



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
г. Иркутск

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

664025, г. Иркутск, ул. Карла Маркса, 5

тел/факс 21-72-13

Исх. № от

**Информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска
по состоянию на 01.07.2014**

Информация Контрольно-счетной палаты г. Иркутска о ходе исполнения бюджета города за 6 месяцев 2014 года подготовлена на основании п. 9 ч. 2 ст. 9 Федерального закона № 6-ФЗ от 07.02.2011 «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», п. 9 ст. 5 Положения о Контрольно-счетной палате г. Иркутска в соответствии с п. 2.14 плана деятельности КСП на 2014 год, по результатам мониторинга исполнения бюджета города Иркутска с учетом материалов контрольного мероприятия «Контроль за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям составления и представления квартального отчета об исполнении бюджета города Иркутска за 6 месяцев 2014 года».

Общие параметры бюджета на 2014 год по состоянию на 1 июля 2014 года представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Решение Думы №005-20-510880/3 от 29.11.13	Решение Думы №005-20-601004/4 от 25.06.2014	Отклонение от первоначального решения Думы
Доходы	12 357 685	13 659 722	1 302 037
Расходы	12 965 335	15 037 067	2 071 732
Дефицит	-607 650	-1 377 346	-769 696
Доля дефицита от общего годового объема доходов бюджета города без утвержденного объема безвозмездных поступлений	-7,7%	-16,0%	-
Резервный фонд	200 000	83 900	-116 100
Доля резервного фонда от общей суммы расходов, предельное значение - 3%	1,54%	0,56%	-
Муниципальные программы	11 279 304	13 315 689	2 036 385
Доля МП в общей сумме расходов	87,0%	88,6%	-

Размер дефицита бюджета города на 2014 год утвержден Решением Думы г. Иркутска от 25.06.2014 №005-20-601004/4 в размере 16,0% от общего годового объема доходов бюджета города без утвержденного объема безвозмездных поступлений, что превышает предельное значение, установленное п.3 ст. 92.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ) в размере 10%. При этом данное превышение является допустимым в соответствии с абз. 3 п.3. ст. 92.1. БК РФ, так как увеличение дефицита средств бюджета города осуществлено в пределах снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета города в объеме 1'014'622 тыс. рублей.

В течение 6 месяцев 2014 года в бюджет города было внесено 4 изменения, утвержденных решениями Думы, информация о которых представлена в следующей таблице.

тыс. рублей

	Наименование	Доходы	Расходы	Дефицит
	Первоначальный бюджет на 2014 год	12 357 685	12 965 335	607 650
1	от 31.01.2014 №005-20-540912/4	11 936 296	13 313 641	1 377 345
	Отклонение от предыдущего	-421 389	348 306	769 695
2	от 28.02.2014 №005-20-550932/4	11 936 296	13 313 641	1 377 346
	Отклонение от предыдущего	0	0	0
3	от 06.05.2014 №005-20-570964/4	13 068 251	14 445 597	1 377 346
	Отклонение от предыдущего	1 131 956	1 131 956	0
4	от 25.06.2014 №005-20-601004/4	13 659 722	15 037 067	1 377 345
	Отклонение от предыдущего	591 471	591 470	1
	Отклонение последнего от первоначального	1 302 037	2 071 732	769 696

Увеличение доходов бюджета за 6 месяцев 2014 года по сравнению с первоначально утвержденным значением составило 1'302'037 тыс. рублей, в том числе:

- 747'813 тыс. рублей - по налоговым и неналоговым доходам, в основном за счет увеличения налога на доходы физических лиц на сумму 278'463 тыс. рублей, 260'136 тыс. рублей – земельного налога - по уточненным данным главного администратора доходов ИФНС по Правобережному округу г. Иркутска, 115'551 тыс. рублей – в связи с фактическим поступлением средств по возмещению ущерба за снос зеленых насаждений; за счет увеличения доходов, полученных от продажи материальных и нематериальных активов на 105'129 тыс. рублей - по уточненным данным главного администратора доходов КУМИ г. Иркутска, при уменьшении на 55 тыс. рублей планируемого размера поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба;

- 554'224 тыс. рублей по безвозмездным поступлениям в основном за счет выделения субвенции в сумме 234'647 тыс. рублей на реализацию государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях; безвозмездных поступлений в сумме 172'038 тыс. рублей - в рамках региональной адресной программы «Переселение граждан проживающих на территории Иркутской области из аварийного жилищного фонда признанного непригодным для проживания в 2013-2015 гг.»; субсидии из областного бюджета в сумме 174'634 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Дороги города Иркутска на 2013 - 2017 годы»; при уменьшении размера безвозмездных поступлений от ГК Фонд содействия реформированию ЖКХ на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на сумму 46'514 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета в течение 6 месяцев 2014 года была увеличена на 2'071'732 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью по состоянию на 25.06.2014 утверждены расходы в сумме 15'037'067 тыс. рублей. Изменения объемов финансирования в разрезе функциональной классификации расходов за 6 месяцев 2014 года приведено в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Решение Думы №005-20-510880/3 от 29.11.2013	Решение Думы №005-20-601004/4 от 25.06.2014	Отклонение от первоначального решения Думы	
			в сумме	%
Общегосударственные вопросы	1 126 184	1 083 249	-42 935	-4%
Национальная оборона	334	334	0	0%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	103 558	112 120	8 562	8%

Наименование	Решение Думы №005-20- 510880/3 от 29.11.2013	Решение Думы №005-20- 601004/4 от 25.06.2014	Отклонение от первоначального решения Думы	
			в сумме	%
Национальная экономика	1 877 576	2 882 884	1 005 308	54%
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 737 589	1 990 653	253 064	15%
Охрана окружающей среды	24 888	23 122	-1 766	-7%
Образование	6 990 513	7 675 887	685 374	10%
Культура и кинематография	282 420	302 870	20 450	7%
Здравоохранение	45 678	42 090	-3 588	-8%
Социальная политика	602 174	703 755	101 581	17%
Физическая культура и спорт	143 855	184 249	40 394	28%
Средства массовой информации	9 566	14 854	5 288	55%
Обслуживание государственного и муниципального долга	21 000	21 000	0	0%
Итого	12 965 335	15 037 067	2 071 732	16%

*данные приведены по сводной бюджетной росписи от 25.06.2014 №104-02-58/4 с учетом распределения средств резервного фонда

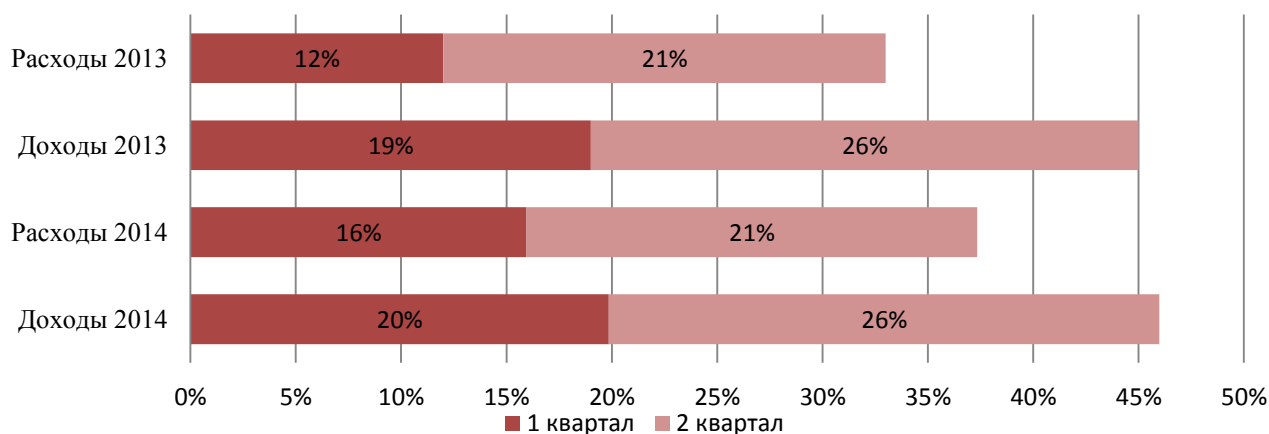
Наибольший рост бюджетных назначений в течение года произошел в сферах:

- национальной экономики – в целом по разделу объем финансирования увеличился на 1'005'308 тыс. рублей (54%), в том числе 971'720 тыс. рублей по муниципальной программе «Дороги города Иркутска на 2013-2017 годы», из которых предусмотрены средства на предоставление субсидий в соответствии со ст.78 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях создания условий для предоставления транспортных услуг населению (171'227 тыс. рублей), а также на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (569'739 тыс. рублей, в том числе 269'739 тыс. рублей средства областного бюджета);
- жилищно-коммунального хозяйства на 253'064 тыс. рублей (15%), в том числе за счет увеличения объемов финансирования муниципальных программ: «Жилище на 2013-2017 годы» на 63'482 тыс. рублей (13'298 тыс. рублей по подпрограмме «Содействие жилищному строительству», 51'020 тыс. рублей по подпрограмме «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в г. Иркутске»), «Эко-Логичный город» на 2013 - 2017 годы на 72'735 тыс. рублей, «Системы жизнеобеспечения города Иркутска на период 2013-2017 гг.» на 17'555 тыс. рублей, «Капитальный ремонт объектов жилья в городе Иркутске на 2013-2017 годы» на 34'766 тыс. рублей, а также муниципальной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Иркутска в 2013-2016 гг. в рамках реализации Федерального закона от 21.07.2007 №185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» на сумму 22'982 тыс. рублей;
- образование на 685'374 тыс. рублей (10%), в том числе увеличен размер субвенции на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного начального, общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях на 234'647 тыс. рублей (средства областного бюджета), на 293'217 тыс. рублей возрос объем финансирования по муниципальной программе «Строительство объектов социальной сферы на 2013-2017 годы», из них 225'851 тыс. рублей - за счет возврата межбюджетных трансфертов прошлых лет из областного бюджета на строительство 3-х детских садов, расположенных по адресам: ул. Новаторов, ул. Богданова, ул. Р.Люксембург;
- социальной политики на 101'581 тыс. рублей (17%), в том числе на 89'414 тыс. рублей увеличен объем финансирования муниципальной программы «Жилище на 2013-2017 годы», в том числе 11'300 тыс. рублей по подпрограмме «Содействие

жилищному строительству», 78'114 тыс. рублей по подпрограмме «Молодым семьям - доступное жилье» (54'408 тыс. рублей – средства областного бюджета, 23'706 тыс. рублей – средства федерального бюджета).

Поступление доходов и расходование бюджетных средств в 2013 и 2014 годах отражены на диаграмме.

Сравнительный анализ поквартального исполнения бюджета за 2013-2014гг.



Как видно из диаграммы, в анализируемом периоде 2014 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечается улучшение ритмичности исполнения расходной части бюджета.

Исполнение доходной части городского бюджета

Согласно решению Думы города Иркутска от 29.11.2013 №005-20-510880/3 «О бюджете города Иркутска на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» (ред. 25.06.2014) общий объем доходов бюджета города Иркутска на 2014 год утвержден в сумме 13'659'722 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления (с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансферов, имеющих целевое назначение, прошлых лет) в сумме 5'058'041 тыс. рублей, из них объем межбюджетных трансферов из областного бюджета в сумме 4'883'164 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета по состоянию на 01.07.2014 в бюджет города Иркутска поступило 6'281'897 тыс. рублей, что составляет 46% к утвержденным бюджетным назначениям на 2014 год.

тыс. рублей

Группы доходов	Бюджет	Исполнение за 6 месяцев 2014 года	Отклонение	% выполнения
Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.	8 601 681	3 899 984	4 701 697	45%
налоговые доходы	6 944 044	2 984 978	3 959 066	43%
неналоговые доходы	1 657 637	915 006	742 631	55%
Безвозмездные поступления, в т.ч.	5 058 041	2 381 912	2 676 128	47%
безвозмездные поступления из бюджетов других уровней	4 883 164	2 403 887	2 479 277	49%
иные безвозмездные поступления	196 593	0	196 593	0%
доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансферов, имеющих целевое назначение прошлых лет	0	9	-9	-
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансферов, имеющих целевое назначение прошлых лет	-21 717	-21 984	267	101%
Всего доходов	13 659 722	6 281 897	7 377 825	46%

Выполнение бюджетных назначений по налоговым и неналоговым поступлениям на 3'899'984 тыс. рублей или 45% обеспечено поступлениями:

- неналоговых доходов в сумме 915'006 тыс. рублей (55%), в основном, за счет доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, а именно:
 - от арендной платы за земельные участки государственная собственность на которые не разграничена, а также от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в размере 288'637 тыс. рублей, что составляет 58% от бюджетных назначений;
 - от арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в размере 88'834 тыс. рублей или 61% от бюджетных назначений;
 - прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, в размере 126'519 тыс. рублей или 48%;
- налоговых доходов в сумме 2'984'978 тыс. рублей или 43% от бюджетных назначений, причиной такого выполнения стало то, что срок уплаты налога на имущество физических лиц - 1 ноября 2014 года, преимущественное поступление налога ожидается в 4 квартале текущего года.

По безвозмездным поступлениям бюджетные назначения исполнены на 2'381'912 тыс. рублей или 47 процентов. Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней получены в сумме 2'403'887 тыс. рублей или 49% от годовых бюджетных назначений. Иные безвозмездные поступления в 1 полугодии 2014 года из Фонда содействия реформированию ЖКХ на реализацию муниципальной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в г. Иркутске в 2013-2016 гг. в рамках реализации Федерального закона от 27.07.2007 № 185-ФЗ «О фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» не поступали.

Анализ исполнения расходной части бюджета города

Расходная часть бюджета города по состоянию на 01.07.2014 исполнена на 5'614'329 тыс. рублей или 95% от утвержденных предельных объемов финансирования на 6 месяцев 2014 года (далее - ПОФ на 6 месяцев). От утвержденного годового объема финансирования освоение средств составило 37%, что выше исполнения в аналогичном периоде прошлого года (35%). Исполнение бюджетных назначений с детализацией по функциональной структуре приведено в таблице:

тыс. руб.

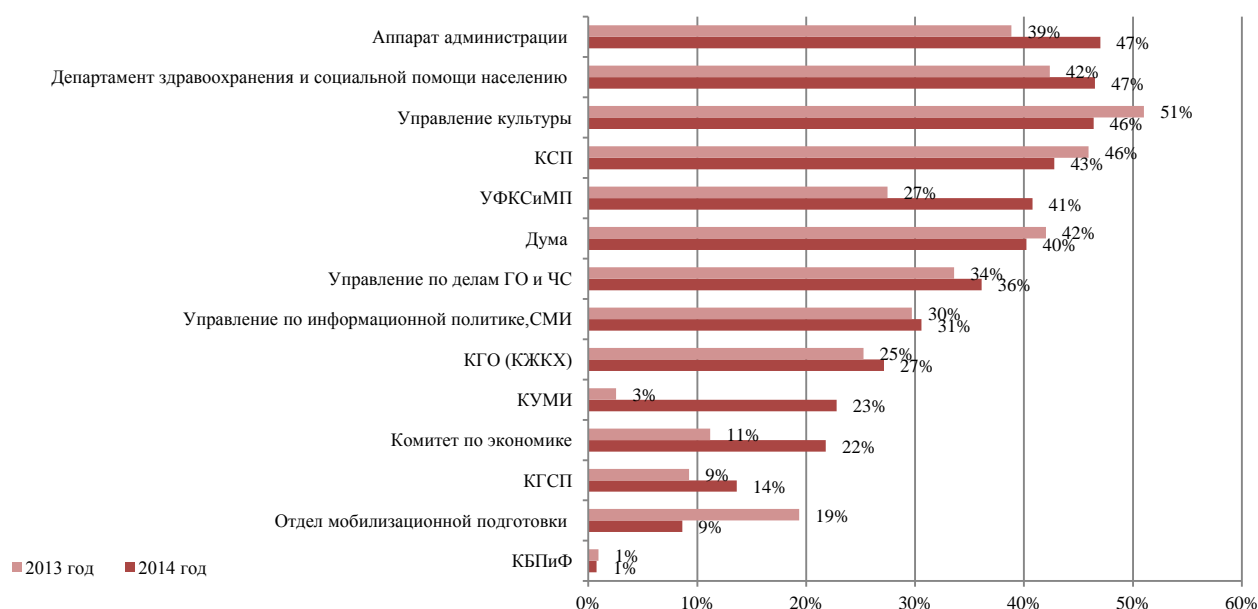
Наименование	Бюджет	ПОФ на 6 месяцев	Исполнено за 6 месяцев	
			в сумме	% от ПОФ на 6 мес.
Общегосударственные вопросы	1 081 391	463 442	439 529	95%
Национальная оборона	334	240	93	39%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	112 120	52 314	41 213	79%
Национальная экономика	2 882 884	880 524	779 318	89%
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 991 201	466 323	425 483	91%
Охрана окружающей среды	23 122	2 122	1 103	52%
Образование	7 677 197	3 405 903	3 335 186	98%
Культура и кинематография	302 870	127 953	125 268	98%
Здравоохранение	42 090	24 509	24 423	100%
Социальная политика	703 756	354 409	333 203	94%
Физическая культура и спорт	184 249	118 923	103 227	87%
Средства массовой информации	14 854	6 282	6 282	100%
Обслуживание государственного и муниципального	21 000	0	0	-

Наименование	Бюджет	ПОФ на 6 месяцев	Исполнено за 6 месяцев	
			в сумме	% от ПОФ на 6 мес.
долга				
Итого, в том числе:	15 037 067	5 902 943	5 614 329	95%
Программные*	13 315 688	5 098 498	4 834 486	95%
Непрограммные	1 721 379	804 445	779 843	97%

*с учетом переходящего остатка средств Фонда содействия реформирования ЖКХ в размере 1 861 тыс. рублей.

За 6 месяцев 2014 года исполнение на 95% и более от ПОФ на 6 месяцев сложилось по разделам «Общегосударственные вопросы» (95%), «Образование» (98%), «Культура и кинематография» (98%), «Здравоохранение» (100%), «Средства массовой информации» (100%). Низкое исполнение от ПОФ на 6 месяцев отмечается по разделам: «Национальная оборона» (39%), «Охрана окружающей среды» (52%), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (79%).

Информация об исполнении бюджета города за отчетный период в процентном отношении от годового объема финансирования в разрезе ведомственной классификации расходов в сравнении с аналогичным периодом 2013 года приведена на диаграмме.



Низкий процент исполнения расходов отмечается у Комитета по бюджетной политике и финансам (1%, с учетом нераспределенного остатка бюджетных ассигнований резервного фонда), Отдела мобилизационной подготовки (9%) Комитета по управлению муниципальным имуществом (23%), Комитета по градостроительной политике (14%), Комитета по экономике (22%), Комитета городского обустройства (27%). При этом исполнение бюджетных назначений за отчетный период в сравнении с утвержденными ПОФ на 6 месяцев значительно отличается, как в целом, так и в разрезе ГРБС. Данный факт связан с тем, что у многих ГРБС большой объем расходов запланирован на 3-4 кварталы 2014 года.

Исполнение бюджетных назначений за отчетный период в сравнении с годовыми объемами финансирования и ПОФ на 6 месяцев 2014 года в разрезе ГРБС приведено в таблице.

тыс. рублей

Наименование ГРБС	Бюджет на год	ПОФ на 6 месяцев	Исполнено за 6 месяцев	% исполнения	
				от годовых назначений	от ПОФ на 6 мес.
Департамент здравоохранения	385 198	184 132	179 185	47%	97%

Наименование ГРБС	Бюджет на год	ПОФ на 6 месяцев	Исполнено за 6 месяцев	% исполнения	
				от годовых назначений	от ПОФ на 6 мес.
Управление культуры	590 328	276 881	273 827	46%	99%
Департамент образования	6 678 543	3 294 028	3 227 080	48%	98%
КБПиФ	90 308	700	686	1%	98%
Дума города	69 970	33 935	28 146	40%	83%
Аппарат администрации	1 072 324	527 523	503 985	47%	96%
КСП	30 093	14 032	12 874	43%	92%
КГО (КЖКХ)	3 532 590	1 087 314	958 412	27%	88%
КГП	2 122 219	297 501	288 997	14%	97%
КУМИ	19 050	10 981	4 341	23%	40%
Управление по информационной политике, СМИ	79 439	29 440	24 297	31%	83%
Управление по делам ГО и ЧС	95 667	44 631	34 532	36%	77%
Избирательная комиссия	29 435	0	0	0%	-
УФКСиМП	133 914	70 755	54 626	41%	77%
Комитет по экономике	106 422	30 524	23 207	22%	76%
Отдел мобилизационной подготовки	1 568	567	135	9%	24%
Итого	15 037 067	5 902 943	5 614 329	37%	95%

Исполнение бюджета по расходам в разрезе ведомственной структуры с разбивкой на программные и непрограммные расходы представлено в следующей таблице:

тыс. рублей

Наименование ГРБС	Программные расходы			Непрограммные расходы		
	ПОФ на 6 мес.	исполнено	% исполнения	ПОФ на 6 мес.	исполнено	% исполнения
Департамент здравоохранения	72 859	72 421	99%	111 273	106 764	96%
Управление культуры	276 881	273 827	99%			-
Департамент образования	3 260 668	3 193 742	98%	33 360	33 338	100%
КБПиФ	0	0	-	700	686	98%
Дума города	0	0	-	33 935	28 146	83%
Аппарат администрации	99 518	82 891	83%	428 005	421 094	98%
КСП	0	0	-	14 032	12 874	92%
КГО (КЖКХ)	913 112	789 495	86%	174 202	168 917	97%
КГП*	297 501	288 997	97%	0	0	-
КУМИ	10 981	4 341	40%	0	0	-
Управление по информационной политике, СМИ	28 316	23 172	82%	1 124	1 124	100%
Управление по делам ГО и ЧС	44 631	34 532	77%	0	0	-
Избирательная комиссия	0	0	-	0	0	-
УФКСиМП	63 567	47 922	75%	7 188	6 704	93%
Комитет по экономике	30 464	23 147	76%	60	60	100%
Отдел мобилизационной подготовки	0	0	-	567	135	24%
Итого	5 098 498	4 834 486	95%	804 445	779 843	97%

*с учетом переходящего остатка средств Фонда содействия реформирования ЖКХ в размере 1 861 тыс. рублей.

Как следует из таблицы, использовано 95% предусмотренных на 6 месяцев 2014 года бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение муниципальных программ. Исполнение в разрезе программ представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	ПОФ на 6 мес. 2014 года	Отчет за 6 мес. 2014 года	Не исполнено	% выполнения
«Иркутск - территория детства» на 2013-2017 годы	3 250 412	3 193 643	56 770	98%
«Здоровое поколение на 2013 - 2017 годы»	64 317	48 669	15 648	76%
«Культура Иркутска на 2013-2017 годы»	276 881	273 827	3 054	99%
«Социальная поддержка населения города Иркутска» на 2013-2017годы	72 109	71 674	435	99%
«Строительство объектов социальной сферы на 2013-2017 годы»	113 152	104 647	8 505	92%

Наименование муниципальной программы	ПОФ на 6 мес. 2014 года	Отчет за 6 мес. 2014 года	Не исполнено	% выполнения
«Сохранение объектов культурного наследия города Иркутска на 2013 - 2017 годы»	43	43	0	100%
«Жилище на 2013 - 2017 годы»	155 581	140 037	15 545	90%
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Иркутске на 2010 - 2015 годы»	10 256	100	10 156	1%
МАП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Иркутска в 2013 - 2016 гг. в рамках реализации Федерального закона от 21.07.2007 № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства»	116 916	116 916	0	100%
«Дороги города Иркутска на 2013 - 2017 годы»	771 919	685 934	85 986	89%
«Эко-Логичный город» на 2013 - 2017 годы	60 697	33 101	27 596	55%
«Системы жизнеобеспечения города Иркутска на период 2013-2017 гг.»	51 631	51 295	336	99%
«Развитие сектора индивидуальной жилой застройки города Иркутска на период 2013-2017 гг.»	17 509	16 325	1 184	93%
«Капитальный ремонт объектов жилья в городе Иркутске на 2013-2017 годы»	11 227	2 712	8 515	24%
«Градостроительная политика на 2013-2017 годы»	500	500	0	100%
«Повышение качества управления муниципальным имуществом города Иркутска и земельными участками на территории города Иркутска на 2013-2017 годы»	10 981	4 341	6 640	40%
«Безопасный город на 2013-2017 годы»	52 360	41 259	11 101	79%
«Стимулирование экономической активности в городе Иркутске на 2013-2017 годы»	19 036	13 260	5 777	70%
«Повышение качества муниципального управления на 2013-2017 годы»	14 653	13 034	1 619	89%
«Открытый город» на 2013-2017 годы»	28 316	23 172	5 143	82%
Итого по программам*	5 098 498	4 834 486	264 012	95%

*с учетом переходящего остатка средств Фонда содействия реформирования ЖКХ в размере 1 861 тыс. рублей.

По состоянию на 1 июля 2014 года бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Иркутске на 2010 - 2015 годы» использованы только на 1%. В соответствии с пояснительной запиской Департамента образования отклонения фактических расходов от плановых назначений за 1-е полугодие 2014 года обусловлены следующими причинами:

- позднее размещение аукционной документации на заключение муниципального контракта на оказание услуг по замене оконных блоков в 5-ти учреждениях образования, торги состоялись в конце июня (в обоснование представлены протоколы электронных аукционов №282/14 от 26.06.2014, №292/14 от 20.06.2014, №266/14 от 20.06.2014, №402/14 от 30.06.2014, №273/14 от 30.06.2014) (7'088 тыс. рублей);

- судебное решение на расторжение муниципального контракта на замену окон в МДОО №156 вынесено 25.06.2014 (в обоснование представлено решение арбитражного суда Иркутской области от 25.06.2014 по делу №А19-11008/2013 о расторжении договора) (3'068 тыс. рублей).

Кроме этого, низкий процент исполнения отмечается по муниципальной программе «Капитальный ремонт объектов жилья в городе Иркутске на 2013-2017 годы» (24%) Как следует из пояснительной записки КГО, отклонения фактических расходов от плановых назначений за 1-е полугодие 2014 года обусловлены следующими причинами:

- не оплачены субсидии на сумму 7'289 тыс. рублей, в связи с отсутствием согласия собственников жилых помещений МКД о долевым финансировании капитального ремонта в размере 30% от стоимости работ, в соответствии с требованиями Порядка предоставления субсидий товариществам собственников жилья,

жилищным, жилищно-строительным кооперативам или иным специализированным потребительским кооперативам, управляющим организациям на финансовое обеспечение затрат, в связи с проведением капитального ремонта многоквартирных домов (утв. постановлением администрации от 30.04.2013 №031-06-913/13 в ред. от 12.02.2014);

- отказ жителей от выполнения работ по ремонту квартир на ул. Кайская (151 тыс. рублей);

- позднее принятие бюджетных обязательств на сумму 1'075 тыс. рублей, в том числе 307 тыс. рублей на выполнение общестроительных работ жилого помещения, находящегося в муниципальной собственности по ул. Чаплыгина – извещение на закупку размещено 11.07.2014, дата проведения электронного аукциона №519/14 назначена на 01.08.2014. За выполнение работ по капитальному ремонту специализированного фонда по ул. Богдана Хмельницкого: (342 тыс. рублей) в соответствии с муниципальным контрактом №010-64-487/14 от 23.05.2014 оплата предусмотрена в течение 30 календарных дней с момента заключения контракта (п.6.2), оплачено 04.07.2014 (реестр проведенных перечислений); проведение электронного аукциона №405/14 от 30.06.2014, муниципальный контракт №010-64-745/14 заключен 15.07.2014 (426 тыс. рублей).

По программе «Повышение качества управления муниципальным имуществом города Иркутска и земельными участками на территории города Иркутска на 2013-2017 годы» исполнение составило 40% от ПОФ на 6 месяцев 2014 года. Согласно пояснительной записки КУМИ отклонения фактических расходов от плановых назначений сложилось за счет:

- экономии по результатам закупок (3'256 тыс. рублей);

— увеличения срока размещения муниципальных заказов в связи с изменениями законодательства (2'188 тыс. рублей);

- не оплатой работ по составлению схем расположения земельных участков под автомобильными дорогами по муниципальным контрактам от 23.12.2013 №2013.1251729, от 23.12.2013 №2013.248662 в связи с многочисленными замечаниями к качеству исполнения (1'032 тыс. рублей).

Анализ использования бюджетных ассигнований по соисполнителям целевых программ представлен в следующей таблице.

Наименование муниципальной программы	% испол-нения	Департамент здравоохранения	Управление культуры	Департамент образования	УФКСиМП	Итого по МП
	Оста-ток					
«Иркутск - территория детства» на 2013-2017 годы	%			98%		98%
	тыс. руб.			56 769		56 769
«Здоровое поколение на 2013 - 2017 годы»	%	100%			75%	76%
	тыс. руб.	3			15 646	15 649
«Культура Иркутска на 2013-2017 годы»	%		99%			99%
	тыс. руб.		3 054			3 054
«Социальная поддержка населения города Иркутска» на 2013-2017годы	%	99%				99%
	тыс. руб.	435				435
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Иркутске на 2010 - 2015 годы»	%			1%		1%
	тыс. руб.			10 156		10 156
Наименование муниципальной программы	% испол-нения	Аппарат администрации	КУМИ	Управление по делам ГО и ЧС	Комитет по экономике	Итого по МП
	Оста-ток					
«Повышение качества управления муниципальным имуществом города Иркутска и земельными участками на территории города Иркутска на 2013-2017 годы»	%		40%			40%
	тыс. руб.		6 640			6 640

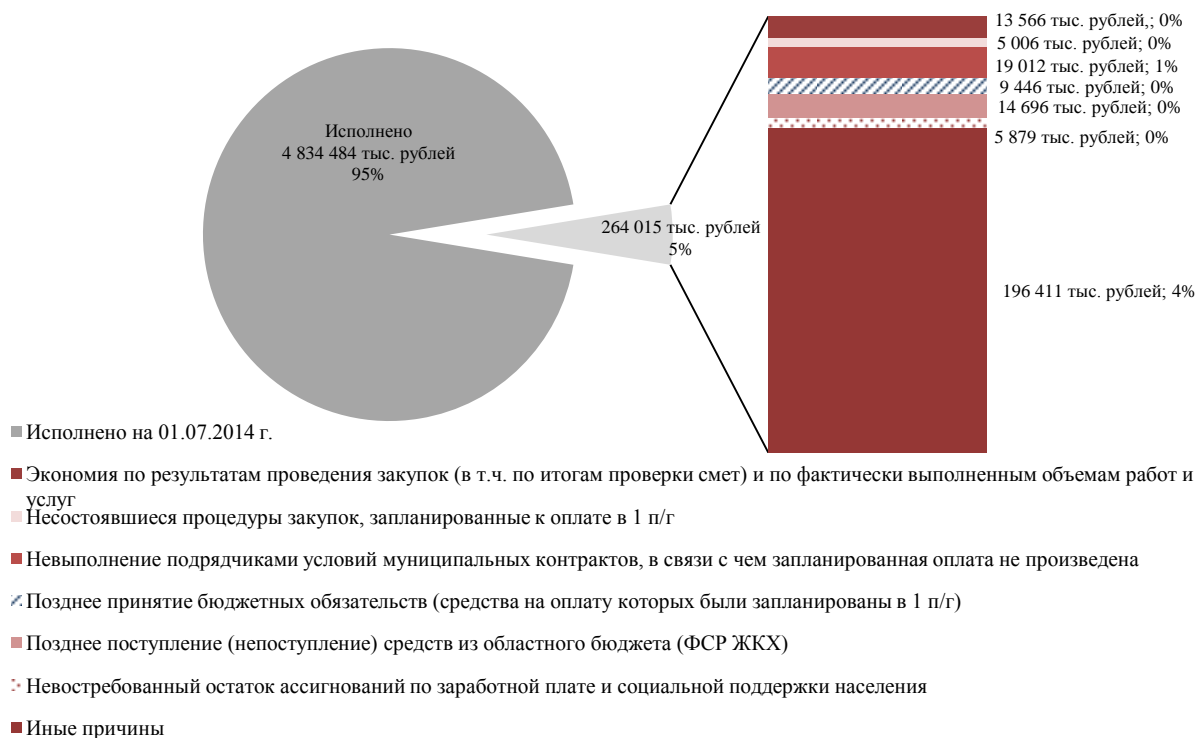
«Безопасный город на 2013-2017 годы»	%	87%		77%	>99%	79%
	тыс. руб.	1 003		10 099	<0,1	11 102
«Стимулирование экономической активности в городе Иркутске на 2013-2017 годы»	%				70%	70%
	тыс. руб.				5 776	5 776
«Повышение качества муниципального управления на 2013-2017 годы»	%	98%			86%	2
	тыс. руб.	79			1 540	1 619
Наименование муниципальной программы	% исполнения	Аппарат администрации	КГО (ЖЖХ)	КТП	Управление по информационной политике, СМИ	Итого по МП
	Оста-ток					
«Строительство объектов социальной сферы на 2013-2017 годы»	%			92%		92%
	тыс. руб.			8 505		8 505
«Сохранение объектов культурного наследия города Иркутска на 2013 - 2017 годы»	%			100%		100%
	тыс. руб.			0		0
«Жилище на 2013 - 2017 годы»	%	82%	100%	100%		90%
	тыс. руб.	15 546	0	-2		15 544
МАП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Иркутска в 2013 - 2016 гг. в рамках реализации Федерального закона от 21.07.2007 № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства»*	%			100%		100%
	тыс. руб.			0		0
«Дороги города Иркутска на 2013 - 2017 годы»	%		89%			0
	тыс. руб.		85 985			0
«Эко-Логичный город» на 2013 - 2017 годы	%		55%			55%
	тыс. руб.		27 596			27 596
«Системы жизнеобеспечения города Иркутска на период 2013-2017 гг.»	%		99%			99%
	тыс. руб.		336			336
«Развитие сектора индивидуальной жилой застройки города Иркутска на период 2013-2017 гг.»	%		93%			93%
	тыс. руб.		1 184			1 184
«Капитальный ремонт объектов жилья в городе Иркутске на 2013-2017 годы»	%		24%			24%
	тыс. руб.		8 515			8 515
«Градостроительная политика на 2013-2017 годы»	%			100%		100%
	тыс. руб.			0		0
«Открытый город» на 2013-2017 годы»	%				82%	82%
	тыс. руб.				5 144	5 144

*с учетом переходящего остатка средств Фонда содействия реформирования ЖКХ в размере 1 861 тыс. рублей.

Причины исполнения бюджетных ассигнований менее 95% от утвержденных ПОФ на 6 месяцев 2014 года были проанализированы КСП в ходе обследования бюджетной отчетности ГРБС в рамках контрольного мероприятия «Контроль за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям составления и предоставления квартального отчета об исполнении бюджета города Иркутска за 6 месяцев 2014 года», в ходе которого, в дополнение к представленной информации о реализации муниципальных программ за период с 01.01.2014 по 01.07.2014, выборочно была проверена первичная документация: заключенные муниципальные контракты по принятым бюджетным обязательствам, акты выполненных работ, оказанных услуг, протоколы торгов и пр.

Проведенный анализ показал, что освоение значительного объема средств (31%) предусмотрено в 3-4 квартале текущего года как по уже принятым бюджетным обязательствам, так и по планируемым к принятию.

Анализ исполнения программных расходов за 6 месяцев 2014 года



Сумма предусмотренных бюджетных ассигнований на 1 полугодие 2014 года, используемых вне целевых программ, составляет 804'445 тыс. рублей, в том числе резервный фонд 83'900 тыс. рублей. По состоянию на 1 июля 2014 года исполнение по данным расходам составило 779'843 тыс. рублей или 97% от ПОФ на 6 месяцев. Выполнение бюджетных ассигнований от годовых бюджетных назначений составило 45 процентов. Исполнение бюджетных назначений за 6 месяцев 2014 года в разрезе функциональной структуры расходов представлено в таблице:

Наименование	ПОФ на 6 мес. 2014 года	Отчет за 6 мес. 2014 года	Отклонение	% выпол-нения
Общегосударственные вопросы, в т.ч.:	431 767	418 607	-13 160	97%
<i>расходы на выплату персоналу</i>	379 879	375 054	-4 825	99%
Национальная оборона	240	93	-147	39%
Национальная экономика	41 905	40 022	-1 883	96%
Жилищно-коммунальное хозяйство, в т.ч.	143 447	139 218	-4 229	97%
<i>расходы на выплату персоналу</i>	128 528	126 472	-2 056	98%
Образование	33 468	33 392	-75	100%
Здравоохранение	23 759	23 676	-83	100%
Социальная политика	122 672	118 130,9	-4 541	96%
Физическая культура и спорт	7 188	6 704	-483	93%
Итого	804 445	779 843	-24 602	97%
<i>расходы на выплату персоналу</i>	591 196	583 728	-7 468	99%

Относительно низкий процент исполнения непрограммных расходов наблюдается по разделу «Национальная оборона» (39%). Остаток бюджетных средств, в сумме 7'468 тыс. рублей, предусмотренный на выплату персоналу, сложился, в основном, за счет вакансий, а также того, что за отчетный период работники не воспользовались правом на получение компенсации расходов, в том числе на санаторно-курортное лечение.

Согласно представленной информации (пояснительные записки ГРБС об исполнении бюджета города за 1 полугодие 2014 года) бюджетные ассигнования не использованные по состоянию на 01 июля 2014 года, в большей своей части, будут освоены во 2 полугодии.

Резервный фонд

Средства резервного фонда в сумме 83'900 тыс. рублей были предусмотрены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов. За 6 месяцев 2014 года распределены бюджетные ассигнования на общую сумму 15'592 тыс. рублей, из них по состоянию на 01.07.2014 фактически использованы средства на сумму 12'330 тыс. рублей. Нераспределенный остаток бюджетных ассигнований составил 68'308 тыс. рублей. Использование средств резервного фонда по функциональной структуре расходов приведено в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Бюджет	Исполнено за 6 месяцев 2014 года	
		Сумма	%
Резервный фонд	83 900	12 330	
Образование	1 310	0	0%
<i>Департамент образования</i>	<i>1 310</i>	<i>0</i>	
Жилищно-коммунальное хозяйство	14 282	12 330	86%
<i>Комитет городского обустройства</i>	<i>14 282</i>	<i>12 330</i>	

Обслуживание муниципального долга

В бюджете города на 2014 год предусмотрены расходы в размере 21'000 тыс. рублей на обслуживание муниципального долга. По данным долговой книги по состоянию на 01.07.2014 у города Иркутска муниципальный долг отсутствует.

И.о. председателя КСП г.Иркутска

А.В. Семенова

Исп. Лазарева А.П.
217-213