

Информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска за 9 месяцев 2019 года

Специалистами Контрольно-счетной палаты города Иркутска (далее – КСП) на основании распоряжения Председателя КСП от 21.10.2019 № 02-05-72/19 и плана деятельности КСП на 2019 год подготовлена информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска за 9 месяцев 2019 года.

В рамках мероприятия проанализированы основные параметры бюджета на 2019 год, утвержденные решением Думы города Иркутска от 03.12.2018 № 006-20-510813/8 «О бюджете города Иркутска на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Решение о бюджете) в редакции от 28.06.2019. Утвержденные параметры бюджета не превышают предельные значения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ) к размеру дефицита бюджета города, размеру резервного фонда, расходам на обслуживание муниципального долга и к размеру предельного объема муниципального долга.

Организация исполнения бюджета города в силу статьи 215.1 БК РФ осуществляется финансовым органом на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

Общие суммы доходов и расходов бюджета, предусмотренные кассовым планом, больше утвержденных Решением о бюджете на 996 298 тыс. рублей, что обусловлено фактическим поступлением в отчетном периоде средств субсидий из областного бюджета сверх объемов, предусмотренных Решением о бюджете.

При проведении мероприятия осуществлено сравнение фактических доходов и расходов в сравнении с показателями, утвержденными решениями о бюджете за аналогичные периоды 2017-2019 годов.

Установлено, что в трехлетней динамике отмечается рост объема доходов и расходов, утвержденных на год, а также фактически исполненных в 3 квартале соответствующего года. При этом темп роста фактически исполненных в 3 квартале расходов в 2019 году в размере 5,8 процентных пункта (64,5 % - 58,7 %) выше, чем аналогичный показатель по доходам – 3,1 процентный пункт (66,5 % - 63,4 %).

Доходы за 9 месяцев 2019 года исполнены в сумме 13 424 556 тыс. рублей или 66,5 % от плановых объемов, утвержденных Решением о бюджете.

Налоговые доходы поступили в объеме 7 687 137 тыс. рублей или 69,1 % от годовых назначений, от плановых показателей исполнение составило 102,3 процента. Исполнение налоговых доходов за 9 месяцев 2019 года от плановых показателей на отчетный период находится в диапазоне от 97,7 % (налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов) до 106,4 % (единый сельскохозяйственный налог).

Неналоговых доходов за 9 месяцев 2019 года получено в сумме 776 669 тыс. рублей или 73,5 % от годовых назначений. От плановых показателей исполнение составило 125,7 процента.

Объем поступивших в отчетном периоде в бюджет города безвозмездных поступлений составил 5 737 419 тыс. рублей или 63,2 % от годовых назначений. От плановых показателей исполнение составило 99,8 процента. Наибольшую

долю в структуре безвозмездных поступлений 2019 года, как и в 2018 году, составляют субвенции – 80,3% или 4 608 338 тыс. рублей. В отчетном периоде они исполнены более чем на 99,9% от плановых назначений. В областной бюджет возвращены не использованные в 2018 году остатки субвенций, имеющих целевое назначение, в сумме 16 986,7 тыс. рублей.

Решением о бюджете на 2019 год общий объем расходов бюджета города утвержден в размере 21 298 324 тыс. рублей. Согласно отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2019 года расходы исполнены в сумме 13 735 919 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2019 общая сумма утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств предельных объемов финансирования (далее – ПОФ) составила 13 870 336 тыс. рублей или 62,2 % от годовых назначений. Фактическое исполнение бюджетных назначений в отчетном периоде от ПОФ на 9 месяцев 2019 года составило 99,0 процента.

Доля расходов, направленных на социальную сферу, составляет 66,4 % или 9 120 095 тыс. рублей суммарных расходов бюджета города, осуществленных в отчетном периоде, в том числе:

- 7 911 572 тыс. рублей по разделу «Образование»,
- 366 845 тыс. рублей по разделу «Культура и кинематография»,
- 29 207 тыс. рублей по разделу «Здравоохранение»,
- 559 858 тыс. рублей по разделу «Социальная политика»,
- 252 614 тыс. рублей по разделу «Физическая культура и спорт».

Исполнение расходов на решение вопросов в социальной сфере составило 98,9 % от плана на 9 месяцев 2019 года.

Наибольшую долю (51,0 % или 7 012 151 тыс. рублей) в объеме осуществленных в отчетном периоде расходов составили субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям.

Решением о бюджете и сводной бюджетной росписью предусмотрено предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям в рамках шести муниципальных программ: «Иркутск – территория детства на 2013-2021 годы», «Здоровое поколение на 2013-2021 годы», «Культура Иркутска на 2013-2021 годы», «Социальная поддержка населения города Иркутска на 2013-2021 годы», «Открытый город на 2013-2021 годы», «Доступная среда для инвалидов и маломобильных групп населения города Иркутска на 2016-2021 годы».

Расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям за 9 месяцев текущего года исполнены на 98,7 % от ПОФ. Основная сумма неисполненных бюджетных назначений приходится на муниципальную программу «Иркутск – территория детства на 2013-2021 годы» (85 193 тыс. рублей). Согласно пояснительной записке департамента образования комитета по социальной политике и культуре администрации города Иркутска остаток средств образовался в основном по субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели (84 893 тыс. рублей).

Расходы бюджета города осуществлялись в рамках программных и непрограммных направлений. В отчетном периоде непрограммные расходы

исполнены в сумме 1 540 711 тыс. рублей (98,7 % от ПОФ на 9 месяцев 2019 года) и составили 72,5 % от общей суммы расходов. На выполнение программных мероприятий израсходовано 12 195 207 тыс. рублей (99,1 % от ПОФ на 9 месяцев 2019 года).

При анализе исполнения программных расходов относительно доведенных предельных объемов финансирования установлено, что из 20 действующих муниципальных программ, по состоянию на 01.10.2019 по девяти муниципальным программам исполнение составило 99,9 и более процентов: «Культура Иркутска на 2013-2021 годы», «Социальная поддержка населения города Иркутска на 2013-2021 годы», «Строительство объектов социальной сферы на 2013-2021 годы», «Жилище на 2013-2021 годы», «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Иркутске на 2016-2021 годы», «Системы жизнеобеспечения города Иркутска на 2013-2021 годы», «Развитие сектора индивидуальной жилой застройки города Иркутска на 2013-2021 годы», «Капитальный ремонт объектов жилья в городе Иркутске на 2013-2021 годы», «Градостроительная политика на 2013-2021 годы».

В суммовом выражении наибольшие отклонения фактического исполнения от плановых назначений отмечаются по следующим муниципальным программам: «Иркутск – территория детства на 2013-2021 годы» – 98,8% от ПОФ на 9 месяцев 2019 года (неиспользованный остаток в сумме 87 992 тыс. рублей), «Дороги города Иркутска на 2013-2021 годы» – 99,6 % от ПОФ на 9 месяцев (остаток в сумме 7 491 тыс. рублей), «Эко-Логичный город на 2013-2021 годы» – 95,9 % от ПОФ (остаток 9 959 тыс. рублей).

Средства резервного фонда на 2019 год в бюджете города предусмотрены в сумме 39 000 тыс. рублей. В соответствии с пунктом 3 статьи 81 БК РФ установленный размер резервного фонда не превышает 3 % от утвержденного общего объема расходов бюджета города. По состоянию на 01.10.2019 были распределены средства резервного фонда в сумме 8 813 тыс. рублей для выполнения аварийно-восстановительных работ по устранению последствий пожара в жилых помещениях и общем имуществе соразмерно доле в праве общей собственности на это имущество многоквартирных жилых домов. Направления использования бюджетных ассигнований резервного фонда соответствуют Порядку использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Иркутска, утвержденному постановлением мэра города Иркутска от 20.12.2007 № 031-06-2595/7.

Решением о бюджете бюджет города по состоянию на 01.10.2019 сформирован с дефицитом в размере 1 100 438 тыс. рублей или 9,9 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений.

Состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города, указанный в отчете об исполнении бюджета за 9 месяцев 2019 года, соответствует утвержденному Решением о бюджете на текущий год.

По данным долговой книги по состоянию на 01.10.2019 муниципальный долг города Иркутска составляет 3 288 538 тыс. рублей, что не превышает предельный объем муниципального долга, установленный Решением о бюджете на 2019 год в размере 3 686 296 тыс. рублей.