Информация

Контрольно-счетной палаты городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района по результатам экспертизы проекта решения

«О бюджете городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2015 год»

Экспертиза проекта бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2015 год подготовлена в соответствии с Бюджетным Кодексом РФ, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом муниципального образования «Городское поселение Воскресенск» Воскресенского муниципального района Московской области, в целях обеспечения реализации функции финансового контроля Контрольно-счетной палатой городского поселения Воскресенск, на основании Положения о Контрольно-счетной палате городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района, утвержденного решением Совета депутатов муниципального образования «Городское поселение Воскресенск» Воскресенского муниципального района Московской области от 28.10.2013г. № 522/74(в новой редакции).

Главой городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области представлен проект бюджета на 2015 год в Совет депутатов муниципального образования «Городское поселение Воскресенск» Воскресенского муниципального района Московской области (далее - Совет депутатов городского поселения Воскресенск) и Контрольно-счетную палату в установленный срок в соответствии со статьей 185 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На основании пункта 4 ст.169 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ) бюджет муниципального образования определен сроком на один год.

Перечень представленных документов соответствует статье 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статье 10 Положения о бюджетном процессе.

Проект бюджета поселения основан на Бюджетном послании Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2014-2016 годах, Бюджетном кодексе Российской Федерации, законодательстве Московской области, основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов.

Согласно статье 33 БК РФ соблюден принцип сбалансированности бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области. Объем предусмотренных бюджетом расходов соответствует суммарному объему доходов бюджета и поступлений источников финансирования его дефицита.

Значения всех характеристик бюджета, указанных в текстовой части проекта бюджета соответствуют значениям этих показателей в табличной части проекта.

В соответствии со статьей 172 БК РФ, пунктом 2 статьи 7 Положения о бюджетном процессе составление проекта бюджета городского поселения Воскресенск основывается на Прогнозе социально-экономического развития, основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского поселения Воскресенск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, муниципальных программах поселения.

Прогноз социально-экономического развития городского поселения Воскресенск на 2015-2017 годы одобрен постановлением администрации городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района от 03.09.2014 № 499.

В число показателей прогноза входят: показатели численности и занятости населения, развития промышленного производства, дорожного строительства и транспортной инфраструктуры, малого предпринимательства, объем инвестиций в основной капитал, малого предпринимательства, прибыли и фонда оплаты труда, оборота розничной торговли.

Представленные показатели в среднесрочной перспективе сохраняют тенденцию к росту, что свидетельствует об эффективности деятельности органов местного самоуправления по достижению положительных результатов социально-экономического развития городского поселения Воскресенск.

В соответствии со статьей 174 БК РФ разработан проект среднесрочного финансового плана городского поселения Воскресенск на 2015-2017 годы. Данный проект утвержден постановлением администрации городского поселения Воскресенск от 13.11.2014 № 656. Значения показателей среднесрочного финансового плана и основных показателей проекта решения о бюджете соответствуют друг другу.

Основные направления бюджетной и налоговой политики городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годы утверждены постановлением главы городского поселения Воскресенск от 22.08.2014 № 472.

В соответствии с требованиями п.1 статьи 184.1 БК РФ проект решения о бюджете содержит основные характеристики бюджета городского поселения Воскресенск на 2015 год.

Проектом бюджета на 2015 год запланированы доходы в сумме 616 931 тыс. рублей, что на 11,7 % выше плана 2014 года, и обусловлено увеличением объема налоговых доходов. Как следствие, расходы бюджета на 2015 год планируются на 41 364 тыс. руб. больше утвержденных на 2014 год, и составят 673 628 тыс. рублей.

Дефицит бюджета на 2015 год планируется в сумме 56 697,0 тыс. рублей, в том числе за счет остатков бюджетных средств на 01.01.2015 года в размере 42 000,0 тыс. рублей, что соответствует ограничениям установленным статьей 92.1 БК РФ.

В качестве источников погашения внутреннего финансирования дефицита бюджета, в 2015 году планируется получение кредитов от кредитных организаций в сумме 14 697,0 тыс. рублей.

При составлении, утверждении и исполнении бюджета необходимо минимизироать размер дефицита бюджета.

Доходная часть бюджета состоит из налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений – дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности. Доходная часть бюджета составляет 616 931,0 тыс. рублей.

Собственные доходы бюджета запланированы на 2015 год в сумме 616 623,0 тыс. рублей (99,9 %) , из них:

-налоговые доходы 535 593,0 тыс. рублей;

-неналоговые доходы 81 030,0 тыс. рублей;

По расчету (оценке) управления экономики и финансов городского поселения Воскресенск прогнозируется поступление налоговых доходов в 2015 году в сумме 535 593,0 тыс. рублей, с увеличением по сравнению с ожидаемыми поступлениями 2014 года на 116 787,0 тыс. рублей или на 27,9 %.

В 2015 году планируется обеспечить увеличение налоговых доходов относительно ожидаемого поступления в 2014 году в основном за счет роста поступлений налога на доходы физических лиц на 44,6 %.

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц произведен исходя из темпа роста фонда заработной платы, предусмотренного прогнозом социально-экономического развития городского поселения Воскресенск на 2015 год.

Налог на доходы физических лиц в общей сумме доходов городского поселения Воскресенск на 2015 год составит 60,8%.

Поступления налога на имущество физических лиц на 2015 запланированы в сумме 18 000,0 тыс. рублей, что составляет 2,9 % от общей суммы доходов, планируемых на 2015 год.

Предлагаемые проектом бюджетные назначения по неналоговым доходам бюджета городского поселения Воскресенск составляют на 2015 год- 81 030 тыс. рублей или на 27,9 % больше ожидаемых поступлений 2014 года.

Поступления арендной платы за земли, находящиеся в государственной собственности до разграничения государственной собственности на землю и поступления от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в бюджет городского поселения Воскресенск планируются в размере 23 000,00 тыс. рублей или 3,7 % от доходов бюджета 2015 года.

Поступления доходов в бюджет городского поселения Воскресенск социального найма жилья запланированы в размере 30 000,0 тыс. рублей или 4,9 % от общей суммы доходов 2015 года.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну поселения, прогнозируются в размере 14 000,0 тыс. рублей или 2,3 % от прогнозируемых доходов 2015 года. В расчете учтена базовая ставка арендной платы муниципального имущества на 2015 год в размере 2 500 рублей.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселения планируются в сумме 12 000,0 тыс. рублей на 2015 год или 1,9 % от общей суммы доходов.

В доле безвозмездных поступлений (72 789,0 тыс. рублей), дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности составляют 1,19 % (862,0 тыс. руб.)

В проекте бюджета городского поселения Воскресенск на 2015 год запланированы безвозмездные поступления - дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности в размере 308,0 тыс. рублей.

Формирование расходов проекта бюджета городского поселения Воскресенск на 2015 год проводилось на основе реестра расходных обязательств городского поселения Воскресенск в соответствии с требованиями статьи 65 БК РФ.

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств, предусматриваются отдельно по каждому виду таких обязательств в виде пенсий, пособий, компенсаций и других социальных выплат.

Общий объем расходов бюджета городского поселения Воскресенск на 2015 год определен в объеме 673 628,0 тыс. рублей или 106,5 % к ожидаемому исполнению за 2014 год.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета 2015 года составляют расходы по разделам: национальная экономика - 24,9 %; жилищно-коммунальное хозяйство - 23,5 %;

культура и кинематография - 22,9 %; общегосударственные вопросы – 17,4 %.

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» определены в сумме 117 274,5 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» - 1 655,0 тыс. рублей;

- на исполнительный орган государственной (муниципальной) власти – 80 600,0 тыс. рублей, в том числе на аппарат администрации городского поселения Воскресенск – 75 500,0 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты – 1 800,0 тыс. рублей.

В данный раздел включены расходы:

- на разработку стратегии социально-экономического развития поселения в размере 1 500,0 тыс. рублей;

-муниципальная программа «Совершенствование системы информационного обеспечения администрации городского поселения Воскресенск на 2014-2016 годы» - 3 300,0 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Обеспечение пожарной безопасности на 2015-2019 годы» в размере 1 800,0 тыс. рублей;

-межбюджетные трансферты на организацию в границах муниципального района электро-, тепло-, газо и водоснабжения поселений- 3 969,5 тыс. рублей;

- опубликование официальных документов в средствах массовой информации- 1 000,0 тыс. рублей;

- оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности – 4 250,0 тыс. рублей;

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2015 год определены в сумме 15 924,5 тыс. рублей или 2,3% к планируемым расходам 2015 года, в том числе:

- на создание, содержание и организацию деятельности аварийно-спасательных служб- 11 848,5 тыс. рублей;

- на организацию и осуществление мероприятий по гражданской обороне- 676,0 тыс. рублей;

- на участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций- 300,0 тыс. рублей.

- на обследование и очистку дна водоемов, лабораторное исследование воды и песка водоемов – 800,0 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Осуществление мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах»;

- на монтаж и пуско-наладку аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» - 1 500,0 тыс. рублей в рамках программы «Благоустройство территории на 2015-2019 годы».

Расходы по разделу «Национальная экономика» на 2015 год заложены в сумме 168 255,5 тыс. рублей, в том числе:

по муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса на 2015-2019 годы» 164 370,0 тыс. рублей:

- 220,0 тыс. рублей создание условий для предоставления транспортных услуг населению;

-164 150,0 тыс. рублей в Дорожный фонд: развитие дорожного хозяйства городского поселения Воскресенск (содержание дорог, ямочный ремонт, ремонт ливневой канализации, приобретение и ремонт остановок общего пользования) в размере 90 050,0 тыс. рублей; ремонт автомобильных дорог общего пользования – 33 000,0 тыс. рублей; ремонт дворовых территорий многоквартирных домов – 34 800,0 тыс. рублей; обеспечение безопасности дорожного движения (установка дорожных знаков, барьерных ограждений, обустройство искусственных неровностей на проезжей частях дорог и т.д.)- 6 300,0 тыс. рублей.

Другие расходы в области Национальной экономики:

- на организацию эффективного управления земельными ресурсами на территории городского поселения Воскресенск – 3000,0 тыс. рублей;

- транспортировку в морг с мест обнаружения или происшествия умерших, для производства судебно-медицинской экспертизы и паталого-анатомического вскрытия – 385,5 тыс. рублей;

- разработку альбома архитектурно-художественного решения части территории городского поселения Воскресенск – 500,0 тыс. рублей.

Расходы бюджета городского поселения Воскресенск по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2015 год определены в сумме 158 005,6 тыс. рублей:

- мероприятия в области жилищного хозяйства – 1 000,0 тыс. рублей;

- взнос на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов – 30 000,0 тыс. рублей.

В городском поселении Воскресенск на 2015-2019 годы разработана и утверждена муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства на 2015-2019 годы» в рамках которой планируется выполнение мероприятий:

- строительство системы водоснабжения п. Медведка и с. Воскресенское - 29 733,0 тыс. рублей;

- строительство канализационного коллектора (ул. Советская) – 1 800,0 тыс. рублей;

-повышение энергоэффективности и надежности функционирования объектов теплоснабжения (замена автоматики безопасности котлов в котельных при подготовке к зиме 2015-2016 г.г.) – 4 200,0 тыс. рублей;

В рамках реализации муниципальной программы «Благоустройство территории на 2015-2019 годы» предусматривается выполнение мероприятий:

- содержание, ремонт, модернизация и строительство сетей уличного освещения в размере 36 486,0 тыс. рублей;

- содержание объектов благоустройства - 39 686,6 тыс. рублей;

- ремонт и установка детских игровых и спортивных площадок – 3 000,0 тыс. рублей;

-монтаж и пуско-наладочные работы аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» - 1500,0 тыс. рублей.

Реализация муниципальной программы «Содержание и благоустройство мест захоронения на 2015-2019 годы» предусматривает выполнение мероприятий:

-расширение действующих кладбищ, организация строительства нового кладбища – 2 500,0 тыс. рублей;

- инвентаризация существующих кладбищ – 1 000,0 тыс. рублей;

- содержание кладбищ – 8 600,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке финансово-экономического управления администрации городского поселения Воскресенск, расходы по разделу «Образование» определены в сумме 21 244,0 тыс. рублей:

- на проведение мероприятий для детей и молодежи – 1 500,0 тыс. рублей;

- подготовку проектной документации молодежного центра -5 000,0 тыс. рублей;

-содержание учреждений молодежной политики МУ «Воскресенский молодежный центр», МУ «Молодежный центр «Олимпиец» -14 744,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Культура, кинематография» на 2015 год предусмотрены в сумме 154 256,0 тыс. рублей, что на 14,9% выше утвержденного плана 2014 года (с учетом изменений и дополнений) и почти в 2 раза больше уровня 2013 года.

На 2015 год планируется предусмотреть расходы в рамках муниципальной программы «Развитие культуры на 2015-2019 годы»:

-на обеспечение деятельности подведомственных учреждений культуры – 81 873,0 тыс. рублей;

-на организацию и проведение мероприятий в сфере культуры – 4 000,0 тыс. рублей;

-на асфальтирование территории и ремонт здания ДК «Цементник» - 11 000,0 тыс. руб., ремонт МУ «Кино-культурный центр «ПРОГРЕСС» - 6 500,0 тыс. рублей;

-на благоустройство парковых территорий – 20 000,0 тыс. рублей;

-межбюджетные трансферты на организацию библиотечного обслуживания – 21 129,0 тыс. рублей;

-межбюджетные трансферты на организацию досуга и обеспечение услугами организаций культуры на территории деревень Чемодурово, Трофимово, Хлопки, Маришкино в сумме 3 291,6 тыс. рублей;

-обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии - 9 754,0 тыс. рублей.

Расходы бюджета на 2015 год по разделу «Социальная политика» предусмотрены в сумме 5 539,4 тыс. рублей, в том числе:

по подразделу «Пенсионное обеспечение» предусмотрено 1 900,0 тыс. рублей на доплаты к пенсиям муниципальных служащих;

3 539,4 тыс. рублей на муниципальную программу «Обеспечение жильем молодых семей на 2015-2019 годы»;

100,0 тыс. рублей на выплаты Почетным гражданам города Воскресенск.

Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» на 2015 год предусмотрены в размере 32 628,5 тыс. рублей, что на 16,3% больше утвержденного плана 2014 года (с учетом изменений и дополнений) в том числе:

24 311,5 тыс. рублей на обеспечение деятельности учреждений спорта, повышение квалификации работников учреждений;

1 700,0 тыс. рублей – организация и проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий.

Пунктом 5 проекта бюджета предусматривается утверждение расходов по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов, согласно приложению 4 к проекту бюджета.

Проектом бюджета на 2015 год на реализацию мероприятий 11 муниципальных программ предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 441 320,5 тыс. рублей

Доля расходов на муниципальные программы в общем объеме расходов бюджета составляет 65,5%.

Объемы бюджетных ассигнований, включенных в проект бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2015 год, по двум муниципальным программам не соответствуют объемам финансирования, предусмотренным в паспортах муниципальных программ:

1. МП «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса на 2015-2019 годы» (общий объем средств, направляемых на реализацию мероприятий согласно паспорту муниципальной программы – 133 370,0 тыс. рублей).

2. МП «Развитие культуры на 2015-2019 годы» (общий объем средств, направляемых на реализацию мероприятий согласно паспорту муниципальной программы – 202 373,0 тыс. рублей).

Согласно пункту 2 статьи 179 БК РФ муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее двух месяцев со дня вступления его в силу.

Проектом бюджета предусмотрено формирование бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области с дефицитом в размере 56 697,0 тыс. рублей или 4,1% от годового объема доходов без учета безвозмездных поступлений.

Размер дефицита бюджета не превышает предельного значения, установленного статьей 92.1 БК РФ.

Структура источников финансирования дефицита бюджета городского поселения Воскресенск соответствует требованиям статьи 96 БК РФ.

Верхний предел муниципального долга городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области по состоянию на 01 января 2016 года установлен в размере 14 697,0 тыс. рублей, что соответствует ст.107 БК РФ.

Резервный фонд в проекте бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2015 год предусмотрен в размере 20 200 тыс. рублей, что соответствует статье 81 БК РФ.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в проекте бюджета на 2015 год заложен в размере 500,0 тыс. рублей, что не противоречит статье 111 БК РФ.

В проекте бюджета в соответствии со ст.184.1 БК РФ содержатся основные характеристики бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области.

В соответствии со статьей 28 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» 15 декабря 2014 года назначены публичные слушания по проекту решения «О проекте бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2015 год».

Таким образом, представленный проект бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2015 год может быть принят к рассмотрению Советом депутатов городского поселения Воскресенск.

В соответствии со статьей 12 Положения о бюджетном процессе заключение на проект бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области направлено в Совет депутатов и главе городского поселения Воскресенск.