

Информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска за 9 месяцев 2020 года

Специалистами Контрольно-счетной палаты города Иркутска (далее – КСП) на основании распоряжения Председателя Контрольно-счетной палаты города Иркутска от 26.10.2020 № 02-05-71/20 и плана деятельности КСП на 2020 год подготовлена информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска за 9 месяцев 2020 года.

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 проанализирована динамика исполнения бюджета города по доходам и расходам за 9 месяцев 2020 года и аналогичного периода 2018-2019 годов. Установлено, что в 2020 году отмечается снижение по сравнению с 2019 годом доли расходов и доходов бюджета города, исполненных в третьем квартале соответствующего года от общего объема доходов и расходов, утвержденных на год. Доля исполненных за 9 месяцев 2020 года доходов и расходов ниже аналогичного показателя 2019 года.

Доходы за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 13 652 292 тыс. рублей или 62,6 % от плановых объемов, утвержденных Решением о бюджете на 2020 год. По сравнению с прогнозом кассовых поступлений доходов на 9 месяцев доходы выполнены на 99,9 процента.

Налоговые доходы поступили в объеме 6 469 550 тыс. рублей или 61,8 % от годовых назначений, от плановых показателей исполнение составило 99,9 процента.

Исполнение налоговых доходов за 9 месяцев 2020 года от плановых показателей находится в диапазоне от 67,1 % (налог на имущество физических лиц) до перевыполнения в 2,5 раза (единый сельскохозяйственный налог).

В структуре поступивших в отчетном периоде налоговых платежей наибольшую долю составляет налог на доходы физических лиц – 66,8 процента. За 9 месяцев данный налог исполнен в сумме 4 323 101 тыс. рублей или 99,7 % от плановых поступлений.

Неналоговых доходов получено в сумме 565 840 тыс. рублей или 79,7 % от годовых назначений. От плановых поступлений исполнение составило 151,9 процента.

Неналоговые доходы в отчетном периоде исполнены с перевыполнением плановых поступлений за 9 месяцев 2020 года на 51,9 % или 193 388 тыс. рублей. Наибольшее перевыполнение отмечается по штрафам, санкциям, возмещению ущерба, административным штрафам – в 16,5 раз или на 70 388 тыс. рублей. Основную сумму поступлений по данному виду доходов составили платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) – 55 094 тыс. рублей.

Наибольшую долю в структуре неналоговых доходов (61,6 %) составляют доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Объем безвозмездных поступлений в отчетном периоде в бюджет города составил 6 616 902 тыс. рублей или 62,3 % от годовых назначений. От плановых показателей исполнение составило 97,0 процентов. Наибольшую долю в структуре безвозмездных поступлений в отчетном периоде составляют субвенции – 79,3 % или 5 245 796 тыс. рублей.

Решением о бюджете на 2020 год общий объем расходов бюджета города утвержден в размере 21 577 917 тыс. рублей. Согласно отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2020 года расходы исполнены в сумме 12 945 547 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2020 общая сумма утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств предельных объемов финансирования (далее – ПОФ) составила 13 418 672 тыс. рублей или 60,9 % от годовых назначений. Фактическое исполнение годовых назначений в отчетном периоде от ПОФ на 9 месяцев 2020 года составило 96,5 процента.

Исполнение расходов бюджета города от ПОФ на 9 месяцев 2020 года находится в диапазоне от 89,6 % (раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство») до 100,0 % (раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга»). По трем разделам исполнение составило 99,0 и более процентов.

В суммовом выражении наибольшие отклонения фактического исполнения от ПОФ отмечаются по следующим разделам:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 218 625 тыс. рублей, в том числе по муниципальным программам «Жилище» (163 609 тыс. рублей), «Формирование комфортной и безопасной городской среды» (48 461 тыс. рублей), «Развитие инженерной инфраструктуры. Повышение энергоэффективности» (525 тыс. рублей), по непрограммным расходам (6 020 тыс. рублей).
- «Национальная экономика» – 172 900 тыс. рублей, в основном по муниципальным программам «Развитие транспортной системы» (168 323 тыс. рублей), «Эффективное управление» (1 984 тыс. рублей), по непрограммным расходам (2 591 тыс. рублей).
- «Социальная политика» – 24 355 тыс. рублей, в том числе по муниципальным программам «Социальная поддержка и охрана здоровья населения» (20 519 тыс. рублей), «Образование» (1 311 тыс. рублей), по непрограммным расходам (2 526 тыс. рублей).
- «Образование» – 23 053 тыс. рублей, в основном по муниципальной программе «Образование» (22 117 тыс. рублей) и непрограммным расходам (778 тыс. рублей).
- «Общегосударственные вопросы» – 16 316 тыс. рублей, в основном по непрограммным расходам (12 166 тыс. рублей) и муниципальной программе «Общественная жизнь» (3 412 тыс. рублей).
- «Физическая культура и спорт» – 11 281 тыс. рублей, из них 10 917 тыс. рублей по одноименной муниципальной программе.

Расходы бюджета города осуществлялись в рамках программных и непрограммных направлений. Большая часть расходов бюджета города приходится на 11 муниципальных программ.

При анализе исполнения программных расходов относительно доведенных предельных объемов финансирования установлено, что из 11 действующих муниципальных программ, по состоянию на 01.10.2020 по четырем муниципальным программам исполнение составило 99,0 и более процентов: «Образование», «Культура и молодежная политика», «Экономическое развитие» «Развитие инженерной инфраструктуры. Повышение энергоэффективности».

В отчетном периоде в рамках пяти муниципальных программ осуществлялась реализация мероприятий, направленных на достижение целей и результатов, определенных национальными проектами «Демография», «Жилье и городская среда», «Безопасные и качественные автомобильные дороги» и «Экология».

Общий объем ассигнований, предусмотренный в бюджете города на данные мероприятия, составил 5 040 272 тыс. рублей или 22,9 % от общего объема расходов бюджета города. В целом по городу расходы, направленные на исполнение национальных и региональных проектов, исполнены на 27,1 % от годовых назначений или на 76,8 % от ПОФ на 9 месяцев 2020 года.

По данным долговой книги по состоянию на 01.10.2020 объем долговых обязательств города Иркутска составляет 2 620 951 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью на обслуживание муниципального долга предусмотрены средства в размере 213 905 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2020 исполнение составило 158 303 тыс. рублей или 74,0 % от годовых назначений и 100 % от ПОФ на 9 месяцев 2020 года.