

21 мая 2018 г.

Информация

**об основных итогах экспертно-аналитического мероприятия
«Экспертиза проекта решения городского Совета депутатов Калининграда
«О внесении изменений в решение городского Совета депутатов
Калининграда от 29.11.2017 № 280 «О бюджете городского округа «Город
Калининград» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов»
(в редакции решений от 25.12.2017 № 335, от 07.03.2018 № 20)**

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 29.11.2017 № 280 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (далее – Решение о бюджете на 2018 год).

Предмет экспертизы:

проект решения городского Совета депутатов Калининграда «О внесении изменений в решение городского Совета депутатов Калининграда от 29.11.2017 № 280 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (в редакции решений от 25.12.2017 № 335, от 07.03.2018 № 20) (далее – Проект решения), материалы и документы, подготовленные администрацией городского округа «Город Калининград».

Выводы:

1. В соответствии с Проектом решения доходная и расходная части бюджета городского округа на 2018 год увеличиваются за счет финансовой помощи из областного бюджета на сумму 1 090 714,11 тыс.руб., из них субсидии составляют 1 067 786,11 тыс.руб., дотации – 22 928,00 тыс.руб.

2. С учетом изменений Проектом решения предлагается утвердить общий объем доходов бюджета в сумме 13 353 515,44 тыс.руб., из них субсидии от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составляют 1 831 022,17 тыс.руб., дотации бюджетам муниципальных образований – 36 723,50 тыс.руб.

3. С учетом изменений общий объем расходов бюджета на 2018 год предлагается к утверждению в сумме 13 581 406,54 тыс.руб.

4. В соответствии с Проектом решения за счет субсидий из областного бюджета увеличены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальных программ.

5. За счет дотации из областного бюджета Проектом решения предлагается увеличение бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в сумме 17 600,00 тыс.руб. и на увеличение уставного фонда МП КХ «Водоканал» по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 5 328,00 тыс.руб..

6. Проектом решения предлагается внесение изменений в расходную часть бюджета за счет перераспределения ассигнований между разделами бюджетной классификации расходов по ходатайствам главных распорядителей бюджетных средств. Корректировка распределения бюджетных ассигнований предполагает сохранение расходных обязательств по приоритетным направлениям, ранее утвержденным в Решении о бюджете на 2018 год (образование – 49,1%, национальная экономика – 23,5%, жилищно-коммунальное хозяйство – 10,6% от общего объема расходов).

С учетом внесения изменений расходная часть бюджета городского округа «Город Калининград» сохраняет социально-культурную направленность (56,8% от общего объема расходов, планируемых к утверждению).

7. Наиболее значительное увеличение бюджетных ассигнований в соответствии с Проектом решения предлагается к утверждению по следующим разделам бюджетной классификации:

- 0100 «Общегосударственные вопросы» в сумме 24 304,47 тыс.руб. или 2,2% от общей суммы изменений;

- 0400 «Национальная экономика» в сумме 170 719,48 тыс.руб. или 15,7% от общей суммы изменений;

- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 149 481,53 тыс.руб. 13,7% от общей суммы изменений;

- 0700 «Образование» в сумме 736 180,22 тыс.руб. или 67,5% от общей суммы изменений.

Уменьшение бюджетных ассигнований планируется по разделу 1000 «Социальная политика» на сумму 3 552,01 тыс.руб. или 0,3% от общей суммы изменений.

8. Наиболее значительное увеличение бюджетных ассигнований в соответствии с Проектом решения предлагается к утверждению комитету архитектуры и строительства в сумме 695 505,79 тыс.руб. или 63,8% от общей суммы изменений, в основном за счет финансовой помощи из областного бюджета на строительство общеобразовательной школы в Восточном жилом районе г. Калининграда.

9. В соответствии с Проектом решения объем условно утверждаемых расходов уменьшается:

- на 2019 год на сумму 34 444,66 тыс.руб. и предлагается к утверждению в сумме 817 767,08 тыс.руб. или 10,8% от общего объема расходов бюджета без

учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение (7 604 700,00 тыс.руб.), что соответствует требованиям п. 4.2 Порядка № 76 (в объеме не менее 2,5%);

- на 2020 год на сумму 49 780,06 тыс.руб. и предлагается к утверждению в сумме 1 457 762,76 тыс.руб. или 18,0% от общего объема расходов бюджета без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение (8 099 500,00 тыс.руб.), что соответствует требованиям п. 4.2 Порядка № 76 (в объеме не менее 5,0%).

10. В соответствии с Проектом решения объем бюджетных ассигнований по резервному фонду увеличен на 4 593,94 тыс.руб. и планируется к утверждению в сумме 90 000,79 тыс.руб. или 0,7% от общего объема расходов (13 581 406,54 тыс.руб.), что соответствует требованиям, установленным п. 3 ст. 81 БК РФ (не более 3,0%).

11. Проект решения предусматривает изменение объема бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности, включенные в адресную инвестиционную программу на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов, в том числе:

- на 2018 год бюджетные ассигнования уменьшены на 194 780,29 тыс.руб. Общий объем ассигнований предлагается к утверждению в сумме 547 177,02 тыс.руб.;

- на 2019 год предлагается увеличение объема бюджетных ассигнований на сумму 1 453,06 тыс.руб. Общий объем ассигнований предлагается к утверждению в сумме 630 488,78 тыс.руб.;

- на 2020 год бюджетные ассигнования увеличены на 45 359,46 тыс.руб. Общий объем ассигнований предлагается к утверждению в сумме 430 685,67 тыс.руб.

12. В соответствии с Проектом решения расходы бюджета на реализацию мероприятий 14 муниципальных программ в 2018 году предлагается увеличить на 1 066 835,33 тыс.руб. и утвердить в сумме 11 845 172,13 тыс.руб., что составляет 87,2% от общего объема плановых бюджетных ассигнований.

Наиболее значительное увеличение бюджетных ассигнований планируются по следующим трем программам:

- МП «Развитие системы образования городского округа «Город Калининград» - на сумму 731 195,85 тыс.руб.;

- МП «Развитие дорожно-транспортного комплекса городского округа «Город Калининград» - на сумму 161 502,60 тыс.руб.;

- МП «Формирование современной городской среды городского округа «Город Калининград» - на сумму 122 157,69 тыс.руб.

Уменьшение бюджетных ассигнований планируется по программе «Обеспечение условий для реализации гражданами своих прав в области жилищных отношений» на сумму 41,88 тыс.руб.

13. Проектом решения предусматривается внесение изменений в программу муниципальных заимствований с увеличением в 2018 году объема привлечения и погашения кредитов по кредитным договорам (контрактам) и соглашениям от кредитных организаций на сумму 744 589,90 тыс.руб.

14. В соответствии с Проектом решения размер дефицита бюджета городского округа на 2018 год не изменяется и составляет 227 891,10 тыс.руб. или 3,8% от утвержденного общего годового объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует требованиям ст. 92.1 БК РФ (не более 10,0%).

По итогам экспертизы Проекта решения замечания и предложения отсутствуют.

Предлагаемые Проектом решения изменения в решение городского Совета депутатов Калининграда от 29.11.2017 № 280 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» соответствуют бюджетному законодательству и могут быть приняты по усмотрению депутатов городского Совета депутатов Калининграда.