

**Информация о ходе исполнения бюджета
городского округа «Город Калининград»
по состоянию на 01.07.2015 года**

Информация Контрольно-счетной палаты городского округа «Город Калининград» о ходе исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» за первое полугодие 2015 года подготовлена на основании п.9 ч.2 ст.9 Федерального Закона №6-ФЗ от 07.02.2011 «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», п.9 ст.7 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа «Город Калининград».

**Раздел 1. Общие параметры бюджета городского округа «Город Калининград»
по состоянию на 01.07.2015 года**

Бюджет городского округа «Город Калининград» на 2015 год был утвержден решением городского Совета депутатов Калининграда от 26.11.2014 №380 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» без дефицита с доходами в сумме 10255137,51 тыс. руб. и расходами в сумме 10255137,51 тыс. руб.

Показатели исполнения бюджета городского округа «Город Калининграда» за первое полугодие 2015 года характеризуются следующими данными:

(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальный утвержденный бюджет	Уточненный бюджет	Изменение плановых показателей	Исполнено	Исполнение уточненного бюджета	
					сумма	%
Доходы	10255137,51	11250957,22	995819,71	6154241,4	-5096715,9	54,7
в т.ч. безвозмездные поступления	2814016,01	4194955,81	1380939,8	2808910,5	-1386045,3	66,96
Расходы	10255137,51	13676232,86	3421095,35	6355619,7	-7320613,2	46,47
Дефицит	-	-2425275,64	2425275,64	-201378,33	2223897,31	46,47
Доля дефицита от доходной части бюджета без учета безвозмездных поступлений (%)	-	63	-	84	-	-
Доля муниципальных программ в общей сумме расходов (%)	80,50	82,60	0,02	23,60	-	-

При проведении анализа вышеприведенных данных установлено следующее:

Первоначально утвержденные решением городского Совета депутатов Калининграда показатели бюджета изменялись в отчетном периоде 5 раз, параметры бюджета при этом уточнялись 4 раз, в результате:

- объем доходов увеличился на сумму 995 819,71 тыс.руб., или на 9,7%;
- объем расходов увеличился на сумму 3 421 095,35 тыс.руб., или на 33,4%;
- объем безвозмездных поступлений на сумму 1 534 772,38 тыс.руб., или на 54,5%;
- дефицит утвержден в сумме 2 425 275,64 тыс. руб.

По итогам исполнения бюджета за первое полугодие 2015 года получено доходов в сумме 6 154 241,37 тыс.руб., кассовые расходы составили в сумме 6 355 619,7 тыс.руб., дефицит составил 201 378,33 тыс.руб.

Источниками финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в первом полугодии 2015 года являлось изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета городского округа в сумме 1 128 389,53 тыс.руб.

На покрытие дефицита бюджета городского округа и погашение муниципального долга в отчетном периоде привлечено заемных средств (бюджетный кредит из областного

бюджета) в сумме 150 000,0 тыс.руб., средств автономных и бюджетных учреждений в сумме 830 000,0 тыс.руб.

За отчетный период городским округом «Город Калининград» исполнены долговые обязательства по коммерческим кредитам в сумме 1 907 011,20 тыс.руб.

В течение первого полугодия 2015 года в бюджет городского округа было внесено 5 изменений, утвержденных решениями городского Совета депутатов Калининграда, информация о которых представлена в следующей таблице.

Наименование	Доходы	Расходы	Дефицит
Первоначальный бюджет	10255137,51	10255137,51	-
Решение ГСД от 21.01.2015 №34	10255137,51	10255137,51	-
Решение ГСД от 04.03.2015 №61	8352508,72	10777784,36	2425275,64
Отклонение от предыдущего	-1902628,79	522646,85	2425275,64
Решение ГСД от 25.03.2015 №97	8352508,72	10777784,36	2425275,64
Уточнение межбюджетных трансфертов	545077,32	545077,32	-
Уточненный бюджет	8897586,04	11322861,68	2425275,64
Решение ГСД от 15.04.2015 №106	8352508,72	10777784,36	2425275,64
Решение ГСД от 20.05.2015 №145	10775562,34	13200837,98	2425275,64
Отклонение от предыдущего	2423053,62	2423053,62	
Отклонение последнего от первоначального	520424,83	2945700,47	2425275,64

Снижение плановых показателей по налоговым доходам объясняется в основном уменьшением поступлений по налогу на доходы физических лиц, по налогу на вмененный доход, по налогу на имущество физических лиц, земельному налогу.

В первом полугодии 2015 года бюджет по доходам городского округа уточнен в сторону увеличения:

- на сумму 744 863,23 тыс. руб. (за счет финансовой помощи из бюджетов вышестоящего уровня);

- на сумму 31 696,0 тыс. руб. (за счет прочих безвозмездных поступлений (целевые средства международного гранта на реализацию проекта «Развитие туристско-рекреационной инфраструктуры на основе восстановления и сохранения культурно-исторического наследия городских парков (Макс-Ашманн-парк)»).

Расходная часть бюджета городского округа за первое полугодие 2015 года была увеличена на сумму 995 819,71 тыс. руб. за счет остатков целевых безвозмездных средств, сложившихся по состоянию на 01.01.2015 г.

Раздел 2. Исполнение доходов бюджета за первое полугодие 2015 года

Бюджет городского округа «Город Калининград» на 2015 год по доходам утвержден решением городского Совета депутатов от 26.11.2014 года № 380 в сумме 10 255 137,51 тыс. руб. С учетом внесенных изменений (в редакции решений городского Совета депутатов Калининграда от 21.01.2015 № 34, от 04.03.2015 № 61, от 25.03.2015 № 97, от 15.04.2015 № 106, от 20.05.2015 № 145) бюджет по доходам на 2015 год утвержден в сумме **10 775 562,34** тыс. руб.

Согласно данным отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Калининград» за 1 полугодие 2015 года собственные доходы бюджета (налоговые и неналоговые доходы) составили **3 385 833,62** тыс. руб. или 47,9% от годового объема уточненных бюджетных назначений.

Кассовый план за 1 полугодие 2015 года по налоговым доходам не выполнен на 71,9 млн.руб., или на 2,6%, по неналоговым доходам перевыполнен на 195,1 млн.руб., или

43,0%. В первом полугодии 2015 года дополнительно получено собственных доходов (налоговые и неналоговые) в сумме 123,2 млн.руб.

Сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета городского округа «Город Калининград» за 1-е полугодие в динамике за период 2013-2015г.г. приведен в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Уточненный план на 2013 г.	Уточненный план на 2014 г.	Уточненный план на 2015 г.	Исполнение за 1-е полугодие 2013 г.	Исполнение за 1-е полугодие 2014 г.	Исполнение за 1-е полугодие 2015 г.	Исполнение за 1-е полуг. 2013 г., %	Исполнение за 1-е полуг. 2014 г., %	Исполнение за 1-е полуг. 2015 г., %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Налоговые доходы	6442027,20	6227099,00	5924771,50	2686914,80	2631601,19	2737269,26	41,71	42,26	46,20
Неналоговые доходы	1136454,40	1203119,10	1146965,53	468558,00	590600,61	648564,36	41,23	49,09	56,55
ИТОГО НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ	7578481,60	7430218,10	7071737,03	3155472,80	3222201,80	3385833,62	41,64	43,37	47,88
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	6433645,65	4348788,39	4194955,81	2762704,70	2528744,92	2808910,47	42,94	58,15	66,96
Прочие безвозмездные поступления	8281,16	47110,80	31696,00	996,10	0,00	14178,54	12,03	0,00	44,73
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет				271,20	660,71	924,48	0,00	0,00	0,00
Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет	-34784,41	-100628,23	-47431,62	-34897,80	-853341,73	-55605,74	100,33	848,01	117,23
ИТОГО безвозмездные поступления с учетом возврата остатков	6407142,40	4295270,96	4179220,19	2729074,20	1676063,90	2768407,75	42,59	39,02	66,24
ВСЕГО ДОХОДОВ	13985624,00	11725489,06	11250957,22	5884547,00	4898265,70	6154241,37	42,08	41,77	54,70

По сравнению с 1-м полугодием 2014 года доходы бюджета городского округа «Город Калининград» за 1-е полугодие 2015 года в целом увеличились на сумму 1 255 975,67 тыс. руб. или на 25,6%, в том числе:

- поступление собственных доходов (налоговые и неналоговые доходы) увеличилось на 163 631,82 тыс. руб., или на 4%;

- безвозмездные поступления с учетом возврата остатков увеличились на сумму 1092348,85 тыс. руб., или на 65,17%.

Налоговые доходы бюджета за 1 полугодие 2015 года составили 2 737 269,26 тыс. руб., или 46,2% от годового объема уточненных налоговых поступлений, что на 105 668,07 тыс. руб., или на 3,9% выше объема налоговых поступлений в бюджет города за аналогичный период 2014 года.

Неналоговые доходы бюджета за 1 полугодие 2015 года составили 648 564,36 тыс. руб., или 56,5% от годового объема уточненных неналоговых поступлений, что на 57 963,75 тыс. руб., или на 7,4% выше объема неналоговых поступлений в бюджет города за аналогичный период 2014 года. Кассовый план по неналоговым доходам на 1 полугодие 2015 года перевыполнен на 43,0%, дополнительно поступило в бюджет 195 млн.руб.

Сравнительный анализ динамики исполнения бюджета за 1-е полугодия 2013-2015 г.г. приведен в диаграмме:



Из диаграммы видно, что за анализируемый период наблюдается рост процента исполнения налоговых доходов с 41,71% в 2013 году до 46,2% в 2015 году, неналоговых доходов с 41,23% в 2013 году до 56,55% в 2015 году. В свою очередь, с 2014 года наблюдается значительный рост безвозмездных поступлений (с учетом возврата остатков) с 39,02% до 66,24% в 2015 году.

Выполнение кассового плана по доходам за первое полугодие 2015 года представлено в таблице:

(млн.руб.)

Наименование показателей	План на 1 полугодие 2015 года	Поступление за 1 полугодие 2015 года	Отклонение исполнения кассового плана за 1 полугодие 2015 года	
			(-);(+)	%
Налоговые доходы, в том числе:	2809,2	2737,3	-71,9	-2,6
Налог на доходы физических лиц	1384,7	1306	-78,7	-5,7
Налоги при УСНО	539,0	583,5	44,5	8,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции)	35,6	18,2	-17,4	-48,9
Налог ЕНВД	290,5	302,4	11,9	4,1
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	4,1	6,8	2,7	65,9

Единый сельхоз. Налог	31,5	73,3	41,8	132,7
Налоги на имущество	20,5	16	-4,5	-22,0
Налог на имущество организаций	218	222,8	4,8	2,2
Земельный налог	260,7	174,7	-86	-33,0
Государственная пошлина	24,6	33,6	9	36,6
Неналоговые доходы, в том числе:	453,6	648,6	195	43,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	246	207,5	-38,5	-15,7
Платежи при использовании природными ресурсами	6	4,9	-1,1	-18,3
Доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства	2,1	31,6	29,5	1404,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	106	285,5	179,5	169,3
Административные платежи и сборы	62,5	81,3	18,8	30,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	31	37,7	6,7	21,6
Прочие неналоговые доходы	0	0,1	0,1	0,0
Итого налоговых и неналоговых доходов	3262,8	3385,9	123,1	3,8
Безвозмездные поступления	2768,1	2768,4	0,3	0,0
Итого доходов:	6030,9	6154,3	123,4	2,0

Согласно данным, приведенным в таблице, кассовый план по налоговым доходам за 1 полугодие 2015 года **не исполнен** на 2,6%. В бюджет города недополучено около 72 млн. руб. в основном за счет снижения поступлений по налогу на доходы физических лиц (недополучено в бюджет 78 700 тыс. руб.), снижения объема поступлений акцизов на 17,5 млн. руб., снижения поступлений по земельному налогу на 86,0 млн. руб. от кассового плана.

По остальным налоговым источникам кассовый план за 1 полугодие 2015 года перевыполнен.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в бюджете городского округа за 1 полугодие 2015 года составили в сумме 2 808 910,47 тыс. руб., или 67% от уточненного годового объема безвозмездных поступлений, что на 280 165,55 тыс. руб., или на 8,1% выше объема безвозмездных поступлений за аналогичный период 2014 года. За первое полугодие 2015 года в бюджет городского округа привлечено 14,2 млн. руб. прочих безвозмездных поступлений, плановые назначения выполнены на 44,7%. Средства поступили в рамках международного проекта «Развитие туристско-рекреационной инфраструктуры на основе восстановления и сохранения культурно-исторического наследия городских парков» (Макс-Ашманн парк).

В бюджет привлечено остатков субсидий и субвенций и иных межбюджетных трансфертов, прочих безвозмездных поступлений на сумму 924,48 тыс. руб., что на 263,77 тыс. руб. больше, чем в аналогичном периоде 2014 года.

Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет в первом полугодии 2015 года в сравнении с аналогичным периодом 2014 года уменьшился на 797 735,99 тыс.руб. (или на 93,5%) и составили «-» 55 605,74 тыс.руб.

Раздел 3. Исполнение расходов бюджета за первое полугодие 2015 года

Первоначально расходная часть бюджета городского округа «Город Калининград» на 2015 год утверждена в сумме 10 255 137,51 тыс. руб. (решение городского Совета депутатов Калининграда от 26.11.2014 года №380).

С учетом внесенных изменений и дополнений уточненный годовой план на 2015 год составил в сумме 13 676 232,86 тыс. руб.

Бюджет городского округа «Город Калининград» по расходам за первое полугодие текущего финансового года исполнен в сумме 6 355 619,7 тыс. руб., или 46,5% к уточненному годовому плану на 2015 год.

По сравнению с 1-м полугодием 2014 года расходы увеличились на сумму 955.3 тыс. руб., или на 17.7%.

Исполнение расходной части бюджета городского округа «Город Калининград» за 1-е полугодие 2015 года в разрезе разделов бюджетной классификации представлено в таблице:

(млн.руб.)				
Наименование	Уточненные бюджетные ассигнования на 2015г.	Исполнение по состоянию на 01.07.2015г.	Процент исполнения к уточненным бюджетным ассигнованиям	Удельный вес в общей сумме расходов, %
Общегосударственные вопросы	1 004,70	322,70	32,12	5,08
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	56,60	25,50	45,05	0,40
Национальная экономика	2 776,20	977,70	35,22	15,38
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 629,10	858,70	32,66	13,51
Охрана окружающей среды	28,10	0,80	2,85	0,01
Образование	5 957,70	3 552,00	59,62	55,89
Культура, кинематография	270,30	141,30	52,28	2,22
Социальная политика	409,80	184,50	45,02	2,90
Физическая культура и спорт	132,20	123,20	93,19	1,94
Средства массовой информации	37,60	14,30	38,03	0,22
Обслуживание государственного и муниципального долга	373,90	154,90	41,43	2,44
Итого:	13 676,20	6 355,60	46,47	100,00

Как видно из приведенной выше таблицы, наименьший показатель исполнения расходов за 1-е полугодие 2015 года сложился по разделу бюджетной классификации 0600 «Охрана окружающей среды» в размере 2,85% от плановых бюджетных назначений.

Наиболее высокий показатель исполнения расходов за указанный период сложился по разделу бюджетной классификации 1100 «Физическая культура и спорт» в размере 93,16%.

В структуре отраслей деятельности наибольший удельный вес составили расходы по разделу 0700 «Образование» в размере 55,89% от общей суммы расходов бюджета.

За 1-е полугодие 2015 года бюджет городского округа «Город Калининград» исполнен выше планово-нормативного показателя (45%) на 3,16%, что в сумме составляет 201,31 млн. руб., а именно:

(млн. руб.)

Наименование	Уточненные бюджетные ассигнования на 2015г.	Планово-нормативный показатель (45%)	Исполнение по состоянию на 01.07.2015г.	Отклонение исполнения от планово-нормативного показателя (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	1 004,70	452,12	322,70	-129,42
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	56,60	25,47	25,50	0,03
Национальная экономика	2 776,20	1 249,29	977,70	-271,59
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 629,10	1 183,10	858,70	-324,40
Охрана окружающей среды	28,10	12,65	0,80	-11,85
Образование	5 957,70	2 680,97	3 552,00	871,04
Культура, кинематография	270,30	121,64	141,30	19,67
Социальная политика	409,80	184,41	184,50	0,09
Физическая культура и спорт	132,20	59,49	123,20	63,71
Средства массовой информации	37,60	16,92	14,30	-2,62
Обслуживание государственного и муниципального долга	373,90	168,26	154,90	-13,36
Итого:	13 676,20	6 154,29	6 355,60	201,31

В ходе проведенного анализа отклонения исполнения бюджета по расходам от планово-нормативного показателя (45%) установлено:

- исполнение расходов **более 45%** от утвержденных годовых назначений по следующим разделам бюджетной классификации:
 - «Образование» исполнение расходов превысило планово-нормативный показатель на 32,4%;
 - «Физическая культура и спорт» исполнение расходов превысило показатель на 107,1%;
 - «Культура, кинематография» исполнение расходов превысило показатель на 16,17%;
- исполнение расходов **менее 45%** от утвержденных годовых назначений по следующим разделам бюджетной классификации:
 - «Общегосударственные вопросы» исполнение расходов ниже планово-нормативного показателя на 28,62%, или на сумму 129,42 млн. руб.;
 - «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение расходов ниже планово-нормативного показателя на 0,12%, или на сумму 0,03 млн. руб.;
 - «Национальная экономика» исполнение расходов ниже планово-нормативного показателя на 21,74%, или на сумму 271,59 млн. руб.;
 - «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение расходов ниже планово-нормативного показателя на 27,42 %, или на сумму 324,4 млн. руб.;
 - «Социальная политика» исполнение расходов ниже планово-нормативного показателя на 0,05%, или на сумму 0,09 млн. руб.;
 - «Средства массовой информации» исполнение расходов ниже планово-нормативного показателя на 15,48%, или на сумму 2,62 млн. руб.

- «Охрана окружающей среды» исполнение расходов ниже планово-нормативного показателя на 93,67 % или на сумму 11,85 млн. руб.

Муниципальный долг, расходы по обслуживанию муниципального долга

Муниципальный долг по состоянию на 01.07.2015г. составил в сумме **6327760,4 тыс.руб.**, в том числе:

- по кредитам коммерческих банков 1 490 315,7 тыс.руб.;
- по муниципальным гарантиям 2 135720,6 тыс.руб.;
- по бюджетным кредитам из областного бюджета 2 701 724,1 тыс.руб.

Сложившаяся величина муниципального долга по состоянию на 01.07.2015г. не превысила предельный объем, установленный ст.107 БК РФ.

Структура муниципального долга

(тыс.руб.)			
Наименование муниципального долга	Остаток на 01.01.2015г.	Остаток на 01.07.2015г.	Изменение остатков
Кредиты коммерческих банков	3 397 326,90	1 490 315,70	-1 907 011,20
Муниципальные гарантии	2 280 130,20	2 135 720,60	-144 409,60
Бюджетные кредиты из областного бюджета	2 551 724,10	2 701 724,10	150 000,00
Всего:	8 229 181,20	6 327 760,40	-1 901 420,80

Анализ данных таблицы показал:

- объем муниципального долга по состоянию на 01.07.2015г., в сравнении с началом года, уменьшился на сумму **1 901 420,8 тыс.руб.** за счет погашения кредитов коммерческих банков на общую сумму 1 907 011,2 тыс.руб. и исполнения муниципальных гарантий на общую сумму 144 409,6 тыс.руб. В то же время, объем бюджетных кредитов, по сравнению с началом года, увеличился на сумму 150 000,0 тыс.руб.

(тыс.руб.)				
Наименование муниципального долга	Остаток на 01.01.2015г.	Процент в общей сумме долга	Остаток на 01.07.2015г.	Процент в общей сумме долга
Кредиты коммерческих банков	3397326,9	41,3	1490315,7	23,6
Муниципальные гарантии	2280130,2	27,7	2135720,6	33,7
Бюджетные кредиты из областного бюджета	2551724,1	31,0	2701724,1	42,7
Всего:	8229181,2	100	6327760,4	100

На начало 2015 года основную часть в общей сумме долговых обязательств составляли кредиты коммерческих банков – 41,3%. По состоянию на 01.07.2015г. в структуре муниципального долга основную часть составляют бюджетные кредиты из областного бюджета – 42,7%.

Расходы на обслуживание муниципального долга за первое полугодие 2015 года составили в сумме **154 895,24 тыс.руб.**, что на 7 458,48 тыс.руб. меньше аналогичного периода 2014 года.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга по данным отчета об исполнении бюджета за первое полугодие 2015 года не превышает объема расходов, установленного ст.111 БК РФ.

Раздел 4. Выполнение муниципальных и ведомственных целевых программ городского округа «Город Калининград» за первое полугодие 2015 года

Уточненные бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий в рамках муниципальных и ведомственных целевых программ (далее - программы) на 2015 год запланированы в сумме **11 754,15 млн. руб.**, в том числе:

- на реализацию мероприятий инвестиционного характера – 3 595,0 тыс. руб.;
- на реализацию мероприятий не инвестиционного характера – 8 159,2 тыс. руб.

По итогам 1 полугодия 2015 года исполнение по программам составило **5 616,5 млн. руб.**, или **47,8 %** от плановых назначений, в том числе:

- по мероприятиям инвестиционного характера – 1 238,26 тыс. руб., или 34,4 %;
- по мероприятиям не инвестиционного характера – 4 378,3 тыс. руб., или 53,7 %.

Для информации:

По итогам 1 полугодия 2014 года исполнение по программам составило **20,6 %** от уточненных плановых назначений (5029,0 млн. руб.), в том числе по мероприятиям инвестиционного характера исполнение составило 25,0 %.

Таким образом, исполнение программ за 1 полугодие 2015 года, в сравнении с аналогичным периодом 2014 года, увеличилось более чем в 2 раза, в том числе исполнение по инвестиционным программным мероприятиям увеличилось на 37 %.

Контрольно – счетная палата, проанализировав информацию комитета экономики, финансов и контроля об исполнении программ за 1 полугодие 2015 года, отмечает следующее:

В 2015 году в городском округе «Город Калининград» предусмотрена реализация мероприятий по 25 программам, в том числе: по 15-ти муниципальным программам (МП) и 10-ти ведомственным целевым программам (ВЦП), входящим в состав муниципальных программ.

Несмотря на достаточно высокий процент исполнения программных мероприятий в целом (47,8 %), по 6-ти программам сложились низкие показатели (исполнение составило менее 20,0 %), в том числе:

- МП «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Калининград» (исполнение в денежном выражении отсутствует);
- МП «Обеспечение условий для реализации гражданами своих прав в области жилищных отношений» (исполнение – 2,6 %);
- ВЦП «Благоустройство дворовых территорий «Мой двор» (исполнение – 7,5 %);
- ВЦП «Обеспечение требований комплексной безопасности в муниципальных учреждениях образования и загородных оздоровительных центрах» (исполнение 11,46 %);
- МП «Обеспечение градостроительной и архитектурной деятельности в городском округе «Город Калининград» (исполнение – 12,1 %);
- ВЦП «Развитие информационно-коммуникационной инфраструктуры администрации» (исполнение – 19,9 %).

Согласно пояснительной записке комитета экономики, финансов и контроля, низкое исполнение по отдельным муниципальным и ведомственным целевым программам обусловлено следующими причинами:

- работы, предусмотренные условиями заключенного муниципального контракта, будут оплачены по факту их выполнения (МП «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Калининград»);

- сроки выполнения работ и окончательные расчеты по ним запланированы на 2-ое полугодие 2015 года (МП «Обеспечение условий для реализации гражданами своих прав в области жилищных отношений»; ВЦП «Благоустройство дворовых территорий «Мой двор»);

- отставание подрядчиков от графика выполнения работ, проводимая заказчиками претензионная работа и т.д.

Следует также отметить тот факт, что по 5-ти программам исполнение по итогам 1-го полугодия 2015 года составило более 50,0 % (в диапазоне от 55,1 % до 91,85 %).

Раздел 5. Исполнение адресной инвестиционной программы за первое полугодие 2015 года

Уточненные плановые назначения на реализацию мероприятий адресной инвестиционной программы (далее АИП) в 2015 году составляют 3 496,5 млн. руб.

По итогам 1 полугодия 2015 года адресная инвестиционная программа исполнена в сумме 1 146,4 млн. руб., или на 32,8 % от плановых назначений.

Для информации:

По итогам 1 полугодия 2014 года исполнение АИП составляло 689,05 млн. руб., или 22,2 % от плановых назначений (3 098,7 млн. руб.).

Таким образом, исполнение мероприятий АИП за 1 полугодие 2015 года в сравнении с аналогичным периодом 2014 года увеличилось на 32,8 %.

Контрольно – счетная палата, проанализировав информацию об исполнении АИП за 1 полугодие 2015 года в разрезе объектов, отмечает следующее:

Адресная инвестиционная программа по состоянию на 01.07.2015 г. включает в себя **145 объектов**, из них за 1 полугодие 2015 года исполнение составило:

- по 84 объектам, или 58,0 % от их общего числа исполнение в денежном выражении отсутствует (0,0 %);

- по 23 объектам - менее 20,0 %;
- по 11 объектам - от 20,0 % до 50,0 %;
- по 6 объектам - от 50,0 % до 70,0 %;
- по 8 объектам – от 70,0 % до 90,0 %;
- по 13 объектам - от 90,0 % до 100,0 %.

Использование средств резервного фонда

В бюджете городского округа «Город Калининград» резервный фонд первоначально был утвержден в сумме 90 244,3 тыс. руб.

С учетом внесенных изменений и дополнений, резервный фонд администрации городского округа «Город Калининград» утвержден в сумме 61 155,9 тыс. руб.

В течение первого полугодия 2015 года из резервного фонда выделено бюджетных средств на иные разделы и подразделы бюджетной классификации в сумме 29 690,1 тыс. руб.

Исполнение составило 17 658,9 тыс. руб., или 59,5 % от суммы выделенных средств.

Остаток неиспользованных средств резервного фонда по состоянию на 01.07.2015г. составил в сумме 12 031,2 тыс. руб., в том числе выделенных:

- Комитету городского хозяйства:
 - на возмещение затрат МУП КХ «Водоканал» на проведение мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций (выполнение неотложных работ по капитальному ремонту сетей канализации пос. Суворово) – 8 618,6 тыс. руб.;
 - на проведение аварийно-восстановительных работ на канализационной насосной станции по ул. Коломенской – 287,2 тыс. руб.;
 - на ремонт крыши дома №58-60 по ул. Леонова – 272,6 тыс. руб.;
 - на капитальный ремонт фасада дома №133 по ул. А. Невского – 513,2 тыс. руб.;
 - на компенсацию расходов МП КХ «Калининградтеплосеть» на перекладку тепловой сети – 1 041,3 тыс. руб.;
 - на компенсацию расходов МП КХ «Калининградтеплосеть» на подключение дома №1 по ул. Артиллерийской – 732,9 тыс. руб.;

- Комитету по социальной политике в целях финансового обеспечения расходов, связанных с ликвидацией последствий ситуаций, вызванных неблагоприятными погодными условиями – 565,4 тыс. руб.

*Председатель Контрольно-счетной палаты
городского округа «Город Калининград»*

Н.В.Кузнецова