

## **Информация о результатах оперативного анализа и контроля за организацией исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» за I полугодие 2022 г.**

**08.09.2022**

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», утвержденного решением городского Совета депутатов Калининграда от 01.12.2021 № 245, и на основании отчета об исполнении бюджета на 01.07.2022 (ф. 0503117), утвержденного постановлением администрации городского округа «Город Калининград» от 28.07.2022 № 634, Контрольно-счетной палатой проведен оперативный анализ исполнения и контроль за организацией исполнения местного бюджета за I полугодие 2022 года и подготовлена соответствующая аналитическая информация.

### **Основные итоги исполнения бюджета:**

1. Бюджет городского округа по итогам I полугодия 2022 года исполнен:
  - по доходам в сумме 10 537,5 млн.руб. или 51,2% от уточненных плановых назначений;
  - по расходам в сумме 8 759,2 млн.руб. или 40,1% от уточненных плановых назначений;
  - с профицитом в сумме 1 778,3 млн.руб.
2. Поступление доходов в бюджет городского округа за I полугодие 2022 года по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличилось на 2 218,5 млн.руб. или на 26,7%, в том числе за счет увеличения налоговых доходов на 1 105,5 млн.руб. и безвозмездных поступлений на 1 050,6 млн.руб. Уровень исполнения плановых показателей вырос на 9,2 п.п.
3. Исполнение расходной части бюджета увеличилось на 1 187,4 млн.руб. или на 15,7%, уровень исполнения плановых показателей вырос на 3,6 п.п.
4. Исполнение бюджета по доходам обеспечено поступлением:
  - налоговых доходов – 5 208,7 млн.руб. (53,1% от уточненных бюджетных назначений);
  - неналоговых доходов – 480,8 млн.руб. (54,7% от уточненных бюджетных назначений);
  - безвозмездных поступлений – 4 848,0 млн.руб. (48,9% от уточненных бюджетных назначений).
5. Кассовый план на I полугодие 2022 года по доходам бюджета исполнен на 111,4%, в бюджет дополнительно поступило 1 080,6 млн.руб. Кассовый план по расходам исполнен на 95,7%, не исполнено расходов в сумме 391,0 млн.руб.
6. В структуре отраслей деятельности наибольший удельный вес составили расходы по разделам «Образование» в размере 56,1% и «Национальная экономика» в размере 22,4% от общей суммы расходов бюджета.
7. Исполнение расходов значительно ниже общего уровня исполнения кассовых расходов по отношению к показателям уточненного плана (40,1%) сложилось по комитету по финансам администрации городского округа «Город Калининград» в размере 12,5% и комитету муниципального имущества и земельных ресурсов администрации городского округа «Город Калининград» в размере 24,8%.
8. Удельный вес программных расходов в общем объеме расходов бюджета городского округа составил 90,6%, непрограммных расходов – 9,4%.
9. По состоянию на 01.07.2022 исполнение мероприятий муниципальных программ составило 7 937,2 млн.руб. или 42,0% от уточненных плановых бюджетных ассигнований (18 876,7 млн.руб.). По итогам отчетного периода адресная инвестиционная программа исполнена в сумме 634,5 млн.руб., что составляет 22,6% от доведенных лимитов (2 804,8 млн.руб.).

10. Непрограммные расходы исполнены в сумме 822,0 млн.руб. или 27,6% от уточненных бюджетных ассигнований на 2022 год (2 980,9 млн.руб.).

11. Резервный фонд администрации городского округа «Город Калининград» на 2022 год утвержден в сумме 589,5 млн.руб. Остаток нераспределенных средств резервного фонда администрации городского округа «Город Калининград» по состоянию на 01.07.2022 составил 560,2 млн.руб.

12. Объем муниципального долга в сравнении с началом года (4 323,9 млн.руб.) уменьшился на общую сумму 739,9 млн.руб. и по состоянию на 01.07.2022 составил 3 584,0 млн.руб.

Объем муниципального долга по состоянию на 01.07.2022 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 БК РФ.

13. Расходы на обслуживание муниципального долга за I полугодие 2022 года составили 81,5 млн.руб., что на 9,9 млн.руб. меньше расходов аналогичного периода 2021 года. Просроченная задолженность по возврату кредитов отсутствует.

14. Бюджет городского округа «Город Калининград» за I полугодие 2022 года исполнен с профицитом в сумме 1 778,3 млн.руб.

15. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись осуществлялось финансовым органом по основаниям, предусмотренным ст. 217 БК 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 Порядка № 3/пкпф в отчетном периоде не установлено.

17. Выборочной проверкой соблюдения порядка ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году (Порядок № 109/пкэф) нарушений не установлено.