Уважаемый Президиум!

Уважаемые депутаты Омского городского Совета, приглашенные!

# В соответствии с Решением Омского городского Совета от 28.11.2007 № 74 «О бюджетном процессе в городе Омске» Контрольно-счетной палатой проведена экспертиза годового отчета об исполнении бюджета за 2015 год и подготовлено заключение.

При подготовке заключения использованы результаты проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2015 год.

# Основные выводы по результатам проверки следующие:

1. Относительно первоначально утвержденных показателей доходы и расходы увеличены на 26 % , размер дефицита бюджета на 24,5 % и общий объем бюджета утвержден в последней редакции по доходам в сумме 17 млрд. руб., расходам - в сумме 18 млрд. руб., размер дефицита бюджета определен в размере 1 млрд. руб.

Основные показатели исполнения бюджета за 2015 год составили:

- по доходам 15 млрд. 440 млн. руб.

- по расходам 16 млрд. 236 млн. руб.

# - дефицит 797 млн. руб.

Размер дефицита, сложившийся по итогам исполнения бюджета соответствует предельным значениям, установленным Бюджетным кодексом РФ (10 % от собственных доходов).

Утвержденные плановые показатели не были достигнуты. Объем недополученных средств бюджетом города Омска составил 1 млрд. 683 млн. руб. Недовыполнение плановых назначений сложилось как по собственным доходам городского бюджета, так и по безвозмездным поступлениям.

2. Плановые назначения по доходам исполнены на 90,2 % и фактически составили 15 млрд. 440 млн. руб.

Доходы, поступившие в отчетном периоде, относительно 2014 года сократились на 1 млрд. 593 млн. руб. или на 9,4 %.

В сравнении с прошлыми годами доля налоговых доходов в 2015 году увеличилась до 37,5 %, доля неналоговых доходов увеличилась на 0,5 % до 12,5%, доля безвозмездных поступлений, напротив, уменьшилась с 54% в 2014 году до 50 % в 2015 году. Структура бюджета 2015 года изменилась: собственные доходы 50 %, безвозмездные поступления 50 %.

Налоговые доходы, составляющие наибольший удельный вес в общем объеме доходов, в отчетном периоде относительно 2013 года сократились на 1 млрд. руб., относительно 2014 года увеличены на 129 млн. руб.

Основными налогами, формирующими доходную часть бюджета города Омска в 2015 году, являлись налог на доходы физических лиц (59,2 %), земельный налог (17,6 %) и единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (15,4 %).

В отчетном периоде поступления указанных налогов составили 92,2 % в общем объеме налоговых доходов бюджета города Омска.

Неналоговые доходы поступили в объеме 1 млрд. 937 млн. руб., что на 330 млн. руб. (на 14,5 %) меньше утвержденных показателей и относительно прошлого года снижены на 229 млн. руб. или на 10,6 %. Основное снижение отмечается по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - на 17,5 %. Данный вид дохода является одним из основных источников доходов, формирующих неналоговые доходы. Указанные доходы поступили в сумме 1 млрд. 300 млн. руб., что составляет 66,7 % от общего объема неналоговых доходов бюджета города.

Безвозмездные поступления получены в сумме 7 млрд. 725 млн. руб. или 86,1 % от утвержденных годовых показателей. Более 64 % этой суммы или 5 млрд. руб. составляют субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъекта.

Относительно 2014 года безвозмездные поступления в 2015 году сократились на 16,2 % или в денежном выражении на 1 млрд. 494  млн. руб. в основном за счет снижения следующих поступлений:

- субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности - на 476 млн. руб.;

- субсидий на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда - на 662 млн. руб.;

- субсидий на модернизацию дошкольного образования - на 100 млн. руб.

За 2015 год бюджет города Омска по расходам исполнен в сумме 16,2 млрд. руб. (89,6 % от плана), в том числе за счет:

- собственных доходов бюджета - в сумме 8,4 млрд. руб., что составило 52 %;

- поступлений целевого характера - на сумму 7,8 млрд. руб., что составило 48 %.

В целом структура расходов бюджета 2015 года не претерпела существенных изменений. По-прежнему основную долю в общем объеме расходов составили расходы на образование (51 %), жилищно-коммунальное хозяйство (14 %) национальную экономику (12,7 %) и общегосударственные вопросы (9 %).

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 2015 году данные расходы составили 62%.

Объем расходов на образование в 2015 году составил 8,3 млрд. руб., это 51 % от общего объема расходов бюджета города.

За 2015 расходы уменьшены по сравнению с 2014 годом на 562 млн. руб. (или на 6,4 %). Следует отметить, что 67 % или 5,5 млрд. руб. расходов на образование были произведены за счет поступлений целевого характера.

По сравнению с 2014 годом расходы по жилищно-коммунальному хозяйству в 2015 году уменьшились на 32 %.

Наибольшую долю в расходах на жилищно-коммунальное хозяйство составили расходы на жилищное хозяйство – 48,4 % (1 млрд. руб.), основной объем которых направлен на выполнение мероприятий, связанных с переселением граждан из аварийного жилищного фонда.

На благоустройство территории города Омска направлено 18,2 % расходов по отрасли.

В динамике ряда лет наблюдается снижение расходов на национальную экономику по сравнению с 2013 годом на 6,3 %, с 2014 на 12,2 %.

Наибольшую долю (74 %) в расходах на национальную экономику составили расходы на дорожное хозяйство.

Расходы на транспорт составили 438 млн. руб. или 21,2 % от общих расходов по национальной экономике. В рамках произведенных расходов оказаны меры социальной поддержки 92 млн. пассажирам, предоставлена льгота по оплате проезда 14 млн. пассажирам.

Адреснаяинвестиционная программа на 2015 год утверждена в объеме 4,3 млрд. руб., в том числе за счет собственных доходов 1,1 млрд. руб., за счет поступлений целевого характера 3,2 млрд. руб. По сравнению с первоначально утвержденным объемом ассигнования были увеличены в 4 раза.

Объем инвестиций в объекты адресной инвестиционной программы составил 3,5 млрд. руб. или 80 % от плана. Финансирование произведено ниже утвержденных бюджетных ассигнований на 800 млн. руб., из них 730 млн. руб. недопоступили субсидии из областного бюджета.

По сравнению с 2014 годом удельный вес поступлений за счет собственных доходов бюджета вырос на 10,9 %, а поступления целевого характера - уменьшились на 10,8 %.

Основной объем инвестиций по адресной инвестиционной программе направлен в основном на строительство 14 домов для переселения граждан из аварийного жилищного фонда и закрытой ливневой канализации вдоль ул. Завертяева, на финансирование работ по объектам дошкольного образования.

При исполнении бюджета не полностью погашены обязательства по объектам адресной инвестиционной программы. Кредиторская задолженность на 01.01.2016 составила 145 млн. руб.

Резервный фонд Администрации города Омска первоначально утвержден в размере 5,3 млн. руб. Исполнение составило 1 млн. руб.

Бюджетом г. Омска для решения задач социально-экономического развития предусмотрено финансирование 11 муниципальных программ. На их исполнение направлено 15,3 млрд. руб. или 89 % от плана.

Не исполнено бюджетных обязательств по муниципальным программам на общую сумму 1 млрд. 900 млн. руб.

Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2016 составил 4,6 млрд. руб. По сравнению с началом года долг вырос на 697,0 млн. руб. или на 17,9 %. В анализируемом периоде сохраняется тенденция роста долговых обязательств и зависимость бюджета города от заимствований. При этом проводимая мэрией города Омска долговая политика позволила достичь замедления темпов роста муниципального долга.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2015 году утверждены в размере 403,7 млн. руб. и составили 397 ,9 млн. руб. или 98,6 % от годового бюджетного назначения.

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.

Отчет об исполнении бюджета за 2015 год представлен с полным соблюдением требований по объему и срокам предоставления, соответствует нормам бюджетного законодательства.