

**Информация**  
**об основных итогах экспертно-аналитического мероприятия**  
**«Анализ исполнения бюджета городского округа «Город Калининград»**  
**за 9 месяцев 2018 года»**

«14» декабря 2018 г.

г. Калининград

**Основание для проведения мероприятия:** п. 3 раздела I «Экспертно-аналитические мероприятия» плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа «Город Калининград» на 2018 год.

**Цель мероприятия:** анализ исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» за 9 месяцев 2018 года и подготовка аналитической информации.

**Предмет мероприятия:** отчет об исполнении бюджета городского округа «Город Калининград» на 1 октября 2018 г.

**По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее:**

1. По итогам 9 месяцев 2018 года бюджет городского округа по доходам исполнен в сумме в сумме 9 683,9 млн.руб., что составляет 70,6% от уточненных годовых плановых назначений в объеме 13 708,0 млн.руб.

В отчетном периоде исполнение бюджета по доходам обеспечено поступлением:

- налоговых и неналоговых доходов бюджета в сумме 5 347,9 млн.руб. или 71,5% от уточненных годовых бюджетных назначений в объеме 7 474,5 млн.руб.;

- безвозмездных поступлений с учетом возврата остатков в сумме 4 336,0 млн.руб. или 69,6% от уточненных годовых бюджетных назначений 6 233,5 млн.руб.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года за 9 месяцев 2018 года поступление доходов увеличилось на 643,0 млн.руб. или на 7,1%. При этом уровень исполнения годовых бюджетных назначений по сравнению с 2017 годом по налоговым доходам увеличился на 1,9 процентных пункта, по неналоговым доходам снизился на 6,3 процентных пункта.

2. За отчетный период кассовый план по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 100,2%, в бюджет дополнительно привлечено 11,4 млн.руб. При этом сверх плана поступило налоговых доходов на сумму 11,7 млн.руб., по неналоговым доходам недополучено в бюджет 0,3 млн.руб.

3. По сравнению с началом года дебиторская задолженность по неналоговым доходам по состоянию на 01.10.2018 (без учета доходов будущих периодов) увеличилась на 33,1 млн.руб. и составила 690,9 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 (60,9%).

4. За отчетный период исполнение бюджета городского округа по расходам составило 9 227,6 млн.руб. или 66,2% от уточненных бюджетных ассигнований на 2018 год в объеме 13 935,9 млн.руб. Плановый объем уточненных бюджетных ассигнований на 2018 год по сравнению с 2017 годом увеличился на 992,7 млн.руб. При этом объем фактически исполненных расходов за отчетный период

увеличился на 570,9 млн.руб., однако уровень исполнения бюджета по расходам снизился по сравнению с аналогичным периодом 2017 года на 0,7 процентных пункта. Наименьший процент исполнения расходов за 9 месяцев 2018 года сложился по комитету архитектуры и строительства администрации городского округа «Город Калининград» в размере 48,8%. По разделам бюджетной классификации наименьший показатель исполнения сложился по разделам «Охрана окружающей среды» в размере 25,0% и «Жилищно-коммунальное хозяйство» в размере 55,2% от уточненных плановых бюджетных ассигнований.

5. За отчетный период кассовый план по расходам выполнен на 96,8%. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года плановый объем кассовых расходов за 9 месяцев 2018 года увеличился на 241,5 млн.руб. Фактическое исполнение кассовых расходов увеличилось по сравнению с 9 месяцами 2017 года на 570,9 млн.руб. Уровень исполнения кассового плана по расходам за 9 месяцев 2018 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года увеличился на 3,7 процентных пункта. За отчетный период не исполнено расходов в сумме 309,6 млн.руб. или 3,2% от показателя кассового плана (в 2017 году – 639,0 млн.руб. или 6,9%).

6. За отчетный период из резервного фонда администрации городского округа «Город Калининград» выделено бюджетных средств на разделы и подразделы бюджетной классификации в сумме 69,8 млн.руб. Нераспределенный остаток средств резервного фонда по состоянию на 01.10.2018 составил 26,9 млн.руб. Исполнение расходов за счет средств резервного фонда по итогам 9 месяцев 2018 года составило 25,9 млн.руб. или 37,1% от объема выделенных ассигнований. По итогам отчетного периода комитетом городского хозяйства не использованы бюджетные ассигнования в сумме 43,3 млн.руб. или 70,0% от объема средств, выделенных комитету из резервного фонда (61,8 млн.руб.).

7. По сравнению с началом года объем муниципального долга городского округа «Город Калининград» по состоянию на 01.10.2018 уменьшился на сумму 792,5 млн.руб. и составил 4 901,9 млн.руб., в том числе: по кредитам кредитных организаций 2 814,6 млн.руб.; бюджетным кредитам 1 625,5 млн.руб.; муниципальным гарантиям 461,8 млн.руб.

Объем муниципального долга по состоянию на 01.10.2018 не превышает предельного объема, установленного Решением о бюджете на 2018 год, что соответствует требованиям, установленным ст. 107 БК РФ.

8. Расходы на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2018 года составили 222,9 млн.руб., что на 31,2 млн.руб. или на 12,3% меньше расходов аналогичного периода 2017 года (254,1 млн.руб.).

9. В соответствии с п. 3 ст. 184.1 БК РФ исполнение бюджета городского округа «Город Калининград» осуществляется в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности. В общей структуре плановых расходов на 2018 год расходы на реализацию мероприятий 14 муниципальных программ составляют 12 207,0 млн.руб. или 87,6% от уточненного общего объема годовых бюджетных ассигнований (13 935,9 млн.руб.). За отчетный период расходы на программные мероприятия исполнены в сумме 8 062,7 млн.руб. или 66,0% от уточненных бюджетных ассигнований на 2018 год. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года уровень исполнения программных расходов

снизился на 0,9 процентных пункта. По 6-ти программам показатель исполнения составил менее 50,0%, в том числе:

- МП «Обеспечение градостроительной и архитектурной деятельности в городском округе «Город Калининград» - 5,9%;
- ВЦП «Развитие муниципальных учреждений сферы культуры городского округа «Город Калининград», сохранение и популяризация объектов культурного наследия» - 18,3%;
- МП «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа «Город Калининград» - 20,3%;
- ВЦП «Обеспечение требований комплексной безопасности в муниципальных учреждениях образования и загородных оздоровительных центрах» - 31,5%;
- МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда и муниципальных жилых помещений, признанных непригодными для проживания, расположенных на территории городского округа «Город Калининград» - 41,5%;
- МП «Развитие малого и среднего предпринимательства в городском округе «Город Калининград» - 42,9%.

Наиболее высокий уровень исполнения (83,8%) отмечается по ВЦП «Организация досуга и массового отдыха жителей городского округа «Город Калининград».

Непрограммные расходы за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 1 164,9 млн.руб. или 67,4% от уточненных бюджетных ассигнований на 2018 год, что на 55,4 млн.руб. выше аналогичного периода 2017 года. Уровень исполнения непрограммных расходов вырос на 0,5 процентных пункта.

10. По итогам отчетного периода адресная инвестиционная программа исполнена в сумме 830,2 млн.руб., что составляет 45,4% от плановых годовых бюджетных ассигнований.

11. По сравнению с началом года объем муниципального долга городского округа «Город Калининград» по состоянию на 01.10.2018 уменьшился на сумму 792,5 млн.руб. и составил 4 901,9 млн.руб., в том числе:

- по кредитам кредитных организаций 2 814,6 млн.руб.;
- по бюджетным кредитам 1 625,5 млн.руб.;
- по муниципальным гарантиям 461,8 млн.руб.

В структуре муниципального долга по состоянию на 01.10.2018 просроченной задолженности не имеется.

Объем муниципального долга по состоянию на 01.10.2018 не превышает предельного объема, установленного Решением о бюджете на 2018 год, что соответствует требованиям, установленным ст. 107 БК РФ.

12. Расходы на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2018 года составили 222,9 млн.руб., что на 31,2 млн.руб. или 12,3% меньше расходов аналогичного периода 2017 года (254,1 млн.руб.).

13. За отчетный период бюджет городского округа исполнен с профицитом в сумме 456,3 млн.руб., что на 72,1 млн.руб. больше профицита, сложившегося при исполнении бюджета за 9 месяцев 2017 года (384,2 млн.руб.).