



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
г. Иркутск

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

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

тел\факс 21-72-13

**Информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска  
по состоянию на 01.07.2015**

Информация Контрольно-счетной палаты г. Иркутска о ходе исполнения бюджета города за 9 месяцев 2015 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. 2.4 плана деятельности Контрольно-счетной палаты г. Иркутска (далее – КСП) на 2015 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 2015 года».

Бюджет города Иркутска утвержден решением Думы города Иркутска от 28.11.2014 года №006-20-030046/4 (ред. от 25.06.2015). Общие параметры бюджета на 2015 год по состоянию на 1 июля 2015 года представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Решение Думы №006-20-030046/4 от 28.11.2014	Решение Думы от 25.06.2015 №006-20-120152/5	Отклонение от первоначального решения Думы
Доходы	13 434 763	13 846 681	411 918
Расходы	13 593 556	14 305 213	711 657
Дефицит	158 793	458 532	299 739
<b>Доля дефицита от общего годового объема доходов бюджета города без утвержденного объема безвозмездных поступлений</b>	1,79%	5,28%	-
Резервный фонд	100 000	44 000	-56 000
<b>Доля резервного фонда от общей суммы расходов, предельное значение - 3%</b>	0,74%	0,31%	-
Муниципальные программы	11 758 109	12 638 273	880 163
<b>Доля МП в общей сумме расходов</b>	86,50%	88,35%	-

Размер дефицита бюджета города на 2015 год утвержден Решением Думы г. Иркутска от 25.06.2015 №006-20-120152/5 в размере 5,28% от общего годового объема доходов бюджета города без утвержденного объема безвозмездных поступлений, что не превышает предельное значение, установленное п.3 ст. 92.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ) в размере 10 процентов. Следует отметить, что по сравнению с первоначальной редакцией решения о бюджете, размер дефицита бюджета по состоянию на 01.07.2015 возрос 2,9 раз.

В течение 6 месяцев 2015 года в бюджет города 5 раз были внесены изменения, утвержденные решениями Думы, информация о которых представлена в следующей таблице.

тыс. рублей

Наименование		Доходы	Расходы	Дефицит	
<b>Первоначальный бюджет на 2015 год</b>		<b>13 434 763</b>	<b>13 593 556</b>	<b>158 793</b>	
1	от 29.01.2015 №006-20-050075/5	13 538 791	13 697 584	158 793	
	отклонение от предыдущего	104 027	104 027	0	
2	от 05.03.2015 №006-20-070087/5	13 444 228	13 838 030	393 803	
	отклонение от предыдущего	-94 563	140 446	235 010	
3	от 05.05.2015 №006-20-100131/5	13 308 128	13 679 230	371 102	
	отклонение от предыдущего	-136 100	-158 800	-22 701	
4	от 28.05.2015 №006-20-110142/5	13 306 436	13 700 868	394 432	
	отклонение от предыдущего	-1 692	21 638	23 330	
5	от 25.06.2015 №006-20-120152/5	13 846 681	14 305 213	458 532	
	отклонение от предыдущего	540 245	604 345	64 101	
<b>Отклонение последнего бюджета от первоначального</b>		<b>сумме</b>	<b>411 918</b>	<b>711 657</b>	<b>299 739</b>
		<b>в %</b>	<b>3,1%</b>	<b>5,2%</b>	<b>188,8%</b>

Увеличение доходов бюджета за 6 месяцев 2015 года по сравнению с первоначально утвержденным значением составило 411'918 тыс. рублей (3,1%), в том числе:

- увеличение на 600'277 тыс. рублей размера безвозмездных поступлений, в основном за счет выделения субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сфере образования (150'481 тыс. рублей), на модернизацию региональных систем дошкольного образования (249'530 тыс. рублей), безвозмездных поступлений от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (63'661 тыс. рублей), увеличения размера субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, реализующих программы начального общего, основного общего, среднего общего образования, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (94'975 тыс. рублей);

- при одновременном снижении на 188'359 тыс. рублей планируемых налоговых и неналоговых доходов, в основном за счет уменьшения налога на доходы физических лиц на сумму 132'842 тыс. рублей, налога на имущество – на 53'308 тыс. рублей (по уточненным данным главного администратора доходов ИФНС по Правобережному округу г. Иркутска).

Расходная часть бюджета в течение 6 месяцев 2015 года была увеличена на 711'657 тыс. рублей (5,2%). Сводной бюджетной росписью по состоянию от 25.06.2015 №113-08-70/5 утверждены расходы в сумме 14'305'213 тыс. рублей. Изменения объемов финансирования в разрезе функциональной классификации расходов за 6 месяцев 2015 года приведено в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Решение Думы №006-20-030046/4 от 28.11.2014	Решение Думы №005-20-601004/4 от 25.06.2014	Отклонение от первоначального решения Думы	
			в сумме	%
Общегосударственные вопросы	1 148 595	1 004 732	-143 863	-12,5%
Национальная оборона	303	213	-90	-29,7%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	92 981	156 102	63 121	67,9%
Национальная экономика	2 232 152	2 312 832	80 680	3,6%
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 753 414	1 770 516	17 102	1,0%
Охрана окружающей среды	12 648	13 586	938	7,4%
Образование	6 969 195	7 683 919	714 724	10,3%
Культура и кинематография	312 459	294 114	-18 345	-5,9%

Наименование	Решение Думы №006-20-030046/4 от 28.11.2014	Решение Думы №005-20-601004/4 от 25.06.2014	Отклонение от первоначального решения Думы	
			в сумме	%
Здравоохранение	32 298	30 753	-1 545	-4,8%
Социальная политика	628 746	681 774	53 029	8,4%
Физическая культура и спорт	297 332	292 874	-4 458	-1,5%
Средства массовой информации	13 433	14 433	1 000	7,4%
Обслуживание государственного и муниципального долга	100 000	49 365	-50 635	-50,6%
<b>Итого</b>	<b>13 593 556</b>	<b>14 305 213</b>	<b>711 657</b>	<b>5,2%</b>

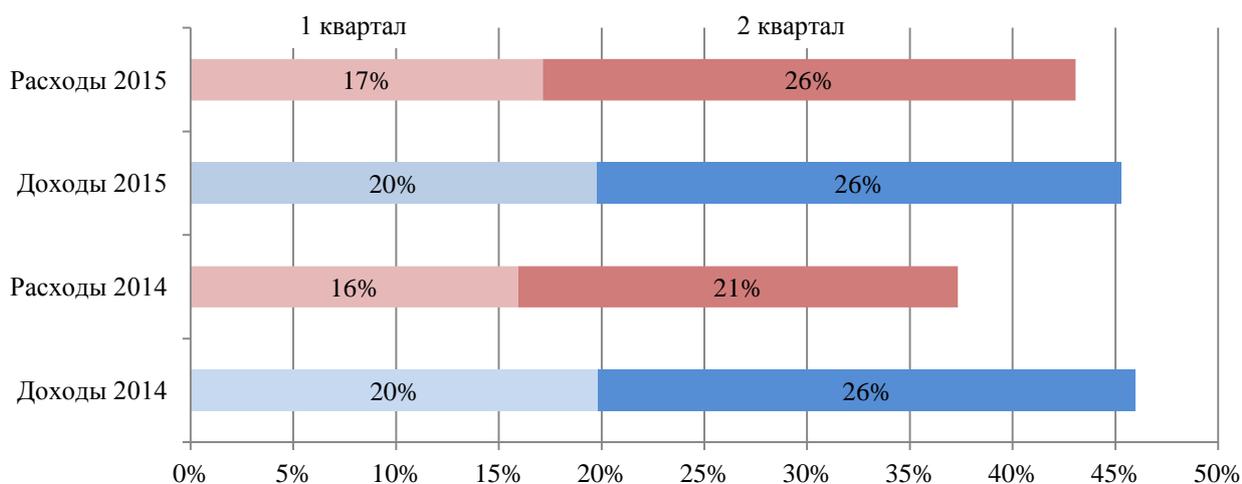
Наибольшее увеличение бюджетных назначений в течение года произошел в сферах:

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность - на 63'121 тыс. рублей (67,9%) в связи с увеличением объемов финансирования, предусмотренных на реализацию мероприятия «Содержание муниципального казенного учреждения города Иркутска «Безопасный город»» в рамках муниципальной программы «Безопасный город на 2013-2017 годы», в основном из-за увеличения расходов на заработную плату (4'477 тыс. рублей) и закупку товаров, работ, услуг (38'375 тыс. рублей);
- национальная экономика – в целом по разделу объем финансирования увеличился на 80'680 тыс. рублей (3,6%), в том числе на 89'313 тыс. рублей увеличен объем финансирования муниципальной программы «Дороги города Иркутска на 2013-2017 годы» и при одновременном снижении расходов по муниципальным программам «Стимулирование экономической активности в городе Иркутске на 2013-2017 годы» (-3'718 тыс. рублей), «Градостроительная политика на 2013-2017 годы» (-1'505 тыс. рублей), «Повышение качества муниципального управления на 2013-2017 годы» (-819 тыс. рублей), а также по непрограммным мероприятиям (-2'593 тыс. рублей);
- образование - на 714'724 тыс. рублей (10,3%), в том числе: по муниципальной программе «Иркутск – территория детства 2013-2017 годы» увеличен размер средств на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в сфере образования (228'452 тыс. рублей) на приобретение и строительство зданий МДОУ, строительство зданий кратковременного пребывания детей, а также на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям (297'287 тыс. рублей), на 189'375 тыс. рублей возрос объем финансирования по муниципальной программе «Строительство объектов социальной сферы на 2013-2017 годы», из них 98'500 тыс. рублей - за счет возврата межбюджетных трансфертов прошлых лет из областного бюджета на строительство детского сада, расположенного по адресу: ул. Новаторов;
- социальная политика - на 53'029 тыс. рублей (8,4%), в том числе на 35'530 тыс. рублей увеличен объем финансирования муниципальной программы «Жилище на 2013-2017 годы», по подпрограмме «Молодым семьям - доступное жилье» (19'989 тыс. рублей – средства областного бюджета, 15'541 тыс. рублей – средства федерального бюджета).

Значительное снижение размера бюджетных назначений в течение 1 полугодия 2015 года отмечается по разделу «Общегосударственные вопросы» - на 143'863 тыс. рублей (12,5%), в том числе сокращены расходы на проведение выборов – 35'452 тыс. рублей, на 56'000 тыс. рублей уменьшен размер резервного фонда, 17'962 тыс. рублей – перераспределены бюджетные ассигнования резервного фонда с целью финансового обеспечения непредвиденных расходов.

Поступление доходов и расходование бюджетных средств в 2014 и 2015 годах отражены на диаграмме.

### Сравнительный анализ поквартального исполнения бюджета за 2014-2015гг.



Как видно из диаграммы, в анализируемом периоде 2015 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 28.11.2014 №006-20-030046/4 «О бюджете города Иркутска на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (ред. 25.06.2015) общий объем доходов бюджета города Иркутска на 2015 год утвержден в сумме 13'846'681 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления (с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансферов, имеющих целевое назначение, прошлых лет) в сумме 5'162'707 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета по состоянию на 01.07.2015 в бюджет города Иркутска поступило 6'271'257 тыс. рублей, что составляет 45,3% к утвержденным бюджетным назначениям на 2015 год.

тыс. рублей

Группы доходов	Бюджет	Исполнение за 6 месяцев	Отклонение	% выполнения
<b>Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.</b>	<b>8 683 974</b>	<b>3 640 086</b>	<b>-5 043 887</b>	<b>41,9%</b>
налоговые доходы	6 939 119	2 925 250	-4 013 869	42,2%
неналоговые доходы	1 744 855	714 836	-1 030 018	41,0%
<b>Безвозмездные поступления, в т.ч.</b>	<b>5 162 707</b>	<b>2 631 171</b>	<b>-2 531 536</b>	<b>51,0%</b>
безвозмездные поступления из бюджетов других уровней	5 000 501	2 585 893	-2 414 608	51,7%
безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	167 015	50 105	-116 910	30,0%
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	1 369	1 369	0	100,0%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансферов, имеющих целевое назначение прошлых лет	-6 178	-6 196	-18	100,3%
<b>Всего доходов</b>	<b>13 846 681</b>	<b>6 271 257</b>	<b>-7 575 424</b>	<b>45,3%</b>

Выполнение бюджетных назначений по налоговым и неналоговым поступлениям на 6'271'257 тыс. рублей или 45,3% обеспечено поступлениями:

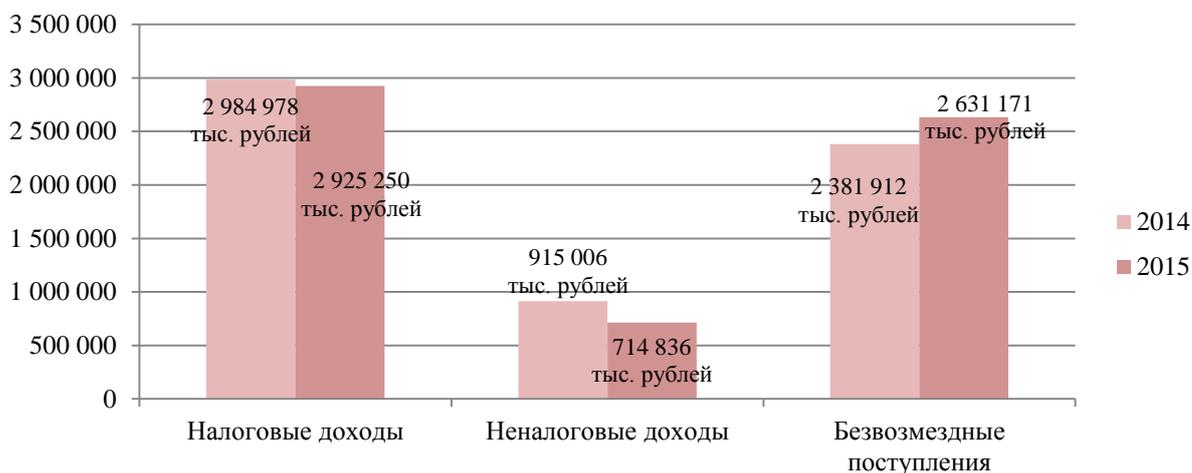
- налоговых доходов в сумме 2'925'250 тыс. рублей, в основном за счет следующих налогов:
  - налога на доходы физических лиц в размере 1'962'292 тыс. рублей;
  - земельного налога в размере 452'625 тыс. рублей;
  - единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в размере 343'160 тыс. рублей.
- неналоговых доходов в сумме 714'836 тыс. рублей, 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 173'362 тыс. рублей, что составляет 35,3% 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 134'383 тыс. рублей или 48% от годовых бюджетных назначений;
    - от арендной платы за нежилые помещения 75'979 тыс. рублей или 37,8% от бюджетных назначений на год;
  - доходов от продажи материальных и нематериальных активов в размере 147'576 тыс. рублей или 33,6% от бюджетных назначений на год.

По безвозмездным поступлениям бюджетные назначения исполнены на 2'631'171 тыс. рублей или 51,0 процент. Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней получены в сумме 2'585'893 тыс. рублей или 51,7% от годовых бюджетных назначений. В отчетном периоде был осуществлен возврат неиспользованных остатков субсидий, субвенций и межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в размере 6'196 тыс. рублей.

Отмечается низкий уровень исполнения плановых показателей в отчетном периоде по следующим видам доходов:

- налоговые доходы – плановые назначения исполнены на 24,8% (75'257 тыс. рублей) по налогу на имущество физических лиц и на 32,1% (452'626 тыс. рублей) по земельному налогу в связи с ожидаемым поступлением данных налогов в 4 квартале текущего года;
- неналоговые доходы - плановые назначения по доходам от продажи материальных и нематериальных активов исполнены на 33,6% (147'576 тыс. рублей). Согласно пояснениям КУМИ причиной неисполнения является отсутствие заявок на участие в торгах на приобретение нежилых помещений в рамках реализации Прогнозного плана приватизации на 2015 год, так из 26 объектов реализовано 7. Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям; исполнены на 23,0% (144 тыс. рублей) в связи с ожидаемым поступлением данных доходов в 3 квартале 2015 года.

Поступление доходов за 6 месяцев 2015 года в сравнении с аналогичным периодом 2014 года представлено на диаграмме.



### Анализ исполнения расходной части бюджета города

Расходная часть бюджета города по состоянию на 01.07.2015 исполнена на 6'161'419 тыс. рублей или 96,7% от утвержденных предельных объемов финансирования на 6 месяцев 2015 года (далее - ПОФ на 6 месяцев). От утвержденного годового объема финансирования освоение средств составило 43,1%, что выше исполнения в аналогичном периоде прошлого года (37,3%).

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	1 004 732	541 917	513 426	94,7%
Национальная оборона	213	143	140	98,0%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	156 102	55 661	46 966	84,4%
Национальная экономика	2 312 832	757 514	693 665	91,6%
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 770 516	674 907	636 077	94,2%
Охрана окружающей среды	13 586	1 642	729	44,4%
Образование	7 683 919	3 653 127	3 606 315	98,7%
Культура и кинематография	294 114	149 498	147 567	98,7%
Здравоохранение	30 753	16 724	16 407	98,1%
Социальная политика	681 774	369 501	359 520	97,3%
Физическая культура и спорт	292 874	123 171	110 615	89,8%
Средства массовой информации	14 433	6 719	6 719	100,0%
Обслуживание государственного и муниципального долга	49 365	23 271	23 270	>99,9%
<b>Итого, в том числе:</b>	<b>14 305 213</b>	<b>6 373 795</b>	<b>6 161 419</b>	<b>96,7%</b>
Программные	12 638 273	5 462 369	5 292 435	96,9%
Непрограммные	1 666 941	911 426	868 984	95,3%

За 6 месяцев 2015 года исполнение на 95% и более от ПОФ на 6 месяцев сложилось по разделам «Национальная оборона» (98,0%), «Образование» (98,7%), «Культура и кинематография» (98,7%), «Здравоохранение» (98,1%), «Социальная политика» (97,3%), «Средства массовой информации» (100,0%), «Обслуживание государственного и муниципального долга» (>99,9%). Низкое исполнение от ПОФ на 6 месяцев отмечается по разделам: «Охрана окружающей среды» (44,4%), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (84,4%), «Физическая культура и спорт» (89,8%).

Исполнение бюджетных назначений за отчетный период в сравнении с годовыми объемами финансирования и ПОФ на 6 месяцев 2014 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (далее – 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	381 948	196 802	196 295	51,4%	99,7%
Управление культуры	598 499	320 929	318 965	53,3%	99,4%
Департамент образования	7 091 232	3 382 811	3 345 966	47,2%	98,9%
КБПиФ	84 403	31 669	31 462	37,3%	99,3%
Дума города Иркутска	75 263	36 912	29 260	38,9%	79,3%
Аппарат администрации	1 000 098	574 167	556 945	55,7%	97,0%
КСП	31 537	16 646	15 449	49,0%	92,8%
КГО	2 941 372	998 025	901 246	30,6%	90,3%
КГСП	1 804 595	682 499	670 010	37,1%	98,2%
КУМИ	24 648	9 971	6 327	25,7%	63,5%
Управление по информационной политике	52 669	18 447	11 725	22,3%	63,6%
Избирательная комиссия	9 207	3 099	2 312	25,1%	74,6%
Управление физической культуры и спорта	145 543	65 564	57 397	39,4%	87,5%
Управление специального обеспечения	1 233	945	941	76,3%	99,6%
Управление по молодежной политике и реализации общественных инициатив	50 150	30 179	12 876	25,7%	42,7%
Департамент стратегического развития	12 816	5 128	4 241	33,1%	82,7%
<b>Итого</b>	<b>14 305 213</b>	<b>6 373 795</b>	<b>6 161 419</b>	<b>43,1%</b>	<b>96,7%</b>

Низкий процент исполнения расходов от ПОФ на 6 месяцев отмечается у Управления по молодежной политике и реализации общественных инициатив (42,7%) КУМИ (63,5%), Управления по информационной политике (63,6%), Избирательной комиссии (74,6%).

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	80 462	80 396	>99%	116 341	115 899	>99%
Управление культуры	320 929	318 965	>99%	0	0	-
Департамент образования	3 349 820	3 315 951	99%	32 993	30 015	91%
КБПиФ	0	0	-	31 669	31 462	99%
Дума города Иркутска	0	0	-	36 912	29 260	79%
Аппарат администрации	81 219	68 575	84%	492 947	488 370	99%
КСП	0	0	-	16 646	15 449	93%
КГО	829 715	754 454	91%	168 310	146 793	87%
КГСП	682 499	670 010	98%	0	0	-
КУМИ	9 971	6 327	63%	0	0	-
Управление по информационной политике	18 447	11 725	64%	0	0	-
Избирательная комиссия	0	0	-	3 099	2 312	75%
Управление по физической культуре, спорту и молодежной политике	56 539	50 200	89%	9 025	7 197	80%
Управление специального обеспечения	0	0	-	945	941	>99%
Управление по молодежной политике и реализации общественных инициатив	27 708	11 652	42%	2 471	1 225	50%
Департамент стратегического развития	5 060	4 180	83%	68	61	90%
<b>Итого</b>	<b>5 462 369</b>	<b>5 292 435</b>	<b>97%</b>	<b>911 426</b>	<b>868 984</b>	<b>95%</b>

Как следует из таблицы, на финансовое обеспечение муниципальных программ использовано 97% бюджетных ассигнований, предусмотренных на 6 месяцев 2015 года. Исполнение в разрезе муниципальных программ представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	ПОФ на 6 мес. 2015 года	Отчет за 6 мес. 2015 года	Не исполнено	% выполнения
«Иркутск - территория детства» на 2013-2017 годы	3 358 759	3 324 816	33 943	99,0%
«Здоровое поколение на 2013 - 2017 годы»	67 103	52 115	14 988	77,7%
«Культура Иркутска на 2013-2017 годы»	320 929	318 965	1 964	99,4%
«Социальная поддержка населения города Иркутска» на 2013-2017годы	82 630	81 837	793	99,0%
«Строительство объектов социальной сферы на 2013-2017 годы»	242 397	235 432	6 965	97,1%
«Сохранение объектов культурного наследия города Иркутска на 2013 - 2017 годы»	0	0	0	-
«Жилище на 2013 - 2017 годы»	172 304	164 973	7 331	95,7%
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Иркутске на 2010 - 2015 годы»	4 907	3481	1 426	70,9%
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»	298 378	298 378	0	100,0%
«Дороги города Иркутска на 2013 - 2017 годы»	673 206	625 627	47 578	92,9%
«Эко-Логичный город» на 2013 - 2017 годы	34 497	27 606	6 891	80,0%
«Системы жизнеобеспечения города Иркутска на период 2013-2017 гг.»	61 564	50 906	10 658	82,7%
«Развитие сектора индивидуальной жилой застройки города Иркутска на период 2013-2017 гг.»	43	17	26	39,5%
«Капитальный ремонт объектов жилья в городе Иркутске на 2013-2017 годы»	2 524	1 834	690	72,7%
«Градостроительная политика на 2013-2017 годы»	4 020	0	4 020	0,0%
«Повышение качества управления муниципальным имуществом города Иркутска и земельными участками на территории города Иркутска на 2013-2017 годы»	18 024	14 401	3 623	79,9%
«Безопасный город на 2013-2017 годы»	55 536	46 843	8 693	84,3%
«Стимулирование экономической активности в городе Иркутске на 2013-2017 годы»	11 186	9 485	1 701	84,8%
«Повышение качества муниципального управления на 2013-2017 годы»	20 430	15 118	5 312	74,0%
«Открытый город» на 2013-2017 годы»	33 932	20 601	13 331	60,7%
<b>Итого по программам</b>	<b>5 462 369</b>	<b>5 292 435</b>	<b>169 934</b>	<b>96,9%</b>

По состоянию на 1 июля 2015 года бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение муниципальной программы «Градостроительная политика на 2013-2017 годы» исполнены на 0 процентов. В соответствии с документами, представленными комитетом по градостроительной политике администрации г. Иркутска, причины неисполнения состоят в том, что оплата муниципального контракта по актуализации схемы теплоснабжения города Иркутска до 2027 года не произведена, так как согласно условиям контракта проводится экспертиза выполненных работ.

Кроме этого, низкий процент исполнения отмечается по муниципальным программам:

1. «Развитие сектора индивидуальной жилой застройки города Иркутска на период 2013-2017 гг.» (39,4%) в связи с поздним принятием бюджетных обязательств, по оплате работ по технологическому присоединению энергопринимающих устройств в мкр-не «Искра» (26 тыс. рублей), средства, на оплату которых, были запланированы в 1 полугодии.

2. «Открытый город» на 2013-2017 годы», исполнение по которой составило 60,7% от ПОФ на 6 месяцев 2015 года. Неисполнение в сумме 13'331 тыс. рублей сложилось по следующим причинам:

- 10'285 тыс. рублей – в связи с изменением структуры администрации города Иркутска, переоформлением лицевых счетов в Управлении Казначейства по Иркутской области приостановлено проведение четырех открытых аукционов (1'720 тыс. рублей), перенесено на 3 квартал проведение электронных аукционов на изготовление телепередач «Камертон» и «Поворот событий» (5'620 тыс. рублей), оплата пяти действующих муниципальных контрактов (2'945 тыс. рублей);
- 1'246 тыс. рублей не предоставлены документы на оплату членских взносов в межмуниципальную организацию.

3. «Капитальный ремонт объектов жилья в городе Иркутске на 2013-2017 годы» неисполнение составило 27,3% в связи с экономией по результатам проведения закупок и итогам проверки смет (293 тыс. рублей), при приемке выполненных работ по муниципальному контракту от 12.05.2015 № 010-64-432/15 на выполнение ремонта четырех муниципальных квартир в специализированном жилом фонде по ул. Богдана Хмельницкого, д. 4, в документах о приемке выполненных работ обнаружены ошибки, документы отправлены на доработку подрядчику, оплата будет произведена во 2 полугодии (397 тыс. рублей).

4. «Повышение качества муниципального управления на 2013-2017 годы» (74,0%). Неисполнение в сумме 5'312 тыс. рублей сложилось в основном за счет:

- 3'166 тыс. рублей - экономии по результатам проведения закупок;
- 244 тыс. рублей – оплаты работ и услуг согласно фактически выполненным объемам;
- 652 тыс. рублей - несостоявшихся процедур закупок товаров, работ, услуг;
- 532 тыс. рублей - в связи с изменением структуры администрации города Иркутска не исполнены расходы на обучение.

5. «Здоровое поколение на 2013 - 2017 годы» исполнение составило 77,7% от ПОФ на 6 месяцев 2015 года. Остаток неиспользованных средств в сумме 14'988 тыс. рублей сложился в основном по следующим причинам:

- 5'000 тыс. рублей - не перечислена субсидия по организации летней оздоровительной кампании в связи с несогласованием договоров;
- 2'774 тыс. рублей - экономия по результатам проведения закупок
- 2'163 тыс. рублей - несостоявшиеся процедуры закупок товаров, работ, услуг;
- 3'362 тыс. рублей - оплата за полученные товары будет произведена в 3 - 4 квартале 2015 года;
- 616 тыс. рублей – оплата коммунальных услуг произведена по фактически потребленным объемам;
- 175 тыс. рублей - не осуществлялась аренда стадиона «Труд» в связи с его реконструкцией и ремонтом.

6. «Эко-Логичный город» на 2013 - 2017 годы. Исполнение составило 27'606 тыс. рублей или 80,0 процентов. Основными причинами образования остатка являются:

- 3'207 тыс. рублей - отказ подрядчика от заключения муниципального контракта на выполнение работ по формовочной обрезке деревьев (протокол отказа от заключения контракта от 15.05.2015);
- 561 тыс. рублей - в соответствии с условиями контрактов оплата произведена за фактически выполненные работы;

- 1'820 тыс. рублей - позднее принятие бюджетных обязательств, средства на оплату которых были запланированы в 1 полугодии 2015 года;
- 1'054 тыс. рублей - экономия по результатам проведения закупок и итогам проверки смет.

7. «Повышение качества управления муниципальным имуществом города Иркутска и земельными участками на территории города Иркутска на 2013-2017 годы» (79,9%) в основном за счет экономии по результатам проведения закупок (3'139 тыс. рублей).

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

тыс. рублей

Муниципальная программа	Исполнители*	ПОФ на 6 мес. 2015 года	Отчет за 6 мес. 2015 года	Отклонение	% выполнения
«Иркутск - территория детства» на 2013-2017 годы	ДО	3 344 913	3 312 471	32 442	99%
	КГСП	13 846	12 345	1 502	89%
	<b>итого</b>	<b>3 358 759</b>	<b>3 324 816</b>	<b>33 944</b>	<b>99%</b>
«Здоровое поколение на 2013-2017 годы»	ДЗ	132	131	1	100%
	УФКиС	56 539	50 200	6 339	89%
	УМПиРОИ	10 432	1 784	8 648	17%
	<b>итого</b>	<b>67 104</b>	<b>52 115</b>	<b>14 989</b>	<b>78%</b>
«Культура Иркутска на 2013-2017 годы»	Управление культуры	320 929	318 965	1 964	99%
	<b>итого</b>	<b>320 929</b>	<b>318 965</b>	<b>1 964</b>	<b>99%</b>
«Социальная поддержка населения города Иркутска» на 2013-2017 годы	ДЗ	80 330	80 265	65	>99%
	КГО	2 300	1 572	728	68%
	<b>итого</b>	<b>82 630</b>	<b>81 837</b>	<b>793</b>	<b>99%</b>
«Строительство объектов социальной сферы на 2013-2017 годы»	КГСП	242 397	235 432	6 965	97%
	<b>итого</b>	<b>242 397</b>	<b>235 432</b>	<b>6 965</b>	<b>97%</b>
«Жилище на 2013-2017 годы»	Аппарат	60 744	53 415	7 329	88%
	КГО	90	90	0	100%
	КГСП	111 470	111 468	2	100%
	<b>итого</b>	<b>172 304</b>	<b>164 973</b>	<b>7 331</b>	<b>96%</b>
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Иркутске на 2010-2015 годы»	ДО	4 907	3 481	1 426	71%
	<b>итого</b>	<b>4 907</b>	<b>3 481</b>	<b>1 426</b>	<b>71%</b>
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»	КГСП	298 378	298 378	0	100%
	<b>итого</b>	<b>298 378</b>	<b>298 378</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
«Дороги города Иркутска на 2013-2017 годы»	КГО	673 206	625 627	47 578	93%
	<b>итого</b>	<b>673 206</b>	<b>625 627</b>	<b>47 578</b>	<b>93%</b>
«Эко-Логичный город» на 2013-2017 годы	КГО	34 497	27 606	6 891	80%
	<b>итого</b>	<b>34 497</b>	<b>27 606</b>	<b>6 891</b>	<b>80%</b>
«Системы жизнеобеспечения города Иркутска на период 2013-2017 гг.»	КГО	61 564	50 906	10 658	83%
	<b>итого</b>	<b>61 564</b>	<b>50 906</b>	<b>10 658</b>	<b>83%</b>
«Развитие сектора индивидуальной жилой застройки города Иркутска на период 2013-2017 гг.»	КГО	43	17	26	39%
	<b>итого</b>	<b>43</b>	<b>17</b>	<b>26</b>	<b>39%</b>
«Капитальный ремонт объектов жилья в городе Иркутске на 2013-2017 годы»	КГО	2 524	1 834	690	73%
	<b>итого</b>	<b>2 524</b>	<b>1 834</b>	<b>690</b>	<b>73%</b>
«Градостроительная политика на 2013-2017 годы»	КГСП	4 020	0	4 020	0%
	<b>итого</b>	<b>4 020</b>	<b>0</b>	<b>4 020</b>	<b>0%</b>
«Повышение качества управления муниципальным имуществом города Иркутска и земельными участками на территории города Иркутска на 2013-2017 годы»	КГСП	12 388	12 387	1	100%
	КУМИ	5 636	2 014	3 622	36%
	<b>итого</b>	<b>18 024</b>	<b>14 401</b>	<b>3 623</b>	<b>80%</b>
«Безопасный город на 2013-2017 годы»	Аппарат	45	42	3	92%
	КГО	55 491	46 802	8 689	84%
	<b>итого</b>	<b>55 536</b>	<b>46 843</b>	<b>8 693</b>	<b>84%</b>
«Стимулирование экономической активности в городе Иркутске на 2013-2017 годы»	КУМИ	4 335	4 314	21	100%
	УИП	1 791	991	800	55%
	ДСР	5 060	4 180	880	83%
	<b>Итого</b>	<b>11 186</b>	<b>9 485</b>	<b>1 701</b>	<b>85%</b>
«Повышение качества муниципального управления на 2013-2017 годы»	Аппарат	20 430	15 118	5 312	74%
	<b>Итого</b>	<b>20 430</b>	<b>15 118</b>	<b>5 312</b>	<b>74%</b>
«Открытый город» на 2013-2017 годы»	УИП	16 656	10 733	5 923	64%

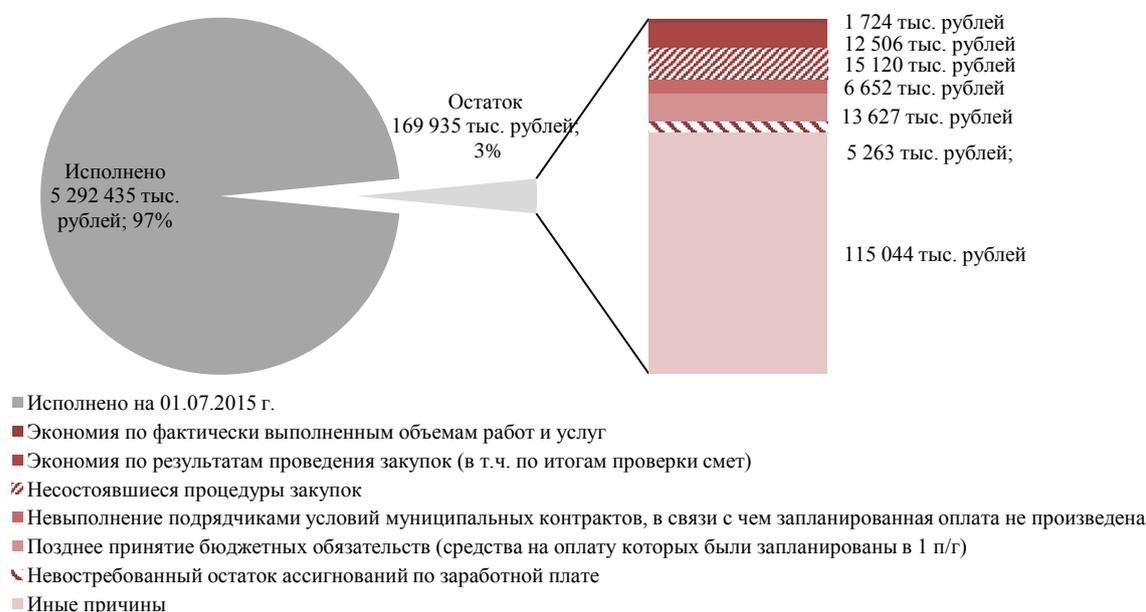
Муниципальная программа	Исполнители*	ПОФ на 6 мес. 2015 года	Отчет за 6 мес. 2015 года	Отклонение	% выполнения
	УМПиРОИ	17 276	9 868	7 408	57%
	<b>итого</b>	<b>33 932</b>	<b>20 601</b>	<b>13 331</b>	<b>61%</b>
<b>Итого по программам</b>		<b>5 462 369</b>	<b>5 292 435</b>	<b>169 934</b>	<b>97%</b>

\* ДО - Департамент образования комитета по социальной политике и культуре администрации города Иркутска,  
ДЗ - Департамент здравоохранения и социальной помощи населению комитета по социальной политике и культуре администрации города Иркутска,  
УФКиС - Управление физической культуры и спорта комитета по социальной политике и культуре администрации города Иркутска,  
УМПиРОИ - Управление по молодежной политике и реализации общественных инициатив комитета по культурной политике и внешним связям администрации города Иркутска,  
УИП - Управление по информационной политике комитета по культурной политике и внешним связям администрации города Иркутска,  
ДСР - Департамент стратегического развития администрации города Иркутска

Причины исполнения бюджетных назначений по расходам менее 95% от утвержденных ПОФ на 6 месяцев 2015 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 2015 года», в ходе которого ГРБС представлена информация о реализации муниципальных программ за период с 01.01.2015 по 01.07.2015.

Результаты проведенного анализа приведены на диаграмме.

#### Анализ исполнения программных расходов за 6 месяцев 2015 года



Основная сумма неисполненных бюджетных назначений сложилась по «иным причинам» - 115'044 тыс. рублей, в том числе:

- По муниципальной программе «Иркутск - территория детства» на 2013 - 2017 годы:
  - 6'177 тыс. рублей - средства не использованы в связи с изменением сроков проведения мероприятий и наступлением сроков окончания и оплаты работ (услуг) по договорам в 3 квартале 2015 года;

- 3'910 тыс. рублей - сметный расчет на проведение работ по разработке научно-проектной документации на реставрацию здания МАОУ ДОД «Дворец детского и юношеского творчества г. Иркутска», расположенного по адресу ул. Желябова, д. 5, находится на согласовании в отделе цен с апреля 2015 года, так как данное здание является объектом культурного наследия, ведется проверка проведения работ по его сохранению.
- 2. По муниципальной программе «Жилище на 2013 - 2017 годы» подпрограмме «Молодым семьям – доступное жилье» не использованный остаток средств составляет 7'331 тыс. рублей, вследствие того, что свидетельства, полученные молодыми семьями в рамках федеральной программы «Жилище» на 2011-2015 годы, действительны в течение 9 месяцев, и семьи вправе приобрести жилье не позднее декабря текущего года.
- 3. По муниципальной программе «Дороги города Иркутска на 2013 - 2017 годы»:
  - не использованы средства на ремонт внутридворовых территорий из-за внесения изменений в муниципальный контракт от 29.12.2012 № 010-64-1970/12 по представлению прокуратуры (дополнительное соглашение от 18.02.2015), новый контракт на выполнение данного вида работ заключен 22.06.2015 № 010-64-650/15 (19'366 тыс. рублей);
  - 3'798 тыс. рублей - некачественное планирование;
  - 23'151 тыс. рублей - не использованы средства на непредвиденные работы по предписаниям прокуратуры и ГИБДД, в связи с отсутствием предписаний.
- 4. 10'628 тыс. рублей - неиспользованный остаток на оплату электроэнергии наружных электроустановок в связи с некачественным планированием расходов, осуществляемых в рамках муниципальной программы «Системы жизнеобеспечения города Иркутска на период 2013-2017 гг.».
- 5. По муниципальной программе «Безопасный город на 2013-2017 годы» не размещены закупки на отдельные работы и услуги на общую сумму 4'929 тыс. рублей из-за смены руководства учреждения, повлекшей за собой необходимость внесения изменений в ЕГРЮЛ и приведение в соответствие документов в федеральном казначействе для работы на официальном сайте закупок.
- 6. 11'697 тыс. рублей – остаток средств, образовавшийся по муниципальным программам «Открытый город» на 2013-2017 годы» (10'285 тыс. рублей), «Повышение качества муниципального управления на 2013-2017 годы» (532 тыс. рублей), «Стимулирование экономической активности в городе Иркутске на 2013-2017 годы» (880 тыс. рублей) в связи с изменением структуры администрации города Иркутска.

Сумма предусмотренных бюджетных ассигнований на 1 полугодие 2015 года, используемых вне целевых программ, составляет 911'426 тыс. рублей. По состоянию на 1 июля 2015 года исполнение по данным расходам составило 868'984 тыс. рублей или 95,3% от ПОФ на 6 месяцев. Выполнение бюджетных ассигнований от годовых бюджетных назначений составило 52,1 процента. Исполнение бюджетных назначений за 6 месяцев 2015 года в разрезе функциональной структуры расходов представлено в таблице:

Наименование	тыс. рублей			
	ПОФ на 6 мес. 2015 года	Отчет за 6 мес. 2015 года	Остаток	% выполнения
Общегосударственные вопросы	501 556	486 871	14 685	97,1%
Национальная оборона	143	140	3	98,0%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	125	123	2	98,1%

Наименование	ПОФ на 6 мес. 2015 года	Отчет за 6 мес. 2015 года	Остаток	% выпол- нения
Национальная экономика	11 366	10 431	935	91,8%
Жилищно-коммунальное хозяйство	167 983	146 509	21 474	87,2%
Образование	33 111	30 082	3 028	90,9%
Здравоохранение	16 592	16 277	315	98,1%
Социальная политика	148 254	148 084	170	99,9%
Физическая культура и спорт	9 025	7 197	1 828	79,7%
Обслуживание государственного и муниципального долга	23 271	23 270	1	100,0%
<b>Итого, в том числе:</b>	<b>911 426</b>	<b>868 984</b>	<b>42 442</b>	<b>95,3%</b>
<i>расходы на выплату персоналу</i>	<i>661 825</i>	<i>640 141</i>	<i>21 684</i>	<i>96,7%</i>
<i>расходы на закупки товаров работ, услуг</i>	<i>76 687</i>	<i>57 852</i>	<i>18 835</i>	<i>75,4%</i>

Относительно низкий процент исполнения непрограммных расходов наблюдается по расходам, предусмотренным на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (75,4%). Остаток бюджетных средств, в сумме 18'835 тыс. рублей, сложился в основном по следующим ГРБС:

1. Дума города Иркутска. Исполнение бюджетных назначений на закупку товаров, работ, услуг составило 45,7 процентов. Согласно представленной информации неисполнение в сумме 5'102 тыс. рублей обусловлено в основном следующими причинами:

- 1'314 тыс. руб. - финансирование закупки товаров, работ и услуг для обеспечения нужд городской Думы осуществлялось согласно представленным к оплате документам по фактической потребности (коммунальные услуги, приобретение проездных билетов помощникам депутатов в общественном городском транспорте и т.п.);
- 3'213 тыс. руб. - в связи с изменением сроков проведения аукционов по освещению деятельности Думы города Иркутска в печатных изданиях, на радио, на информационных порталах.

2. Аппарат администрации (94,6%). Остаток составил в сумме 2'427 тыс. рублей, из них 1'246 тыс. руб. – невыполнение подрядчиками условий муниципальных контрактов, 334,9 тыс. рублей – оплата по фактическим объемам выполненных работ, оказанных услуг и экономия по результатам проведения закупок.

3. Комитет городского обустройства (43,3%). Неисполненный остаток в сумме 10'676 тыс. рублей, в том числе:

- 10'000 тыс. рублей – в связи с уточнением перечня муниципальных помещений счет на перечисление взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за муниципальные жилые помещения за январь - февраль 2015 года выставлен Фондом капитального ремонта многоквартирных домов Иркутской области 01.07.2015;
- 630 тыс. рублей - позднее принятие бюджетных обязательств, средства, на оплату которых были запланированы в 1 полугодии (муниципальный контракт на обучение слушателей по вопросам управления МКД заключен 23.04.2015, конечный срок оказания услуг по условиям контракта - 22.06.2015).

Остаток бюджетных средств в сумме 21'684 тыс. рублей, предусмотренных на выплату персоналу, сложился, в основном по комитету городского обустройства (10'790 тыс. рублей) за счет применения регрессивной ставки налогообложения и выплаты заработной платы исходя из фактически отработанного времени.

## Резервный фонд

Средства резервного фонда в сумме 44'000 тыс. рублей были предусмотрены на 2015 с целью финансового обеспечения непредвиденных расходов. За 6 месяцев 2015 года распределены бюджетные ассигнования на общую сумму 17'962 тыс. рублей, из них по состоянию на 01.07.2015 фактически использованы средства на сумму 7'877 тыс. рублей. Нераспределенный остаток бюджетных ассигнований составил 26'038 тыс. рублей. Использование средств резервного фонда осуществлялось комитетом городского обустройства в рамках функционального раздела «Жилищно-коммунальное хозяйство».

## Обслуживание муниципального долга

В бюджете города на 2015 год предусмотрены расходы в размере 49'365 тыс. рублей на обслуживание муниципального долга. Фактически исполнено за 1 полугодие 2015 года 23'270 тыс. рублей или 100% от ПОФ на 6 месяцев 2015 года.

По данным долговой книги по состоянию на 01.07.2015 у города Иркутска муниципальный долг г. Иркутска составляет 320'000 тыс. рублей, что не превышает утвержденный решением Думы г. Иркутска верхний предел муниципального внутреннего долга.

И.о. председателя

С.В. Свачук