



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

г. Иркутск

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

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

тел/факс 21-72-13

Исх. № от 28.10.2013

**Информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска
по состоянию на 01.10.2013**

Информация Контрольно-счетной палаты г. Иркутска о ходе исполнения бюджета города за 9 месяцев 2013 года подготовлена на основании пп. 9 п. 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. 3.9 плана деятельности КСП на 2013 год по результатам мониторинга исполнения бюджета города Иркутска с учетом материалов контрольного мероприятия «Камеральная проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления квартального отчета об исполнении бюджета города Иркутска за 9 месяцев 2013 года».

Общие параметры бюджета на 2013 год по состоянию на 1 октября 2013 года представлены в таблице.

Наименование	тыс. рублей		
	Решение Думы от 06.12.12 №005-20-410669/2	Решение Думы от 26.09.2013 №005-20-490820/3	Отклонение от первоначального решения Думы
Доходы	12 218 167	14 120 718	1 902 551
Расходы	12 764 358	14 922 415	2 158 057
Дефицит	546 191	801 697	255 506
Доля дефицита от общего годового объема доходов бюджета города без утвержденного объема безвозмездных поступлений, предельное значение -10%	6,0%	8,1%	-
Резервный фонд	150 000	73 743	-76 257
Доля резервного фонда от общей суммы расходов, предельное значение - 3%	1,18%	0,49%	-
Муниципальные целевые программы	11 185 058	13 293 393	2 108 335
Доля МЦП в общей сумме расходов	87,6%	89,1%	-

В течение 9 месяцев 2013 года в бюджет города было внесено 5 изменений, утвержденных решениями Думы, информация о которых представлена в следующей таблице.

тыс. рублей

	Наименование	Доходы	Расходы	Дефицит
	Первоначальный бюджет на 2013 год	12 218 167	12 764 358	546 191
1	от 06.02.2013 №005-20-430701/3	12 281 223	13 082 920	801 697
	Отклонение от предыдущего	63 056	318 562	255 506
2	от 01.03.2013 №005-20-440721/3	12 390 118	13 191 815	801 697
	Отклонение от предыдущего	108 895	108 895	0
3	от 29.04.2013 №005-20-460769/3	13 602 911	14 404 608	801 697
	Отклонение от предыдущего	1 212 793	1 212 793	0
4	от 01.07.2013 №005-20-480800/3	13 818 080	14 619 777	801 697
	Отклонение от предыдущего	215 169	215 169	0
5	от 26.09.2013 №005-20-490820/3	14 120 718	14 922 415	801 697
	Отклонение от предыдущего	302 638	302 638	0
	Отклонение последнего от первоначального	1 902 551	2 158 057	255 506

Увеличение доходов бюджета за 9 месяцев 2013 года по сравнению с первоначально утвержденным значением составило 1'902'551 тыс. рублей, в том числе:

- 697'790 тыс. рублей - по налоговым и неналоговым доходам, в основном за счет: увеличения налога на доходы физических лиц на сумму 150'030 тыс. рублей, налога на совокупный доход на сумму 68'293 тыс. рублей, налога на имущество физических лиц на сумму 127'983 тыс. рублей - по уточненным данным главного администратора доходов ИФНС по Правобережному округу г. Иркутска; за счет увеличения доходов от использования муниципального имущества на 127'462 тыс. рублей, доходов полученных от продажи материальных и нематериальных активов на 216'551 тыс. рублей - по уточненным данным главного администратора доходов КУМИ г. Иркутска;

- 1'204'761 тыс. рублей по безвозмездным поступлениям в основном за счет выделения субвенции в сумме 421'027 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 306'682 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.»; субсидий из фонда софинансирования расходов Иркутской области на 2013 год на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 81'172 тыс. рублей; межбюджетных трансфертов на исполнение судебных актов по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в сумме 71'544 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета в течение 9 месяцев 2013 года была увеличена на 2'158'057 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью по состоянию на 26.09.2013 утверждены расходы в сумме 14'922'415 тыс. рублей. Изменение объемов

финансирования в разрезе функциональной классификации расходов за 9 месяцев 2013 года приведено в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Решение Думы от 06.12.12 №005-20-410669/2	Решение Думы от 26.09.2013 №005-20-490820/3*	Отклонение от первоначального решения Думы	
			в сумме	%
Общегосударственные вопросы	1 101 394	939 130	-162 264	-15%
Национальная оборона	300	300	0	0%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	104 194	113 282	9 088	9%
Национальная экономика	2 054 880	2 336 700	281 820	14%
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 095 414	2 066 444	971 030	89%
Охрана окружающей среды	36 263	31 407	-4 856	-13%
Образование	6 311 743	6 765 443	453 700	7%
Культура и кинематография	235 797	318 167	82 370	35%
Здравоохранение	780 064	1 171 646	391 582	50%
Социальная политика	570 977	789 298	218 321	38%
Физическая культура и спорт	443 441	376 706	-66 735	-15%
Средства массовой информации	11 053	12 053	1 000	9%
Обслуживание государственного и муниципального долга	18 838	1 838	-17 000	-90%
Итого	12 764 358	14 922 415	2 158 057	17%

*данные приведены по сводной бюджетной росписи от 26.09.2013 № 104-02-60/3 с учетом распределения средств резервного фонда

Наибольший рост бюджетных назначений произошел в сферах:

- жилищно-коммунального хозяйства на 971'030 тыс. рублей (89%), в том числе: за счет обеспечения финансирования принимаемых в течение года муниципальных адресных программ: «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов в городе Иркутске в 2013 году» (утв. постановлением администрации от 14.05.2013 №031-06-1012/13 в ред. от 17.06.2013) на сумму 84'690 тыс. рублей и «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»» (утв. постановлением администрации от 24.04.2013 №031-06-841/13-1) на сумму 475'169 тыс. рублей; на 192'256 тыс. рублей увеличено финансирования мероприятия «Предоставление социальных выплат на частичную оплату первоначального взноса на строительство жилья и предоставление компенсации» ДЦП «Жилище на 2013-2017 годы» (подпрограмма «Содействие жилищному строительству»), 88'031 тыс. рублей – предусмотрены средства на приобретение специализированной техники по подпрограмме «Комфортная городская среда города Иркутска» ДЦП «Эко-Логичный город» на 2013-2017 годы;

- здравоохранения на 391'582 тыс. рублей (50%), из которых:

на 220'742 тыс. рублей - по подпрограмме «Улучшение медико-демографической ситуации в городе Иркутске» долгосрочной целевой программы «Здоровое поколение на 2013 - 2017 годы», в том числе: 149'849,3 тыс. рублей - на приобретение оборудования для муниципальных учреждений здравоохранения (МАУЗ «Городской перинатальный центр», МАУЗ «Городская клиническая больница № 8», МАУЗ «Клиническая больница № 1 г. Иркутска», МАУЗ «Городская детская поликлиника № 2»), 15'167,5 тыс. рублей - на проведение

капитального ремонта помещений учреждений здравоохранения (МАУЗ «Клиническая больница № 1 г. Иркутска», МАУЗ «Городская клиническая больница № 8», МАУЗ «Городская детская поликлиника № 2», МБУЗ «Городская клиническая больница № 3», МБУЗ «Городская поликлиника № 6», МАУЗ «Медсанчасть ИАПО», МАУЗ «Городская клиническая больница № 9», МБУЗ «Городская больница № 5», МБУЗ «Детская поликлиника № 5», МБУЗ «Станция скорой медицинской помощи»);

на 131'708 тыс. рублей – увеличен объем предусмотренных бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности казённым учреждениям по долгосрочной целевой программе «Строительство объектов социальной сферы на 2013-2017 годы», из которых 88'896 тыс. рублей - на оплату работ, финансирование которых было запланировано на 2012 год по Комплексной программе строительства жилья, объектов социальной сферы и объектов инфраструктуры г. Иркутска на 2008-2012 годы, утвержденной решением Думы г. Иркутска от 02.06.2008 № 004-20-500810/8 (ред. от 26.10.2012) (пристрой к родильному дому и реконструкция существующего здания МУЗ по ул. Сурикова – 83'555 тыс. рублей, Комплекс городской Ивано-Матренинской детской клинической больницы – 5'341 тыс. рублей);

- социальной политики на 218'321 тыс. рублей, в том числе: на 71'544 тыс. рублей увеличен объем средств на исполнение судебных актов по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на 124'548 тыс. рублей – по подпрограмме «Молодым семьям - доступное жилье» долгосрочной целевой программы «Жилище на 2013 - 2017 годы» (86'222 тыс. рублей – средства областного бюджета, 38'376 тыс. рублей – средства федерального бюджета).

- в сфере образования - на 453'700 тыс. рублей, 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 421'027 тыс. рублей (средства областного бюджета);

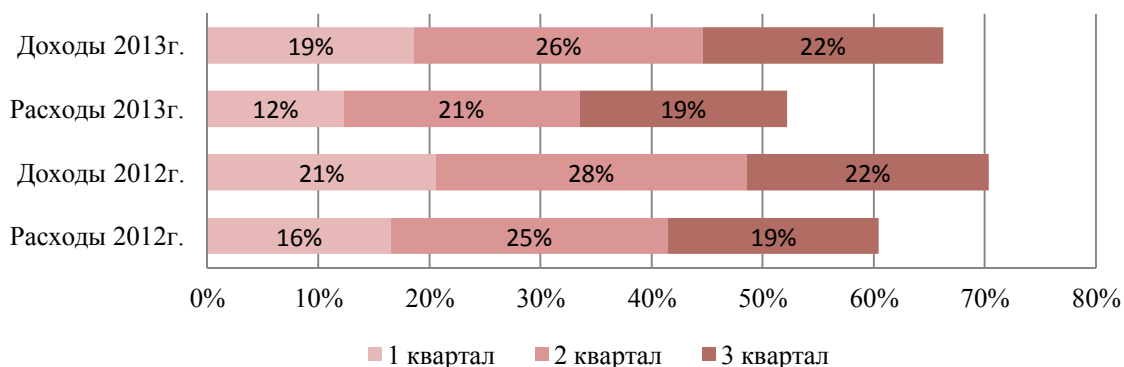
- национальной экономики – в целом по разделу объем финансирования увеличился на 281'820 тыс. рублей, в том числе по долгосрочной целевой программе «Дороги города Иркутска на 2013-2017 годы» предусмотрены средства на обновление подвижного состава и приобретение специализированной техники (195'979 тыс. рублей);

- по разделу «Общегосударственные вопросы» – сумма средств уменьшена на 162'264 тыс. рублей, основная причина – уменьшение размера резервного фонда на 130'000 тыс. рублей;

- уменьшение объема финансирования по разделу «Физическая культура и спорт» на сумму 66'735 тыс. рублей обусловлено, в основном, переносом объемов финансирования по физкультурно-оздоровительным комплексам (на б. Рябикова в размере 30'348 тыс. рублей и в мкр. Юбилейный в размере 33'543 тыс. рублей) с 2013 года на 2014 год в связи с необходимостью оплаты технологического присоединения после выполнения строительно-монтажных работ.

В 2013 году сохранилась тенденция неравномерного исполнения расходных обязательств. Ритмичность поступления доходов и расходования бюджетных средств в 2012 и 2013 годах отражена на диаграмме.

Сравнительный анализ поквартального исполнения бюджета за 2012-2013гг.



Как видно из диаграммы, в анализируемом периоде 2013 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечается ухудшение ритмичности исполнения расходной части бюджета и улучшение ритмичности исполнения доходной части.

Исполнение доходной части городского бюджета

Согласно решению Думы города Иркутска от 06.12.2012 №005-20-410669/2 «О бюджете города Иркутска на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов» (ред. 24.09.2013) общий объем доходов бюджета города Иркутска утвержден в сумме 14'120'718 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления (с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансферов, имеющих целевое назначение, прошлых лет) в сумме 4'254'958 тыс. рублей, из них объем межбюджетных трансферов из областного бюджета в сумме 3'953'487 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета по состоянию на 01.10.2013 в бюджет города Иркутска поступило 9'350'312 тыс. рублей, что составляет 66% к утвержденным бюджетным назначениям.

Группы доходов	Бюджет	Отчет	Отклонение	тыс. рублей
				% выполнения
Налоговые и неналоговые доходы	9 865 760	6 773 922	3 091 838	69%
налоговые доходы	8 281 385	5 602 498	2 678 887	68%
неналоговые доходы	1 584 375	1 171 424	412 951	74%
Безвозмездные поступления	4 254 958	2 576 390	1 678 568	61%
безвозмездные поступления из бюджетов других уровней	3 953 487	2 467 625	1 485 862	62%
иные безвозмездные поступления	306 897	114 157	192 740	37%
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	433	-433	0%
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансферов, имеющих целевое назначение прошлых лет	-5 426	-5 825	399	107%
Всего доходов	14 120 718	9 350 312	4 770 406	66%

Выполнение бюджетных назначений по налоговым и неналоговым поступлениям на 69% или 6'773'922 тыс. рублей обеспечено поступлениями

неналоговых доходов в сумме 1'171'424 тыс. рублей (74%), 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 поступило 454'673 тыс. рублей, что составляет 79% 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 поступило 107'897 тыс. рублей или 77% от бюджетных назначений.

Поступление налоговых доходов в сумме 5'602'498 тыс. рублей или 68% от бюджетных назначений сложилось по причине того, что срок уплаты налога на имущество физических лиц - 1 ноября 2013 года, в связи с чем преимущественное поступление налога ожидается в 4 квартале текущего года.

По безвозмездным поступлениям бюджетные назначения исполнены на 61% или 2'576'390 тыс. рублей. Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней получены в сумме 2'467'625 тыс. рублей или 62% от бюджетных назначений по причинам:

- низкого уровня поступления субсидии на обеспечение жильем молодых семей (2'355 тыс. рублей, что составляет 5% от бюджетных назначений);
- непоступления субсидии на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства в сумме 10'000 тыс. рублей;
- непоступления субсидии на переселение граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания и (или) жилищного фонда с высоким уровнем износа (более 70%) в размере 30'669 тыс. рублей;
- низкого уровня поступления прочих субсидий бюджетам городских округов (141'792 тыс. рублей, что составляет 27% от бюджетных назначений).

Иные безвозмездные поступления поступили в меньшем объеме (114'157 тыс. рублей, что составляет 37% от бюджетных назначений) в основном за счет неполучения средств в сумме 192'739 тыс. рублей 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».

Анализ исполнения расходной части бюджета города

Анализ исполнения бюджета за 9 месяцев 2013 года показал, что расходная часть исполнена на 7'786'889 тыс. рублей (52%), что ниже исполнения в аналогичном периоде прошлого года (63%). Исполнение бюджетных назначений с детализацией по функциональной структуре приведено в таблице.

Наименование	Бюджет	Исполнено за 9 месяцев 2013 года	
		в сумме	%
Общегосударственные вопросы	939 130	577 625	62%
Национальная оборона	300	231	77%
Национальная безопасность и	113 282	62 694	55%

тыс. руб.

Наименование	Бюджет	Исполнено за 9 месяцев 2013 года	
		в сумме	%
правоохранительная деятельность			
Национальная экономика	2 336 700	1 207 235	52%
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 066 444	538 239	26%
Охрана окружающей среды	31 407	8 758	28%
Образование	6 765 443	4 031 208	60%
Культура и кинематография	318 167	154 303	48%
Здравоохранение	1 171 646	650 532	56%
Социальная политика	789 298	466 473	59%
Физическая культура и спорт	376 706	82 051	22%
Средства массовой информации	12 053	7 540	63%
Обслуживание государственного и муниципального долга	1 838	0	0%
Итого, в том числе:	14 922 415	7 786 889	52%
программные	13 295 254*	6 788 936	51%
непрограммные	1 627 161	997 954	61%

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

За 9 месяцев 2013 года исполнение более 70% сложилось лишь по разделу «Национальная оборона» (77%). Наиболее низкое исполнение отмечается по разделам: «Физическая культура и спорт», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Охрана окружающей среды» в основном за счет недостаточного уровня использования бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение муниципальных целевых программ.

Информация об исполнении бюджета города за отчетный период в разрезе ведомственной классификации расходов в сравнении с аналогичным периодом 2012 года приведена на диаграмме.



Низкий процент исполнения расходов отмечается у Комитета по бюджетной политике и финансам (4%), Комитета по управлению муниципальным имуществом

(16%), Комитета по градостроительной политике (19%), Комитета по экономике (24%), Отдела по мобилизационной подготовке (32%). Исполнение бюджета по расходам в разрезе ведомственной структуры с разбивкой на программные и непрограммные расходы представлено в следующей таблице.

тыс. рублей

Наименование	Программные расходы			Непрограммные расходы		
	утвержде- но	испол- нено	% исполнения	утвержде- но	испол- нено	% исполнения
Департамент здравоохранения и социальной помощи населению	1 031 249	627 773	61%	220 035	149 774	68%
Управление культуры	503 696	292 003	58%			
Департамент образования	6 160 203	3 766 074	61%	52 031	37 054	71%
КБПиФ				30 311	1 168	4%
Дума				69 295	43 336	63%
Аппарат администрации	235 041	142 635	61%	910 581	542 841	60%
КСП				22 877	16 017	70%
КЖКХ	2 977 413	1 398 142	47%	285 730	193 576	68%
КГСП	1 932 638*	370 640	19%	2 551	2 551	100%
КУМИ	14 908	2 653	18%	2 179	0	0%
Управление по информационной политике, СМИ	69 707	36 309	52%	2 611	2 356	90%
Управление ГО и ЧС	93 558	53 155	57%			
УФКСиМП	135 985	61 714	45%	12 112	8 667	72%
Комитет по экономике	140 856	37 836	27%	15 218	88	1%
Отдел по мобилизационной подготовке				1 628	526	32%
Итого	13 295 254*	6 788 936	51%	1 627 161	997 954	61%

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

Как следует из таблицы, только 51% предусмотренных бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение целевых программ использовано за 9 месяцев 2013 года. Исполнение в разрезе программ может быть представлено следующим образом:

тыс. рублей

Наименование целевой программы	Бюджет	Отчет за 9 мес. 2013 года	Откло- нение	% выпол- нения
ДЦП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Иркутске на 2010 - 2015 годы"	74 940	29 512	-45 428	39%
ДЦП "Градостроительная политика на 2013-2017 годы"	14 585	467	-14 118	3%
ДЦП "Жилище на 2013 - 2017 годы"	578 609	184 767	-393 842	32%
ДЦП "Сохранение объектов культурного наследия города Иркутска на 2013 - 2017 годы"	31 860	36	-31 824	0%
ДЦП "Строительство объектов социальной сферы на 2013-2017 годы"	952 673	270 963	-681 710	28%
ДЦП "Развитие сектора индивидуальной жилой застройки города Иркутска на период 2013-2017 гг."	112 130	5 983	-106 147	5%
ДЦП "Системы жизнеобеспечения города Иркутска на период 2013-2017 гг."	203 603	83 929	-119 674	41%
ДЦП "Дороги города Иркутска на 2013 - 2017 годы"	2 057 952	1 101 540	-956 412	54%
ДЦП "Капитальный ремонт объектов жилья в городе Иркутске на 2013-2017 годы"	133 346	9 280	-124 065	7%
ДЦП "Эко-Логичный город" на 2013 - 2017 годы	416 222	112 720	-303 502	27%

Наименование целевой программы	Бюджет	Отчет за 9 мес. 2013 года	Отклонение	% выполнения
ДЦП "Безопасный город на 2013-2017 годы"	123 329	62 821	-60 508	51%
ДЦП "Стимулирование экономической активности в городе Иркутске на 2013-2017 годы"	64 913	25 232	-39 681	39%
ДЦП "Здоровое поколение на 2013 - 2017 годы"	1 007 854	577 028	-430 826	57%
ДЦП "Культура Иркутска на 2013 - 2017 годы"	503 696	292 003	-211 693	58%
ДЦП "Иркутск - территория детства" на 2013-2017 годы	6 085 163	3 735 964	-2 349 199	61%
ДЦП "Социальная поддержка населения города Иркутска" на 2013-2017 годы	161 331	112 360	-48 971	70%
ДЦП "Открытый город" на 2013-2017 годы"	69 707	36 309	-33 398	52%
ДЦП "Повышение качества муниципального управления на 2013-2017 годы"	67 467	13 901	-53 565	21%
ДЦП "Повышение качества управления муниципальным имуществом города Иркутска и земельными участками на территории города Иркутска на 2013-2017 годы"	76 017	49 431	-26 586	65%
МАП "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов в городе Иркутске в 2013 году"	84 690	84 690	0	100%
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"	475 169*	0	-475 169	0%
Итого по программам	13 295 254*	6 788 936	-6 506 319	51%

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

По состоянию на 1 октября 2013 года бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение 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» и долгосрочной целевой программы «Сохранение объектов культурного наследия города Иркутска на 2013 - 2017 годы», ответственным исполнителем по которым является Комитет по градостроительной политике, остались полностью не использованными.

Кроме этого, низкий процент исполнения отмечается по долгосрочным целевым программам: «Градостроительная политика на 2013-2017 годы» (3%), «Развитие сектора индивидуальной жилой застройки города Иркутска на период 2013-2017 гг.» (5%), «Капитальный ремонт объектов жилья в городе Иркутске на 2013-2017 годы» (7%). Только по двум целевым программам исполнение составило 70 и более процентов. Анализ использования программных бюджетных ассигнований по соисполнителям целевых программ представлен в следующей таблице.

Наименование	% исполнения	Департамент здравоохранения	Департамент образования	Аппарат администрации	Управление ГО и ЧС	Комитет по экономике	КЖКХ	КГСП	ИТОГО по ДЦП
	остаток тыс. руб.								
ДЦП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Иркутске на 2010 - 2015 годы"	%	0%	40%						39%
	тыс. руб.	-500	-44 928						-45 428
ДЦП "Жилище на 2013 - 2017 годы"	%			62%			0%	14%	32%
	тыс. руб.			-82 527			-1 000	-310 316	-393 842

Наименование	% исполнения	Департамент здравоохранения	Департамент образования	Аппарат администрации	Управление ГО и ЧС	Комитет по экономике	КЖКХ	КТСП	ИТОГО по ДЦП
	остаток тыс. руб.								
ДЦП "Безопасный город на 2013-2017 годы"	%	18%	100%	48%	57%	1%			51%
	тыс. руб.	-450	-2	-9 734	-40 403	-9 919			-60 508
ДЦП "Стимулирование экономической активности в городе Иркутске на 2013-2017 годы"	%					39%			39%
	тыс. руб.					-39 681			-39 681
ДЦП "Иркутск - территория детства" на 2013-2017 годы	%		61%						61%
	тыс. руб.		-2 349 199						-2 349 199
ДЦП "Социальная поддержка населения города Иркутска" на 2013-2017 годы	%	71%					0%		70%
	тыс. руб.	-45 971					-3 000		-48 971
ДЦП "Повышение качества муниципального управления на 2013-2017 годы"	%			91%		19%			65%
	тыс. руб.			-145		-53 420			-53 565
МАП "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Иркутска в 2013-2016 гг.»*	%							0%	0%
	тыс. руб.							-475 169	-475 169
ДЦП "Градостроительная политика на 2013-2017 годы"	%							3%	3%
	тыс. руб.							-14 118	-14 118
ДЦП "Системы жизнеобеспечения города Иркутска на период 2013-2017 гг."	%						42%	0%	41%
	тыс. руб.						-117 744	-1 930	-119 674
Наименование	% исполнения	КУМИ	Управление по ИП СМИ	УФСИМП	Управление культуры	Департамент здравоохранения	КЖКХ	КТСП	ИТОГО по ДЦП
	остаток тыс. руб.								
ДЦП "Здоровое поколение на 2013 - 2017 годы"	%			45%		59%			57%
	тыс. руб.			-74 271		-356 555			-430 826
ДЦП "Культура Иркутска на 2013 - 2017 годы"	%				58%				58%
	тыс. руб.				-211 693				-211 693
ДЦП "Открытый город" на 2013-2017 годы"	%		52%						52%
	тыс. руб.		-33 398						-33 398
МАП "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов в городе Иркутске в 2013 году"	%						100%		100%
	тыс. руб.						0		0
ДЦП "Дороги города Иркутска на 2013 - 2017 годы"	%						54%		54%
	тыс. руб.						-956 412		-956 412
ДЦП "Капитальный ремонт объектов жилья в городе Иркутске на 2013-2017 годы"	%						7%		7%
	тыс. руб.						-124 065		-124 065
ДЦП "Эко-Логичный город" на 2013 - 2017 годы	%						27%		2%
	тыс. руб.						-303 502		-303 502

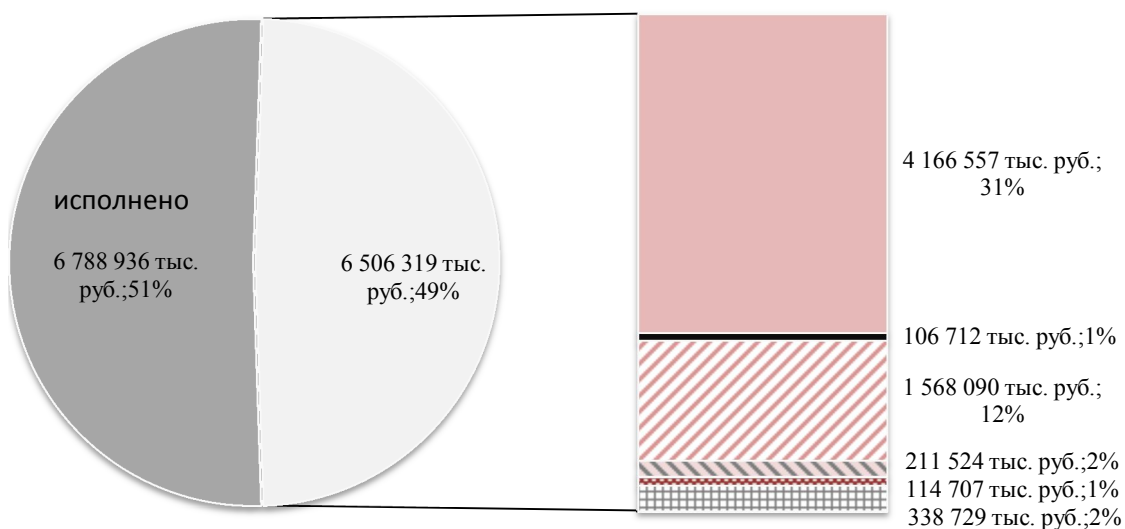
Наименование	% исполнения	КУМИ	Управление по ИП СМИ	УФСМП	Управление культуры	Департамент здравоохранения	КЖКХ	КТСП	ИТОГО по ДЦП
	остаток тыс. руб.								
ДЦП "Развитие сектора индивидуальной жилой застройки города Иркутска на период 2013-2017 гг."	%						5%		5%
	тыс. руб.						-106 147		-106 147
ДЦП "Повышение качества управления муниципальным имуществом города Иркутска и земельными участками на"	%	18%						77%	65%
	тыс. руб.	-12 255						-14 331	-26 586
ДЦП "Сохранение объектов культурного наследия города Иркутска на 2013 - 2017 годы"	%							0%	0%
	тыс. руб.							-31 824	-31 824
ИТОГО									-6 506 319

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

Причины исполнения бюджетных ассигнований менее 70% от бюджетных назначений были проанализированы КСП в ходе обследований бюджетной отчетности ГАБС в рамках контрольного мероприятия «Камеральная проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления квартального отчета об исполнении бюджета города Иркутска за 9 месяцев 2013 года». Кроме того, по карточкам контроля за бюджетными обязательствами (ИСУФ) выборочно было проверено наличие заключенных муниципальных контрактов по принятым бюджетным обязательствам за период с 01.01.2013 по 30.09.2013.

Проведенный анализ показал, что освоение значительного объема средств (31%) предусмотрено в 4 квартале текущего года по уже принятым бюджетным обязательствам.

Анализ исполнения программных расходов за 9 месяцев 2013 года



- Исполнение по Отчету за 9 месяцев 2013 г.
- Принятые БО, срок оплаты наступает в 4 кв. 2013 г.
- Принятие БО не планируется
- Заключение контрактов планируется в 4 кв. 2013 г.
- Заключение контрактов планируется в 4 кв. 2013 г., средства выделены 26.09.13
- Средства областного бюджета не поступали
- Прочие

Сумма предусмотренных бюджетных ассигнований, используемых вне целевых программ, составляет 1'627'161 тыс. рублей, в том числе резервный фонд 73'743 тыс. рублей. По состоянию на 1 октября 2013 года исполнение по данным расходам составило 61% или 997'954 тыс. рублей, в том числе резервный фонд - 39'995,2 тыс. рублей. Исполнение бюджетных назначений за 9 месяцев 2013 года в разрезе функциональной структуры расходов представлено в таблице.

тыс. рублей				
Наименование	Бюджет	Отчет за 9 мес. 2013 года	Отклонение	% выполнения
Общегосударственные вопросы, в т.ч.:	839 023	546 788	-292 235	65%
<i>расходы на выплату персоналу</i>	820 025	538 468	-281 557	66%
Национальная оборона	300	231	-69	77%
Национальная экономика	48 538	17 682	-30 856	36%
Жилищно-коммунальное хозяйство, в т.ч.	262 439	165 715	-96 724	63%
<i>расходы на выплату персоналу</i>	222 500	153 961	-68 539	69%
Образование	52 218	37 163	-15 055	71%
Здравоохранение	40 957	30 180	-10 777	74%
Социальная политика	295 993	151 532	-144 461	51%
Физическая культура и спорт	12 112	8 667	-3 445	72%
Обслуживание государственного и муниципального долга	1 838	0	-1 838	0%
Резервный фонд	73 743*	39 995	-33 748	
Итого	1 627 161	997 954	-629 207	61%

*распределение бюджетных ассигнований резервного фонда 2013 года на 01.10.2013 составило 54'270 тыс. рублей.

Относительно низкий процент исполнения непрограммных расходов наблюдается по разделам: «Национальная экономика» (36%), «Социальная политика» (51%).

По разделу «Национальная экономика» остаток средств в сумме 30'856 тыс. рублей будет использован в 4 квартале текущего года, в основном по следующим направлениям:

- 9'122 тыс. рублей - содержание МКУ «СРЦ»,
- 15'098 тыс. рублей – покупка оборудования и автотранспорта для создания условий по обеспечению жителей услугами общественного питания,
- 2'254 тыс. рублей - осуществление областных государственных полномочий.

По разделу «Социальная политика» остаток средств в сумме 144'461 тыс. рублей, в том числе:

- 133'451 тыс. рублей - бюджетные обязательства будут исполнены в 4 квартале текущего года, из них:
 - 41'342 тыс. рублей - субвенция на выплату субсидии населению на оплату жилья и коммунальных услуг,
 - 8'193 тыс. рублей - меры социальной поддержки, предоставляемые Почетным гражданам,
 - 18'732 тыс. рублей – обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы, и приравненных к ним (ФЦП «Жилище» на 2011-2015 годы),
 - 59'445 тыс. рублей - расходы за счет средств областного бюджета на исполнение судебных актов по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей,

- 6'605 тыс. рублей – осуществление областных государственных полномочий;
- 11'010 тыс. рублей - часть субвенции на выплату субсидии населению на оплату жилья и коммунальных услуг подлежит возврату в бюджет области.

Резервный фонд

Средства резервного фонда в сумме 73'743 тыс. рублей были предусмотрены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов. За 9 месяцев 2013 года распределены бюджетные ассигнования на общую сумму 54'270 тыс. рублей, из них по состоянию на 01.10.2013 фактически использованы средства на сумму - 39'995 тыс. рублей. Нераспределенный остаток бюджетных ассигнований составил – 19'473 тыс. рублей. Использование средств резервного фонда по функциональной структуре расходов приведено в таблице:

Функциональная статья	Уточненный план	Исполнено за 9 месяцев 2013 года	
		Сумма	%
Резервные фонды	73 743	39 995	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	24	24	100%
Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству	24	24	
Жилищно-коммунальное хозяйство	54 246	39 972	74%
Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству	51 695	37 420	
Комитет по градостроительной политике администрации города Иркутска	2 551	2 551	

Обслуживание муниципального долга

В бюджете города на 2013 год предусмотрены расходы в размере 1'884 тыс. рублей на обслуживание муниципального долга, возникшего на основании договора о предоставлении бюджетного кредита №34 от 29.12.2011 на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования в размере 93'437,4 тыс. рублей. Срок оплаты согласно договору и утвержденному графику наступит в декабре текущего года.

Председатель КСП г.Иркутска

Н.А.Титова