

Информация
об основных итогах экспертно-аналитического мероприятия
«Анализ исполнения бюджета городского округа «Город Калининград»
за 9 месяцев 2019 года»

«13» декабря 2019 г.

г. Калининград

Основание для проведения мероприятия: п. 8 раздела 1 «Экспертно-аналитические мероприятия» плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа «Город Калининград» (далее – Контрольно-счетная палата) на 2019 год.

Цель мероприятия: анализ исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» за 9 месяцев 2019 года и подготовка аналитической информации.

Предмет мероприятия: отчет об исполнении бюджета городского округа «Город Калининград» на 01.10.2019 г.

В результате экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее:

1. По итогам 9 месяцев 2019 года бюджет городского округа по доходам исполнен в сумме 9 746,7 млн.руб. или 64,8% от уточненных годовых плановых назначений (15 038,7 млн.руб.). Исполнение бюджета по доходам обеспечено поступлением:

- налоговых и неналоговых доходов бюджета в сумме 5 833,5 млн.руб. или 73,4% от уточненных годовых бюджетных назначений (7 944,3 млн.руб.);

- безвозмездных поступлений с учетом возврата остатков в сумме 3 913,2 млн.руб. или 55,2% от уточненных годовых бюджетных назначений (7 094,4 млн.руб.).

По сравнению с поступлением доходов за 9 месяцев 2018 года поступление доходов за 9 месяцев 2019 года увеличилось на 62,8 млн.руб. или на 0,6%, при этом уровень исполнения плановых показателей снизился на 5,8 п.п.

2. За отчетный период кассовый план по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 104,7%, в бюджет дополнительно привлечено 261,3 млн.руб. При этом сверх плана поступило налоговых доходов на сумму 131,1 млн.руб., неналоговых доходов - 130,2 млн.руб.

3. По сравнению с началом года дебиторская задолженность по неналоговым доходам по состоянию на 01.10.2019 (без учета задолженности по доходам будущих периодов) увеличилась на 7,4 млн.руб. и составила 648,1 млн.руб. Наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности по неналоговым доходам занимает задолженность по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (74,3%).

4. За отчетный период исполнение бюджета городского округа по расходам составило 9 388,4 млн.руб. или 61,0% от уточненных бюджетных ассигнований на 2019 год (15 388,9 млн.руб.). Плановый объем уточненных бюджетных ассигнований на 2019 год по сравнению с 2018 годом увеличился на 1 453,0 млн.руб. При этом объем фактически исполненных расходов за отчетный период увеличился на 160,8 млн.руб., однако уровень исполнения бюджета по расходам снизился по сравнению с аналогичным периодом 2018 года на 5,2 п.п. Наименьший процент исполнения расходов за 9 месяцев 2019 года сложился по комитету территориального развития и строительства администрации городского округа «Город Калининград» в размере 40,1%. По разделам бюджетной классификации наименьший показатель исполнения сложился по разделу «Охрана окружающей среды» в размере 15,8% от уточненных годовых бюджетных ассигнований.

5. За отчетный период кассовый план по расходам выполнен на 98,3%. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года плановый объем кассовых расходов за 9

месяцев 2019 года увеличился на 15,8 млн.руб. Исполнение кассового плана по расходам увеличилось по сравнению с 9 месяцами 2018 года на 160,8 млн.руб. Уровень исполнения кассового плана по расходам за 9 месяцев 2019 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года увеличился на 1,5 п.п. За отчетный период не исполнено расходов в сумме 164,6 млн.руб. или 1,7% от показателей кассового плана (в 2018 году – 309,6 млн.руб. или 3,2%).

6. В общей структуре плановых расходов на 2019 год расходы на реализацию мероприятий 15 муниципальных программ составляют 13 727,8 млн.руб. или 89,2% от уточненного общего объема годовых бюджетных ассигнований (15 388,9 млн.руб.). За отчетный период расходы на программные мероприятия исполнены в сумме 8 269,2 млн.руб. или 60,2% от уточненных бюджетных ассигнований на 2019 год. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года уровень исполнения программных расходов снизился на 5,8 п.п. Только по 2 программам показатель исполнения составил более 70,0%, в том числе:

- МП «Социальная поддержка населения городского округа «Город Калининград»;
- МП «Осуществление мероприятий по гражданской обороне и защите населения и территории городского округа «Город Калининград» от чрезвычайных ситуаций».

По итогам отчетного периода адресная инвестиционная программа исполнена в сумме 837,6 млн.руб., что составляет 40,8% от уточненных годовых бюджетных ассигнований (2 055,3 млн.руб.).

7. Непрограммные расходы за 9 месяцев 2019 года исполнены в сумме 1 119,2 млн.руб. или 67,4% от уточненных бюджетных ассигнований на 2019 год, что на 45,7 млн.руб. ниже аналогичного периода 2018 года, при этом уровень исполнения непрограммных расходов остался прежним (67,4%).

Наименьший показатель исполнения расходов сложился по непрограммному направлению «Прочие непрограммные направления деятельности» (субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ) в размере 15,6% от уточненных плановых бюджетных ассигнований (исполнено 20,4 тыс.руб. при плане 130,7 тыс.руб.).

За отчетный период из резервного фонда администрации городского округа «Город Калининград» выделено бюджетных средств на разделы и подразделы бюджетной классификации в сумме 38,3 млн.руб. Нераспределенный остаток средств резервного фонда по состоянию на 01.10.2019 составил 14,4 млн.руб. Исполнение расходов за счет средств резервного фонда по итогам 9 месяцев 2019 года составило 0,6 млн.руб. или 1,6% от объема выделенных ассигнований. По итогам отчетного периода не использованы бюджетные ассигнования в сумме 37,7 млн.руб. или 98,4% от объема выделенных средств (38,3 млн.руб.).

По сравнению с началом года объем муниципального долга городского округа «Город Калининград» по состоянию на 01.10.2019 уменьшился на 1 497,3 млн.руб. и составил 4 185,5 млн.руб., в том числе: по кредитам кредитных организаций - 2 166,4 млн.руб.; бюджетным кредитам – 1 670,3 млн.руб.; муниципальным гарантиям – 348,8 млн.руб. Объем муниципального долга по состоянию на 01.10.2019 не превышает предельного объема, установленного Решением о бюджете на 2019 год, что соответствует требованиям, установленным ст. 107 БК РФ.

Расходы на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2019 года составили 172,0 млн.руб., что на 50,9 млн.руб. меньше расходов аналогичного периода 2018 года (222,9 млн.руб.).

8. За отчетный период бюджет городского округа исполнен с профицитом в сумме 358,3 млн.руб., что на 98,0 млн.руб. меньше профицита, сложившегося при исполнении бюджета за 9 месяцев 2018 года (456,3 млн.руб.).