Уважаемый Президиум!

Уважаемые депутаты Омского городского Совета, приглашенные!

Контрольно-счетная палата в соответствии с требованием Решения Омского городского Совета от 28.11.2007 № 74 «О бюджетном процессе в городе Омске» в рамках закрепленных полномочий провела экспертизу обсуждаемого проекта и подготовила заключение.

Бюджет на будущий год предусматривает доходы 13 млрд. 535 млн. руб., расходы 14 млрд. 313 млн. руб., таким образом, дефицит составит 778 млн. руб.

В соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса проект бюджета основан на показателях прогноза социально-экономического развития и сформирован по базовому варианту.

Заложенные в прогноз социально-экономического развития города параметры ориентированы на привлечение частных инвестиций в основной капитал, на фоне сокращения государственных инвестиционных расходов, создание рабочих мест и увеличение заработной платы, обеспечение поддержки малого и среднего бизнеса, с целью его расширения. Но при этом динамика этих показателей не предполагает большого роста.

Доходы бюджета города на 2017 год относительно ожидаемого исполнения 2016 года прогнозируются со снижением на 2 млрд. 233 млн. руб. (или на 14 %) за счет снижения объема безвозмездных поступлений при одновременном росте налоговых и неналоговых доходов.

Налоговые доходы запланированы в сумме 5 млрд. 572 млн. руб., что на 94 млн. руб. больше относительно ожидаемых поступлений 2016 года. Их удельный вес в доходах бюджета составил 41,2 %.

В структуре налоговых доходов кардинальных изменений нет, традиционно 92 % приходится на 3 налога:

налог на доходы физических лиц - 65,7 %

единый налог на вмененный доход -14,5%

земельный налог – 11,6%

Из 8 видов налоговых доходов бюджета города по двум прогнозируется снижение:

- по единому налогу на вмененный доход;

- по налогу на имущество физических лиц.

Неналоговые доходы прогнозируются в сумме 2 млрд. 205 млн. руб., что составляет 16,3 % от всех поступлений бюджета города. Относительно ожидаемого исполнения бюджета на 2016 год поступления неналоговых доходов прогнозируются с ростом на 165 млн. руб. (8 %).

Основным источником неналоговых доходов являются доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности. Из общего объема неналоговых доходов на его долю приходится более 68 % (1 млрд. 505 млн. руб.) от общего объема неналоговых доходов.

Приоритетное значение в доходах проекта бюджета по-прежнему сохраняется за безвозмездными поступлениями.

Безвозмездные поступления на 2017 год прогнозируются в виде поступления субвенций в размере 5 млрд. 758 млн. руб., из которых 93 % предусмотрены на выполнение передаваемых полномочий Субъекта.

По сравнению с ожидаемым исполнением 2016 года безвозмездные поступления прогнозируются со снижением на 30,2 % или в абсолютном выражении на 2 млрд. 492 млн. руб. Снижение по безвозмездным поступлениям обусловлено отсутствием в проекте бюджета плановых показателей субсидий и иных межбюджетных трансфертов, распределение которых возможно в течение финансового года Правительством Омской области.

Общий объем расходов бюджета города Омска на 2017 год запланирован в сумме 14 млрд. 313 млн. руб., что на 14 % меньше ожидаемых расходов на 2016 год.

Несмотря на сокращение расходов, структура самих расходов не изменилась, ее приоритетные направления остались прежние. Самые значимые затраты бюджета, по-прежнему связаны с социальной сферой.

На социально-культурную сферу (образование, социальную политику, культуру, физкультуру и спорт) в 2017 году планируется направить 69 % от общего объема расходов бюджета или 9 млрд. 856 млн. руб.

На производственную сферу (национальную экономику и жилищно-коммунальное хозяйство) запланировано 2 млрд. 40 млн. руб. или 14,2 % от общего объема расходов.

В соответствии с требованиями бюджетного законодательства проект бюджета сформирован в программной структуре расходов на основе 11-ти муниципальных программ.

Общий объем программных расходов на 2017 год составит 94 % от общей суммы расходов.

Основной объем средств в 2017 году планируется направить на реализацию мероприятий следующих муниципальных программ города Омска: «Развитие образования» (62 %), «Управление муниципальными финансами» (8 %), «Развитие дорожного хозяйства и транспортной системы» (7 %), «Обеспечение населения доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами, благоустройство территории городского округа» (6 % в объеме программных расходов).

В представленном проекте бюджета резервный фонд запланирован на уровне 2016 года в объеме 20 млн. руб., что не превышает ограничений, установленных статьей 81 Бюджетного кодекса (3 % от утвержденного общего объема расходов).

Проект бюджета сформирован с дефицитом в сумме 778 млн. руб., и достиг максимально допустимых размеров, но при этом не превышает предельного значения, установленного статьей 92 Бюджетного кодекса.

Муниципальный долг увеличится на 908 млн. руб., также увеличатся и расходы на его обслуживание на 128 млн. руб.

Доля муниципального долга в общем объеме налоговых и неналоговых доходов не превышает ограничений, установленных статьей 107 Бюджетного кодекса.

Проект бюджета и перечень материалов и документов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации и Решению о бюджетном процессе в городе Омске.