



**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 30.11.2016 № 370 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (в редакции решения от 01.02.2017 № 6)

10 февраля 2017 г.

№ 2

Основание для проведения экспертизы:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- 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.

Цель проведения экспертизы: определение обоснованности изменений, вносимых в решение городского Совета депутатов Калининграда от 30.11.2016 № 370 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов».

Предмет экспертизы: проект решения городского Совета депутатов Калининграда «О внесении изменений в решение городского Совета депутатов Калининграда от 30.11.2016 № 370 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (в редакции решения от 01.02.2017 № 6)», материалы и документы, подготовленные администрацией городского округа «Город Калининград».

1. Общая часть

Проект решения городского Совета депутатов Калининграда «О внесении изменений в решение городского Совета депутатов Калининграда от 30.11.2016 № 370 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (в редакции решения от 01.02.2017 № 6)» (далее – Проект решения) представлен в Контрольно-счетную палату городского округа «Город Калининград» (далее – Контрольно-счетная палата) комиссией по бюджету и муниципальной собственности городского Совета депутатов Калининграда от 9 февраля 2017 г. № 30/07.

Проектом решения предлагается утвердить следующие основные характеристики бюджета городского округа «Город Калининград» на 2017 год:

- общий объем доходов в сумме 10 771 081,23 тыс.руб., в том числе:
 - ✓ налоговые и неналоговые доходы в сумме 6 892 674,16 тыс.руб.;

- ✓ финансовая помощь из областного бюджета в сумме 3 893 502,03 тыс.руб.;
- ✓ возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (-) 17 798,96 тыс.руб.;
- ✓ прочие безвозмездные поступления в сумме 2 704,00 тыс.руб.;
- общий объем расходов в сумме 10 942 452,08 тыс.руб.;
- размер дефицита бюджета в сумме 171 370,85 тыс.руб.

Таблица № 1
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения на 2017 год	Изменения (+/-)	Предлагаемые к утверждению бюджетные назначения
Доходы, всего	10 608 205,20	162 876,03	10 771 081,23
<i>в т.ч.: налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>6 852 202,60</i>	<i>40 471,56</i>	<i>6 892 674,16</i>
<i>безвозмездные поступления</i>	<i>3 753 298,60</i>	<i>140 203,43</i>	<i>3 893 502,03</i>
<i>прочие безвозмездные поступления</i>	<i>2 704,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 704,00</i>
<i>возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение</i>	<i>0,00</i>	<i>- 17 798,96</i>	<i>-17 798,96</i>
Расходы, всего	10 608 205,20	334 246,88	10 942 452,08
Дефицит (-)	0,00	171 370,85	171 370,85

В Проекте решения планируется увеличение общего объема доходной части бюджета городского округа «Город Калининград» на общую сумму 162 876,03 тыс.руб., расходной части бюджета – на сумму 334 246,88 тыс.руб.

В результате предложенных изменений доходной и расходной частей бюджета образуется дефицит бюджета, который Проектом решения предлагается к утверждению в сумме 171 370,85 тыс.руб.

2. Доходы бюджета

В Проекте решения планируется увеличение доходной части бюджета на 2017 год на общую сумму 162 876,03 тыс.руб., за счет:

- увеличения финансовой помощи из областного бюджета на общую сумму 140 203,43 тыс.руб.;
- увеличения плановых назначений по неналоговым доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства за счет реализации единых проездных билетов на сумму 40 471,56 тыс.руб.;
- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение на сумму (-) 17 798,96 тыс.руб.

Изменение плановых показателей доходной части бюджета за счет финансовой помощи из областного бюджета представлено в следующей таблице:

Таблица № 2
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения на 2017 год	Изменения (+/-)	Предлагаемые к утверждению бюджетные назначения
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 753 298,60	140 203,43	3 893 502,03

Федерации, в т.ч.			
дотации	0,00	20 000,00	20 000,00
субвенции	3 753 298,60	- 47 226,25	3 706 072,35
субсидии	0,00	167 429,68	167 429,68
Прочие безвозмездные поступления	2 704,00	0,00	2 704,00
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	0,00	-17 798,96	-17 798,96

3. Расходы бюджета

В Проекте решения планируется увеличение расходной части бюджета на 2017 год в общей сумме 334 246,88 тыс.руб., в том числе за счет:

- финансовой помощи из областного бюджета в общей сумме 140 203,43 тыс.руб.;

- остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2017 в сумме 153 571,89 тыс.руб.;

- средств от реализации единых проездных билетов на сумму 40 471,56 тыс.руб.

Общий объем расходов бюджета на 2017 год планируется к утверждению в сумме 10 942 452,08 тыс.руб.

Изменение плановых показателей в разрезе разделов бюджетной классификации представлено в таблице:

Таблица № 3
(тыс.руб.)

Раздел	Наименование	Утвержденные бюджетные назначения на 2017 год	Изменения +/-	Предлагаемые к утверждению расходы на 2017 год
100	Общегосударственные вопросы	1 395 191,10	4 758,42	1 399 949,52
300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	82 369,06	- 1 332,04	81 037,02
400	Национальная экономика	1 590 135,67	126 802,23	1 716 937,90
500	Жилищно-коммунальное хозяйство	967 518,99	139 634,41	1 107 153,40
600	Охрана окружающей среды	16 823,00	7 863,50	24 686,50
700	Образование	5 154 885,53	790,0	5 155 675,53
800	Культура и кинематография	257 337,41	5 431,30	262 768,71
1000	Социальная политика	616 823,30	47 236,76	664 060,06
1100	Физическая культура и спорт	18 178,60	3 062,30	21 240,90
1200	Средства массовой информации	20 475,04	0	20 475,04
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	488 467,50	0	488 467,50
	Всего расходов:	10 608 205,20	334 246,88	10 942 452,08

Как видно из приведенной выше таблицы сумма увеличения плановых показателей сложилась по следующим разделам бюджетной классификации:

- **0100 «Общегосударственные вопросы»** на общую сумму 4 758,42 тыс.руб.

Общее увеличение по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» произошло за счет:

- ✓ увеличения средств субвенции из областного бюджета на сумму 0,22 тыс.руб.;

✓ увеличения средств дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (на содержание МКУ «МФЦ») на сумму 20 000,00 тыс.руб.;

✓ уменьшения средств на сумму 15 152,40 тыс.руб., в том числе по подразделам:

- 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» увеличены расходы на приобретение мебели для обеспечения деятельности обособленного подразделения Оргкомитета «Россия-2018» в г. Калининграде в соответствии с обязательствами принимающего города на сумму 1 500,00 тыс.руб.;

- 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» уменьшены расходы на 19 601,60 тыс.руб. В связи с внесенным 30.11.2016 изменением в Закон Калининградской области «О правовом регулировании вопросов организации местного самоуправления на территории Калининградской области» оптимизированы расходы за счет средств местного бюджета на проведение муниципальных выборов и местных референдумов на сумму 17 500,00 тыс.руб. и содержание аппарата управления избирательной комиссии городского округа «Город Калининград» на сумму 2 101,60 тыс.руб.;

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» увеличены ассигнования на сумму 2 949,20 тыс.руб. администрации городского округа «Город Калининград» на обеспечение текущей деятельности МКУ «МФЦ»;

✓ уменьшения расходов на сумму 89,40 тыс.руб. в рамках действия статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

• **0400 «Национальная экономика»** на общую сумму 126 802,23 тыс.руб.

Общее увеличение по разделу 0400 «Национальная экономика» произошло за счет:

✓ увеличения средств субвенции из областного бюджета на сумму 18,64 тыс.руб.;

✓ за счет остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2017; средств от реализации единых проездных билетов, а также перераспределения ассигнований между разделами, подразделами бюджетной классификации расходов по ходатайствам главных распорядителей бюджетных средств на сумму 126 783,59 тыс.руб., в том числе по подразделам:

- 0408 «Транспорт» бюджетные ассигнования увеличены *комитету городского хозяйства* на сумму 118 100,00 тыс.руб. для частичного возмещения затрат МКП «Калининград-ГорТранс», связанных с перевозкой пассажиров городским общественным транспортом общего пользования;

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» увеличены бюджетные ассигнования на сумму 1 632,95 тыс.руб., в том числе:

комитету архитектуры и строительства на сумму 14 052,29 тыс.руб. за счет переходящих остатков 2016 года (13 549,63 тыс.руб.) и перераспределения средств по объектам адресной инвестиционной программы (502,66 тыс.руб.);

комитету городского хозяйства на сумму 6 099,66 тыс.руб. на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие дорожно-транспортного комплекса городского округа «Город Калининград» на капитальный ремонт и ремонт объектов улично-дорожной сети в рамках ведомственной целевой программы «Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования городского округа «Город Калининград»;

комитету архитектуры и строительства уменьшены расходы на сумму 18 519,00 тыс.руб., предусмотренные в рамках адресной инвестиционной программы на объект «Реконструкция моста «Деревянный» через реку Преголя по ул. Октябрьской (мост № 1) в г. Калининграде», в связи с планируемым софинансированием объекта за счет средств областного бюджета;

- 0410 «Связь и информатика» бюджетные ассигнования увеличены на сумму 5 248,00 тыс.руб. на приобретение компьютерной техники, кабельной системы и сетевого оборудования для обеспечения деятельности обособленного подразделения Оргкомитета «Россия-2018» в городе Калининграде в соответствии с обязательствами принимающего города;

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» бюджетные ассигнования увеличены *комитету архитектуры и строительства* на сумму 1 802,64 тыс.руб. на оплату муниципальных контрактов, заключенных в 2016 году на выполнение работ:

427,24 тыс.руб. по разработке проекта планировки территории с проектом межевания в его составе в границах ул. Согласия – ул. Рассветная в Ленинградском районе;

180,00 тыс.руб. по разработке индивидуального проекта въездного знака в город со стороны шоссе Мамоновского;

196,00 тыс.руб. по разработке индивидуального проекта въездного знака в город со стороны ул. Подп. Емельянова;

232,72 тыс.руб. по разработке проекта планировки территории с проектом межевания в его составе в границах ул. Аллея Смелых - ул. Солнечногорская - железная дорога - территория СНТ «Медик» - ул. Луганская - ул. Судостроительная (пос. Южный) в Московском районе г. Калининград;

431,82 тыс.руб. по разработке проекта планировки территории с проектом межевания в его составе в границах ул. Парковая аллея - ул. Онежская - ул. Платова - ул. Малая Лесная - ул.Б.Окружная 3 железная дорога - ул. Островского (микрорайон «Северная гора») в Ленинградском районе;

334,86 тыс.руб. по разработке проекта планировки территории с проектом межевания в его составе в границах ул. Дзержинского - пер. Волокаламский - территория СНТ «Пишевик» - территория СНТ «Железнодорожник» - река Лесная (пос. Комсомольское) в Московском районе г. Калининграда.

• **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** на общую сумму 139 634,41 тыс.руб.

Увеличение по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» произошло:

✓ за счет средств субсидии из областного бюджета (средства Фонда содействия реформированию ЖКХ) на сумму 100 000,00 тыс.руб. на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства;

✓ за счет средств субсидии из областного бюджета на сумму 10 000,00 тыс.руб. на решение вопросов местного значения в сфере ЖКХ;

✓ за счет остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2017; средств от реализации единых проездных билетов, а также перераспределения ассигнований между разделами, подразделами бюджетной классификации расходов по ходатайствам главных распорядителей бюджетных средств в сумме 29 634,41 тыс.руб., в том числе по подразделам:

- 0502 «Коммунальное хозяйство» увеличены бюджетные ассигнования на сумму 21 482,85 тыс.руб.:

комитету архитектуры и строительства бюджетные ассигнования увеличены на сумму 3 684,94 тыс.руб., в том числе:

2 125,62 тыс.руб. на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа «Город Калининград». Средства направляются на оплату выполненных работ по технологическому присоединению и технической эксплуатации построенных и вновь начинаемых объектов газификации;

1 559,32 тыс.руб. на реализацию мероприятий адресной инвестиционной программы за счет перераспределения средств по объектам (358,11 тыс.руб.) и переходящих остатков бюджетных средств 2016 года (1 201,21 тыс.руб.);

комитету городского хозяйства бюджетные ассигнования увеличены на сумму 17 797,91 тыс.руб., в том числе:

12 234,25 тыс.руб. на проведение ремонтных работ на объектах инженерной инфраструктуры, используемой в сфере водоотведения и на актуализацию схемы водоснабжения и водоотведения в рамках муниципальной программы «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа «Город Калининград» за счет перераспределения средств по объектам (234,25 тыс.руб.) и переходящих остатков бюджетных средств 2016 года (12 000,00 тыс.руб.);

5 563,66 тыс.руб. на реализацию мероприятий адресной инвестиционной программы за счет переходящих остатков бюджетных средств 2016 года;

- 0503 «Благоустройство» увеличены бюджетные ассигнования на сумму 10 566,52 тыс.руб.:

комитету архитектуры и строительства бюджетные ассигнования увеличены на сумму 361,00 тыс.руб. на изготовление технических планов по объекту «Реконструкция гидротехнических сооружений и зоны отдыха вокруг озера Верхнее в городе Калининграде» в рамках муниципальной программы «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа «Город Калининград»;

комитету городского хозяйства бюджетные ассигнования увеличены на сумму 10 205,52 тыс.руб. - выполнение работ на объектах благоустройства в рамках муниципальной программы «Благоустройство и экология городского округа «Город Калининград», из них:

1. за счет переходящих остатков бюджетных средств 2016 года по мероприятиям ведомственной целевой программы «Ремонт и содержание объектов благоустройства городского округа «Город Калининград» в сумме 2 912,08 тыс.руб., в том числе:

2 777,72 тыс.руб. на погашение задолженности за потребленную энергию уличного освещения в 2016 году;

8,80 тыс.руб. на выполнение работ и услуг по содержанию объектов благоустройства (электроэнергия фонтанов) за 2016 год;

17,35 тыс.руб. на санитарное содержание городских территорий в 2016 году;

108,21 тыс.руб. на погашение задолженности за проектирование сетей наружного освещения, оформление технологического присоединения к электрическим сетям;

2. на реализацию мероприятий ведомственной целевой программы «Ремонт и содержание объектов благоустройства городского округа «Город Калининград» в сумме 7 293,44 тыс.руб., в том числе:

5 110,00 тыс.руб. на выполнение работ и дальнейший уход за высаженными саженцами в районе съездов мостового перехода через реки Старая и Новая Преголя;

167,57 тыс.руб. на санитарное содержание законченного строительством объекта «Строительство улично-дорожной сети на территории острова, обеспечивающий подъезд к стадиону, г.Калининград 1 этап»;

130,33 тыс.руб. на оплату электроэнергии наружного освещения законченного строительством объекта «Строительство улично-дорожной сети на территории острова, обеспечивающий подъезд к стадиону, г.Калининград 1 этап»;

1 885,54 тыс.руб. на восстановление электроснабжения мостового перехода через реки Старая и Новая Преголя в связи с хищением кабеля;

- 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» уменьшены бюджетные ассигнования на сумму 2 414,96 тыс.руб. на обеспечение деятельности МКУ «Капитальный ремонт многоквартирных домов» в связи с изменением системы оплаты труда работников учреждения (уменьшение с 1 мая текущего года размера доплаты за сложность, напряженность, интенсивность работы).

- **0600 «Охрана окружающей среды»** на общую сумму 7 863,50 тыс.руб.

Увеличение по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» произошло за счет:

- ✓ средств субсидий из областного бюджета на сумму 7 863,50 тыс.руб., в том числе:

5 986,55 тыс.руб. на рекультивацию городского полигона, расположенного в пос. им. А. Космодемьянского г. Калининграда, включая проектные работы;

1 876,95 тыс.руб. на ликвидацию ущерба окружающей среде, накопленного в результате прошлой хозяйственной деятельности целлюлозно-бумажного предприятия АОЗТ «Дарита», включая проектные работы.

- **0700 «Образование»** на общую сумму 790,00 тыс.руб.

Уменьшение в общей сумме 8 762,20 тыс.руб. по разделу 0700 «Образование» произошло за счет:

- ✓ уменьшения бюджетных ассигнований на общую сумму 80 146,47 тыс.руб. (субвенция на осуществление полномочий Калининградской области в сфере обеспечения государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего и среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях, в том числе школах всех типов, вечерних и заочных средних общеобразовательных школах и образовательных школах-интернатах);

- ✓ увеличения средств субсидии из областного бюджета на осуществление полномочий Калининградской области по проведению отдыха детей, находящихся в трудной жизненной ситуации в сумме 1 692,30 тыс.руб.;

- ✓ увеличения средств субвенции из областного бюджета на осуществление полномочий Калининградской области в сфере обеспечения государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в сумме 39 672,57 тыс.руб.;

- ✓ увеличения средств субсидии из областного бюджета на проведение мероприятий по организации отдыха детей всех групп здоровья в лагерях различных типов в сумме 29 919,40 тыс.руб.;

- ✓ увеличения средств субсидии из областного бюджета на обеспечение поддержки муниципальных образований в сфере культуры в сумме 100,00 тыс.руб. (приобретение музыкальных инструментов для детских школ искусств);

- ✓ за счет остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2017; средств от реализации единых проездных билетов, а также перераспределения ассигнований между разделами, подразделами бюджетной классификации расходов по ходатайствам главных распорядителей бюджетных средств в сумме 9 462,80 тыс.руб., в том числе по разделам:

- 0701 «Дошкольное образование» увеличены бюджетные ассигнования *комитету по социальной политике* на сумму 2 251,50 тыс.руб. на финансовое обеспечение

выполнения муниципальных заданий дошкольными образовательными учреждениями в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие системы образования городского округа «Город Калининград» в связи с закреплением за ними объектов движимого и недвижимого имущества, а также в связи с передачей в постоянное (бессрочное) пользование земельных участков и необходимостью оплаты налогов на имущество и на землю;

- 0702 «Общее образование» увеличены бюджетные ассигнования на общую сумму 7 211,30 тыс.руб.:

комитету по социальной политике увеличены ассигнования на сумму 3 676,20 тыс.руб. на реализацию мероприятий ведомственной целевой программы «Обеспечение требований комплексной безопасности в муниципальных учреждениях образования и загородных оздоровительных центрах» (реконструкция строения, расположенного на территории МАОУ СОШ № 45 для организации образовательного процесса);

комитету архитектуры и строительства увеличены ассигнования на сумму 3 535,10 тыс.руб. на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования городского округа «Город Калининград» за счет перераспределения средств по объектам (- 8 287,77 тыс.руб.) и переходящих остатков бюджетных средств 2016 года (11 822,87 тыс.руб.);

✓ в рамках действия статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации произведено увеличение бюджетных ассигнований на сумму 89,4 тыс.руб. по объекту адресной инвестиционной программы «Разработка проектной и рабочей документации «Строительство общеобразовательной школы по ул. Артиллерийской в г. Калининграде».

- **0800 «Культура и кинематография»** на общую сумму 5 431,30 тыс.руб.

Увеличение по разделу 0800 «Культура и кинематография» произошло за счет:

✓ средств субсидии из областного бюджета на сумму 5 000 тыс.руб. на обеспечение поддержки муниципальных образований в сфере культуры (Международный музыкальный фестиваль «Калининград Сити Джаз»);

✓ остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2017; средств от реализации единых проездных билетов, а также перераспределения ассигнований между разделами, подразделами бюджетной классификации расходов по ходатайствам главных распорядителей бюджетных средств на сумму 431,30 тыс.руб. по подразделу 0801 «Культура» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МАУК «Калининградская ЦБС» в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры в городском округе «Город Калининград» в связи с необходимостью уплаты учреждением взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах.

- **1000 «Социальная политика»** на общую сумму 47 236,76 тыс.руб.

Увеличение по разделу 1000 «Социальная политика» произошло за счет:

✓ средств субвенции и субсидии из областного бюджета на сумму 6 983,37 тыс.руб., в том числе:

1) за счет увеличения расходов на сумму 15 830,51 тыс.руб.:

995,57 тыс.руб. на обеспечение деятельности по организации и осуществлению опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних;

288,16 тыс.руб. на выполнение государственных полномочий Калининградской области по осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан;

14 546,78 тыс.руб. на мероприятия подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2015-2020 годы;

2) за счет уменьшения расходов на сумму 8 847,14 тыс.руб.:

966,35 тыс.руб. на обеспечение полномочий Калининградской области по социальному обслуживанию граждан пожилого возраста и инвалидов;

6 253,98 тыс.руб. на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных на воспитание под опеку (попечительство), в приемные и патронатные семьи, выплата вознаграждения приемным родителям и патронатным воспитателям;

1 626,80 тыс.руб. по предоставлению мер социальной поддержки по ремонту жилых помещений, находящихся на территории Калининградской области, принадлежащих на праве собственности детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения, и не отвечающих санитарным и техническим нормам и правилам;

0,01 тыс.руб. на осуществление отдельных полномочий Калининградской области на руководство в сфере социальной поддержки населения;

✓ остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2017; средств от реализации единых проездных билетов, а также перераспределения ассигнований между разделами, подразделами бюджетной классификации расходов по ходатайствам главных распорядителей бюджетных средств на сумму 40 253,39 тыс.руб. по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на предоставление льготы на проезд в городском транспорте общего пользования отдельным категориям граждан.

• **1100 «Физическая культура и спорт»** на общую сумму 3 062,30 тыс.руб.

Увеличение произошло по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» за счет остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2017; средств от реализации единых проездных билетов, а также перераспределения ассигнований между разделами, подразделами бюджетной классификации расходов по ходатайствам главных распорядителей бюджетных средств в сумме 3 062,30 тыс.руб. Указанные средства направлены на увеличение субсидии на содержание АНО «Исполнительная дирекция по подготовке к чемпионату мира по футболу в 2018 году в Калининградской области».

Также, согласно проекту решения на 2017 год, планируется уменьшение расходов по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** на общую сумму 1 332,04 тыс.руб. за счет:

✓ средств субвенции из федерального бюджета на реализацию полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния на сумму 900,10 тыс.руб.;

✓ остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2017 и перераспределения ассигнований по подразделу 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» уменьшены расходы на сумму 431,94 тыс.руб. *комитету архитектуры и строительства* на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Осуществление мероприятий по гражданской обороне и защите населения и территории городского округа «Город Калининград» от чрезвычайных ситуаций».

4. Расходы на реализацию адресной инвестиционной программы

Проектом решения предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства и муниципальной собственности, включенных в адресную инвестиционную программу на 2017 год на сумму 5 848,84 тыс.руб. Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный Проектом решения на эти цели составил 292 486,10 тыс.руб.

Изменение бюджетных ассигнований в разрезе объектов адресной инвестиционной программы представлено в следующей таблице:

Таблица № 4
(тыс.руб)

Наименование объекта АИП	Объем бюджетных ассигнований, утвержденный на 2017 год	Изменения (+/-)	Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению Проектом решения
Комитет городского хозяйства		5 563,66	
Разработка проектной и рабочей документации по объекту "Техническое перевооружение с переводом котельной на природный газ МУП "Калининградтеплосеть" по ул.Емельянова, 92 в г. Калининграде"	0,00	346,66	346,66
Разработка проектной и рабочей документации по объекту "Строительство газовой котельной "Цепрусс" с переключением на нее многоквартирных жилых домов"	0,00	1 590,00	1 590,00
Разработка проектной и рабочей документации по объекту "Реконструкция РТС "Северная"	0,00	3 300,00	3 300,00
Разработка проектной и рабочей документации по объекту "Реконструкция РТС «Горького» и тепловых сетей"	0,00	327,00	327,00
Комитет архитектуры и строительства		285,19	
Гаражи по ул. Октябрьской, 79 в г. Калининграде	19 672,76	-431,94	19 240,82
Строительство мостового перехода через реки Старая и Новая Преголя в городе Калининграде, Калининградская область (ФЦП)	4 842,37	3 162,03	8 004,40
Разработка проектной и рабочей документации "Реконструкция ул.Фрунзе в г. Калининграде"	1 497,80	335,00	1 832,80
Разработка проектной документации по объекту "Реконструкция ул. Генерала Павлова в г. Калининграде"	4 300,17	39,99	4 340,16
Реконструкция моста "Деревянный" через р. Преголя по ул. Октябрьской (мост № 1) в г. Калининграде	93 884,01	-18 519,00	75 365,01
Разработка проектной и рабочей документации по объекту "Реконструкция ул. Катина в г. Калининграде"	2 640,00	1 197,15	3 837,15
Разработка проектной и рабочей документации по объекту "Реконструкция ул. Марш. Борзова от ул. Красная до ул. Ломоносова в г. Калининграде"	1 864,57	1 579,10	3 443,67
Разработка проектной и рабочей документации по объекту «Реконструкция Советского	4 380,84	1 588,77	5 969,61

проспекта от ул. Марш. Борзова до ул. Габайдулина в г. Калининграде»			
Разработка проектной и рабочей документации по объекту «Реконструкция ул. Карташева в г. Калининграде»	3 415,00	1 756,99	5 171,99
Разработка проектной и рабочей документации по объекту «Строительство автомобильной дороги от ул. Б. Окружная до ул. Лукашова в г. Калининграде»	0,00	200,00	200,00
Разработка проектной и рабочей документации по объекту "Строительство ул. Суздальская и реконструкция участка ул. Стрелецкая в г. Калининграде"	1 215,54	4 193,27	5 408,81
Распределительный газопровод для развития оборонительного комплекса "Кронпринц", расположенного по адресу: г. Калининград, Литовский вал, 38 (ФЦП)	0,00	54,51	54,51
Строительство канализационного коллектора для последующего подключения индивидуальных жилых домов по ул. Монетной, ул. Живописной, ул. Гончарной, ул. Рассветной в микрорайоне ул. Горького-И.Сусанина г. Калининграда	0,00	130,03	130,03
Строительство газораспределительных сетей и газопроводов-вводов к жилым домам городского округа "Город Калининград" III этап. "Строительство распределительных газопроводов высокого и низкого давления, газопроводов-вводов к жилым домам в пос. Западный г. Калининграда"	1 413,97	358,11	1 772,08
Реконструкция коллектора Д=450 мм на Д=630 мм по ул. Стекольной от ул. Литовский Вал в г. Калининграде	0,00	500,83	500,83
Строительство ВНС "Сусанинская" 3-го подъема с резервуарами чистой воды в г. Калининграде (ФЦП)	0,00	90,31	90,31
Реконструкция системы водоснабжения и охрана окружающей среды г. Калининграда. Приоритетная инвестиционная программа. Проект А1 "Модернизация и завершение строительства водопроводных насосных станций (Восточная водопроводная станция и МНС)"	0,00	368,39	368,39
Строительство распределительных газопроводов и газопроводов-вводов в пос. Менделеево г. Калининграда	0,00	57,14	57,14
Разработка проектной и рабочей документации по объекту "Строительство общеобразовательной школы по ул. Рассветной в г. Калининграде"	0,00	9 448,40	9 448,40
Разработка проектной и рабочей документации по объекту "Строительство общеобразовательной школы по ул. Артиллерийской в г. Калининграде"	1 648,80	2 463,87	4 112,67
Строительство корпусов начальной школы - детского сада муниципального автономного общеобразовательного учреждения города Калининграда гимназии № 22 по ул. Октябрьской в г. Калининграде (2-й этап)	8 287,76	-8 287,76	0,00
Комитет по социальной политике		-0,01	

Строительство сетей канализации в МАОУ ООШ № 15 по ул. Дзержинского, 163 в г. Калининграде	4 142,20	-0,01	4 142,19
Всего увеличение бюджетных ассигнований		5 848,84	

5. Дефицит бюджета и источники его финансирования

Проектом решения предлагается к утверждению дефицит бюджета в сумме 171 370,85 тыс.руб. или 2,9 % от утвержденного общего объема доходов бюджета городского округа «Город Калининград» без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 БК РФ (не более 10%).

Таблица № 4
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Предлагаемые к утверждению бюджетные назначения
Доходы всего	10 771 081,23
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 878 407,07
Налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений	1 140 558,06
Дефицит бюджета	171 370,85
Доля дефицита бюджета, %	2,9

Источником финансирования дефицита бюджета является изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета по состоянию на 01.01.2017 в сумме 171 370,85 тыс.руб.

6. Программа муниципальных заимствований

В соответствии с Проектом решения в Программу муниципальных заимствований вносятся изменения в части, касающейся объема привлекаемых кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных) бюджетов.

Проектом бюджета предлагается увеличить объем вышеназванных кредитов на сумму 112 096,00 тыс.руб. и утвердить его в сумме 571 016,00 тыс.руб., что не противоречит предельному значению, установленному пунктом 2 статьи 93.6 БК РФ.

Проектом решения планируется дополнить пункт 15 решения городского Совета депутатов Калининграда от 30.11.2016 № 370 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (далее – Решение о бюджете) дефисом следующего содержания:

« - оказания услуг по перевозке пассажиров электрическим и автомобильным транспортом общего пользования по тарифам, установленным администрацией городского округа «Город Калининград», что не противоречит требованиям статьи 78 БК РФ.

Выводы:

1. Проектом решения планируется изменение основных характеристик бюджета городского округа «Город Калининград». В результате внесенных изменений:

- доходы бюджета на 2017 год увеличатся на сумму 162 876,03 тыс.руб.;
- расходы бюджета на 2017 год увеличатся на сумму 334 246,88 тыс.руб.;
- дефицит бюджета составит 171 370,85 тыс.руб.

2. Бюджет городского округа «Город Калининград», предлагаемый к утверждению Проектом решения, является сбалансированным, источником покрытия дефицита бюджета являются остатки денежных средств на счетах по учету средств местного бюджета на 01.01.2017.

3. Корректировка распределения бюджетных ассигнований предполагает сохранение расходных обязательств по приоритетным направлениям, ранее утвержденным в Решении о бюджете (образование – 47,1%, национальная экономика – 15,7%, общегосударственные вопросы – 12,8%).

4. Проектом решения предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства и муниципальной собственности, включенных в адресную инвестиционную программу на 2017 год на сумму 5 848,84 тыс.руб.

5. Проектом решения предлагается увеличить объем кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) на сумму 112 096,00 тыс.руб. и утвердить его в сумме 571 016,00 тыс.руб., что не противоречит предельному значению, установленному пунктом 2 статьи 93.6 БК РФ.

6. Предлагаемое уменьшение размера условно утверждаемых расходов на 2019 год на сумму 60 029,1 тыс.руб. отвечает требованиям статьи 184.1 БК РФ, при формировании уточненных показателей бюджета, соблюдены ограничения, установленные БК РФ по размеру дефицита бюджета (п. 3 ст. 92.1).

7. В целом, текстовая часть Проекта решения соответствует изменениям, вносимым в приложения №№ 1, 2, 4, 5, 6, 7, 8, 9 к Решению о бюджете (приложения №№ 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 к Проекту решения).

8. По итогам экспертизы Проекта решения замечания и предложения отсутствуют.

Таким образом, изменения, вносимые Проектом решения в решение городского Совета депутатов Калининграда от 30.11.2016 № 370 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» могут быть приняты по усмотрению депутатов городского Совета депутатов Калининграда.

Председатель Контрольно-счетной палаты
городского округа «Город Калининград»

Н.В. Кузнецова