



**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ГОРОД КАЛИНИНГРАД»**

Заключение

на проект решения городского Совета депутатов Калининграда «О внесении изменений в решение городского Совета депутатов Калининграда от 25.11.2015 № 347 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» (в редакции решений от 25.12.2015 № 425, от 17.02.2016 № 18, от 18.05.2016 № 124, от 20.06.2016 № 189, от 06.07.2016 № 248, от 24.08.2016 № 250, 14.09.2016 № 290, от 30.11.2016 № 371)

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа «Город Калининград» на проект решения городского Совета депутатов Калининграда «О внесении изменений в решение 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» (в редакции решений от 25.12.2015 № 425, от 17.02.2016 № 18, от 18.05.2016 № 124, от 20.06.2016 № 189, от 06.07.2016 № 248, от 24.08.2016 № 250, от 14.09.2016 № 290, от 30.11.2016 № 371) (далее – Проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее - БК РФ), Федеральным законом от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Порядком 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», утвержденным решением городского Совета депутатов Калининграда от 4 марта 2015 г. № 76.

Экспертиза Проекта решения проведена на основе анализа документов, представленных в Контрольно-счетную палату городского округа «Город Калининград» городским Советом депутатов Калининграда 20 декабря 2016 г. исх. № 225/07.

Проектом решения предлагается утвердить следующие основные характеристики бюджета городского округа «Город Калининград» на 2016 год:

- общий объем доходов в сумме 11 335 884,10 тыс.руб., в том числе:
 - ✓ налоговые и неналоговые доходы в сумме 6 906 542,40 тыс.руб.;
 - ✓ безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 4 503 981,70 тыс.руб.;
 - ✓ возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (-) 80 853,13 тыс.руб.;
 - ✓ прочие безвозмездные поступления в сумме 6 213,13 тыс.руб.;
- общий объем расходов в сумме 11 944 357,05 тыс.руб.;
- размер дефицита бюджета в сумме 608 472,95 тыс.руб.

Таблица № 1
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет	Изменения (+/-)	Предлагаемый к утверждению бюджет
Доходы, всего	11 283 678,98	52 205,12	11 335 884,10
<i>в т.ч.: налоговые и неналоговые доходы</i>	6 906 542,40	0,00	6 906 542,40
<i>безвозмездные поступления с учетом возврата остатков</i>	4 377 139,58	52 205,12	4 429 341,70
Расходы, всего	11 892 151,93	52 205,12	11 944 357,05
Дефицит (-)	608 472,95	0,00	608 472,95

В Проекте решения планируется увеличение общего объема как доходной, так и расходной частей бюджета за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 52 205,12 тыс.руб.

В результате предложенных изменений доходной и расходной частей бюджета дефицит остается неизменным и соответствует требованиям статьи 92.1 БК РФ.

1. В Проекте решения планируется увеличение доходной части бюджета на 2016 год на общую сумму 52 205, 12 тыс.руб. за счет:

- увеличения на общую сумму 52 207,12 тыс.руб., в том числе:
 - ✓ субсидии из областного бюджета на реконструкцию мостов Калининградского зоопарка – 502,21 тыс.руб.;
 - ✓ средств резервного фонда Правительства Калининградской области на возмещение недополученных доходов теплоснабжающим организациям – 50 000,00 тыс.руб.;
 - ✓ иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета на реализацию мероприятий по подготовке и проведению чемпионата мира по футболу в 2018 году в РФ (Реконструкция тренировочной площадки на стадионе «Локомотив», г. Калининград, ул. Аллея Смелых, д.22/а) - 300,08 тыс.руб.;
 - ✓ иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета на реконструкцию тренировочной площадки на стадионе «Пионер», г. Калининград, пр. Мира, д.134 - 1 404,83 тыс.руб.;
- уменьшения субсидии из областного бюджета на строительство улично-дорожной сети на территории острова, обеспечивающей подъезд к стадиону, г. Калининград, 1 этап на сумму 2,00 тыс.руб.

2. В Проекте решения планируется увеличение расходной части бюджета на 2016 год на общую сумму 52 205,12 тыс.руб.

Общий объем расходов бюджета на 2016 год планируется к утверждению в сумме 11 944 357,05 тыс.руб.

Изменение плановых показателей в разрезе разделов бюджетной классификации представлено в таблице № 2:

Таблица № 2
(тыс.руб.)

Раздел	Наименование раздела	Утвержденные бюджетные назначения на 2016 год	Изменения +/-	Предлагаемые к утверждению расходы на 2016 год
0100	Общегосударственные вопросы	1 175 830,72	- 11 129,73	1 164 700,99
0300	Национальная безопасность и	60 222,43	0,00	60 222,43

	правоохранительная деятельность			
0400	Национальная экономика	2 496 206,61	- 5 428,81	2 490 777,80
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 480 587,31	55 426,81	1 536 014,12
0600	Охрана окружающей среды	5 044,58	0,00	5 044,58
0700	Образование	5 316 478,25	13 033,21	5 329 511,46
0800	Культура и кинематография	272 455,53	303,64	272 759,17
1000	Социальная политика	574 638,94	0,00	574 638,94
1100	Физическая культура и спорт	17 225,79	0,00	17 225,79
1200	Средства массовой информации	38 110,37	0,00	38 110,37
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	455 351,40	0,00	455 351,40
Всего расходов:		11 892 151,93	52 205,12	11 944 357,05

Как видно из приведенной выше таблицы Проектом решения предлагается увеличение плановых показателей по следующим разделам бюджетной классификации:

- **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** на общую сумму 55 426,81 тыс.руб., в том числе за счет:

- ✓ увеличения объема иных межбюджетных трансфертов за счет средств резервного фонда Правительства Калининградской области на возмещение недополученных доходов теплоснабжающим организациям на сумму 50 000,00 тыс.руб.;

- ✓ внесения изменений в расходную часть бюджета в части перераспределения средств экономии, сложившейся по итогам осуществления закупок товаров, работ и услуг и увеличения бюджетных ассигнований по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» на сумму 5 426,81 тыс.руб. Бюджетные ассигнования увеличены комитету городского хозяйства администрации городского округа «Город Калининград» на реализацию мероприятий по возмещению затрат ресурсоснабжающим организациям по установке общедомовых и индивидуальных приборов учета коммунальных ресурсов в муниципальных жилых (нежилых) помещениях в многоквартирных домах в рамках муниципальной программы «Обеспечение эффективного использования муниципального имущества и земельных ресурсов городского округа «Город Калининград».

- **0700 «Образование»** на общую сумму 13 033,21 тыс.руб., в том числе за счет:

- ✓ увеличения объема иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета на общую сумму 1 704,91 тыс.руб., в том числе: на реализацию мероприятий по подготовке и проведению чемпионата мира по футболу в 2018 году в РФ (реконструкция тренировочной площадки на стадионе «Локомотив» г. Калининград, ул. Аллея Смелых, д. 22/а) на сумму 300,08 тыс.руб.; на реконструкцию тренировочной площадки на стадионе «Пионер», г. Калининград, пр-т Мира, д.134 на сумму 1 404,83 тыс.руб.;

- ✓ внесения изменений в расходную часть бюджета в части перераспределения бюджетных ассигнований по объектам адресной инвестиционной программы и увеличения бюджетных ассигнований по подразделу 0702 «Общее образование» на сумму 11 129,73 тыс.руб. Бюджетные ассигнования увеличены комитету архитектуры и строительства администрации городского округа «Город Калининград» на завершение расчетов с подрядными организациями по объекту «Строительство корпусов начальной школы–детского сада муниципального автономного общеобразовательного учреждения города Калининграда гимназии № 22 по ул.

Октябрьской в г. Калининграде (2-й этап)» в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования городского округа «Город Калининград»;

✓ увеличения бюджетных ассигнований в рамках действия статьи 217 БК РФ за счет перераспределения средств экономии, сложившейся по итогам осуществления закупок товаров, работ и услуг на сумму 198,57 тыс.руб.

• **0800 «Культура и кинематография»** на общую сумму 303,64 тыс.руб., в том числе за счет:

✓ увеличения субсидии из областного бюджета на реконструкцию мостов Калининградского зоопарка на сумму 502,21 тыс.руб.;

✓ уменьшения бюджетных ассигнований в рамках действия статьи 217 БК РФ за счет перераспределения средств экономии, сложившейся по итогам осуществления закупок товаров, работ и услуг на сумму 198,57 тыс.руб.

Проектом решения предлагается уменьшение плановых показателей по следующим разделам бюджетной классификации:

• **0100 «Общегосударственные вопросы»** на сумму 11 129,73 тыс.руб. по подразделу 0111 «Резервные фонды» за счет внесения изменений в расходную часть бюджета в части перераспределения бюджетных ассигнований. Средства направлены комитету архитектуры и строительства администрации городского округа «Город Калининград» на завершение расчетов с подрядными организациями по объекту «Строительство корпусов начальной школы–детского сада муниципального автономного общеобразовательного учреждения города Калининграда гимназии № 22 по ул. Октябрьской в г. Калининграде (2-й этап)» в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования городского округа «Город Калининград»;

• **0400 «Национальная экономика»** на общую сумму 5 428,81 тыс.руб., в том числе за счет:

✓ уменьшения субсидии из областного бюджета на строительство улично-дорожной сети на территории острова, обеспечивающей подъезд к стадиону, г. Калининград 1 этап на сумму 2,00 тыс.руб.;

✓ внесения изменений в расходную часть бюджета в части перераспределения средств экономии, сложившейся по итогам осуществления закупок товаров, работ, услуг и уменьшения бюджетных ассигнований по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на сумму 5 426,81 тыс.руб. Бюджетные ассигнования уменьшены комитету городского хозяйства администрации городского округа «Город Калининград» на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие дорожно-транспортного комплекса городского округа «Город Калининград».

3. Резервный фонд администрации городского округа «Город Калининград» на 2016 год утвержден решением городского Совета депутатов Калининграда от 25.11.2015 № 347 (в редакции решений от 25.12.2015 № 425, от 17.02.2016 № 18, от 18.05.2016 № 124, от 20.06.2016 № 189, от 06.07.2016 № 248, от 24.08.2016 № 250, от 14.09.2016 № 290, от 30.11.2016 № 371) (далее – Решение о бюджете) в сумме 43 942,60 тыс.руб.

Согласно Проекту решения планируется уменьшение резервного фонда на 2016 год на сумму 11 129,73 тыс.руб. С учетом внесенных изменений резервный фонд на 2016 год планируется к утверждению в сумме 32 812,87 тыс.руб. или 0,3% от общего объема расходов (11 944 357,05 тыс.руб.), что соответствует требованиям, установленным пунктом 3 статьи 81 БК РФ (не выше 3% от общего объема расходов).

4. В Проекте решения планируется увеличение объема бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности, включенные в адресную инвестиционную программу на 2016 год, на сумму 11 129,73 тыс.руб. Общий объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций на 2016 год предлагается к утверждению в сумме 244 744,54 тыс.руб.

Увеличение бюджетных ассигнований на сумму 11 129,73 тыс.руб. планируется по объекту адресной инвестиционной программы «Строительство корпусов начальной школы–детского сада муниципального автономного общеобразовательного учреждения города Калининграда гимназии № 22 по ул. Октябрьской в г. Калининграде (2-й этап)».

В целом, текстовая часть Проекта решения соответствует изменениям, вносимым в приложения №№ 1, 6, 8 к Решению о бюджете (приложения №№ 1, 2, 3 к Проекту решения).

Таким образом, изменения, вносимые Проектом решения в Решение о бюджете, не противоречат нормам Бюджетного кодекса Российской Федерации и могут быть приняты по усмотрению депутатов городского Совета депутатов Калининграда.

Председатель Контрольно-счетной палаты
городского округа «Город Калининград»

Н.В. Кузнецова