

Информация
о результатах экспертизы проекта решения городского Совета депутатов
Калининграда «О внесении изменений в решение городского Совета депутатов
Калининграда от 28.11.2018 № 255 «О бюджете городского округа «Город
Калининград» на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов»
(в редакции решения от 06.03.2019 № 22, от 22.05.2019 № 82)»

1 октября 2019 г.

г. Калининград

Основание для проведения экспертизы:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации (далее – БК РФ);
- Федеральный закон от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»;
- Порядок представления и рассмотрения проекта бюджета, утверждения бюджета, внесения изменений в решение о бюджете, представления, рассмотрения и утверждения годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Калининград», утвержденный решением городского Совета депутатов Калининграда от 4 марта 2015 г. № 76 (далее – Порядок № 76).

Цель проведения экспертизы: определение обоснованности изменений, вносимых в решение городского Совета депутатов Калининграда от 28.11.2018 № 255 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» (далее – Решение о бюджете на 2019 год).

Предмет экспертизы: проект решения городского Совета депутатов Калининграда «О внесении изменений в решение городского Совета депутатов Калининграда от 28.11.2018 № 255 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» (в редакции решения от 06.03.2019 № 22, от 22.05.2019 № 82)» (далее – Проект решения), материалы и документы, подготовленные администрацией городского округа «Город Калининград».

Проектом решения предлагаются следующие изменения в бюджет:

1. Плановые показатели по доходам и расходам бюджета городского округа «Город Калининград» предлагается:

Увеличить:

- **на 2019 год на 162 503,00 тыс.руб** за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 270 158,75 тыс.руб. и уменьшения финансовой помощи из областного бюджета на 107 655,75 тыс.руб.
- **на 2020 год на 351 964,94 тыс.руб.** за счет увеличения финансовой помощи;

Уменьшить:

- **на 2021 год на 17 146,08 тыс. руб.** за счет уменьшения финансовой помощи.
2. Предлагается утвердить следующие **основные характеристики** бюджета на 2019 год:
- **общий объем доходов** бюджета - **15 287 041,10** тыс.руб., в т.ч.:
 - налоговые и неналоговые доходы в сумме 8 214 458,75 тыс.руб.;
 - финансовая помощь из областного бюджета в сумме 7 073 582,51 тыс.руб.;
 - возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (-) 1 000,16 тыс.руб.;
 - **общий объем расходов** бюджета - **15 637 193,48** тыс.руб.;

- **дефицит бюджета - 350 152,38 тыс.руб.**

Увеличение налоговых доходов в **2019** году составит **137 415,01 тыс.руб.**, в основном за счет налога на доходы физических лиц на **80 737,70 тыс.руб.**; единого сельскохозяйственного налога на **45 741,66 тыс.руб.**; налога на имущество организаций на **47 000,00 тыс.руб.** Уменьшение налоговых доходов планируется в основном за счет уменьшения поступлений по налогу на имущество физических лиц в сумме **57 000,00 тыс.руб.**

Увеличение неналоговых доходов на **2019** год составит **132 743,74 тыс.руб.** в основном за счет доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат городского округа на **111 623,42 тыс.руб.** Уменьшение поступлений по доходам от перечисления части прибыли МУП на **31 048,08 тыс.руб.**

3. Проект решения не предусматривает существенных изменений в структуре бюджетных обязательств городского округа. Основные ассигнования сохраняются на приоритетных направлениях, определенных еще на этапе формирования и принятия бюджета городского округа. В Проекте решения плановые расходы на социально-культурную сферу в 2019 году составляют 56,1% от общего объема расходов, предлагаемых к утверждению.

Расходы на мероприятия муниципальных программ в 2019 году увеличиваются на 95 512,80 тыс.руб. Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований планируется по МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда...» на сумму **119 806,10 тыс.руб.**; МП «Формирование современной городской среды...» на сумму **75 987,36 тыс.руб.**; МП «Развитие системы образования...» на сумму **59 768,30 тыс.руб.**; МП «Развитие молодежной сферы...» на сумму **23 897,50 тыс.руб.** Основное уменьшение ассигнований предусмотрено в 2019 году по МП «Развитие дорожно-транспортного комплекса...» за счет уменьшения субсидий из областного бюджета на **255 682,48 тыс.руб.**, в том числе по объектам:

- строительство автомобильной дороги от ул. Б. Окружная до ул. Лукашова – на 51 987,00 тыс.руб.;

- реконструкция ул. Ю.Гагарина от ул. Орудийная до границ городского округа – на 60 453,01 тыс. руб.;

- капитальный ремонт подъездной дороги к муниципальному дошкольному учреждению по ул. Аксакова-дор. Окружная (участки ул. Аксакова и ул. Флотская) – на 4 140,07 тыс.руб.

- реконструкция ул. Дачной – на 139 102,40 тыс.руб.

Расходы на осуществление непрограммных направлений деятельности в 2019 году увеличиваются на 66 990,20 тыс.руб., из них:

- бюджетные ассигнования **резервного фонда** увеличены на 51 009,88 тыс.руб.

- **расходы на обслуживание муниципального долга** уменьшены на 5 965,71 тыс.руб., что связано со снижением процентных ставок коммерческих банков по конкурсным процедурам с 10% до 9,9-8,9% годовых;

- **расходы на исполнение муниципальной гарантии** уменьшены на 2 315,18 тыс.руб.. (в связи с изменением курса евро с 75,84 руб./евро до 72,8312 руб./евро);

4. В соответствии с Проектом решения планируется уменьшение ассигнований на исполнение **публичных нормативных обязательств** на 2019 год в сумме 1 237,33 тыс.руб. в связи с уменьшением количества получателей социальных выплат и компенсаций. Общий объем ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств предлагается к утверждению в сумме 15 717,77 тыс.руб.

5. В соответствии с Проектом решения на 2019 год плановый **дефицит** бюджета городского округа **не изменяется** и составляет 350 152,38 тыс.руб.

Источниками финансирования дефицита бюджета в 2019 году являются:

- кредиты кредитных организаций в сальдированном выражении в сумме (-) 198 600,00 тыс.руб.;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 548 752,38 тыс.руб.

Проект решения отвечает требованиям ст. 184.1 БК РФ, при его формировании соблюдены ограничения, установленные БК РФ, по размеру дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» (ст. 92.1), расходам на обслуживание муниципального долга (ст. 111), размеру резервного фонда (ст. 81).

В результате экспертизы установлено, что изменения, вносимые Проектом решения в решение городского Совета депутатов Калининграда от 28.11.2018 № 255 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов», соответствуют требованиям бюджетного законодательства.