

Информация об исполнении бюджета городского округа «Город Калининград» за первый квартал 2016 года

Информация Контрольно-счетной палаты городского округа «Город Калининград» (далее – Контрольно-счетная палата) об исполнении бюджета городского округа «Город Калининград» за первый квартал 2016 года подготовлена в соответствии с п. 9 ч. 2 ст. 9 Федерального закона от 07 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «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», на основании отчета об исполнении бюджета на 01.04.2016, утвержденного постановлением администрации городского округа «Город Калининград» от 29 апреля 2016 г. № 602, пояснительной записки Комитета экономики, финансов и контроля администрации городского округа «Город Калининград» (далее – Комитет экономики, финансов и контроля), направленных в Контрольно-счетную палату городским Советом депутатов Калининграда 16 мая 2016 г. исх. № 97/12.

Раздел 1. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» за первый квартал 2016 года

Бюджет городского округа «Город Калининград» на 2016 год был утвержден решением городского Совета депутатов Калининграда от 25 ноября 2015 г. № 347 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» без дефицита с доходами в сумме 10 330 747,98 тыс.руб. и расходам в сумме 10 330 747,98 тыс.руб.

Показатели исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» за первый квартал 2016 года характеризуются следующими данными:

Таблица № 1
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Первоначально утвержденный бюджет	Уточненный бюджет	Изменение плановых показателей	Исполнено по итогам I квартала 2016 г.	
				сумма	%
Доходы, всего	10 330 747,98	10 722 906,09	392 158,11	2 180 583,77	20,3
в т.ч. безвозмездные поступления	3 175 983,32	3 568 141,43	392 158,11	733 902,14	20,6
Расходы, всего	10 330 747,98	11 314 914,04	984 166,06	2 319 692,17	20,5
в т.ч. расходы на мероприятия муниципальных программ	7 983 930,23	9 166 748,34	1 182 818,11	1 929 223,87	21,0
Дефицит (-)	-	-592 007,95	592 007,95	-139 108,40	-
Доля расходов муниципальных программ в общей сумме расходов (%)	77,3	81,0	-	83,2	-

При проведении анализа вышеприведенных данных установлено следующее.

В первом квартале 2016 года параметры бюджета изменялись два раза, в результате:

- объем доходов увеличился на сумму 392 158,11 тыс.руб. или на 3,8% за счет безвозмездных поступлений;

- объем расходов увеличился на сумму 984 166,06 тыс.руб. или на 9,5%;

- дефицит утвержден в сумме 592 007,95 тыс.руб.

По итогам первого квартала 2016 года бюджет городского округа по доходам исполнен в сумме 2 180 583,77 тыс.руб. или 20,3% от уточненных годовых плановых назначений, по

расходам исполнение составило 2 319 692,17 тыс.руб. или 20,5% от плановых показателей с дефицитом в сумме 139 108,40 тыс.руб.

Источниками финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в первом квартале 2016 года были изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 110 143,40 тыс.руб., поступления от продажи акций на сумму 16 465,00 тыс.руб., увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств автономных и бюджетных учреждений в сумме 50 000,00 тыс.руб.

Как следует из пояснительной записки, представленной Комитетом экономики, финансов и контроля, за отчетный период городским округом исполнены долговые обязательства по коммерческим кредитам в сумме 37 500,00 тыс.руб. В структуре муниципального долга просроченной задолженности по возврату кредитов не имеется.

Бюджетные ассигнования по разделам, подразделам, целевым статьям и группам видов расходов бюджета утверждены на 2016 год в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности. В общей структуре плановых расходов на 2016 год расходы на реализацию мероприятий 15 муниципальных целевых программ составляют 9 166 748,34 тыс.руб. или 81,0% от уточненной суммы плановых расходов (11 314 914,04 тыс.руб.). За отчетный период исполнение программных расходов составило 1 929 223, 87 тыс.руб. или 83,2% от общей суммы фактически произведенных расходов (2 319 692,17 тыс.руб.).

По состоянию на 01 апреля 2016 г. в бюджет городского округа решениями городского Совета депутатов Калининграда были внесены изменения, информация о которых представлена в следующей таблице:

Таблица № 2
(тыс.руб.)

Наименование	Доходы	Расходы	Дефицит
Первоначально утвержденный бюджет	10 330 747,98	10 330 747,98	-
Решение городского Совета депутатов от 25.12.2015 № 425	10 330 747,98	10 330 747,98	-
Решение городского Совета депутатов от 17.02.2016 № 18	9 910 286,16	10 502 294,11	592 007,95
Отклонение от предыдущего	- 420 461,82	171 546,13	-
Уточненный бюджет	10 722 906,09	11 314 914,04	592 007,95
Отклонение уточненного бюджета от первоначального	392 158,11	984 166,06	-

Раздел 2. Анализ исполнения бюджета по доходам

Бюджет городского округа «Город Калининград» на 2016 год с учетом внесенных изменений и уточнений утвержден по доходам в сумме 10 722 906,09 тыс. руб., в том числе по налоговым и неналоговым доходам (далее - собственные доходы бюджета) в сумме 7 154 764,66 тыс.руб., по безвозмездным поступлениям с учетом возврата остатков – в сумме 3 568 141,43 тыс.руб.

Сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета городского округа «Город Калининград» за первый квартал 2015 и 2016 годов приведен в следующей таблице:

Таблица № 3
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Уточненный план		Исполнение за I квартал		Отклонение исполнения за I квартал 2016 г. от I квартала 2015 г.	Исполнение в %	
	2015 г.	2016 г.	2015 г.	2016 г.		2015 г.	2016 г.
Налоговые доходы:	5 924 771,50	6 166 578,16	1 254 947,90	1 281 409,41	26 461,51	21,2	20,8
Налог на доходы физических лиц	3 100 000,00	3 114 600,00	610 031,48	631 065,71	21 034,23	19,7	20,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции)	71 271,50	52 948,20	10 396,97	8 962,08	-1 434,89	14,6	16,9

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	920 000,00	1 021 000,00	215 136,03	242 903,09	27 767,06	23,4	23,8
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	608 000,00	637 000,00	141 649,76	148 817,37	7 167,61	23,3	23,4
Единый сельскохозяйственный налог	49 000,00	197 029,96	70 344,96	40 971,26	-29 373,70	143,6	20,8
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	13 000,00	15 000,00	5 216,16	8 492,73	3 276,57	40,1	56,6
Налог на имущество физических лиц	110 000,00	112 000,00	8 148,03	5 780,30	-2 367,73	7,4	5,2
Налог на имущество организаций	540 000,00	560 000,00	89 553,37	98 700,10	9 146,73	16,6	17,6
Земельный налог	460 000,00	394 000,00	89 789,86	81 826,96	-7 962,90	19,5	20,8
Государственная пошлина	53 500,00	63 000,00	14 676,32	13 887,14	-789,18	27,4	22,0
Отмененные налоги, сборы	0,00	0,00	4,96	2,67	-2,29		
Неналоговые доходы:	1 146 965,53	988 186,50	339 638,43	165 272,22	-174 366,21	29,6	16,7
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в т.ч.	650 950,20	604 306,90	88 128,99	58 635,67	-29 493,32	13,5	9,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	11 165,00	13 446,80	2 112,30	3 489,84	1 377,54	18,9	26,0
Доходы от оказания платных услуг (работ)	13 695,53	6 654,00	29 120,91	1 534,54	-27 586,37	212,6	23,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	284 500,00	163 500,00	166 137,31	41 504,88	-124 632,43	58,4	25,4
Административные платежи и сборы	123 500,00	133 500,00	37 847,62	34 782,39	-3 065,23	30,6	26,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	63 154,80	66 778,80	16 251,37	25 006,71	8 755,34	25,7	37,4
Прочие неналоговые доходы	0,00	0,00	39,93	318,19	278,26	-	-
Итого налоговых и неналоговых доходов:	7 071 737,03	7 154 764,66	1 594 586,33	1 446 681,63	-147 904,70	22,5	20,2
Итого безвозмездных поступлений с учетом возврата остатков:	1 825 849,02	3 568 141,43	-712 253,67	733 902,14	1 446 155,81	-	20,6
Всего доходов:	8 897 586,05	10 722 906,09	882 332,66	2 180 583,77	1 298 251,11	9,9	20,3

Согласно данным отчета об исполнении бюджета городского округа в первом квартале 2016 года в доход бюджета городского округа поступило 2 180 583,77 тыс.руб., что составило 20,3% от утвержденных годовых плановых показателей. В сравнении с аналогичным периодом 2015 года поступление доходов увеличилось в 2,5 раза (на 1 298 251,11 тыс.руб.), в том числе за счет увеличения безвозмездных поступлений с учетом возврата остатков на сумму 1 446 155,81 тыс.руб. При этом поступление собственных доходов бюджета уменьшилось на сумму 147 904,70 тыс.руб.

Собственные доходы бюджета в первом квартале 2016 года составили 1 446 681,63 тыс.руб. или 20,2% от годового объема уточненных бюджетных назначений. Снижение исполнения бюджета по поступлению собственных доходов к аналогичному периоду 2015 года составило 2,3 процентных пункта.

Налоговые доходы бюджета за первый квартал 2016 года составили 1 281 409,41 тыс. руб., или 20,8% от годового объема уточненных налоговых поступлений, что на 26 461,51 тыс. руб., или на 2,1% выше объема налоговых поступлений в бюджет города за аналогичный период 2015 года.

Неналоговые доходы бюджета за первый квартал 2016 года составили 165 272,22 тыс.руб. или 16,7% от годового объема уточненных неналоговых поступлений, что на 174 366,21 тыс.руб., или на 51,3% меньше объема неналоговых поступлений в бюджет города за аналогичный период 2015 года. Снижение поступлений в 2016 году по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связано в основном с перевыполнением в 2015 году плана по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в 3,2 раза, в бюджет незапланировано поступило 114,6 млн.руб.

Безвозмездные поступления в бюджет за первый квартал 2016 года составили 733 902,14 тыс.руб. или 20,6% от уточненного годового объема безвозмездных поступлений, что на 1 446 155,81 тыс.руб. выше объема безвозмездных поступлений за аналогичный период 2015 года.

Согласно данным пояснительной записки, представленной Комитетом экономики, финансов и контроля, кассовый план за первый квартал 2016 года по собственным доходам бюджета исполнен на 93,5%, в бюджет городского округа не поступило запланированных доходов на сумму 100,7 млн.руб., в том числе:

- налоговых доходов на сумму 91,0 млн.руб.;
- неналоговых доходов на сумму 9,7 млн.руб.

Исполнение кассового плана по доходам бюджета городского округа за первый квартал 2016 года представлено в следующей таблице:

Таблица № 4
(млн.руб.)

Наименование показателя	План на I квартал 2016 г.	Поступило за I квартал 2016 г.	Отклонение исполнения от плана	Процент исполнения к плану
Налоговые доходы:	1 372,4	1 281,4	-91,0	93,4
Налог на доходы физических лиц	651,6	631,0	-20,6	96,8
Акцизы по подакцизным товарам (продукции)	13,2	9,0	-4,2	68,2
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	224,0	242,9	18,9	108,4
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	146,0	148,8	2,8	101,9
Единый сельскохозяйственный налог	97,0	41,0	-56,0	42,3
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	4,7	8,5	3,8	180,9
Налог на имущество физических лиц	8,5	5,8	-2,7	68,2
Налог на имущество организаций	120,0	98,7	-21,3	82,3
Земельный налог	93,0	81,8	-11,2	88,0
Государственная пошлина	14,4	13,9	-0,5	96,5
Неналоговые доходы:	175,0	165,3	-9,7	94,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в т.ч.	88,4	58,7	-29,7	66,4
<i>Доходы от арендной платы за земельные участки до разграничения права собственности</i>	<i>80,0</i>	<i>42,7</i>	<i>-37,3</i>	<i>53,4</i>
<i>Доходы от арендной платы за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности</i>	<i>1,3</i>	<i>1,2</i>	<i>-0,1</i>	<i>92,3</i>
<i>Платежи от муниципальных унитарных предприятий</i>	<i>1,2</i>	<i>1,5</i>	<i>0,3</i>	<i>125,0</i>
<i>Прочие доходы от использования муниципального имущества</i>	<i>5,9</i>	<i>13,3</i>	<i>7,4</i>	<i>225,4</i>
Платежи при пользовании природными ресурсами	13,4	3,5	-9,9	26,1
Доходы от оказания платных услуг (работ)	1,4	1,5	0,1	107,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	24,2	41,5	17,3	171,5
Административные платежи и сборы	33,4	34,8	1,4	104,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	14,2	25,0	10,8	176,1
Прочие неналоговые доходы		0,3	0,3	-
Итого налоговых и неналоговых доходов:	1 547,4	1 446,7	-100,7	93,5
Итого безвозмездных поступлений с учетом возврата остатков:	733,9	733,9	0,0	100,0
Всего доходов:	2 281,3	2 180,6	-100,7	95,6

Согласно данным, приведенным в таблице, кассовый план по налоговым доходам за первый квартал 2016 года исполнен на 93,4%.

Наименьший процент исполнения кассового плана сложился по следующим показателям доходной части бюджета:

- по единому сельскохозяйственному налогу исполнение составило 42,3%, в бюджет не поступило запланированных доходов в сумме 56,0 млн.руб. в связи с уменьшением перечислений

от основных плательщиков налога (ООО «Морская звезда», РПК «Рыбфлот-ФОР», ООО «Атлантрыбфлот», ЗАО «Фор-Фишинг»);

- по акцизам по подакцизным товарам (продукции) исполнение составило 68,2%, в бюджет не поступило запланированных доходов в сумме 4,2 млн.руб. в связи с уменьшением норматива отчислений акцизов в доход городского бюджета с 1,630% в 2015 году до 1,465% в 2016 году;

- по налогу на имущество физических лиц исполнение составило 68,2%, в бюджет не поступило запланированных доходов в сумме 2,7 млн.руб. так как в связи со сроком уплаты данного платежа (за 2015 год – не позднее 1 декабря 2016 г.) в отчетном периоде в бюджет поступили, в основном, платежи, уплаченные физическими лицами в счет погашения задолженности прошлых лет.

Кассовый план по неналоговым доходам за первый квартал 2016 года исполнен на 94,5%. Наименьший процент исполнения кассового плана сложился по арендной плате за земельные участки до разграничения права собственности, исполнение составило 53,4%, что связано с резким сокращением задолженности с начала года и уменьшением сумм начислений арендной платы по решению судов (пересмотр кадастровой стоимости земли), а также со списанием безнадежной к взысканию задолженности.

Раздел 3. Анализ исполнения бюджета по расходам

Первоначально расходная часть бюджета городского округа «Город Калининград» на 2016 год утверждена в сумме 10 330 747,98 тыс.руб. (решение городского Совета депутатов Калининграда от 25 ноября 2015 г. № 347).

С учетом внесенных изменений и дополнений уточненный годовой план на 2016 год составил 11 314 914,04 тыс.руб.

Бюджет городского округа «Город Калининград» по расходам за первый квартал текущего финансового года исполнен в сумме 2 319 692,17 тыс.руб. или 20,5% к уточненному годовому плану на 2016 год.

Исполнение расходной части бюджета городского округа «Город Калининград» за первый квартал 2016 года в разрезе разделов бюджетной классификации представлено в таблице:

Таблица № 5
(тыс.руб.)

Наименование раздела бюджетной классификации	Уточненные бюджетные ассигнования на 2016 г.	Исполнение по состоянию на 01.04.2016 г.	Процент исполнения к уточненным бюджетным ассигнованиям	Удельный вес в общей сумме расходов, %
Общегосударственные вопросы	1 249 409,76	169 897,30	13,6	7,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	60 873,70	13 235,30	21,7	0,6
Национальная экономика	2 398 332,28	410 161,95	17,1	17,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 393 658,56	184 078,28	13,2	7,9
Охрана окружающей среды	5 276,51	8,63	0,2	0,0
Образование	5 086 480,46	1 276 696,93	25,1	55,0
Культура, кинематография	271 009,13	64 701,21	23,9	2,8
Социальная политика	407 343,46	67 731,80	16,6	2,9
Физическая культура и спорт	16 726,44	2 731,08	16,3	0,1
Средства массовой информации	37 774,04	6 153,85	16,3	0,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	388 029,70	124 295,84	32,0	5,4
Итого:	11 314 914,04	2 319 692,17	20,5	100

Как видно из приведенной выше таблицы наименьший показатель исполнения расходов за первый квартал 2016 года сложился по разделу бюджетной классификации «Охрана окружающей

среды» в размере 0,2% от плановых бюджетных назначений. Наибольший показатель исполнения расходов за указанный период сложился по разделу бюджетной классификации «Обслуживание государственного и муниципального долга» в размере 32,0%.

В структуре отраслей деятельности наибольший удельный вес составили расходы по разделам:

- «Образование» в размере 55,0% от общей суммы расходов бюджета;
- «Национальная экономика» в размере 17,7% от общей суммы расходов бюджета.

Исполнение бюджета городского округа «Город Калининград» за первый квартал 2016 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлено в таблице:

Таблица № 6
(тыс.руб.)

Наименование	Уточненные бюджетные ассигнования на 2016 г.	Исполнение по состоянию на 01.04.2016 г.	Процент исполнения
Комитет экономики, финансов и контроля администрации городского округа «Город Калининград»	1 100 791,52	192 133,29	17,4
Комитет городского хозяйства администрации городского округа «Город Калининград»	2 299 129,25	370 942,84	16,1
Администрация городского округа «Город Калининград»	406 921,33	82 658,69	20,3
Комитет архитектуры и строительства администрации городского округа «Город Калининград»	1 122 211,27	200 586,24	17,9
Городской Совет депутатов Калининграда	93 667,80	17 040,29	18,2
Избирательная комиссия городского округа «Город Калининград»	25 184,10	730,54	2,9
Комитет по социальной политике администрации городского округа «Город Калининград»	5 656 661,51	1 367 922,57	24,2
Комитет муниципального имущества и земельных ресурсов администрации городского округа «Город Калининград»	590 754,56	84 395,32	14,3
Контрольно-счетная палата городского округа «Город Калининград»	19 592,70	3 282,39	16,7
Итого:	11 314 914,04	2 319 692,17	20,5

Как видно из приведенной выше таблицы наименьший процент исполнения расходов за первый квартал 2016 года сложился по избирательной комиссии городского округа «Город Калининград» в размере 2,9%. Наибольший процент исполнения расходов за первый квартал 2016 года сложился по комитету по социальной политике администрации городского округа «Город Калининград» в размере 24,2%.

Структура расходов бюджета городского округа в разрезе программных и непрограммных расходов за первый квартал 2016 года представлена в таблице:

Таблица № 7
(млн.руб.)

Направление расходов	Уточненный план на 2016 г.	Удельный вес, %	Исполнено по состоянию на 01.04.2016 г.	Удельный вес, %
Расходы на программные мероприятия, всего, в том числе:	9 166,75	81,0	1 929,22	83,2
мероприятия инвестиционного характера (* удельный вес в сумме программных расходов)	1 319,82	14,4*	190,16	9,8*
мероприятия неинвестиционного характера (* удельный вес в сумме программных расходов)	7 846,93	85,6*	1 739,07	90,2*

Непрограммные расходы:	2 148,16	19,0	390,47	16,8
Всего расходов:	11 314,91	100	2 319,69	100

По сравнению с первым кварталом 2015 года произошло снижение удельного веса программных расходов в общей сумме расходов бюджета городского округа с 89,3% в 2015 году до 81,0% в 2016 году.

Исполнение расходов бюджета за первый квартал 2015 и 2016 годов представлено в следующей таблице:

Таблица № 8
(тыс.руб.)

Наименование раздела бюджетной классификации	Исполнение по состоянию на 01.04.2015 г.	Исполнение по состоянию на 01.04.2016 г.	Отклонение исполнения I квартала 2016 г. к I кварталу 2015 г.	Удельный вес в общей сумме расходов за I квартал 2015 г., %	Удельный вес в общей сумме расходов за I квартал 2016 г., %
Общегосударственные вопросы	167 569,98	169 897,30	2 327,32	6,6	7,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10 114,97	13 235,30	3 120,33	0,4	0,6
Национальная экономика	277 703,26	410 161,95	132 458,69	10,9	17,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	339 199,24	184 078,28	-155 120,96	13,3	7,9
Охрана окружающей среды	0,00	8,63	8,63	0,0	0,0
Образование	1 495 451,85	1 276 696,93	-218 754,92	58,4	55,0
Культура и кинематография	64 824,61	64 701,21	-123,40	2,5	2,8
Социальная политика	74 609,23	67 731,80	-6 877,43	2,9	2,9
Физическая культура и спорт	41 688,75	2 731,08	-38 957,67	1,6	0,1
Средства массовой информации	3 060,68	6 153,85	3 093,17	0,1	0,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	84 417,66	124 295,84	39 878,18	3,3	5,4
Итого:	2 558 640,23	2 319 692,17	-238 948,06	100,0	100,0

Как видно из приведенной выше таблицы по сравнению с первым кварталом 2015 года исполнение бюджета городского округа по расходам в первом квартале 2016 года снизилось на сумму 238 948,06 тыс.руб. или на 9,3%. При этом в первом квартале 2016 года исполнение бюджета по расходам увеличилось по сравнению с первым кварталом 2015 года по следующим разделам:

- «Общегосударственные вопросы» на сумму 2 327,32 тыс.руб. или на 1,4%;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на сумму 3 120,33 тыс.руб. или на 30,8%;
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» на сумму 39 878,18 тыс.руб. или на 47,2%;
- «Национальная экономика» на сумму 132 458,69 тыс.руб. или на 47,7%;
- «Средства массовой информации» на сумму 3 093,17 тыс.руб. или на 101,1%.

Раздел 4. Анализ исполнения муниципальных и ведомственных целевых программ

Уточненные бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий в рамках муниципальных и ведомственных целевых программ (далее - программы) на 2016 год запланированы в сумме 9 166,75 млн.руб.

По состоянию на 01.04.2016 исполнение программ составило 1 929,22 млн.руб. или 21,0% от уточненного плана.

По итогам первого квартала 2015 года исполнение по программам составило 2 205,19 млн.руб. или 23,6% от уточненного плана (9 355,83 млн.руб.).

Таким образом, исполнение программ за первый квартал 2016 года в сравнении с аналогичным периодом 2015 года снизилось на 275,97 млн.руб. или на 2,6 процентных пункта.

В 2016 году в городском округе «Город Калининград» предусмотрена реализация мероприятий по 24 программам, в том числе: по 15-ти муниципальным программам (далее - МП) и 9-ти ведомственным целевым программам (далее - ВЦП), входящим в состав МП.

В течение первого квартала 2016 года количество ВЦП уменьшилось на одну программу («Содержание и капитальный ремонт муниципального жилищного фонда городского округа «Город Калининград»).

Данное уменьшение связано с внесением изменений в МП «Обеспечение эффективного использования муниципального имущества и земельных ресурсов городского округа «Город Калининград».

Постановлением администрации городского округа «Город Калининград» от 29 января 2016 г. № 87 утверждена новая редакция МП «Обеспечение эффективного использования муниципального имущества и земельных ресурсов городского округа «Город Калининград». Согласно новой редакции указанной программы реализация мероприятий, ранее входящих в ВЦП «Содержание и капитальный ремонт муниципального жилищного фонда городского округа «Город Калининград», осуществляется в рамках отдельного мероприятия МП (п.1.4.13 «Обеспечение соответствия муниципального жилищного фонда требованиям энергоэффективности, безопасности и санитарным нормам»).

Контрольно-счетная палата, проанализировав информацию Комитета экономики, финансов и контроля об исполнении программ за первый квартал 2016 года, отмечает следующее.

По двум программам: ВЦП «Благоустройство дворовых территорий «Мой двор» и ВЦП «Молодое поколение Калининграда» - кассовые расходы за первый квартал 2016 года отсутствуют (исполнение 0,0%).

Согласно пояснительной записке Комитета экономики, финансов и контроля, основными причинами неисполнения уточненных бюджетных ассигнований, выделенных на мероприятия указанных выше ВЦП, являются:

- сезонный характер работ (ВЦП «Благоустройство дворовых территорий «Мой двор»);
- планирование основных мероприятий программы на последующие кварталы (ВЦП «Молодое поколение Калининграда»).

Контрольно-счетная палата обращает внимание, что по 7-ми программам отмечено исполнение менее 5,0%, в том числе:

- МП «Обеспечение условий для реализации гражданами своих прав в области жилищных отношений» - 0,3%;
- ВЦП «Обеспечение требований комплексной безопасности в муниципальных учреждениях образования и загородных оздоровительных центрах» - 0,9%;
- МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда и муниципальных жилых помещений, признанных непригодными для проживания, расположенных на территории городского округа «Город Калининград» - 1,0%;
- МП «Обеспечение градостроительной и архитектурной деятельности в городском округе «Город Калининград» - 1,7%;
- ВЦП «Развитие муниципальных учреждений сферы культуры городского округа «Город Калининград», сохранение и популяризация объектов культурного наследия» - 3,8%;
- МП «Обеспечение эффективного использования муниципального имущества и земельных ресурсов городского округа «Город Калининград» - 4,8%;
- МП «Развитие малого и среднего предпринимательства в городском округе «Город Калининград» - 4,9%.

По 8 -ми программам исполнение составило в интервале от 10,0% до 20,0%, в том числе:

- ВЦП «Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования городского округа «Город Калининград» - 11,4%;
- ВЦП «Спортивный Калининград» - 11,8%;
- МП «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа «Город Калининград» - 12,8%;
- МП «Развитие дорожно-транспортного комплекса городского округа «Город Калининград» - 16,4%;
- ВЦП «Развитие информационно-коммуникационной инфраструктуры администрации» - 16,5%;
- МП «Благоустройство и экология городского округа «Город Калининград» - 17,7%;
- ВЦП «Ремонт и содержание объектов благоустройства городского округа «Город Калининград» - 19,2%;
- МП «Социальная поддержка населения городского округа «Город Калининград» - 19,6%.

По 6-ти программам исполнение составило в интервале от 20,0% до 46,0%, в том числе:

- МП «Развитие молодежной сферы, физической культуры, спорта и дополнительного образования спортивной направленности в городском округе «Город Калининград» - 22,3%;
- МП «Обеспечение эффективного функционирования органов местного самоуправления городского округа «Город Калининград» - 24,6%;
- МП «Сохранение и развитие культуры в городском округе «Город Калининград» - 24,7%;
- МП «Развитие системы образования городского округа «Город Калининград» - 25,3%;
- ВЦП «Организация досуга и массового отдыха жителей городского округа «Город Калининград» - 30,8%;
- МП «Осуществление мероприятий по гражданской обороне и защите населения и территории городского округа «Город Калининград» от чрезвычайных ситуаций» - 45,2%.

По одной программе (МП «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Калининград») реализация мероприятий в 2016 году осуществляется без финансового обеспечения (финансовые ресурсы программой не предусмотрены). По указанной причине результаты кассового исполнения данной программы не нашли отражение в информации Комитета экономики, финансов и контроля об исполнении программ за первый квартал 2016 года.

Раздел 5. Анализ исполнения адресной инвестиционной программы

Уточненные плановые назначения на реализацию мероприятий адресной инвестиционной программы (далее - АИП) в 2016 году составляют 1 258,61 млн.руб.

По итогам первого квартала 2016 года АИП исполнена в сумме 190,16 млн.руб. или на 15,1% от плановых назначений.

По итогам первого квартала 2015 года исполнение АИП составляло 351,4 млн.руб. или 29,0% от плановых назначений (1 210,68 млн.руб.).

Таким образом, исполнение мероприятий АИП за первый квартал 2016 года в сравнении с аналогичным периодом 2015 года снизилось на 161,24 млн.руб. или на 13,9 процентных пункта.

Контрольно-счетная палата, проанализировав информацию об исполнении АИП в разрезе объектов за первый квартал 2016 года, отмечает следующее.

АИП по состоянию на 01.04.2016 включает в себя 94 объекта, из них исполнение за первый квартал 2016 года составило:

- по 77 объектам или 82,0% от их общего числа кассовые расходы отсутствуют (исполнение 0,0%);

- по 4 объектам – исполнение менее 20,0%;
- по 4 объектам - от 20,0% до 50,0%;
- по 2 объектам - от 50,0% до 70,0%;
- по 4 объектам – от 70,0% до 90,0%;
- по 3 объектам - от 90,0% до 100,0%.

Председатель Контрольно-счетной палаты
городского округа «Город Калининград»

Н.В. Кузнецова