

Информация о результатах оперативного анализа и контроля за организацией исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» за 9 месяцев 2022 г.

05.12.2022

В соответствии с положениями ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 7 Положения «О Контрольно-счетной палате городского округа «Город Калининград» и на основании отчета об исполнении бюджета на 01.10.2022 (ф. 0503117), утвержденного постановлением администрации городского округа «Город Калининград» от 03.11.2022 № 1025, Контрольно-счетной палатой проведен оперативный анализ исполнения и контроль за организацией исполнения местного бюджета за 9 месяцев 2022 года, по результатам которого подготовлено заключение.

Основные итоги исполнения бюджета:

- 1.** Бюджет городского округа по итогам 9 месяцев 2022 года исполнен:
 - по доходам в сумме 15 671,8 млн.руб. или 69,5% от уточненных плановых назначений;
 - по расходам в сумме 13 954,2 млн.руб. или 60,4% от уточненных плановых назначений;
 - с профицитом в сумме 1 717,6 млн.руб.
- 2.** Поступление доходов в бюджет городского округа за 9 месяцев 2022 года по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличилось на 1 899,9 млн.руб. или на 13,8%, в том числе за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 1 386,8 млн.руб. и безвозмездных поступлений на 513,1 млн.руб. Уровень исполнения плановых показателей вырос на 1,3 п.п.
- 3.** Исполнение расходной части бюджета увеличилось на 1 022,6 млн.руб. или на 7,9%, уровень исполнения плановых показателей снизился на 0,8 п.п.
- 4.** Исполнение бюджета по доходам обеспечено поступлением:
 - налоговых доходов – 7 576,8 млн.руб. (69,9% от уточненных бюджетных назначений);
 - неналоговых доходов – 727,5 млн.руб. (82,8% от уточненных бюджетных назначений);
 - безвозмездных поступлений – 7 367,5 млн.руб. (67,9% от уточненных бюджетных назначений).
- 5.** Кассовый план за 9 месяцев 2022 года по доходам бюджета исполнен на 104,8%, в бюджет дополнительно привлечено 718,5 млн.руб. Кассовый план по расходам исполнен на 92,3%, не исполнено расходов в сумме 1 170,6 млн.руб.
- 6.** В структуре отраслей деятельности наибольший удельный вес составили расходы по разделам «Образование» в размере 51,3% и «Национальная экономика» в размере 25,0% от общей суммы расходов бюджета.
- 7.** Исполнение расходов значительно ниже общего уровня исполнения кассовых расходов по отношению к показателям уточненного плана (60,4%) сложилось по комитету по финансам (26,7%) и комитету городского хозяйства и строительства (49,6%).
- 8.** Удельный вес программных расходов в общем объеме расходов бюджета городского округа составил 90,5%, непрограммных расходов – 9,5%.
- 9.** По состоянию на 01.10.2022 исполнение мероприятий муниципальных программ составило 12 635,4 млн.руб. или 61,6% от уточненных плановых бюджетных ассигнований (20 518,3 млн.руб.). По итогам отчетного периода адресная инвестиционная программа исполнена в сумме 1 916,0 млн.руб., что составляет 53,2% от доведенных лимитов (3 600,7 млн.руб.).
- 10.** Непрограммные расходы исполнены в сумме 1 318,8 млн.руб. или 50,7% от уточненных бюджетных ассигнований на 2022 год (2 600,4 млн.руб.).

11. Резервный фонд администрации городского округа «Город Калининград» на 2022 год утвержден в сумме 386,3 млн.руб. Остаток нераспределенных средств резервного фонда администрации городского округа «Город Калининград» по состоянию на 01.10.2022 составил 356,0 млн.руб.

12. Объем муниципального долга в сравнении с началом года (4 323,9 млн.руб.) уменьшился на сумму 140,1 млн.руб. и по состоянию на 01.10.2022 составил 4 183,8 млн.руб.

Объем муниципального долга по состоянию на 01.10.2022 не превышает общий объем доходов местного бюджета, без учета утвержденного Решением о бюджете на 2022 год объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц, что соответствует требованиям п. 5 ст. 107 Бюджетного кодекса РФ.

13. Расходы на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2022 года составили 121,8 млн.руб., что на 4,2 млн.руб. больше расходов аналогичного периода 2021 года. Просроченная задолженность по возврату кредитов отсутствует.

14. Бюджет городского округа «Город Калининград» за 9 месяцев 2022 года исполнен с профицитом в сумме 1 717,6 млн.руб.

15. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись осуществлялось финансовым органом по основаниям, предусмотренным ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, п. 14, 15 решения о бюджете на 2022 год.

16. При ведении, утверждении и доведении показателей сводной бюджетной росписи городского округа «Город Калининград», лимитов бюджетных обязательств, а также при внесении изменений в них, нарушений установленного порядка не установлено.

17. Выборочной проверкой соблюдения порядка ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» по доходам и расходам в текущем финансовом году нарушений не установлено.

18. По результатам анализа бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и финансового органа фактов, способных негативно повлиять на достоверность Отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Калининград» за 9 месяцев 2022 года, не установлено.