

Информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска за 6 месяцев 2020 года

Специалистами Контрольно-счетной палаты города Иркутска (далее – КСП) на основании распоряжения Председателя Контрольно-счетной палаты города Иркутска от 28.07.2020 № 02-05-47/20 и плана деятельности КСП на 2020 год подготовлена информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска за 6 месяцев 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 31.03.2020. 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 проанализирована динамика исполнения бюджета города по доходам и расходам в 1 полугодии 2020 года и аналогичного периода 2018-2019 годов. Установлено, что в трехлетней динамике отмечается рост доли расходов и доходов бюджета города, исполненных в первом и втором квартале соответствующего года от общего объема доходов и расходов, утвержденных на год.

Доходы за 1 полугодие 2020 года исполнены в сумме 9 547 364 тыс. рублей или 46,0 % от плановых объемов, утвержденных Решением о бюджете. По сравнению с прогнозом кассовых поступлений доходов на 6 месяцев доходы выполнены на 98,7 процента.

Налоговые доходы поступили в объеме 4 219 837 тыс. рублей или 40,3 % от годовых назначений, от плановых показателей на 6 месяцев исполнение составило 99,3 процента. Исполнение налоговых доходов в 1 полугодии 2020 года от плановых показателей находится в диапазоне от -25,3 % (налог на имущество физических лиц) до перевыполнения в 5,1 раза (единый сельскохозяйственный налог). Неисполнение по налогу на имущество физических лиц в 1 полугодии текущего года обусловлено возвратом средств налогоплательщикам по результатам произведенного перерасчета налога исходя из кадастровой стоимости объектов недвижимого имущества на основании постановления Конституционного Суда Российской Федерации от 15.02.2019 № 10-П.

В структуре поступивших налоговых платежей определяющим является налог на доходы физических лиц, составляющий в отчетном периоде 66,4 % всех поступивших в отчетном периоде налоговых доходов бюджета. В 1 полугодии данный налог исполнен в сумме 2 803 455 тыс. рублей или 101,4 % от плановых поступлений.

Неналоговых доходов получено в сумме 371 624 тыс. рублей или 52,3 % от годовых назначений. Неналоговые доходы в отчетном периоде исполнены с перевыполнением плановых поступлений в 1 полугодии 2020 года на 42,0 % или 109 934 тыс. рублей. Наибольшее перевыполнение отмечается по штрафам, санкциям, возмещению ущерба, административным штрафам – в 14,9 раз или 46 944 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 – 42 393 тыс. рублей.

Объем поступивших в отчетном периоде в бюджет города безвозмездных поступлений составил 4 955 903 тыс. рублей или 51,7 % от годовых назначений. От плановых показателей исполнение составило 96 процентов.

Решением о бюджете на 2020 год общий объем расходов бюджета города утвержден в размере 20 980 936 тыс. рублей. Согласно отчету об исполнении бюджета за 1 полугодие 2020 года расходы исполнены в сумме 9 262 572 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2020 общая сумма утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств предельных объемов финансирования (далее – ПОФ) составила 9 715 848 тыс. рублей или 45,2 % от годовых назначений. Фактическое исполнение годовых назначений в отчетном периоде от ПОФ на 6 месяцев 2020 года составило 95,3 процента.

Доля расходов, направленных на социальную сферу, составляет 68,0 % или 6 300 483 тыс. рублей суммарных расходов бюджета города, осуществленных в отчетном периоде, в том числе:

- 5 407 705 тыс. рублей по разделу «Образование»,
- 241 260 тыс. рублей по разделу «Культура и кинематография»,
- 20 309 тыс. рублей по разделу «Здравоохранение»,
- 455 400 тыс. рублей по разделу «Социальная политика»,
- 175 808 тыс. рублей по разделу «Физическая культура и спорт».

Исполнение расходов на решение вопросов в социальной сфере составило 95,1 % от плана на 1 полугодие 2020 года.

Наибольшую долю (59,6 % или 5 524 932 тыс. рублей) в объеме осуществленных в отчетном периоде расходов составили субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям.

Бюджетные ассигнования на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям за 6 месяцев текущего года исполнены на 94,7 % от ПОФ.

Расходы бюджета города осуществлялись в рамках программных и непрограммных направлений. В отчетном периоде непрограммные расходы исполнены в сумме 917 064 тыс. рублей (92,9 % от ПОФ). На выполнение программных мероприятий израсходовано 8 345 509 тыс. рублей (95,6 % от ПОФ), что составило более 90,0 % 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 01.07.2020 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», «Формирование комфортной и безопасной городской среды», «Развитие транспортной системы».

Наиболее низкое исполнение в процентном выражении от ПОФ в 1 полугодии 2020 года сложилось по программам «Экономическое развитие» - 90,0 % (неиспользованный остаток в сумме 671 тыс. рублей) и «Развитие инженерной инфраструктуры. Повышение энергоэффективности» - 90,9 % (неиспользованный остаток в сумме 62 036 тыс. рублей).

По данным долговой книги по состоянию на 01.07.2020 объем долговых обязательств 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.