

**Итоговый документ (протокол публичных слушаний)
по результатам проведения публичных слушаний «О рассмотрении проекта решения
Думы городского округа «Об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск
Костромской области за 2015 год»**

Дата проведения: 21 апреля 2016 года

Место проведения: город Волгореченск, Малый зал МУК «Городской культурный центр», расположенный по адресу: г. Волгореченск, улица Имени 50-летия Ленинского Комсомола, дом 21 (2 этаж).

Время проведения: начало 15.00, окончание 15.30

Присутствовали:

Балдин В.А. – глава городского округа город Волгореченск Костромской области

Тимофеев А.В. – председатель Думы городского округа город Волгореченск Костромской области;

Маянцева Г.Ю. – начальник финансового управления администрации городского округа город Волгореченск Костромской области;

Балакирева О.В. – депутат Думы городского округа город Волгореченск Костромской области, председатель комиссии по социальной политике;

Миндолин Ю.А. – депутат Думы городского округа город Волгореченск Костромской области, председатель комиссии по законодательству, местному самоуправлению, регламенту и депутатской этике;

Соколова Л.И. – депутат Думы городского округа город Волгореченск Костромской области, председатель комиссии по развитию городского хозяйства;

Малеева М.Е. – заместитель начальника финансового управления администрации городского округа город Волгореченск Костромской области;

Смирнов Д.В. – председатель контрольно-счетной комиссии городского округа город Волгореченск Костромской области;

Кучук А.В. – главный специалист – юрист Думы городского округа город Волгореченск Костромской области.

Председательствующий на публичных слушаниях - Тимофеев А.В. – председатель Думы городского округа город Волгореченск Костромской области

Депутаты Думы городского округа город Волгореченск:

Врублевская В.А.

Езжев М.В.

Кубарь А.Н.

Мануковская О.В.

Канашин А.В.

Охотникова М.Ю.

Маков В.В.

Панова О.В.

Романова Н.С.

Хахулина И.Н.

Приглашенные:

Заместитель главы администрации – Кочетков В.А.

Заместитель главы администрации – Чувилев А.С.

Заведующий юридическим отделом Разгуляев И.В.

а также граждане в количестве 7 человек.

Всего – 29 человек.

Повестка дня:

Проведение публичных слушаний по обсуждению проекта решения Думы городского округа

город Волгореченск Костромской области «Об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск Костромской области за 2015 год».

Выступили: Маянцева Г.Ю. – начальник финансового управления администрации городского округа город Волгореченск Костромской области

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Консолидированный бюджет городского округа город Волгореченск Костромской области включает в себя отчет об исполнении одного бюджета – бюджета городского округа.

В городском округе по состоянию на 1 января 2016 года:

- 6 получателей бюджетных средств;
- 19 муниципальных бюджетных учреждений, получающих субсидию на выполнение муниципального задания;
- 2 муниципальных унитарных предприятия, из них одно предприятие в стадии ликвидации.

В 2015 году ликвидировано одно муниципальное бюджетное учреждение МБУ «ГМЦ».

С 1 апреля 2015 года изменен статус одного казенного учреждения на бюджетное.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Главные распорядители, распорядители и получатели средств бюджета городского округа на основании приказов проводят мероприятия по повышению эффективности расходования средств бюджета городского округа город Волгореченск. Основными мероприятиями являются:

- приобретение товаров, работ и услуг на сумму свыше 100 тыс. рублей осуществляется путем размещения заказов, в соответствии с ФЗ от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ;
- основные средства стоимостью до 3000 рублей учитываются на забалансовых счетах;
- приказами по учреждениям утверждаются нормы расходования горюче-смазочных материалов;
- приказами по учреждениям устанавливаются лимиты расходов на мобильную связь.

По состоянию на 1 января 2016 года на бюджетный учет поставлены взносы в уставные фонды в сумме 5981600 руб., в том числе:

1. муниципальных унитарных предприятий в сумме 586700 рублей, которые отражены по дебету счета 120432000 «Акции и иные формы участия в капитале», в том числе:

- Взнос в уставный капитал МП Коммунальщик в сумме 43000 руб.;
- Взнос в уставный капитал МУП ПАТП в сумме 543700 руб.

2. ООО «Волг-Индастриал» в сумме 5394900 рублей.

В 2015 году 19 учреждений получали субсидии на выполнение муниципального задания, сальдо по счету 120433000 «Участие в государственных (муниципальных) учреждениях составляет 1599373418,59 руб.

Всего по состоянию на 01.01.2016 года финансовые вложения администрации городского округа город Волгореченск. как учредителя составляют 1605355018,59 руб.

В 2015 году осуществлялась реализация:

- одной областной программы, в том числе ОЦП «Жилище» подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей» расходы составили 579 696,00 руб.;
- две федеральные программы, в том числе ФЦП «Жилище» подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» 643 217,00 руб., мероприятия государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011 - 2015 годы в сумме 866 500,00 руб.

Остатки средств вышестоящего бюджета по состоянию на 01.01.2016 года составляют 1049587 руб. (на счете бюджета), в том числе:

- средства областного бюджета в сумме 597903 руб.;
- средства федерального бюджета в сумме 451684 руб.

Не израсходованы в полном объеме средства по программе «Жилище» - средства областного бюджета получены 9 декабря 2015 года.

Задолженность Департамента образования Костромской области по перечислениям субсидии на софинансирование расходов на питание (по КЦСР 4027126) по состоянию на 1 января 2016 года составляет 152522 рубля.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

Бюджет городского округа город Волгореченск Костромской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов принят решением Думы городского округа город Волгореченск Костромской области от 23.12.2014 г. № 90:

- по доходам в сумме 331 757 тыс. рублей,
- по расходам в сумме 348 564,4 тыс. рублей.
- с дефицитом в сумме 16 807,4 тыс. рублей, который покрывается за счет изменения остатков средств городского бюджета по состоянию на 01.01.15 г. в сумме 503,4 тыс. рублей, за счет получения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 20 000 тыс. рублей, погашения кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации в сумме 3 696 тыс. рублей

В ходе исполнения бюджета городского округа город Волгореченск за 2015 год производились уточнения:

- по решению Думы городского округа город Волгореченск от 26.02.2015 года № 4 «О внесении изменений в решение Думы городского округа город Волгореченск от 23.12.2014 г. № 90 «О бюджете городского округа город Волгореченск Костромской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»;
- по решению Думы городского округа город Волгореченск от 26.03.2015 года № 13 «О внесении изменений в решение Думы городского округа город Волгореченск от 23.12.2014 г. № 90 «О бюджете городского округа город Волгореченск Костромской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»;
- по решению Думы городского округа город Волгореченск от 25.06.2015 года № 55 «О внесении изменений в решение Думы городского округа город Волгореченск от 23.12.2014 г. № 90 «О бюджете городского округа город Волгореченск Костромской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»;
- по решению Думы городского округа город Волгореченск от 28.08.2015 года № 68 «О внесении изменений в решение Думы городского округа город Волгореченск от 23.12.2014 г. № 90 «О бюджете городского округа город Волгореченск Костромской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»;
- по решению Думы городского округа город Волгореченск от 26.11.2015 года № 21 «О внесении изменений в решение Думы городского округа город Волгореченск от 23.12.2014 г. № 90 «О бюджете городского округа город Волгореченск Костромской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»;
- по решению Думы городского округа город Волгореченск от 21.12.2015 года № 46 «О внесении изменений в решение Думы городского округа город Волгореченск от 23.12.2014 г. № 90 «О бюджете городского округа город Волгореченск Костромской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

Уточненный план бюджета городского округа город Волгореченск на 2015 год составил:

- по доходам в сумме 372 093,238 тыс. руб.
- по расходам в сумме 381 662,5 тыс. руб.
- с дефицитом в сумме 9 569,262 тыс. рублей, который покрывается за счет изменения остатков средств городского бюджета по состоянию на 01.01.15 г. в сумме 3 265,262 тыс.рублей, за счет получения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 10 000 тыс.рублей, погашения кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации в сумме 3 696 тыс. рублей.

Исполнение бюджета за 2015 год составило:

- по доходам – 373 302,4 тыс. руб. или 100,3 % к плану 2015 года;
- по расходам – 375 238,4 тыс. руб. или 98,3 % к плану 2015 года;
- дефицит 1 936 тыс. руб.

Основное отклонение от плана произошло по следующим видам доходов:

- налог на доходы физических лиц +1190,1 тыс. рублей, план выполнен на 101,1%. удельный вес налога на доходы физических лиц составляет:
- в общем объеме доходов 30 %;
- в объеме налоговых доходов 52,4% .

Налог на доходы физических лиц является одним из основных источников собственных доходов бюджета. Поступление по месяцам: январь – 6867,8 тыс. рублей, февраль – 8589,4 тыс. рублей, март – 8119,2 тыс. рублей, апрель – 10213,5 тыс. рублей, май – 7391,8 тыс. рублей, июнь – 12378,9 тыс. рублей, июль – 9662,8 тыс. рублей, август – 9660,7 тыс. рублей, сентябрь – 8538,1 тыс. рублей, октябрь – 7975,5 тыс. рублей, ноябрь – 7885,7 тыс. рублей, декабрь – 14576,7 тыс. рублей;

- земельный налог +394 тыс. рублей,

- арендная плата муниципального имущества казны +233,7 тыс. рублей.

В сравнении с 2014 годом (исполнение 117 795,3 тыс. рублей) межбюджетные трансферты, предоставленные из вышестоящих бюджетов в бюджет городского округа за 2015г. (исполнение 133 011,6 тыс. рублей), увеличились на 15 216,3 тыс. рублей.

Поступление средств из областного бюджета исполнены в сумме 133 011,6 тыс.рублей при плане 133 568,238 тыс.рублей, что составляет 99,6%.

Из областного бюджета не поступили 556,6 тыс.рублей, в т.ч.:

- субсидии, передаваемые бюджетам городских округов на софинансирование расходов на образование в сумме 400,0 тыс. рублей (грант МБДОУ «Детскому саду № 7» на приобретение развивающих материалов);

- субсидии бюджетам городских округов на питание обучающихся 1-9 классов муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 152,5 тыс.рублей;

- субсидии бюджетам городских округов на выполнение мероприятий программы по профилактике жестокого обращения с детьми и реабилитации детей, ставших жертвами насилия и преступных посягательств «Детство под защитой» на 2013-2015 годы в сумме 4,1 тыс.рублей.

В сравнении с 2014 годом поступление собственных доходов увеличилось на сумму + 5887,3 тыс. рублей или 2,5%:

- налоговые доходы увеличились на сумму +9881,3 тыс. рублей (НДФЛ + 6666,7 тыс. рублей; УСН + 789,7 тыс. рублей; земельный налог + 2650,7 тыс. рублей);

- неналоговые доходы уменьшились на сумму -3994 тыс. рублей (аренда земельных участков - 1692,7 тыс. рублей; доходы от реализации имущества – 1873,8 тыс. рублей; доходы от реализации земельных участков -531,6 тыс. рублей).

Отрицательным моментом исполнения бюджета по доходам является то, что недоимка по состоянию на 1 января 2016 года составила 21239,1 тыс. рублей, в том числе:

- по налоговым доходам в сумме 10416 тыс. рублей, с ростом к началу года на 33,2 %;

- по не налоговым платежам (аренда земли, имущества) 10 823,1 тыс. рублей с ростом к началу года на 3,6%.

В этой связи, одной из основных задач по мобилизации доходов администрация городского округа определяет работу по максимальному снижению уровня недоимки.

Анализ недоимки по состоянию на 1 января 2016 года

Согласно проведенного анализа на основании информационного ресурса предоставленного Аналитическим центром Костромской области недоимка по налогам на 01.01.16 составила 10 416 тыс. рублей. Недоимка с начала 2015 года увеличилась на 2594 тыс. рублей:

Увеличение недоимки по налоговым платежам произошло за счет роста недоимки по налогу на доходы с физических лиц (задолженность ОАО «Е4-Центрэнергомонтаж» Филиала Волгореченское монтажное управление).

Задолженность по неналоговым доходам на 01.01.2016г составила 10 823,1 тыс. рублей:

- по арендной плате за землю — 10411,2 тыс. рублей,
- по арендной плате за муниципальное имущество – 411,9 тыс. рублей.

Одним из основных направлений деятельности в области финансов является увеличение доходов в бюджет и мобилизация доходов в бюджетную систему РФ:

1. За 2015 года проведено 12 заседаний бюджетной комиссии, где рассматривались вопросы:

- мобилизация доходов в бюджетную систему РФ и защита прав граждан в сфере социально-трудовых отношений. Работа по легализации «теневого» заработной платы по итогам 2014 года;
- предотвращение роста задолженности по налогам за счет миграции юридических лиц из других регионов;
- работа с налогоплательщиками, выплачивающих заработную плату ниже прожиточного минимума;
- на 5 комиссиях рассматривались вопросы по сокращению недоимки по платежам в бюджет, бюджетный эффект составил в сумме 1129,3 тыс. руб. (ЕНВД в сумме 343,9 тыс. руб., УСН в сумме 704,7 тыс. руб., аренде земельных участков в сумме 80,7 тыс. руб.);
- обсуждение доходной части бюджета, расходной части бюджета и основных параметров бюджета на 2016 год.

2. Ежемесячно на основании информационного ресурса, предоставляемого Межрайонной ИФНС России №7 по Костромской области, проводится индивидуальная работа со списком должников.

3. Проведены мероприятия по погашению недоимки по транспортному налогу:

- осуществлено взаимодействие с Межрайонной ИФНС России №7 по Костромской области по распечатке квитанций на уплату транспортного налога основных должников, все квитанции (50) вручены автовладельцам, из них 24 оплачены, бюджетный эффект составил 216,3 тыс.рублей;
- службой судебных приставов и налоговой службой проведена разъяснительная работа с налогоплательщиками через СМИ (местное телевидение) по работе с сайтом «Личный кабинет налогоплательщика».

4. На САЙТе городского округа размещена информация:

- обращение к налогоплательщикам,
- теневая заработная плата.

С целью полного и своевременного поступления доходов в бюджет, администрацией городского округа проводится претензионно-исковая работа по взысканию арендной платы за пользование муниципальным имуществом и земельными участками. За 2015 год по претензионно-исковой работе отделом земельных отношений администрации и отделом имущественных отношений администрации проведены следующие мероприятия:

- по арендной плате за пользование муниципальным имуществом направлено:
 - 20 претензии на сумму 1763 тыс. рублей, удовлетворены 19 претензии на сумму 1351 тыс. рублей;
- 2) по арендной плате за пользование земельными участками предъявлено:
 - 11 претензий на сумму 1104 тыс. рублей, удовлетворены 5 претензий на сумму 838 тыс. рублей;
 - 12 исков на сумму 2124 тыс. рублей;
 - по претензиям и искам прошлых лет поступило арендной платы 153 тыс. рублей.

Бюджетный эффект от претензионно-исковой работы в 2015 году составил **2342 тыс. рублей.**

Расходы городского бюджета за 2015 год составили 375 238,4 тыс. рублей. По сравнению с 2014 годом расходы увеличились на 4,8%, что в суммовом выражении составило 17 042,9 тыс. рублей.

За счет средств бюджета городского округа были профинансированы расходы на сумму 251 006,1 тыс. рублей (к плану года 255 844,0 тыс. рублей исполнение составило 98,1%).

За счет средств вышестоящих бюджетов были профинансированы расходы на сумму

124 232,3 тыс. рублей (к плану года 125 822,5 тыс. рублей исполнение составило 98,7%).

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы».

Расходы по разделу составили **62 982,4** тыс. рублей, что на 1 596,1 тыс. рублей выше исполнения прошлого года. В структуре расходов бюджета расходы составили 16,8 %. План года выполнен на 96,1 %.

Основной рост расходов по разделу объясняется:

- проведением выборов в 2015 году (0107 0072020)
- индексация должностных окладов работникам органов местного самоуправления с 01.01.2015 на 5 % (Решение Думы городского округа город Волгореченск от 27.11.2014 № 75).

По разделу 01 были профинансированы расходы:

1. на содержание Думы городского округа в сумме - **5 468,0** тыс. руб., в том числе по КБК: 0102 0020000 в сумме 1 265,7 тыс. рублей.
0103 0030000 в сумме 4202,3 тыс. рублей.
2. администрации городского округа – **25 422,0** тыс. рублей, в том числе по КБК: 0102 0020000 в сумме 312,9 тыс. рублей (выполнение плана составило 93,67% в связи с планированием расходов на оплату труда по фактическому начислению),
0104 0040000 в сумме — 25 109,1 тыс. рублей.
3. на содержание финансовых органов (0106 0060000) – **4 640,3** тыс. рублей, в том числе:
 - финансового управления администрации городского округа в сумме 3 346,9 тыс. руб.
 - контрольно-счетной комиссии в сумме 1 293,4 тыс. руб.
4. избирательной комиссии городского округа – **1 026,8** тыс. рублей, в том числе: 0107 0070011 и 0070019 в сумме 667,7 тыс. рублей,
0107 0072020 в сумме 359,1 тыс. рублей.
5. централизованной бухгалтерии (0113 0090059) в сумме — **7 631,0** тыс. рублей,
6. МКУ «ММЦ» (0113 0050059) в сумме — **15 335,6** тыс. рублей.
7. прочие расходы бюджета (0113 0092001, 0113 0096001, 0113 0097205,) в сумме — **3 342,7** тыс. рублей,
8. реализацию расходов в рамках муниципальной программы "Улучшение условий и охраны труда в городском округе город Волгореченск на 2014-2016 годы" (0113 0609999, 0113 0607401) – **116,0** тыс. рублей.

Финансирование расходов по разделу 0100 осуществлялось из 2-х источников:

- за счет средств городского бюджета в сумме **62 345,6** тыс. рублей,
- за счет средств регионального бюджета через систему субвенций на осуществление отдельных государственных полномочий в сумме **636,8** тыс. рублей, в том числе:
 - субвенция для осуществления государственных полномочий по решению вопросов в сфере трудовых отношений (0104 0047206) - **218,8** тыс. рублей,
 - субвенция на осуществление государственных полномочий по образованию и организацию деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и их прав (0104 0047207) - **214,2** тыс. рублей,
 - субвенция для осуществления органами местного самоуправления полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий (0104 0047208) – **62,9** тыс. рублей,
 - субвенция на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях (0104 0047209) – **40,2** тыс. рублей,
 - субвенция для осуществления государственных полномочий в области архивного дела (0113 0047205) - **100,7** тыс. рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Расходы 2015 года по разделу составили **1 624,9** тыс. рублей, что на 91,9 тыс. рублей

ниже уровня 2014 года (или на 5,4 %). Исполнены к плану 2015 года на 73,9%. В общей структуре расходов бюджета доля расходов по данному разделу составила 0,4%.

Расходы по разделу 0300 были направлены:

- на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (0309 2182002) – **77,2** тыс. рублей,
- на содержание Единой дежурной диспетчерской службы (0309 2470059) – **1 547,7** тыс. рублей.

Раздел 0400 «Национальная экономика».

Расходы по разделу за 2015 год составили **36 334,5** тыс. рублей, что на 673,5 тыс. рублей выше уровня 2014 года. В общей структуре доля расходов по разделу 04 практически не изменилась (9,9% 2014 году, 9,7% – в 2015 году).

За счет средств бюджета городского округа город Волгореченск было произведено расходов на сумму **18 957,74** тыс. рублей, за счет средств областного бюджета – **17 376,76** тыс. рублей.

Эти расходы были направлены на:

1. субсидии на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа при осуществлении регулярных перевозок автомобильным транспортом городского сообщения ООО «Автотратк-2» (0408 3176002) - **2 970,6** тыс. рублей;
2. оплату кредиторской задолженности по реконструкции автомобильной дороги от Федеральной трассы А-113 «Кострома-Иваново» до границы земельного участка с кадастровым номером 44:32:010135:994 (КБК 0409 007115) (средства инвестиционного фонда Костромской области) – **11 992,15** тыс. рублей,
3. индустриальный парк «Волгореченский» (0412 0014008, 0412 0017116) - **5 390,0** тыс. рублей (в том числе средства инвестиционного фонда Костромской области – 5 384,61 тыс. рублей, средства бюджета городского округа – 5,39 тыс. рублей),
4. реализацию мероприятий в рамках муниципальных программ **15 981,75** – тыс. рублей, в том числе:
 - программа «Благоустройство территории городского округа город Волгореченск Костромской области на 2015-2017 годы» (0409 0800000) – 15 751,35 тыс. рублей,
 - программа "Развитие малого и среднего предпринимательства городского округа город Волгореченск Костромской области» на 2014-2016 годы (0412 0109999) – 156,6 тыс. рублей,
 - программа "Управление земельными ресурсами на территории городского округа город Волгореченск Костромской области на 2015-2017 годы" (0412 1409999) на территории городского округа - 73,8 тыс. рублей.

В рамках программы "Благоустройство территории городского округа город Волгореченск Костромской области на 2015-2017 годы" были реализованы следующие направления расходов:

- содержание дорог (0802003) – 7 040,51 тыс. рублей;
- ремонт и восстановление асфальтобетонного покрытия внутривортовых проездов, тротуаров, основных проездов на территории городского округа город (0802004) – 8 125,0 тыс. рублей;
- содержание и ремонт ливневой канализации (0802005) – 419,84 тыс. рублей;
- содержание и ремонт элементов благоустройства автомобильных дорог " (0802024) – 166,0 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно - коммунальное хозяйство».

Расходы по разделу за 2015 год составили **22 392,5** тыс. рублей, что на 11895,0 тыс. рублей (или более чем в 2 раза) выше исполнения за 2014 года. В структуре расходов бюджета доля данного раздела увеличилась с 2,93 % в 2014 году до 5,97% в 2015 году.

Увеличение расходов по разделу связано:

- с увеличением суммы расходов на строительство газопровода высокого давления на земельном участке с кадастровым номером 44:32:010135:173 на 8 316,34 тыс. рублей (с 527,6 тыс. рублей до 8 843,94 тыс. рублей),

- с увеличением расходов на содержание муниципальных канализационных сооружений в рамках МП «Чистая вода на территории городского округа город Волгореченск на 2014-2016 годы в сумме 1 626,5 тыс. рублей (с 673,5 тыс. рублей до 1626,5 тыс. рублей),
- с увеличением суммы расходов на установку приборов учета в рамках муниципальной программы "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории городского округа город Волгореченск Костромской области на 2014-2016 годы и целевые установки до 2020 года" на 734,26 тыс. рублей (со 180,1 тыс. рублей до 914,36 тыс. рублей)

За счет средств бюджета городского округа город Волгореченск было произведено расходов на сумму **13 027,41** тыс. рублей, за счет средств областного бюджета – **9 365,09** тыс. рублей (в том числе: строительство газопровода высокого давления на земельном участке с кадастровым номером 44:32:010135:173 (0502 0017115) в сумме 8 835,09 тыс. рублей, софинансирование расходов на лучшую организацию работы ТОС (0503 6007104) в сумме 530,0 тыс. рублей).

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды».

Расходы по разделу в 2015 году производились в рамках программы «Благоустройство территории городского округа город Волгореченск Костромской области на 2015-2017 годы» (КБК 0605 0802015), составили **59,1** тыс. рублей и были использованы:

- на приобретение расходных материалов и награждение денежными призами по итогам городских конкурсов и соревнований на экологическую тему — 20,0 тыс. рублей,
- оплату услуг по утилизации отработанных ртутьсодержащих (люминесцентных) ламп – 34,1 тыс. рублей,
- предоставление справки об уровне загрязнения окружающего воздуха — 5,0 тыс. рублей.

Раздел 0700 «Образование».

Расходы по разделу составили **201 879,1** тыс. рублей, что на 5 698,7 тыс. рублей выше уровня расходов прошлого года. Выполнение к плану года составило 99,7 %. В структуре расходов бюджета расходы на образование составляют 53,8%.

Всего за счет средств вышестоящих бюджетов в 2015 году по разделу 07 произведены расходы на сумму **95 444,2** тыс. рублей, в том числе:

- реализация основных общеобразовательных программ (0702 1007203) – 54 271,2 тыс. руб.,
- реализация образовательных программ дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях (0701 1007210) – 37 313,4 тыс. рублей,
- питание обучающихся муниципальных общеобразовательных учреждений (0702 1007126) – 2030,0 тыс. рублей,
- мероприятия государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011 - 2015 годы (0701 0305027) – 866,5 тыс. рублей,
- на организацию отдыха детей в каникулярное время (0707 4327102) — 826,2 тыс. рублей,
- профилактика жестокого обращения с детьми (0702 4327102) — 136,9 тыс. руб.

Не поступили средства из областного бюджета на софинансирование расходов на образование в сумме 400,0 тыс. рублей (грант МБДОУ «Детскому саду № 7» на приобретение развивающих материалов).

В 2015 году по разделу 0700 «Образование» в рамках муниципальных программ были произведены расходы в сумме **200 546,2** тыс. рублей, в том числе:

- программа "Доступная среда в городском округе город Волгореченск Костромской области на 2014-2015 годы" - 1 689,6 тыс. рублей,
- программа "Развитие системы образования городского округа город Волгореченск Костромской области на 2014-2018 годы" -184 100,1 тыс. рублей,
- программа "Развитие культуры городского округа город Волгореченск (2015-2017 годы)" - 12 831,6 тыс. рублей,
- программа "Молодежь городского округа город Волгореченск Костромской области на 2012-

2015 годы" - 1 778,7 тыс. рублей,

- программа "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на территории городского округа город Волгореченск" на 2013-2016 годы - 146,2 тыс. рублей.

На субсидию бюджетным учреждениям в 2015 году по разделу 0700 было израсходовано 201 442,3 тыс. рублей, в том числе:

- на выполнение муниципального задания (КВР 611) – 181 172,2 тыс. рублей,
- на иные цели, не связанные с выполнением муниципального задания (КВР 612) - 20 442,3 тыс. рублей.

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

Расходы по разделу в 2015 году составили **19 511,6** тыс. рублей, что на 1 461,1 тыс. рублей (или на 7,0%) ниже уровня 2014 года. Доля расходов в структуре бюджета практически не изменилась с 5,86% в 2014 году до 5,20% в 2015 году.

За счет данных средств в 2015 году были профинансированы следующие расходы:

- реализация направления расходов в рамках программы "Развитие культуры городского округа город Волгореченск (2015-2017 годы)" в сумме 19 411,6 тыс. рублей (0801 1300000),
- софинансирование расходов на лучшую организацию работы ТОС (0801 4407104) в сумме 70,0 тыс. рублей.

В рамках программы "Развитие культуры городского округа город Волгореченск (2015-2017 годы)":

1. были выделены субсидии МУК «Волгореченский ГКЦ «Энергетик» и МУК «Волгореченская городская библиотека»:

- на выполнение муниципального задания в сумме 15 443,5 тыс. рублей,
- иные цели, не связанные с выполнением муниципального задания в сумме 3 186,2 тыс. рублей,

2. МУК «Волгореченская городская библиотека» стала бюджетным учреждением с 01.04.2015 года. Расходы библиотеки как казенного учреждения за 1 квартал составили 805,4 тыс. рублей,

3. были произведены расходы на комплектование книжных фондов за счет средств федерального бюджета (0801 1305144) в сумме 6,5 тыс. рублей.

Раздел 1000 «Социальная политика»

По разделу «Социальная политика» в 2015 году расходы исполнены в сумме **4 349,6** тыс. рублей (или 81,1% к плану года). Доля расходов в структуре бюджета изменилась незначительно и составила 1,16% (в 2014 году — 1,5 %).

Невыполнение плановых назначений связано с тем, что в рамках национального проекта «Жилье молодым семьям» не были реализованы свидетельства двумя молодыми семьями и одна семья была исключена из списка.

По данному разделу финансировались следующие расходы:

1. доплаты к пенсиям муниципальных служащих (1001 4913001) – 1 006,9 тыс. руб.;

2. оказание социальной помощи в сумме (1003 5053002) – 770,0 тыс. руб.;

3. материальная поддержка отдельным категориям граждан, имеющим звание «Заслуженный работник РФ» и проживающим в городском округе город Волгореченск (1003 5053003) — 336,0 тыс. рублей;

4. ежемесячная выплата лицам, имеющим звание «Почетный гражданин городского округа город Волгореченск» (1003 5053004) — 168,0 тыс. рублей;

5. возмещение расходов на ритуальные услуги, связанные с погребением лица, замещавшего муниципальную должность или должность муниципальной службы городского округа город Волгореченск (1003 5053005) в сумме 20,0 тыс. рублей;

6. реализация направления расходов в рамках муниципальной программы "Обеспечение жильем молодых семей городского округа город Волгореченск на 2011-2015 годы" подпрограмма «Жильё молодым семьям» – 2 048,71 тыс. рублей, в том числе:

- средства федерального бюджета (1003 0705020) – 643,21 тыс. рублей

- средства областного бюджета – (1003 0707110) – 579,7 тыс. рублей

- средства городского бюджета (1003 0709999) — 825,8 тыс. рублей.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

В 2015 году расходы по разделу составили **16 922,1** тыс. рублей (100,0% исполнения к плану года). В структуре расходов бюджета составляют 4,51% (в 2014 – 4,58%).

По данному разделу финансировались расходы:

- на реализацию мероприятий в рамках программы «Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Волгореченск на 2012-2015 годы» (1101 0400000) в сумме 15 922,1 тыс. рублей;
- оплата кредиторской задолженности по строительству спорткомплекса (1101 0014007) в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

В рамках программы «Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Волгореченск на 2012-2015 годы»:

- произведено субсидирование МБУ ФКиС «Волгореченский спортивный комплекс» на выполнение муниципального задания в сумме 13 547,8 тыс. рублей и иные субсидии, не связанные с выполнением муниципального задания в сумме 1 196,4 тыс. рублей,
- производились расходы администрации на выполнение мероприятий программы в сумме 1 177,9 тыс. рублей (в том числе субсидии некоммерческим организациям (КВР 630) 447,0 тыс. рублей).

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

Расходы составили **6 442,2** тыс. рублей (100,0% исполнения к плану года), к уровню 2014 года уменьшились на 1 236,4 тыс. рублей или на 16,1%.

Уменьшение расходов по разделу связано с тем, что с 01 июля 2014 года было ликвидировано Муниципальное учреждение «Газета ВЕК». Издательская деятельность была передана в МБУ «Телерадиокомпания «Волгореченск».

По данному разделу получало субсидию одно учреждение МБУ «Телерадиокомпания «Волгореченск» (1201 4530059) в сумме — **6 442,2** тыс. рублей (в том числе на выполнение муниципального задания 6 432,2 тыс. рублей, на иные субсидии, не связанные с выполнением муниципального задания 10,0 тыс. рублей).

Раздел 1200 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Расходы по разделу в 2015 году составили **2 740,4** тыс. рублей (100,0% исполнения к плану года).

К уровню 2014 года расходы увеличились на 477,2 тыс. рублей (или на 21,1%). Были направлены на оплату процентов по кредитным договорам (КБК 1301 5992021).

Раздел 4 «Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности»

По состоянию на 01.01.2016 года остатка денег в кассе казенных учреждений нет. Остаток средств на едином счете бюджета 9870529,25руб.

Остаток денежных документов по состоянию на 01.01.2016 года составляет 42580 рублей.

По состоянию на 1 января 2016 года увеличилась недоимка по налоговым доходам, администрируемым ИФНС № 7 на сумму 12541016,53 руб. В составе дебиторской задолженности имеется не реальная к взысканию дебиторская задолженность в сумме 399530,01 руб. ООО Ярпрестиж находится в стадии ликвидации.

По состоянию на 1 января 2016 года муниципальный долг городского округа город Волгореченск составляет 35544 тыс. руб., в том числе:

- по оплате основного долга по бюджетному кредиту в сумме 5544 тыс. руб.,
- по оплате основного долга по кредиту, полученному в кредитной организации в сумме 30000 тыс. руб.

Просроченной задолженности по оплате муниципального долга нет. В январе 2015 года погашен бюджетный кредит в сумме 3696 тыс. рублей., в декабре 2015 года получен кредит в кредитной организации в сумме 10000,00 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

В Сведения об изменении валюты баланса форма 0503373 составлена на сумму изменения структуры баланса счета 205, 208 и 303 являются активно-пассивными.

Основными мероприятиями внутреннего контроля являются:

- Контроль выданных доверенностей;
- Контроль за соответствием заключаемых договоров доведенным лимитам бюджетных обязательств;
- Проведение сверки расчетов с дебиторами и кредиторами.

Всеми получателями бюджетных средств в 4 квартале 2015 года, на основании приказов руководителей проведены годовая инвентаризация, кроме того, в течение года по приказам руководителей проводились инвентаризации при смене материально-ответственных лиц.

Расходы по КОСГУ 226 в области информационных технологий в 2015 году составили 474404,07 рублей. В форме 0503377 Сведения об использовании ИКТ по строке 100 отражены расходы по изготовлению ключей ЭЦП в сумме 3000,00 руб. Расходы в области информационных технологий в бюджете отражаются по виду расходов 244, 242 вид расхода в бюджете 2015 года не применялся.

Смирнов Д.В. - председатель контрольно-счетной комиссии городского округа город Волгореченск Костромской области

Результаты проверки отчета об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск за 2015 год

1. Санкционирование расходов производилось на основании принятых расходных обязательств.

2. Бюджет городского округа в течение 2015 года подлежал изменению 6 раз, в результате уточнений бюджет составил:

- по доходам в сумме 372093,238 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 381662,5 тыс. рублей;
- с дефицитом в сумме 9569,262 тыс. рублей.

По сравнению с первоначально принятыми обязательствами, наблюдался рост:

- по доходам на 40336,238 тыс. рублей;
- по расходам на 33098,1 тыс. рублей.

Значительно уменьшен дефицит бюджета на 7238,138 тыс. рублей.

3. Уровень выполнения по доходам достиг 100,3%, расходы были выполнены до уровня 98,3%.

Исполнение бюджета составило:

- по доходам 373302,4 тыс. рублей;
- по расходам 375238,4 тыс. рублей;
- дефицит бюджета составил 1936,0 тыс. рублей.

4. Расходование средств резервного фонда администрации городского округа город Волгореченск в 2015 году не производилось.

5. При проверке годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств контрольно-счетная комиссия установила частичную неполноту заполнения форм отчетности. Следует отметить, что недочеты по бюджетной отчетности не повлияли на достоверность сводной бюджетной отчетности и отчета об исполнении бюджета.

Выводы и предложения

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета округа и годовой бюджетной отчетности можно сделать следующие выводы:

1. Бюджетный процесс соблюдался в соответствии с действующей нормативной базой.

2. Основные характеристики бюджета городского округа город Волгореченск за 2015 год достоверны и соответствуют основным направлениям налоговой и бюджетной политики города Волгореченска на 2015 год.

3. Контрольно-счетная комиссия предлагает отчет об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск Костромской области за 2015 год утвердить.

Тимофеев А.В. выступившие докладчики подробно изложили цифровые значения и особенности исполнения бюджета 2015 года. Предлагаю присутствующим задавать вопросы.

Вопросов нет.

Решение: рекомендовать депутатам Думы городского округа город Волгореченск на ближайшем заседании Думы принять решение об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск Костромской области за 2015 год

Председательствующий на публичных слушаниях

Председатель Думы городского округа
город Волгореченск Костромской области

А.В. Тимофеев

Председатель комиссии по проведению
публичных слушаний

Ю.А. Миндолин

Секретарь слушаний

Главный специалист - юрист Думы городского округа

А.В. Кучук