Информация

об исполнении бюджета городского поселения «Город Вяземский» Вяземского муниципального района Хабаровского края за 9 месяцев 2016 года.

В соответствии планом работы Учреждения Контрольно-счетной палаты городского поселения «Город Вяземский» на 2016 год подготовлена аналитическая информация о ходе исполнения бюджета городского поселения «Город Вяземский» Вяземского муниципального района Хабаровского края за 9 месяцев 2016 года.

Анализ исполнения бюджета городского поселения «Город Вяземский»

Отчет об исполнении бюджета городского поселения «Город Вяземский» Вяземского муниципального района Хабаровского края за 9 месяцев 2016 года (далее - отчет за 9 месяцев 2016 года, отчет) утвержден постановлением администрации городского поселения «Город Вяземский» Вяземского муниципального района Хабаровского края от 10.10.2016 № 887, что соответствует пункту 1 статьи 24 Положения о бюджетном процессе в городском поселении «Город Вяземский» Вяземского муниципального района, утвержденное решением Совета депутатов городского поселения «Город Вяземский» Вяземского муниципального района Хабаровского края, утвержденный Решением Совета депутатов городского поселения «Город Вяземский» Вяземского муниципального района Хабаровского края от 04.10.2013 №9 (далее - Бюджетный процесс).

Однако, в нарушении пункта 2 статьи 24 Бюджетного процесса утвержденный отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2016 года представлен администрацией городского поселения «Город Вяземский» Вяземского муниципального района Хабаровского края с нарушением срока представления. Срок представления в течение 10 дней со дня утверждения отчета (утвержден 10.10.2016), фактически представлен 16.11.2016.

Плановые показатели по доходам, отраженные в отчете ф. 0503127 по состоянию на 01.10.2016 года составили 80499,305 тыс. руб. и соответствуют плановым показателям, утвержденным решением о бюджете на 2016 год с учетом внесенных изменений.

За 9 месяцев 2016 года в бюджет городского поселения поступило 51528,983 тыс. рублей доходов, что составляет 64% по отношению к утвержденным годовым плановым назначениям и 84,5% за аналогичный период 2015 года (61012,391 тыс.руб.).

Структура исполненных доходов бюджета за 9 месяцев 2016 года сложилась следующая: доля налоговых доходов – 46,3 % (2015 год – 45,6%), неналоговых доходов – 35,7 % (2015 год – 22,1%), безвозмездных поступлений – 18 % (2015 год – 32,3%).

Расходы из бюджета городского поселения за 9 месяцев 2016 года произведены в сумме 53883,583 тыс. рублей, что составляет 62,7 % к уточненным годовым бюджетным назначениям. За 9 месяцев 2015 года процент исполнения расходов составлял 59 % (58245,658 тыс.руб.).

Анализ основных показателей исполнения бюджета городского поселения показывает, что расходы бюджета превысили полученные доходы, в результате чего сложился дефицит в сумме 2354,600 тыс. рублей.

Утвержденные бюджетные назначения, указанные в отчете об исполнении бюджета (ф. 0503127) за 9 месяцев 2016 года соответствуют данным сводной бюджетной росписи, утвержденной заместителем главы администрации городского поселения «Город Вяземский» 30.09.2016.

Низкое исполнение всего 29,3 % от плана 2016 года сложилось по доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности поселения в собственности городских поселений (КБК 12211105025130000120).

Доля в общем объеме исполненных расходов городского бюджета за 9 месяцев 2016 года сложилась следующим образом:

30,1% на общегосударственные вопросы;

1,7 % на национальную оборону (военно-учетный стол);

0,71% на национальную безопасность и правоохранительная деятельность;

26,06 % на национальную экономику (транспорт, дорожное хозяйство, ФПМП);

33,62 % на жилищно-коммунальное хозяйство;

7,62 % на социальную политику (обеспечение жильем молодым, компенсация расходов на оплату топлива);

0,28 % на физическую культуру и спорт.

В рамках муниципальных программ произведены расходы в сумме 37138,893 тыс.руб., при утвержденных бюджетных ассигнований на 2016 год 59921,345 тыс.руб., что составило 62% от плана (приложение №3). Мероприятия муниципальных программ позволили привлечь средства других уровней бюджета в размере 10608,159 тыс.руб. при плановых назначениях 19154,476 тыс.руб.

При анализе исполнения муниципальных программ выявлено:

в приложении №3 к Решению Совета депутатов «Об исполнении бюджета за 9 месяцев 2016 года» от 26.10.2016 №305 в графе 5 «Всего» плановые объемы финансирования по двум муниципальным программам не соответствуют сумме граф 3 и 4:

* по МП «Благоустройство территории городского поселения «Город Вяземский» на период 2014-2017 годов» в графе 5 указана сумма 5400,000 тыс.руб., следовало указать 7765,616 тыс.руб.;
* по МП «Управление муниципальной собственностью городского поселения «Город Вяземский» на 2015-2020 годы» в графе 5 указана сумма 1890,600 тыс.руб., следовало указать 2900,540 тыс.руб.

По МП «Развитие муниципальной службы в администрации городского поселения «Город Вяземский» на 2014-2016 годы» объем финансирования указанный в графах 3,4,5 не соответствует утвержденным бюджетным назначениям согласно Решения Совета депутатов «О бюджете городского поселения «Город Вяземский» на 2016 год» от 09.12.2015 №224 с учетом изменений. Так в графе «3» отражено «0» надо «22,470», в графе «4» отражено «100,000» следовало указать «157,800», в графе «5» указано «100,000» надо «180,270». Расхождения по данной МП составили 80,270 тыс.руб.

На основании пункта 6.2 Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ, их формирования, реализации и порядка проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ городского поселения «Город Вяземский» Вяземского муниципального района Хабаровского края, утвержденного постановлением администрации городского поселения «Город Вяземский» Вяземского муниципального района Хабаровского края от 09.12.2013 № 632 (далее – Порядок от 09.12.2013 № 632) ***внесение изменений в муниципальную программу*** осуществляется в порядке, установленных пунктами 2.4-2.9 настоящего Порядка. Таким образом, все изменения в муниципальные программы должны рассматриваться отделом экономики и финансов и после этого направляться на экспертизу в Контрольно-счетную палату. На сегодня только изменения по МП «Управление муниципальной собственностью городского поселения «Город Вяземский» на 2015-2020 годы» и МП «Обеспечение жильем молодых семей в городском поселении «Город Вяземский» на 2016 – 2020 годы» прошли экспертизу в КСП. МП «Противодействие коррупции в городском поселении на 2017-2020 годы» и МП «Развитие муниципальной службы в администрации городского поселения «Город Вяземский» на 2017-2020 годы» находятся на экспертизе в КСП. Остальные программы не были направлены в Контрольно-счетную палату. Отмечаем, что на основании постановлений администрации в октябре и ноябре 2016 года утверждены с новым сроком действия и внесены изменения в одиннадцать МП.

Согласно реестра муниципальных контрактов за 9 месяцев 2016 года заключено 73 контракта на сумму 30 247 231,11 рублей, из них с субъектами малого и среднего предпринимательства 32 контракта на сумму 10 184 299,45 рублей. Экономия по итогам аукционов (по заключенным контрактам) за 9 месяцев 2016 года составила 7 950 743,85 руб.

По состоянию на 01.10.2016 имеется остаток денежных средств на счете администрации городского поселения «Город Вяземский» в размере 2 344 423,98 руб. из них средства федерального бюджета в сумме 117441,10 руб.(на осуществление первичного воинского учета), средства краевого бюджета в сумме 773286,22 руб.(на предоставление социальных выплат семья на приобретение жилья).

***По результатам проведенного анализа исполнения бюджета городского поселения за 9 месяцев 2016 года КСП считает необходимым:***

1. Активизировать работу по обеспечению поступления доходов, получаемым в виде арендной платы за земли, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности поселения в собственности городских поселений (КБК 12211105025130000120) при плане 569,240 тыс.руб. фактически поступило 166,796 тыс.руб. 29,3%; от доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских поселений (КБК 12211402053130000440) при плане 79,711 тыс.руб., фактически поступило 23665 тыс.руб. 29,7 %.
2. Обеспечить направление муниципальных программ и изменений к ним в Контрольно-счетную палату для проведения экспертизы. Отделу экономики и финансов согласно утвержденному порядку в заключении к МП ***обосновывать объемы ресурсного обеспечения (подтвердить расчетами),*** а не указывать общие суммы объемов финансирования.

Председатель Т.С. Шишло

|  |
| --- |
|  |