2014-2018 годы»	20114,0	20093,0	3340,0	16753,0	16,6
Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2014-2024 годы	18283,0	18283,0	0,0	18283,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа Котельники Московской области на 2014-2018 годы»	164675,0	164491,0	16528,0	147963,0	10,0
Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2015-2019 годы	2132,0	2132,0	0,0	2132,0	0,0
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Муниципальное управление» на 2015-2019 годы	138901,0	139121,0	28421,0	110700,0	20,4
Муниципальная программа «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления городского округа Котельники Московской области» на 2015-2019 годы	26661,0	26661,0	3211,0	23450,0	12,0
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области на 2014-2018 годы»	27589,0	27589,0	2990,0	24599,0	10,8
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городском округе Котельники Московской области на 2015-2019 годы»	500,0	500,0	0,0	500,0	0,0

ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1273586,1	1367438,1	190472,0	1176966,1	13,9
Непрограммные расходы	226118,0	232579,2	70264,0	162315,2	30,2
Всего расходы	1499704,1	1600017,3	260736,0	1339281,3	16,3

Удельный вес исполнения расходов на реализацию муниципальных программ в общей сумме расходов бюджета городского округа Котельники составляет 73,1%. Расходы бюджета городского округа Котельники на реализацию муниципальных программ за 1 квартал 2016 года исполнены в сумме 190472,0 тыс. рублей, или на 13,9% от уточненного плана.

Удельный вес исполнения непрограммных расходов в общей сумме расходов бюджета городского округа Котельники составляет 26,9%. За 1 квартал 2016 года исполнение непрограммной части бюджета составило 70264,0 тыс. рублей или 30,2 % от уточненного плана.

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.