

## Информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия

17.05.2024

В соответствии с установленными полномочиями КСП Калининграда провела оперативный анализ исполнения бюджета за I квартал 2024 года и подготовила Заключение по его результатам.

Анализ показателей проведен на основании Отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Калининград» за I квартал 2024 года, с учетом документов и информации, представленных одновременно с ним в соответствии с Порядком исполнения бюджета<sup>1</sup>, а также дополнительных материалов, представленных по запросам Контрольно-счетной палаты.

В отчетном периоде первоначально утвержденные Решением о бюджете на 2024<sup>2</sup> параметры бюджета уточнены в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете на основании ст. 217 Бюджетного кодекса РФ.

В результате доходная часть бюджета увеличена на 669,6 млн. руб. за счет безвозмездных поступлений, расходная – на 1 228,2 млн. руб. за счет безвозмездных поступлений и увеличения источников финансирования дефицита бюджета.

По состоянию на 01.04.2024 уточненные годовые плановые параметры бюджета составили:

- по доходам - 26 176,5 млн.руб.;
- по расходам - 27 720,9 млн.руб.;
- по источникам финансирования дефицита бюджета - 1 544,4 млн.руб.

За I квартал поступили доходы в сумме 6 270,0 млн.руб. или 24,0% от уточненных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступление доходов увеличилось на 2 397,3 млн.руб. или на 61,9% (в основном, за счет роста объема налоговых доходов на 1 479,7 млн.руб.). Уровень исполнения плановых показателей также увеличился на 7,5 п.п. Исполнение расходной части бюджета увеличилось на 1 315,4 млн.руб. или на 31,0% и составило 5 553,0 млн.руб. или 20,0% от уточненных плановых назначений, уровень исполнения плановых показателей вырос на 3,0 п.п.

В отчетном периоде бюджет исполнен с профицитом в сумме 717,0 млн.руб. (за I квартал 2023 года – с дефицитом в сумме 364,9 млн.руб.).

Объем доходов и расходов, отраженный в Отчете об исполнении бюджета, соответствует данным Отчета о состоянии лицевого счета бюджета (ф. 0531793), предоставленного УФК по Калининградской области в рамках информационного взаимодействия.

Объем муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.04.2024 в сравнении с началом года уменьшился на 1 360,0 млн.руб. за счет погашения кредитов от кредитных организаций и составил 2 782,3 млн.руб. Объем муниципального внешнего долга в сравнении с началом года уменьшился на 1 414,5 млн.руб. за счет погашения муниципальной гарантии и составил 1,6 млн.руб.

<sup>1</sup> Порядок рассмотрения проекта бюджета, утверждения и исполнения бюджета, осуществления контроля за его исполнением и утверждения отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Калининград», утвержденный решением городского Совета депутатов Калининграда от 15.06.2022 № 84

<sup>2</sup> Решение городского Совета депутатов Калининграда от 13.12.2023 № 287 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов»

Бюджетная отчетность финансового органа и главных администраторов бюджетных средств (ГАБС) за I квартал 2024 года представлена в КСП Калининграда одновременно с Отчетом об исполнении бюджета.

Состав и содержание представленной бюджетной отчетности соответствуют требованиям бюджетного законодательства.

По результатам анализа бюджетной отчетности ГАБС, финансового органа фактов, способных негативно повлиять на достоверность Отчета об исполнении бюджета, не установлено.

Выборочной проверкой соответствия показателей Отчета данным бюджетной отчетности (ф. 0503117) установлено отсутствие в нем отдельных показателей по ведомственной структуре расходов.

Кроме того, в Отчет об исполнении программы муниципальных внутренних заимствований включен вид заимствований «Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств на казначейских счетах....», не соответствующий положениям ст. 103 Бюджетного кодекса РФ.

КСП Калининграда рекомендовано устранить выявленные недостатки до рассмотрения Отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Калининград» за I квартал 2024 года на заседании городского Совета депутатов Калининграда.