Уважаемый Президиум!

Уважаемые депутаты Омского городского Совета, приглашенные!

# В соответствии с требованиями статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ, статьи 17 Решения Омского городского Совета от 28.11.2007 № 74 «О бюджетном процессе в городе Омске» КСП г. Омска проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности за 2016 год 21 главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора доходов бюджета, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета (далее - главные администраторы бюджетных средств, ГАБС) и подготовлено заключение.

При проверке правильности заполнения форм годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2016 год и соотношений взаимосвязанных показателей различных форм годовой бюджетной отчетности отклонений и недостатков не установлено. Представленная к проверке бюджетная отчетность дает достоверное представление об исполнении бюджета города Омска за 2016 год.

# Проверка годовой бюджетной отчетности финансового органа, организующего и исполняющего бюджет города Омска, показала, что:

# - плановые показатели отчетности соответствуют показателям, утвержденным Решением о бюджете на 2016 год;

# - показатели бюджетной отчетности финансового органа сопоставимы показателям отчетности главных администраторов бюджетных средств.

# Развернутая информация об итогах исполнения бюджета представлена в нашем заключении, которое имеется в материалах к данному проекту решения.

# Параметры исполнения бюджета представлены в докладе Инны Александровны, поэтому я остановлюсь на отдельных моментах экспертизы отчета, на вопросах контроля, которые являются исключительными полномочиями Контрольно-счетной палаты.

# Основные выводы по результатам проверки следующие:

Основные показатели исполнения бюджета за 2016 год составили:

- по доходам 16 млрд. 657 млн. руб.

- по расходам 17 млрд.459 млн. руб.

# - дефицит 798 млн. руб.

Размер дефицита, сложившийся по итогам исполнения бюджета соответствует предельным значениям, установленным Бюджетным кодексом РФ.

# Доходы бюджета города Омска сформированы за счет налоговых доходов - 5,6 млрд. руб., неналоговых доходов - 2,1 млрд. руб., безвозмездных поступлений - 8,9 млрд. руб.

# В сравнении с прошлыми годами доля налоговых доходов в 2016 году уменьшилась до 33,8 % (2015 – 37,4 %), доля неналоговых доходов увеличилась (на 0,3 %) и составила 12,8 %, доля безвозмездных поступлений увеличилась с 50% в 2015 году до 53,4 % в 2016 году.

# Основные параметры исполнения бюджета по доходам превысили параметры 2015 года на 1 млрд. 217 млн. руб., но меньше запланированных на 121 млн. руб. Недовыполнение плановых назначений сложилось как по собственным доходам городского бюджета, так и по безвозмездным поступлениям.

Наибольший удельный вес в общем объеме собственных доходов составляют налоговые доходы (5 млрд. 625 млн. рублей). Исполнение плановых показателей составило 101 %, но относительно 2015 года они сократились на 154 млн. руб.

Основные поступления или 90,4% в общем объеме налоговых доходов бюджета сформированы за счет трех налогов: налога на доходы физических лиц (63,8 %), единого налога на вмененный доход (14,5 %) и земельного налога (12,1 %).

Относительно прошлого года поступления неналоговых доходов в отчетном периоде увеличились на 201 млн. руб. или на 10,4 %. за счет увеличения поступлений прочих неналоговых доходов и доходов в виде штрафов, санкций и иных сумм в возмещение ущерба.

Основным источником, формирующим неналоговые доходы, являются доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности. В 2016 году указанные доходы поступили в сумме 1 млрд. 170 млн. рублей, что составило 54,7 % от общего объема неналоговых доходов бюджета города.

Безвозмездные поступления относительно 2015 года увеличены на 1,2 млрд. руб., относительно плановых недополучены в размере 111 млн. руб. Недополучены субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (37 млн. руб.), субсидии на мероприятия по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилья (28 млн. рублей).

Структура расходов бюджета 2016 года не претерпела существенных изменений. По-прежнему основную долю в общем объеме расходов составили расходы на образование (50 %), жилищно-коммунальное хозяйство (10 %) национальную экономику (17 %) и общегосударственные вопросы (8 %).

Анализируя распределение расходов бюджета за ряд лет можно отметить, что доля расходов, направленная на социальные отрасли из года в год составляет больше половины всех расходов бюджета города Омска. В 2016 году данные расходы составили 62%.

Объем расходов на образование в 2016 году составил 8,7 млрд. руб., это 50 % от общего объема расходов бюджета города.

Следует отметить, что 66 % или 5,7 млрд. руб. расходов на образование были произведены за счет поступлений целевого характера.

Наибольшую долю в расходах на жилищно-коммунальное хозяйство составили расходы на жилищное хозяйство – 58,9 % (1 млрд. руб.), основной объем которых направлен на выполнение мероприятий, связанных с переселением граждан из аварийного жилищного фонда.

На благоустройство территории города Омска направлено 25,7 % расходов по отрасли или 447 млн. руб.

Наибольшую долю (81,3 %) в расходах на национальную экономику составили расходы на дорожное хозяйство. Расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог увеличились по сравнению с 2015 годом почти в 9 раз, а по сравнению с 2014 годом в 52 раза.

Расходы на транспорт увеличены на 12 % и составили 489 млн. руб. или 16,4 % от общих расходов по национальной экономике.

В целом объем расходов в 2016 году увеличился на 1 млрд. 455 млн. руб.

Адресная инвестиционная программа на 2016 год утверждена в объеме 2,7 млрд. руб., в том числе за счет собственных доходов 751 млн. руб., за счет поступлений целевого характера 1,9 млрд. руб. По сравнению с первоначально утвержденным объемом ассигнования были увеличены в 5 раз.

Объем инвестиций в объекты адресной инвестиционной программы составил 2,6 млрд. руб. или 95 % от плана. Финансирование произведено ниже утвержденных бюджетных ассигнований на 142 млн. руб., из них 120 млн. руб. недопоступили субсидии из областного бюджета.

Основной объем инвестиций по адресной инвестиционной программе направлен в основном на строительство 8 домов для переселения граждан из аварийного жилищного фонда.

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса РФ в расходах бюджета предусмотрено создание резервного фонда на финансовое обеспечение непредвиденных расходов.

Резервный фонд Администрации города Омска утвержден в размере 7 млн. руб., его размер в соответствии с частью 3 статьи 81 Бюджетного кодекса не превышает 3 % общего объема расходов. Исполнение составило 1 млн. руб. Средства направлены:

- на проведение ремонта теневых навесов на территориях дошкольных учреждений, поврежденных в результате сильного ветра;

- на проведение ремонта кровли здания спортивного комплекса «Красная звезда», поврежденной в результате ливня и сильного ветра.

Расходная часть бюджета была сформирована по программно-целевому принципу. Муниципальные программы, являлись инструментом бюджетного планирования, которые в той или иной мере обеспечивали взаимосвязь финансовых, материальных и трудовых ресурсов с целями и задачами социально-экономического развития.

Бюджетом г. Омска для решения задач социально-экономического развития предусмотрено финансирование 11 муниципальных программ. На их исполнение направлено 16,6 млрд. руб. или 98,7 % от плана.

Не исполнено бюджетных обязательств по муниципальным программам на общую сумму 218 млн. руб. Наибольший объем неисполненных обязательств сложился по программам «Обеспечение населения доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами, благоустройство территории городского округа» - 106 млн. руб., «Развитие культуры» - 37 млн. руб., «Развитие образования» - 28 млн. руб., «Развитие дорожного хозяйства и транспортной системы» 26 млн. руб.

Расходы бюджета, произведенные в рамках муниципальных программ, в 2016 году составили 95% в общем объеме расходов бюджета. По сравнению с 2015 годом объем программных расходов увеличен на 8,4%

Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2017 составил 5,3 млрд. руб. По сравнению с началом года долг вырос на 712,0 млн. рублей или на 15,5 %.

Фактически сложившийся объем муниципального долга не превышает предельный объем, установленный Решением о бюджете на 2016 год, и находится в рамках ограничений, установленных пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Большую долю в общем объеме муниципального долга (55%) по состоянию на 1 января 2017 года составили обязательства по муниципальным ценным бумагам – 2,9 млрд. руб. Обязательства по кредитам сложились в сумме 2,4 млрд. руб.

Вид долговых обязательств муниципального образования соответствует требованиям ст. 100 Бюджетного кодекса РФ.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2016 году составили 503 ,7 млн. руб. или 98,6 % от годового бюджетного назначения. (508 млрд. руб.)

Требования статьи 111 Бюджетного кодекса РФ, устанавливающие предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в размере 15 % объема расходов бюджета (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации), соблюдены.