

Информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска за 1 квартал 2020 года

Специалистами Контрольно-счетной палаты города Иркутска (далее – КСП) на основании распоряжения Председателя Контрольно-счетной палаты города Иркутска от 13.04.2020 № 02-05-20/20 и плана деятельности КСП на 2020 год подготовлена информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска за 1 квартал 2020 года.

В рамках мероприятия проанализированы основные параметры бюджета на 2020 год, утвержденные решением Думы города Иркутска от 30.12.2019 № 007-20-060055/9 «О бюджете города Иркутска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Решение о бюджете) в редакции от 05.03.2020. 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 верхнему пределу муниципального внутреннего долга.

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

При проведении мероприятия осуществлено сравнение фактических доходов и расходов в сравнении с показателями, утвержденными решениями о бюджете за аналогичные периоды 2018-2020 годов.

Установлено, что в трехлетней динамике отмечается рост объема доходов и расходов, утвержденных на год, а также фактически исполненных в 1 квартале соответствующего года. В сравнении с 2019 годом, в 1 квартале 2020 года отмечается рост процента фактически исполненных расходов от годовых назначений на 0,5 процентных пункта (19,3 % – 18,8 %), при одновременном снижении аналогичного показателя по доходам на 1,9 процентный пункт (20,8 % – 21,9 %).

Доходы за 1 квартал 2020 года исполнены в сумме 4 168 852 тыс. рублей или 20,8 % от плановых объемов, утвержденных Решением о бюджете.

Налоговые доходы поступили в объеме 2 139 651 тыс. рублей или 21,6 % от годовых назначений, от плановых показателей исполнение составило 95,5 процента. Исполнение налоговых доходов в 1 квартале 2020 года от плановых показателей на 1 квартал 2020 года находится в диапазоне от -20,8 % (налог на имущество физических лиц) до перевыполнения в 3,8 раза (единый сельскохозяйственный налог). В структуре поступивших налоговых платежей определяющим является, как и в 2019 году, налог на доходы физических лиц, составляющий в отчетном периоде 65,4 % всех налоговых доходов бюджета. В отчетном периоде данный налог исполнен в сумме 1 399 826 тыс. рублей или 95,6 % от плановых поступлений в 1 квартале текущего года.

Неналоговых доходов получено в сумме 245 088 тыс. рублей или 37,1 % от годовых назначений. От плановых показателей исполнение составило 194,7 процента. Неналоговые доходы в отчетном периоде исполнены с перевыполнением плановых поступлений в 1 квартале 2020 года на 94,7 % или 119 187 тыс. рублей. Наибольшее перевыполнение отмечается по штрафам,

санкциям, возмещению ущерба, административным штрафам – в 11,9 раз или 24 890 тыс. рублей. Основную сумму поступлений по данному виду доходов составили доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, по нормативам, действующим до 1 января 2020 года – 23 303 тыс. рублей.

Объем поступивших в отчетном периоде в бюджет города безвозмездных поступлений составил 1 784 112 тыс. рублей или 19,9 % от годовых назначений. От плановых показателей 1 квартала 2020 года исполнение составило 91,4 процента. Наибольшую долю в структуре безвозмездных поступлений 2020 года составляют субвенции – 72,7 % или 6 520 681 тыс. рублей. В отчетном периоде исполнение составило 96,4 % от плановых назначений. В областной бюджет возвращены не использованные в 2019 году остатки субвенций и субсидий, имеющих целевое назначение, в сумме 9 640 тыс. рублей.

Решением о бюджете на 2020 год общий объем расходов бюджета города утвержден в размере 19 996 685 тыс. рублей. Согласно отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2020 года расходы исполнены в сумме 3 853 003 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2020 общая сумма утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств предельных объемов финансирования (далее – ПОФ) составила 4 048 739 тыс. рублей или 19,7 % от годовых назначений. Фактическое исполнение годовых назначений в отчетном периоде от ПОФ на 1 квартал 2020 года составило 95,2 процента.

Доля расходов, направленных на социальную сферу, составляет 64,2 % или 2 473 825 тыс. рублей суммарных расходов бюджета города, осуществленных в отчетном периоде, в том числе:

- 2 082 473 тыс. рублей по разделу «Образование»,
- 92 210 тыс. рублей по разделу «Культура и кинематография»,
- 9 847 тыс. рублей по разделу «Здравоохранение»,
- 224 156 тыс. рублей по разделу «Социальная политика»,
- 65 139 тыс. рублей по разделу «Физическая культура и спорт».

Исполнение расходов на решение вопросов в социальной сфере составило 97,1 % от плана на 1 квартал 2020 года.

Наибольшую долю (56,7 % или 2 186 122 тыс. рублей) в объеме осуществленных в отчетном периоде расходов составили субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям.

Расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям за 1 квартал текущего года исполнены на 97,5 % от ПОФ.

Расходы бюджета города осуществлялись в рамках программных и непрограммных направлений. В отчетном периоде непрограммные расходы исполнены в сумме 450 514 тыс. рублей (92,4 % от ПОФ на 1 квартал 2020 года). На выполнение программных мероприятий израсходовано 3 402 488 тыс. рублей (95,5 % от ПОФ на 1 квартал 2020 года), что составило более 88,0 % расходов бюджета города.

В текущем году осуществляется реализация 11 муниципальных программ.

При анализе исполнения программных расходов относительно доведенных предельных объемов финансирования установлено, что из 11 действующих муниципальных программ, по состоянию на 01.04.2020 по пяти муниципальным программам исполнение составило 99,0 и более процентов: «Культура и молодежная политика», «Физическая культура и спорт», «Социальная поддержка и охрана здоровья населения», «Жилище», «Развитие транспортной системы».

В суммовом выражении наибольшие отклонения фактического исполнения от плановых назначений отмечаются по следующим муниципальным программам: «Развитие инженерной инфраструктуры. Повышение энергоэффективности» – 79,0% от ПОФ (неиспользованный остаток в сумме 79 702 тыс. рублей), «Образование» – 96,9 % от ПОФ на 1 квартал (остаток в сумме 65 081 тыс. рублей), «Формирование комфортной и безопасной городской среды» – 97,4 % от ПОФ (остаток 4 316 тыс. рублей), «Развитие транспортной системы» - 99,1% (остаток – 4 055 тыс. рублей), «Общественная жизнь» - 79,1% от ПОФ на 1 квартал (3 472 тыс. рублей).

Решением о бюджете бюджет города на 2020 год сформирован без дефицита.

По данным долговой книги по состоянию на 01.04.2020 муниципальный долг города Иркутска составляет 2 620 951 тыс. рублей, что не превышает предельный объем муниципального долга, установленный Решением о бюджете на 2020 год в размере 2 620 951 тыс. рублей.