WWW. IRKSP.RU

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

БЮЛЛЕТЕНЬ

№ 1 (24)
2020

Страница 17

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ средств на обеспечение мер по ликвидации последствий наводнения, произошедшего на территории Иркутской области в 2019 году»

Страница 2

«Мониторинг расходования денежных средств, предусмотренных в бюджете Иркутской области на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа за январь – декабрь 2019 года»

Страница 41

«Мониторинг исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Иркутской области за январь-декабрь 2019 года»

Страница 55

«Мониторинг исполнения областного бюджета за январь – декабрь 2019 года»

Страница 75

«Мониторинг исполнения дорожного фонда Иркутской области за январь – декабрь 2019 года»

СОДЕРЖАНИЕ

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг расходования денежных средств, предусмотренных в бюджете Иркутской области на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа за январь – декабрь 2019 года»
МАХТИНА Ю.Б. 2

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ средств на обеспечение мер по ликвидации последствий наводнения, произошедшего на территории Иркутской области в 2019 году»
МОРОХОЕВА И.П. 17

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Иркутской области за январь-декабрь 2019 года»
РИЗМАН О.М. 40

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг исполнения областного бюджета за январь – декабрь 2019 года»
МОРОХОЕВА И.П. 55

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг исполнения дорожного фонда Иркутской области за январь – декабрь 2019 года»
МАХТИНА Ю.Б. 75

Информация о заседаниях коллегии КСП в январе-феврале 2020 года 93

Выходные данные 94

ЗАКЛЮЧЕНИЕ №11/3-ЭАМ

по результатам экспертно-аналитического мероприятия
«Мониторинг расходования денежных средств, предусмотренных в бюджете Иркутской области на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, за январь-декабрь 2019 года»

Реквизиты документа	Отчет № 11/3-ЭАМ от 27.02.2020. Рассмотрен Коллегией КСП Иркутской области 27.02.2020 и утвержден распоряжением председателя КСП Иркутской области от 27.02.2020 № 13-р.
Руководитель контрольного мероприятия	Махтина Ю.Б., заместитель председателя КСП Иркутской области.
Основания проведения мероприятия	План деятельности КСП области на 2020 год (п.6 раздела III).
Цели мероприятия	Оценить осуществление Минимуществом функций главного рапорядителя бюджетных средств при расходовании средств, предусмотренных в бюджете Иркутской области на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа.
Предмет мероприятия	Деятельность министерства имущественных отношений Иркутской области при расходовании средств, предусмотренных в бюджете Иркутской области на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, за январь-декабрь 2019 года.
Объекты проверки	Министерство имущественных отношений Иркутской области.
Исследуемый период	январь-декабрь 2019 года.
Срок проведения мероприятия	февраль 2020 года
Решение (постановление) Коллегии КСП	1. Рекомендовать председателю КСП Иркутской области утвердить заключение заместителя председателя КСП Иркутской области Махтиной Ю.Б. по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг расходования денежных средств, предусмотренных в бюджете Иркутской области на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, за январь-декабрь 2019 года». 2. Направить заключение в Законодательное Собрание Иркутской области и Губернатору Иркутской области.

Настоящее заключение подготовлено заместителем председателя Контрольно-счетной палаты Иркутской области (далее – КСП области) на основании результатов анализа действующего законодательства и представленных министерством имущественных отношений Иркутской области (далее – Минимущество) сведений о расходовании за 2019 год денежных средств, предусмотренных в бюджете Иркутской области на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа (далее – дети-сироты), министерством социального развития опеки и попечительства Иркутской области сведений о численности лиц, включенных в список детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, подлежащих обеспечению жилыми помещениями специализированного жилищного фонда Иркутской области, в рамках полномочий, установленных для органов внешнего государственного финансового контроля Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

По результатам мониторинга установлено следующее:

1. Дополнительные гарантии по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, установлены Федеральным законом от 21.12.1996 № 159-ФЗ (далее – Федеральный закон № 159-ФЗ).

Статьей 8 Федерального закона № 159 –ФЗ определено, что детям-сиротам и детям, оставшиеся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей **однократно предоставляются благоустроенные жилые помещения** если они не имеют закрепленного за ними жилого помещения или их возвращение в ранее занимаемые и сохраненные за ними жилые помещения невозможно.

Жилые помещения предоставляются указанным лицам из специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений, **по их заявлению** в письменной форме по достижении ими возраста 18 лет, а также в случае приобретения ими полной дееспособности до достижения совершеннолетия. В случаях, предусмотренных законодательством субъектов Российской Федерации, жилые помещения могут быть предоставлены указанным лицам, по их заявлению в письменной форме ранее чем по достижении ими возраста 18 лет.

По заявлению в письменной форме указанных лиц, и достигших возраста 18 лет, жилые помещения предоставляются им по окончании срока пребывания в образовательных организациях, организациях социального обслуживания, медицинских организациях и иных организациях, создаваемых в установленном законом порядке для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также по завершении получения профессионального образования, профессионального обучения, либо окончании прохождения военной службы по призыву, либо окончании отбывания наказания в исправительных учреждениях.

Жилищным кодексом РФ установлено, что **к жилым помещениям специализированного жилищного фонда** относятся жилые помещения для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей предназначены для проживания детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (ст. 92, 98.1 Жилищного кодекса РФ).

Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения

родителей, по договорам найма специализированных жилых помещений осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством субъектов Российской Федерации (ст. 109.1 Жилищного кодекса РФ).

В Иркутской области численность нуждающихся по состоянию на 01.01.2020 составляла 14 655 человек[1]. При этом в составе нуждающихся числятся 7 935 детей-сирот в возрасте старше 18 лет, которые обратились с заявлениями о предоставлении жилого помещения (из них 3 294 детей-сирот в возрасте старше 23 лет). Порядка 40 % детей-сирот ожидают жилье 4-5 лет и более (таблица).

Наименование показателя	01.01.2013	01.01.2014	01.01.2015	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020
1.Численность детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, включенных в список подлежащих обеспечению жилыми помещениями, чел.	10 276	11 050	11 121	11 711	12 452	13 158	13 158	14 503
2.Численность детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, включенных в список подлежащих обеспечению жилыми помещениями, у которых право на получение жилого помещения возникло и не реализовано (старше 18 лет), человек	7 132	7 618	7 374	7 851	8 581	9 205	9215	11 334
2.1 из них старше 23 лет	нет данных	3 275	3 280	3 423	3 574	3 833	3 833	3 169

В соответствии со ст. 4 Закона Иркутской области от 28.12.2012 №164-ОЗ «О порядке обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями в Иркутской области» (далее – Закон №164-ОЗ) формирование списка детей-сирот, которые подлежат обеспечению жилыми помещениями (далее - список), в разрезе муниципальных образований Иркутской области, исходя из их места жительства отнесено к полномочиям органа опеки и попечительства (министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области).

Основной причиной несвоевременного обеспечения детей-сирот жилыми помещениями является несоразмерное с численностью нуждающихся финансирование на эти цели.

2. Решение вопросов по обеспечению детей-сирот жилыми помещениями отнесено к полномочиям органов государственной власти субъекта РФ по предметам совместного ведения, осуществляемым данными органами самостоятельно за счет средств бюджета субъекта РФ, за исключением субвенций из федерального бюджета (подпункт 14.2 п. 2 ст. 26.3. Федерального закона № 184-ФЗ[2]).

Порядок предоставления жилых помещений детям-сиротам установлен региональным законодательством. Жилые помещения предоставляются по месту их жительства в соответствующем населенном пункте Иркутской области. В случае отсутствия жилых

[1] Данные предоставлены министерством социального развития, опеки и попечительства Иркутской области

[2] Федеральный закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации»

помещений в соответствующем населенном пункте с письменного согласия указанных лиц им предоставляются жилые помещения в другом населенном пункте Иркутской области. Жилое помещение по договору найма специализированного жилого помещения в виде жилого дома, квартиры, благоустроенных применительно к условиям соответствующего населенного пункта, предоставляется детям-сиротам общей площадью 33 квадратных метра. С учетом конструктивных и технических параметров многоквартирного дома или жилого дома размер общей площади жилого помещения может быть увеличен (уменьшен) не более чем на 5 квадратных метров. В случае отсутствия возможности предоставить жилое помещение в установленном размере, жилое помещение может быть предоставлено детям-сиротам общей площадью более 33 квадратных метров в порядке, установленном Министерством имущественных отношений Иркутской области.

С учетом внесенных с декабря 2018 года изменений в Федеральный закон №159-ФЗ и Закон №164-ОЗ, общее количество жилых помещений в виде квартир, предоставляемых детям-сиротам в одном многоквартирном доме, **не может превышать 25 %** от общего количества квартир предоставляемых в одном многоквартирном доме за исключением населенных пунктов с численностью жителей менее 10 тыс. человек, а также многоквартирных домов, количество квартир в которых составляет менее десяти (ч.ч. 2, 2(1), 3 ст. 2 Закона № 164-ОЗ).

В целях предоставления детям-сиротам жилых помещений по договорам найма специализированных жилых помещений формируется специализированный жилищный фонд Иркутской области для детей-сирот. Формирование специализированного жилищного фонда Иркутской области для детей-сирот осуществляется Минимуществом (ст. 5 Закона № 164-ОЗ). Согласно Порядку,[3] формирование специализированного жилищного фонда для детей-сирот осуществляется на основании информации министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области о месте жительства детей-сирот и принятых решениях об удовлетворении заявлений о предоставлении благоустроенных жилых помещений специализированного жилищного фонда Иркутской области, а также с учетом мониторинга и прогнозирования состояния рынка объектов жилищного фонда и жилищного строительства в Иркутской области и получаемой от органов местного самоуправления информации об условиях для жилищного строительства на территории соответствующего муниципального образования Иркутской области. Данная информация направляется в Минимущество ежегодно не позднее 1 ноября.

Анализ сводной информации, представленной органами местного самоуправления на 1 ноября 2018 года, свидетельствовал о наличии значительных проблем, связанных с отсутствием земельных участков, обеспеченных инженерной инфраструктурой, отсутствием как первичного, так и вторичного жилья в достаточных объемах и пр.

Заявление о предоставлении жилого помещения в орган опеки и попечительства по месту жительства представляется лицами, достигшими возраста 18 лет, а также в случае приобретения ими полной дееспособности до достижения совершеннолетия.

В течение 2013-2019 годов 3 834 жилых помещений приобретено или построено на территории 37 муниципальных образований второго уровня, при этом нуждающиеся в жилье состоят на учете во всех 42 муниципальных районах и городских округах. В 2015-2018 годах жилье приобреталось или строилось на территории 18-20 городов и районов, в 2019 году - на территории 10 городов и районов (таблица).

[3] Постановление Правительства Иркутской области от 02.09.2013 № 330-пп «Об утверждении Порядка формирования специализированного жилищного фонда Иркутской области для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»

единиц

№ п/п	Территория МО	Жилые помещения, предоставленные детям-сиротам						
		2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
	Количество МО	3	26	18	20	20	9	
1	Аларский район		40					
2	Ангарский ГО			42	25	95	5	4
3	Балаганский район		12		8			
4	Баяндаевский район		28	18	1			
5	Боханский район		32					
6	город Братск		2	86	50	50		8
7	город Зима		78		30	72	84	
8	**город Иркутск**		**63**	**99**		**2**	**0**	**0**
9	город Саянск		18	55	3	53		
10	город Свирск		41	11				
11	город Тулун	10	52	25	6	29		
12	город Усолье-Сибирское		40	66	60	40	61	37
13	город Усть-Илимск					21		
14	город Черемхово		80		30	14		7
15	город Слюдянка							5
16	город Байкальск							5
17	МО города Бодайбо и района			1				
18	Жигаловский район		8					
19	Заларинский район	3	60		33	43		
20	Зиминский район		10					
21	Иркутский район		55	70	11			
22	Качугский район		25	10	9	1		
23	Киренский район						8	
24	Куйтунский район		18				50	22
25	Нижнеилимский район		27					
26	Нижнеудинский район		60	30	41	4	7	
27	Нукутский район		21	10	11	13	10	
28	Ольхонский район		26	4				
29	Осинский район	4	46					
30	Слюдянский район		24	40	35	2		
31	Усольский район			37		24		20
32	Усть-Удинский район		38	10	4	16	16	21
33	Усть-Кутский район				17	61		
34	Эхирит-Булагатский район				28	24		
35	Тайшетский район				94	5		
36	Шелеховский район		96	131	166	187		248
37	Чунский район						36	
Количество жилых помещений		**17**	**1 000**	**745**	**662**	**756**	**277**	**377**

За 2019 год обеспечены благоустроенными жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений **391** человек из числа детей-сирот, в том числе:

- **377** детей-сирот в счет контрактов 2019 года:

Наименование	Кол-во детей-сирот (чел.)
город Ангарск	4
город Братск	8
город Усолье-Сибирское	37
р.п. Усть-Уда	21
город Черемхово	7
город Слюдянка	5
город Байкальск	5
Куйтунский район	22
Усольский район	20
Шелеховский район	248
Итого	**377**

- **14** детей-сирот, заселены в **свободные жилые помещения** специализированного жилищного фонда:

Наименование	Кол-во детей-сирот (чел.)
город Иркутск	1
город Тулун	1
город Черемхово	1
город Зима	4
Иркутский район	2
Куйтунский район	2
Нижнеудинский район	3
Данные Минимущества	**14**

В течение 2016-2019 годов квартиры на территории г. Иркутска практически не приобретались, где вопрос приобрел крайнюю форму остроты (численность нуждающихся в г. Иркутске на 01.01.2016 составляла 830 чел., на 01.01.2017 – 1023 чел., на 01.01.2018 – 1330 чел., на 01.01.2019 – 2058 чел., **на 01.01.2020 - 2050 чел.)**.

Сведения о численности лиц, включенных в список детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, подлежащих обеспечению жилыми помещениями специализированного жилищного фонда Иркутской области по состоянию на 01.01.2020 представлены в таблице.

человек

№	Наименование муниципальных образований Иркутской области	Численность лиц, включенных в список, по состоянию на 01.01.2020, всего	из них	
			достигли возраста 18 лет и обратились с заявлениями о предоставлении жилого помещения	достигли возраста 23 лет и обратились с заявлениями о предоставлении жилого помещения
1	МО г. Братска	726	324	118
2	Зиминское городское МО	296	133	49
3	г. Иркутск	2050	1249	564
4	МО г. Саянск	221	135	47
5	МО г. Свирск	119	77	27
6	МО г. Тулун	358	192	91
7	МО г. Усолье-Сибирское	512	257	78
8	МО г. Усть-Илимск	231	132	46
9	МО г. Черемхово	512	302	106
10	Ангарское МО	832	494	184
11	МО Балаганский район	153	70	35
12	МО г. Бодайбо и района	162	78	35
13	МО Братский район	464	232	111
14	МО Жигаловский район	112	63	26
15	МО Заларинский р-н	329	190	60
16	Зиминское районное МО	200	86	27
17	Иркутское районное МО	572	330	129
18	МО Казачинско-Ленский р-н	127	75	29
19	МО Катангский район	46	33	18
20	МО Качугский район	200	90	37
21	МО Киренский район	174	96	44
22	МО Куйтунского района	376	198	69
23	МО Мамско-Чуйского района	36	24	8
24	МО Нижнеилимский район	283	135	60
25	МО Нижнеудинский район	663	363	163
26	Ольхонское районное МО	63	39	18
27	МО Слюдянский район	294	155	45
28	МО Тайшетский район	854	441	214
29	МО Тулунский район	340	164	66
30	Усольское районное МО	526	277	91
31	МО Усть-Илимский район	126	76	33
32	Усть-Кутское МО	411	219	104
33	Районное МО Усть-Удинский р-н	214	93	45
34	Черемховское районное МО	282	174	60
35	Чунское районное МО	375	199	80

36	Шелеховский район	257	117	32
37	МО Аларский район	206	126	55
38	МО Баяндаевский район	92	50	15
39	МО Боханский район	158	96	26
40	МО Нукутский район	165	93	31
41	МО Осинский район	138	97	43
42	МО Эхирит-Булагатский район	248	157	50
	Итого:	**14 503**	**7 931**	**3 169**

Способы формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот:

1) приобретение в собственность Иркутской области жилых помещений на первичном и вторичном рынках жилья;

2) участие в долевом строительстве жилых помещений на территории области;

3) строительство жилых помещений на территории Иркутской области.

Жилые помещения для детей-сирот должны соответствовать требованиям, предъявляемым к жилым помещениям, установленным постановлением Правительства РФ от 28.01.2006 № 47[4], а также требованиям, предъявляемым к жилым помещениям, которые соответствуют условиям их отнесения к стандартному жилью, установленным федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере строительства, архитектуры, градостроительства.

Жилые помещения для детей-сирот, являющихся инвалидами, должны соответствовать требованиям, предъявляемым к жилым помещениям, установленным федеральным законодательством о социальной защите инвалидов.

Включение жилых помещений в специализированный жилищный фонд для детей-сирот не может превышать одного месяца с даты государственной регистрации права собственности Иркутской области на данные жилые помещения.

Жилое помещение включается в специализированный жилищный фонд для детей-сирот в порядке, утвержденном постановлением Правительства РФ от 26.01.2006 № 42[5].

Включение жилого помещения в специализированный жилищный фонд для детей-сирот и исключение жилого помещения из указанного фонда производятся на основании решения Минимущества, оформленного распоряжением.

Минимущество в течение десяти дней со дня истечения срока действия договора найма специализированного жилого помещения и при отсутствии обстоятельств, свидетельствующих о необходимости оказания детям-сиротам содействия в преодолении трудной жизненной ситуации, принимает решение об исключении жилого помещения из специализированного жилищного фонда для детей-сирот и не позднее пяти рабочих дней со дня исключения жилого помещения из специализированного жилищного фонда для детей-сирот заключает с детьми-сиротами договор социального найма в отношении данного жилого помещения.

3. Формирование на территории Иркутской области специализированного жилищного фонда Иркутской области для детей-сирот посредством реализации программно-целевого подхода начато с 2013 года в рамках подпрограммы «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 2014 – 2020 годы государственной программы Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 – 2020 годы[6]

[4] «Об утверждении Положения о признании помещения жилым помещением, жилого помещения непригодным для проживания и многоквартирного дома аварийным и подлежащим сносу или реконструкции»

[5] «Об утверждении Правил отнесения жилого помещения к специализированному жилищному фонду и типовых договоров найма специализированных жилых помещений»

[6] постановление Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 443-пп

через реализацию основного мероприятия «формирование специализированного жилищного фонда Иркутской области в рамках полномочий министерства имущественных отношений Иркутской области» (в соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 31.10.2018 № 780-пп госпрограмма утратила силу с 01.01.2019).

Постановлением Правительства Иркутской области от 31.10.2018 № 780-пп утверждена государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2019 – 2024 годы, в рамках которой продолжено осуществление мероприятий, направленных на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот. В рамках подпрограммы «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 2019 - 2024 годы (далее – Подпрограмма) предусмотрено приобретение в собственность Иркутской области готовых или строящихся жилых помещений на вторичном или первичном рынках жилья.

В 2019 году объем ресурсного обеспечения Подпрограммы составил 761 137,2 тыс. рублей, в том числе 352 401,2 тыс. рублей за счет средств областного бюджета и 408 736,0 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета. В сравнении с 2018 годом объем ресурсного обеспечения на 2019 год снижен на 6,2% (50 141,9 тыс. рублей), в том числе за счет уменьшения средств областного бюджета на 20,6% (91 285,2 тыс. рублей) и увеличения средств федерального бюджета на 11,2% (41 143,3 тыс. рублей), данные представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Источники финансирования	2018	2019	Отклонение	
				+/-	%
Подпрограмма «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	Всего	811 279,1	761 137,2	- 50 141,9	- 6,2
	ОБ	443 686,4	352 401,2	- 91 285,2	- 20,6
	ФБ	367 592,7	408 736,0	41 143,3	11,2

КСП области в рамках экспертизы проекта закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (заключение от 09.11.2018 № 01/45 –Э) рекомендовала рассмотреть возможность увеличения объема финансирования мероприятий по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот за счет средств предусмотренных по ПП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда во взаимодействии с государственной корпорацией – Фондом ЖКХ» в **большем объеме**, чем предусмотрено национальным проектом и установленным уровнем софинасирования со стороны регионального бюджета на общую сумму 202 729,1 тыс. рублей (103 814,1 тыс. рублей – в 2019 году, 98 915,0 тыс. рублей – в 2020 году), что позволило бы дополнительно приобрести до 200 жилых помещений.

Предложение КСП области не было поддержано, при этом уменьшение объема средств областного бюджета при увеличении софинансирования за счет средств федерального бюджета в условиях ежегодного увеличения численности детей-сирот влечет негативные последствия по сокращению количества предоставляемого жилья.

По данным Минимущества на начало 2019 года сверх предусмотренного Законом о бюджете на 2019-2021 годы объема бюджетных ассигнований, имеется потребность в сумме более 11 млрд. рублей для обеспечения жилыми помещениями всех детей-сирот с учетом цены за 1 кв. м в размере 40 075 рублей (Приказ Минстроя России от 12.09.2018 № 572/пр).

Субсидии из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений предоставляются Иркутской области в рамках государственной программы РФ «Социальная поддержка граждан».

На формирование специализированного жилищного фонда Иркутской области в 2019 году Подпрограммой предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме **761 137,2 тыс. рублей**, из них 517 386,4 тыс. рублей предусмотрены на реализацию Соглашения с Министерством просвещения РФ от 11.02.2019 № 073-08-2019-251 (408 736,0 тыс. рублей - субсидии из федерального бюджета (79 %), 108 650,4 тыс. рублей – средства областного бюджета (21 %), в рамках которого **Иркутская область обязуется** в отчетном **2019 году обеспечить 391 человека** из числа детей-сирот благоустроенными жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений. КСП области отмечает, что данный показатель не зависит от года принятия Иркутской областью бюджетных обязательств по приобретению (строительству) жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда Иркутской области, в том числе от года включения этих жилых помещений в его состав. В результате в рамках показателя Соглашения дети-сироты могут быть обеспечены жилыми помещениями, приобретенными или построенными до года достижения показателя, или до 2019 года.

Целевой показатель Соглашения (**Численность детей-сирот**…, **обеспеченных** благоустроенными **жилыми помещениями** специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений в отчетном финансовом году (391 чел.) достигается в 2019 году в рамках показателя Подпрограммы (**Количество жилых помещений**, приобретенных в собственность Иркутской области и **предоставленных детям-сиротам**…, по договорам найма специализированных жилых помещений (ед.) со значением за 2019 год – **553 единицы**.

Оставшиеся 162 (553-391) жилых помещения для детей-сирот планировалось приобрести **за счет средств областного бюджета** в объеме 243 751,2 тыс. рублей, предусмотренных на эти цели сверх объемов по Соглашению (таблица).

тыс. рублей

Источник	Ресур-сное обеспечение	%	Достигаемый целевой показатель на 2019 год			
			В рамках Подпрограммы			В рамках Соглашения РФ
			Количество жилых помещений, приобретенных в собственность Иркутской области и предоставленных детям-сиротам…, по договорам найма специализированных жилых помещений **(ед.)**	Численность детей-сирот…, обеспеченных жилыми помещениями, приобретенными в собственность Иркутской области, по договорам найма специализированных жилых помещений **(чел.)**	Численность детей-сирот…, имеющих и не реализовавших право на обеспечение жилыми помещениями, на начало года **(чел.)**	Численность детей-сирот…, обеспеченных благоустроенными жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений в отчетном финансовом году **(чел.)**
Всего, в т.ч.:	**761 137,2**	**-**	**553**	**553**	**9 330**	**x**
1.Соглашение с министерством просвещения РФ	**517 386,4**	**100**	x	x	x	**391**
-субсидии ФБ	408 736,0	79	x	x	x	**x**
-ОБ (софинансирование)	108 650,4	21	x	x	x	x
2. Средства областного бюджета	243 751,2	-	162	x	x	x

По информации Минимущества по состоянию на 01.01.2020 обеспечены жилыми помещениями 391 человек из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в том числе 377 человек по исполненным контрактам 2017-2019 годов, и 14 заселены в **свободные жилые помещения специализированного жилищного фонда** (3 - Нижнеудинский район (в связи со смертью нанимателей), 2 - Куйтунский район, 2 -

Иркутский район (Администрация Иркутского района предоставила жилое помещение во исполнение решения суда по договору социального найма в п. Марково), 1 - г. Черемхово (в связи со смертью нанимателя), 1 - г. Тулун (в связи со смерть нанимателя), 1- г. Иркутск, 4 - г. Зима).

Целевой показатель Подпрограммы (количество жилых помещений, приобретенных в собственность Иркутской области и предоставленных детям-сиротам…, по договорам найма специализированных жилых помещений (ед.) со значением за 2019 год – **553 единицы**) – не достигнут.

4. Специализированный жилищный фонд формируется в пределах средств, утвержденных в областном бюджете на соответствующий финансовый год и плановый период, и МБТ из федерального бюджета, предоставленных на эти цели областному бюджету.

Законом Иркутской области от 17.12.2018 № 131-ОЗ «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Закон о бюджете на 2019 год) на формирование специализированного жилищного фонда для детей-сирот в 2019 году бюджетные ассигнования определены в сумме 761 137,2 тыс. рублей. Ресурсное обеспечение Подпрограммы соответствует объему бюджетных ассигнований, предусмотренных Законом о бюджете на 2019 год, с соблюдением требования, установленного абзацем 5 пункта 22 Положения № 282-пп[7].

По итогам 2018 года сложился остаток неисполненных Минимуществом бюджетных ассигнований в сумме 50 749,2 тыс. рублей. Остаток сложился по причине нарушения сроков исполнения подрядчиком государственных контрактов в объеме 46 799,8 тыс. рублей (дома не достроены и не введены в эксплуатацию) и по причине не состоявшихся торгов в 2018 году (не заключены государственные контракты) в объеме 3 949,4 тыс. рублей.

На сумму остатка увеличен объем бюджетных ассигнований 2019 года (Закон о бюджете на 2019 год).

Согласно представленным Минимуществом данным по состоянию на 01.01.2020, были исполнены 6 государственных контрактов, заключенных в **2017 году** с ООО «Сибелар Сити» на участие в долевом строительстве **84 квартир** в г. Шелехов на сумму 98 134,0 тыс. рублей (плановый срок ввода в эксплуатацию - **01.11.2018**). Фактически дома введены в эксплуатацию **04.07.2019**, передача квартир по актам приема-передачи осуществлена **12.09.2019, 18.10.2019** квартиры оформлены в государственную собственность и **24.10.2019** заселены. Причиной нарушения срока исполнения государственных контрактов стало длительное прохождение государственной экспертизы.

Кроме этого, **в 2018 году** Минимуществом был заключен 31 государственный контракт на общую сумму 714 022,2 тыс. рублей, из которых 11 государственных контрактов, заключенных с ООО «Домострой Профи» и ООО «Сараминское» на участие в долевом строительстве **240 квартир в г. Иркутске** и **72 квартир в р.п. Куйтун** соответственно на общую сумму 353 998,4 тыс. рублей **со сроком исполнения в 2018 году** и **20 переходящих государственных контрактов,** заключенных с ООО «Сибелар Сити» на участие в долевом строительстве 285 квартир в г. Шелехов **на сумму 360 023,8 тыс. рублей со сроком исполнения в 2019 году**.

В рамках государственных контрактов, заключенных с ООО «Сарамтинское» жилые помещения введены в эксплуатацию с нарушением установленных сроков: в соответствии с условиями государственных контрактов жилые помещения должны были быть введены в

[7] Постановление Правительства Иркутской области от 26.07.2013 № 282-пп «Об утверждении Положения о порядке принятия решений о разработке государственных программ Иркутской области и их формирования и реализации»

эксплуатацию 10.11.2018, фактически введены в период с 28.11.2018 по 26.12.2018. По указанным контрактам Минимуществу переданы все 72 жилых помещения, в том числе 50 жилых помещений в декабре 2018 года и **22 жилых помещения в 2019 году**. Из переходящих государственных контрактов, заключенных с ООО «Сибелар Сити» в 2019 году были переданы **168 квартир** в г. Шелехов **на сумму 206 376,3 тыс. рублей.**

Таким образом, из переходящих контрактов 2018 года переданы, оформлены в государственную собственность и заселены 186 квартир (22 квартиры в р.п. Куйтун (ООО «Сараминское») и 164 квартиры из 168 в г. Шелехов (ООО «Сибелар Сити»).

В 2019 году заключено 22 государственных контракта купли-продажи, из них полностью оплачено 18 государственных контрактов (таблица).

тыс. рублей

№	Поставщик (подрядчик)	Адрес объекта	Количество приобретаемых квартир	Цена	Оплачено на 01.01.2020	Количество заселенных квартир
1	Ермакова Л.Н.	г. Усолье-Сибирское	5	6 103,5	6 103,5	5
2	Ермакова Л.Н.	Усольский район	4	4 659,7	4 659,7	4
3	ИП Чобанян Р.А.	п. Усть-Уда	1	1 322,5	1 322,5	1
4	ИП Чобанян Р.А.	п. Усть-Уда	8	10 579,8	10 579,8	8
5	ИП Чобанян Р.А.	п. Усть-Уда	12	15 869,7	15 869,7	12
6	ООО "Алангар"	г. Усолье-Сибирское	5	6 981,0	6 981,0	4
7	ООО "Алангар"	Усольский район	9	11 840,8	11 840,8	6
8	ООО "Алангар"	г. Усолье-Сибирское	4	4 991,5	4 991,5	3
9	ООО «Атлант Групп»	Усольский район	11	12 910,9	12 910,9	10
10	ООО «Атлант Групп»	г. Усолье-Сибирское	2	2 925,9	2 925,9	2
11	ООО «Атлант Групп»	г. Усолье-Сибирское	23	27 471,6	27 471,6	23
12	ООО «Атлант Групп»	г. Черемхово	25	35 228,7	32 541,6	7
13	ООО «Атлант Групп»	г. Черемхово	10	14 246,7	14 246,7	0
14	ООО «Атлант Групп»	г. Черемхово	10	14 067,3	12 585,3	0
15	ООО «Атлант Групп»	г. Свирск	5	5 606,4	5 606,4	0
16	ООО «Атлант Групп»	г. Зима	15	19 531,2	19 531,2	0
17	ООО «Атлант Групп»	г. Слюдянка	8	10 732,8	9 356,1	5
18	ООО «Атлант Групп»	г. Братск	30	42 456,3	0	8
19	ООО «Атлант Групп»	г. Байкальск	7	9 324,9	9 324,9	5
20	ООО «Атлант Групп»	г. Саянск	8	10 062,8	10 062,8	0
21	ООО «Домстрой»	г. Ангарск	4	5 490,3	5 490,3	4
22	ООО «ФинансСтройПроект»	г. Нижнеудинск	1	1 302,2	1 302,2	0
ИТОГО:			**207**	**273 706,3**	**225 704,4**	**107**

По состоянию на 01.01.2020 государственные контракты не исполнены на сумму **90 880,2 тыс. рублей**, в том числе **в сумме 42 878,1 тыс. рублей** – неоплаченный остаток по причине неисполнения контрактов 2018 года (жилые помещения не построены, дома не введены в эксплуатацию) и **48 002,1 тыс. рублей** – неоплаченные договоры купли-продажи, заключенные в 2019 году. При этом, все квартиры, приобретенные в 2019 году (207 шт.) по состоянию на 01.01.2020 оформлены в государственную собственность (таблица).

тыс. рублей

Поставщик (подрядчик)	**Дата**	**№**	**Цена**	**Выплачен аванс**	**Кол-во квартир**	**Не оплачено на 01.01.2020**
ООО"Домострой Профи"	03.08.2018	Ф.2018.372966	47 347,2	42 612,5	42	4 734,7
	03.08.2018	Ф.2018.372967	47 347,2	42 612,5	42	4 734,7
	03.08.2018	Ф.2018.372970	47 382,3	42 644,1	42	4 738,2
	03.08.2018	Ф.2018.373134	47 382,3	42 191,3	42	5 191,0
	03.08.2018	Ф.2018.373156	47 347,2	42 612,5	42	4 734,7
	03.08.2018	Ф.2018.373140	33 799,4	30 419,4	30	3 379,9
ООО "Сибелар Сити"	19.11.2018	Ф.2018.533651	19 837,1	17 853,4	15	1 983,7
	19.11.2018	Ф.2018.541729	10 820,3	9 738,2	9	1 082,0
	19.11.2018	Ф.2018.537736	19 837,1	17 853,4	15	1 983,7
	19.11.2018	Ф.2018.541905	19 837,1	17 853,4	15	1 983,7
	19.11.2018	Ф.2018.536034	19 837,1	17 853,4	15	1 983,7
	19.11.2018	Ф.2018.534077	3 967,4	3 570,7	3	396,7

	19.11.2018	Ф.2018.536043	19 837,1	17 853,4	15	1 983,7
	19.11.2018	Ф.2018.533672	19 837,1	17 853,4	15	1 983,7
	19.11.2018	Ф.2018.541886	19 837,1	17 853,4	15	1 983,7
ООО "Атлант Групп"	23.12.2019	Ф.2019.4528	14 067,3	12 585,3	10	1 482,0
	18.11.2019	Ф.2019.3727	35 228,7	32 541,6	25	2 687,1
	24.12.2019	Ф.2019.4548	10 732,8	9 356,1	8	1 376,7
	09.12.2019	Ф.2019.3977	42 456,3	0,0	30	42 456,3
Итого			**526 738,2**	**435 858,0**	**430,0**	**90 880,2**

5. Бюджетные обязательства 2019 года приняты Минимуществом по состоянию на 01.01.2020 в сумме **273 706,3** тыс. рублей, исполнены в сумме **225 704,4** тыс. рублей (29,7% от объема доведенных ЛБО).

Необходимо отметить, что в период с мая по сентябрь 2019 года Минимуществом в адрес министерства по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области было направлено 28 заявок на общую сумму 347 577,6 тыс. рублей для приобретения жилых помещений в п. Залари, городах: Зима, Свирск, Саянск, Братск, Ангарск, Усть-Илимск, Иркутск, Тулун, Нижнеудинск, Усолье-Сибирское, Черемхово и Бодайбо, муниципальных районах: Балаганском, Нижнеудинском, Тайшетском, Шелеховском, Усть-Удинском, Жигаловском, Усть-Кутском, Усть-Илимском, Иркутском, Слюдянском, Ангарском, Братском, Усольском. Однако аукционы признаны не состоявшимися, т.к. по окончании срока подачи заявок не подано ни одной заявки (ч. 16 ст. 66 Федерального закона №44-ФЗ).

В результате, по состоянию на 01.01.2020 остаются не исполненными 15 государственных контрактов 2018 года, в рамках которых законтрактовано 357 жилых помещений.

единиц

Бюджетные обязательства	По состоянию на 01.01.2019			По состоянию на 01.01.2020		
	Жилые помещения	Обеспечены жильем (человек)	Законтрактованы жилые помещения	Жилые помещения	Обеспечены жильем (человек)	Законтрактованы жилые помещения
Всего:	**1 042**	**410**	**632**	**852**	**391**	**461**
1. Свободный специализированный жилищный фонд	**133**	**133**	**0**	**14**	**14**	**0**
2. Законтрактованы в 2017, 2018 годах, 2019 гг.	**909**	**277**	**632**	**838**	**377**	**461**
2.1. Переходящие государственные контракты 2017 года	**181**	**97**	**84**	**84**	**84**	**0**
-просроченные 2017 года	37	37	0	0	0	0
-переданы в 2018 году	60	60	0	0	0	0
-не переданы в 2018 году (передача в 2019 году) просроченные	84	0	84	0	0	0
- переданы в 2019 году	0	0	0	84	84	0
2.2 Государственные контракты 2018 года	**728**	**180**	**548**	**547**	**186**	**361**
-переданы в 2018 году	203	180	23			0
-переданы в 2019 году	0	0	0	190	186	361
-не переданы в 2018 году (передача в 2019 году) просроченные	525	0	525	0	0	
-не переданы в 2019 году (передача в 2020 году) просроченные				357	0	357
2.3 Государственные контракты 2019 года	0	0	0	**207**	**107**	**100**
-переданы в 2019 году	0	0	0	107	107	0
-не переданы в 2019 году	0	0	0	100	0	100

Из таблицы видно, что за 2019 год в счет целевого показателя в рамках Соглашения по заключенным контрактам обеспечены жилыми помещениями 391 человек или 100% от необходимого количества, в том числе: 84 человека по контрактам 2017 года, 186 человек - по контрактам 2018 года, 107 человек - по контрактам 2019 года и 14 заселены в

свободный фонд. При этом, КСП области обращает внимание, что по информации Минимущества одно из жилых помещений в Иркутском районе **предоставила Администрация Иркутского района** во исполнение решения суда по договору социального найма в п. Марково, а в соответствии с условиями Соглашения дети-сироты должны быть обеспечены благоустроенными жилыми помещениями **специализированного жилищного фонда** по договорам найма специализированных жилых помещений.

6. КСП области отмечает, что Минимуществом по состоянию на 01.01.2020 не приняты бюджетные обязательства на сумму **487 430,9 тыс. рублей (64%)**, при этом в соответствии со статьей 16 Закона о бюджете на 2019 год определение поставщика (подрядчика, исполнителя) на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Иркутской области осуществляется **не позднее 100 календарных дней** со дня доведения до получателей средств областного бюджета утвержденных лимитов бюджетных обязательств.

Основные выводы:

1. Вопрос обеспечения детей-сирот жилыми помещениями стоит на особом контроле Президента РФ, Правительства РФ, Генеральной прокуратуры РФ, Счетной палаты РФ. В Иркутской области численность нуждающихся по состоянию на 01.01.2020 составила 14 503 детей-сирот. По количеству детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в возрасте до 18 лет, имеющих право на получение мер социальной поддержки за счет средств бюджета субъекта РФ, Иркутская область занимает второе месте в СФО (после Кемеровской области) и пятое среди всех субъектов РФ[8].

2. Основной причиной несвоевременного обеспечения детей-сирот жилыми помещениями является несоразмерное с численностью нуждающихся финансирование на эти цели. Так, сверх предусмотренного Законом о бюджете на 2019-2021 годы объема бюджетных ассигнований, по расчетам Минимущества на начало года имелась потребность в сумме около 11 млрд. рублей на предоставление жилых помещений детям-сиротам, обратившимся с заявлениями о предоставлении жилого помещения. Предусмотренный объем финансирования, а также сложившиеся темпы формирования специализированного жилищного фонда не позволят решить проблему детей-сирот в ближайшей перспективе, что может привести к существенному обострению ситуации в данной сфере, в том числе учитывая, что 40 % детей-сирот ожидают жилье 4-5 лет и более.

3. На формирование специализированного жилищного фонда Иркутской области в 2019 году были запланированы бюджетные ассигнования в объеме 761 137,2 тыс. рублей, из них 517 386,4 тыс. рублей предусмотрены на реализацию Соглашения с министерством просвещения РФ от 11.02.2019 № 073-08-2019-251, в рамках которого Иркутская область была обязана в 2019 году обеспечить 391 человека из числа детей-сирот благоустроенными жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений. Данный показатель не включен в состав целевых показателей Подпрограммы, при этом согласуется с показателем Подпрограммы «Количество жилых помещений, приобретенных в собственность Иркутской области и предоставленных детям-сиротам…, по договорам найма специализированных жилых помещений (ед.)» со значением в 2019 году 553 единиц. Оставшиеся 162 (553-391) жилых помещения для детей-сирот планировалось приобрести сверх Соглашения за счет средств областного бюджета в объеме 243 751,2 тыс. рублей.

4. По состоянию на 01.01.2020 в счет целевого показателя в рамках Соглашения обеспечены жилыми помещениями 391 человек из числа детей-сирот или 100% от необходимого объема. При этом целевого показателя удалось достичь только благодаря передаче в 2019 году 270 жилых помещений (69% от целевого показателя), законтрактованных в 2017-2018 годах. Целевой показатель Подпрограммы (+162 жилых помещения) по итогам года не достигнут.

5. КСП области отмечает, что в отступление от требований статьи 16 Закона о бюджете на 2019 год, которой предусмотрено, что определение поставщика (подрядчика, исполнителя) на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Иркутской области осуществляется не позднее 100 календарных дней со дня доведения до получателей средств областного бюджета утвержденных лимитов бюджетных обязательств, Минимуществом по состоянию на 01.01.2020 не приняты бюджетные обязательства на сумму 487 430,9 тыс. рублей (64%).

Сложившаяся ситуация обусловлена рядом причин, в том числе внесением изменений в федеральное и областное законодательство в части введения ограничения по

[8] Данные получены из открытых источников по состоянию на начало 2019 года

приобретению (строительству) не более 25 % квартир для детей-сирот в одном многоквартирном доме, отсутствием земельных участков, обеспеченных инженерной инфраструктурой, отсутствием в достаточных объемах как первичного, так и вторичного жилья и пр.

6. Таким образом, несмотря на принимаемые меры, обеспечение жилыми помещениями детей-сирот остается одной из наиболее актуальных социальных проблем в Иркутской области, которая требует скорейшего решения. При отсутствии существенных изменений в подходе к использованию средств областного и федерального бюджетов на эти цели, бюджетные ассигнования, предусмотренные в Законе о бюджете на 2020-2022 годы на трехлетний период в объеме более 6,3 млрд. рублей останутся невостребованными.

При этом социальная значимость и сложность проблем, связанных с обеспечением жилыми помещениями детей-сирот, обуславливает необходимость дальнейшего их решения при активной государственной поддержке с использованием программно-целевого подхода.

ОТЧЕТ №01/5-ЭАМ

по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ средств на обеспечение мер по ликвидации последствий наводнения, произошедшего на территории Иркутской области в 2019 году»

Реквизиты документа	Отчет № 01/5-ЭАМ от 28.02.2020. Рассмотрен на коллегии КСП области 30.12.2016 Рассмотрен Коллегией КСП Иркутской области 28.02.2020 и утвержден распоряжением председателя КСП Иркутской области от 28.02.2020 № 16-р
Руководитель контрольного мероприятия	И.П. Морохоева, председатель КСП Иркутской области.
Основания проведения мероприятия	План деятельности КСП области на 2020 год (п.1 раздела I).
Цели мероприятия	Анализ нормативного правового регулирования отношений в сфере обеспечения мер по ликвидации последствий наводнения. Анализ объемов и источников финансового обеспечения, направленных на реализацию мер по ликвидации последствий наводнения. Анализ мер, направленных на ликвидацию последствий наводнения.
Предмет мероприятия	Нормативные правовые акты, регулирующие отношения в сфере обеспечения мер по ликвидации последствий наводнения, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне-июле 2019 года на территории Иркутской области; реализация мероприятий по ликвидации последствий наводнения уполномоченными органами; финансовое обеспечение мероприятий согласно отчетности об исполнении областного и местных бюджетов Иркутской области; данные единой информационной системы в сфере закупок; иные данные.
Объекты проверки	Исполнительные органы государственной власти Иркутской области (по запросу), администрации муниципальных образований Иркутской области (по запросу), Правительство Иркутской области (по запросу).
Исследуемый период	июнь - декабрь 2019 года.
Срок проведения мероприятия	январь - февраль 2020 года.
Решение (постановление) Коллегии КСП	1. Рекомендовать председателю КСП Иркутской области утвердить отчет по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ средств на обеспечение мер по ликвидации последствий наводнения, произошедшего на территории Иркутской области в 2019 году». 2. Направить отчет в Законодательное Собрание Иркутской области и Губернатору Иркутской области. 3. Копию отчета направить в Правительство Иркутской области.

Общая информация

В июне-июле 2019 года в отдельных районах Иркутской области после прохождения сильных и очень сильных осадков на некоторых реках области наблюдалось повышение уровня воды на 50-150 см до отметок, превышающих критические, в том числе подтопление пониженных участков местности и населенных пунктов, расположенных в поймах рек.

По данным официального портала Иркутской области (irkobl.ru):

- по состоянию на 28.06.2019 в 20-ти населенных пунктах 3-х муниципальных районов (Нижнеудинский, Тайшетский, Тулунский) в результате выпадения обильных осадков и подъёма уровня воды в реках подтоплены 2 392 жилых дома с населением 5 955 человек (в т.ч. 1 466 детей), 4 социально-значимых объекта.

- по состоянию на 19.07.2019 на территории Нижнеудинского, Тайшетского, Тулунского, Куйтунского, Чунского, Черемховского, Зиминского, Заларинского, г. Тулун, г. Зима произошло подтопление в 109 населенных пунктах 10 890 жилых домов, в которых проживают 38 065 человек, в том числе 8 498 детей, 49 социально-значимых объектов, 11 058 приусадебных участков, 49 участков автомобильных дорог, повреждены 22 автомобильных моста местного значения. Остается подтопленным 1 населенный пункт (г. Тулун), 31 жилой дом, с населением 77 человек, в том числе 15 детей, социально-значимых объектов нет, 31 приусадебный участок.

- по состоянию на 30.07.2019 зафиксирована вторая волна паводка в Иркутской области, где с 27.07.2019 в связи с выпадением обильных осадков, подъема уровней воды в реках (Кирей, Ия, Олха, Катаржанка, Солзан, Харлахта, Ока, Тойсук, Хорка) и высоким уровнем грунтовых вод в зону подтопления попали 8 районов области (Нижнеудинский, Черемховский, Тулунский, Шелеховский, Слюдянский, Зиминский, Заларинский), 20 населенных пунктов, 475 домов с населением 2 699 человек, из них 653 ребенка, 657 приусадебных участков, 2 социально-значимых объекта, 1 автомобильный мост, 3 участка автомобильных дорог. Подтоплено 4 садоводства в Шелеховском районе, в которых расположено 456 дачных домов, 280 дачных участков. В г.Байкальске повреждена канализационная труба диаметром 400 мм (образовался свищ), ограничена подача холодного водоснабжения, для откачки канализационных стоков задействовано 8 ед. вакуумных автомобилей, из них 5 ед. из резерва региона.

Нормативное правовое регулирование

В связи с подтоплением населенных пунктов в Иркутской области режим чрезвычайной ситуации сначала введен Указом Губернатора Иркутской области от 27.06.2019 № 134-уг «О введении режима чрезвычайной ситуации на территории Иркутской области». В документе указаны причины чрезвычайной ситуации (подтопление населенных пунктов), время вступления, перечень мер, силы и средства, необходимые для ликвидации последствий. Указом установлен региональный (межмуниципальный) уровень реагирования.

Позднее Указом Президента Российской Федерации от 03.07.2019 № 316 «О мерах по ликвидации последствий наводнения на территории Иркутской области» (далее – **Указ Президента № 316**) наводнение в Иркутской области признано чрезвычайной ситуацией федерального характера и установлен особый уровень реагирования.

К ликвидации чрезвычайной ситуации (далее – **ЧС**) привлечены Вооруженные Силы Российской Федерации, другие войска и воинские формирования.

До принятия Указа Президента № 316 , в целях реализации поручений Президента России Правительство РФ Распоряжением от 29.06.2019 № 1392-р (далее –

Распоряжение 1392-р) утвердило перечень выплат для оказания разовой финансовой помощи пострадавшим гражданам, который включал:

- единовременное пособие членам семей (супруге (супругу), детям, родителям и лицам, находившимся на иждивении) граждан, погибших (умерших) в результате паводка, в размере **1** млн рублей на каждого погибшего (умершего) в равных долях каждому члену семьи и на погребение семьям граждан, погибших (умерших) в результате паводка, в размере, равном стоимости услуг, предоставляемых в соответствии с гарантированным перечнем услуг по погребению, установленным законодательством РФ;

- единовременное пособие гражданам, получившим в результате паводка вред здоровью, из расчета степени тяжести вреда: легкий вред - **200** тыс. р. на человека, тяжкий вред или вред средней тяжести - **400** тыс. р. на человека;

- единовременная материальная помощь гражданам, постоянно проживающим и зарегистрированным по месту жительства в жилых помещениях, подвергшихся паводку, условия жизнедеятельности которых нарушены в результате паводка, в размере **10** тыс. р. на человека;

- финансовая помощь гражданам, постоянно проживающим и зарегистрированным по месту жительства в жилых помещениях, подвергшихся паводку, в связи с утратой ими имущества первой необходимости (из расчета за частично утраченное имущество первой необходимости - **50** тыс. р. на человека, за полностью утраченное имущество первой необходимости - **100** тыс. р. на человека).

Во исполнение Указа Президента № 316 принято Постановление Правительства РФ от 13.07.2019 № 890 «Об обеспечении безотлагательного осуществления социальных выплат гражданам, пострадавшим в результате паводка, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне 2019 г. на территории Иркутской области».

Данным документом установлено, что подготовка и направление документов, необходимых для осуществления выплат, предусмотренных Распоряжением № 1392-р, осуществляется в 3-дневный срок.

Также установлено, что социальные выплаты пострадавшим гражданам, осуществляемые государственными внебюджетными фондами, производятся в опережающем порядке, вне установленных графиков доставки.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 18.07.2019 № 916 (в ред. от 03.08.2019 № 1022, от 31.10.2019 № 1392) утверждены Правила предоставления в 2019 году иного межбюджетного трансферта из федерального бюджета бюджету Иркутской области на финансовое обеспечение реализации мер социальной поддержки граждан, жилые помещения которых утрачены или повреждены.

Правилами установлено, что трансферт является целевым и предоставляется за счет средств резервного фонда Правительства РФ в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных СБР и доведенных в установленном порядке до Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ, как получателя средств федерального бюджета на финансовое обеспечение реализации мероприятий.

Постановлением Правительства РФ от 26.12.2016 № 1488 (в ред. от 27.07.2019 № 971) «О распределении зарезервированных бюджетных ассигнований федерального бюджета на реализацию мероприятий по восстановлению автомобильных дорог федерального, регионального или межмуниципального и местного значения при ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций» внесены изменения в Правила предоставления иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий по восстановлению

автомобильных дорог регионального или межмуниципального и местного значения при ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (далее - **Правила**), а именно:

в соответствии с пунктом 13 части 1 статьи 21 Федерального закона «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» направить Федеральному дорожному агентству бюджетные ассигнования в размере 493 981,4 тыс. р., предусмотренные Министерству финансов РФ по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» раздела «Национальная экономика» для предоставления в 2019 году иных межбюджетных трансфертов (далее - **МБТ**) бюджету Иркутской области на реализацию мероприятий по восстановлению автомобильных дорог регионального или межмуниципального и местного значения, поврежденных в результате наводнения, в порядке, предусмотренном Правилами.

Постановлением Правительства РФ от 19.12.2019 № 1710 утверждены Правила предоставления в 2019 году иного МБТ, источником финансового обеспечения которого являются бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства РФ, бюджету Иркутской области в целях софинансирования расходного обязательства Иркутской области, возникающего при проведении капитального ремонта здания ОГКУ социального обслуживания «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, г. Тулуна», поврежденного в результате ЧС, где указано, что иной МБТ предоставляется из резервного фонда Правительства РФ в пределах ЛБО, доведенных до Министерства труда и социальной защиты РФ (ПБС федерального бюджета).

Распоряжением Правительства РФ от 01.07.2019 № 1413-р образована Правительственная комиссия.

Во исполнение Указа Президента № 316 приняты отдельные нормативные правовые акты РФ (приложение 1).

Законодательным Собранием Иркутской области приняты законы в части уточнения параметров областного бюджета, а также ряд законов, направленных на поддержку граждан и юридических лиц, находящихся в муниципальных образованиях Иркутской области и пострадавших в результате ЧС, в том числе:

- Закон Иркутской области от 08.10.2019 № 80-ОЗ «О внесении изменения в статью 2 Закона Иркутской области от 8 октября 2007 года № 75-оз «О налоге на имущество организаций»;
- Закон Иркутской области от 08.10.2019 № 83-ОЗ «О внесении изменения в статью 2 Закона Иркутской области от 4 июля 2007 года № 53-оз «О транспортном налоге»;
- Закон Иркутской области от 08.10.2019 № 89-ОЗ «О дополнительной мере социальной поддержки семей, имеющих детей, в связи с чрезвычайной ситуацией, сложившейся в результате паводка, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне 2019 года на территории Иркутской области»;
- Закон Иркутской области от 08.10.2019 № 90-ОЗ «О дополнительной мере социальной поддержки в Иркутской области граждан, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации, сложившейся в результате паводка, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне - июле 2019 года на территории Иркутской области, в виде освобождения от внесения платы за коммунальную услугу по электроснабжению».
- Закон Иркутской области от 08.10.2019 № 93-ОЗ «О дополнительных мерах социальной поддержки граждан, пострадавших в результате паводка, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне 2019 года на территории Иркутской области».

Губернатором Иркутской области также предприняты меры реагирования, оказана финансовая поддержка для отдельных категорий граждан в связи с ЧС, в том числе:

меры социальной поддержки для отдельных категорий граждан (Указ от 04.07.2019 № 144-уг);

меры социальной поддержки семьям, воспитывающим детей-инвалидов, в том числе единовременная денежная выплата в размере 10 тыс. р. на каждого ребенка-инвалида (Указ от 22.07.2019 № 162-уг);

единовременная выплата в размере 1 млн рублей семьям, воспитывающим пять и более детей, жилые помещения которых утрачены или повреждены в результате ЧС (Указ 30.08.2019 № 192-уг);

единовременная выплата на приобретение или строительство жилого помещения (Указ от 30.08.2019 № 193-уг);

меры дополнительной социальной поддержки отдельных категорий граждан в связи с гибелью посевов сельскохозяйственных культур, в том числе посадок многолетних насаждений, в результате дождевого паводка и (или) продолжительных сильных дождей, прошедших в июле 2019 года на территориях отдельных муниципальных образований Иркутской области (Указ от 09.09.2019 № 202-уг);

единовременная выплата на приобретение или строительство жилого помещения отдельным категориям граждан, восстановление, инженерная защита и эксплуатация жилья которых нецелесообразны в связи с ЧС (Указ от 22.01.2020 № 12-уг);

дополнительная мера социальной поддержки в виде единовременной материальной помощи гражданам, осуществляющим деятельность по выращиванию сельскохозяйственных культур, а также многолетних насаждений для обеспечения собственных нужд в результате переувлажнения почвы или паводка, вызванного сильными дождями (Указ от 29.01.2020 № 21-уг).

В рамках реализации полномочий в сфере ЧС Правительством Иркутской области приняты отдельные нормативные правовые акты Иркутской области (Приложение 2).

Финансовое обеспечение мероприятий ЧС

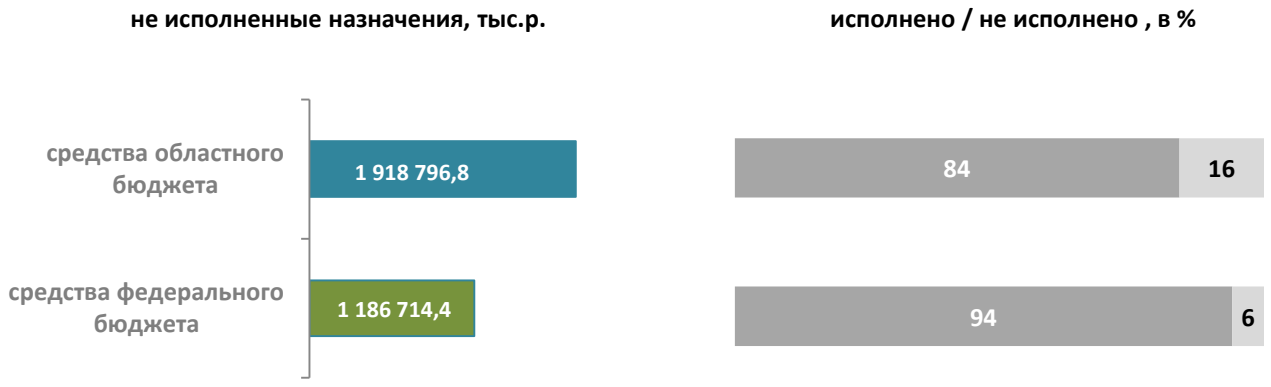
Финансовое обеспечение мероприятий по ликвидации последствий наводнения на территории Иркутской области за 2019 год представлено в таблице.

(тыс. р.)

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения	исполнено	%	удельный вес	Неисполненные назначения
ВСЕГО, из них	**31 177 389,1**	**28 071 877,9**	**90%**	**100%**	**3 105 511,2**
средства федерального бюджета	19 459 145,6	18 272 431,2	94%	65%	1 186 714,4
средства областного бюджета	11 718 243,5	9 799 446,7	84%	35%	1 918 796,8

Как видно из приведенных данных, исполнение расходов за счет средств федерального бюджета составило 18 272 431,2 тыс. р., или 94 % от утвержденных назначений (19 459 145,6 тыс. р.). Доля расходов, источниками которых являются федеральные средства, составила 65%.

Исполнение расходов за счет средств областного бюджета составило 9 799 446,7 тыс. р., или 84 % от утвержденных назначений (11 718 243,5 тыс. р.). Доля расходов, источниками которых являются средства регионального бюджета, составила 35%.



Средства **федерального** бюджета в объеме 19 459 145,6 тыс. р. предоставлены по следующим направлениям:

- 17 895 492,9 тыс. р., из них

на выплаты единовременных пособий – 2 956 200,0 тыс. р.;

в связи с утратой (повреждением) жилых помещений - 14 939 292,9 тыс. р.;

- 30 076,7 тыс. р., из них

на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда;

- 500 000, 0 тыс. р., из них

на оказание государственной поддержки путем предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства, пострадавшим от наводнения на территории Иркутской области, на возобновление их деятельности;

- 511 353,2 тыс. р., из них

на компенсацию сельскохозяйственным товаропроизводителям ущерба, причиненного в результате чрезвычайных ситуаций природного характера;

- 493 981,4 тыс. р., из них

на реализацию мероприятий по восстановлению автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значений;

- 28 241,4 тыс. р., из них

на проведение капитального ремонта здания областного государственного казенного учреждения социального обслуживания «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, г. Тулуна» (Иркутская область, г. Тулун, ул. Песочная, д. 76), поврежденного в результате наводнения на территории Иркутской области.

Необходимо отметить, что областном бюджете не отражены (не исполнены) федеральные средства в объеме **16 724,3 тыс. р.,** на оказание разовой финансовой помощи в целях компенсации гражданам, обучающимся на 1 и 2 курсах в образовательных организациях высшего образования, расположенных на территории Иркутской области, по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата и программам специалитета за счет собственных средств по договорам об оказании платных образовательных услуг, расходов на оплату указанного обучения в 2019/20 учебном году. Главным администратором доходов определено министерство образования Иркутской области (по Соглашению).

В целом финансовая помощь на ликвидацию последствий наводнения за счет средств федерального бюджета представлена следующим образом:

(тыс. р.)

Реквизиты распоряжения (РП) / постановления (ПП)	ГРБС Иркутской области	Предусмотрено правовым актом	Исполнено	Неисполненные средства
РП РФ от 18.07.2019 № 1566-р	Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	14 711 864,0	0,0	0,0
		227 428,9	227 042,4	386,5
ПП РФ от 26.12.2016 № 1488		493 981,4	492 368,9	1 612,5
РП РФ от 27.07.2019 № 1672-р	Министерство сельского хозяйства Иркутской области	511 353,2	500 648,5	10 704,7
РП РФ от 18.07.2019 № 1566-р	Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области	0,0	13 988 753,6	723 110,4
РП РФ от 29.06.2019 № 1392-р, РП РФ от 11.07.2019 № 1521-р		2 956 200,0	2 632 950,4	323 249,6
РП РФ от 19.12.2019 № 3089-р		28 241,4	22 310,7	5 930,7
РП РФ от 28.08.2019 № 1899-р	Министерство труда и занятости Иркутской области	30 076,7	30 076,1	0,6
РП РФ от 29.08.2019 № 1928-р	Министерство экономического развития Иркутской области	500 000,0	378 280,6	121 719,4
ВСЕГО	**х**	**19 459 145,6**	**18 272 431,2**	**1 186 714,4**
РП РФ от 14.12.2019 № 3036-р	Министерство образования Иркутской области	16 724,3	0,0	16 724,3
ВСЕГО (с учетом РП РФ от 14.12.2019 № 3036-р)		19 475 869,9	19 475 869,9	18 272 431,2

КСП области отмечает, что по распоряжению Правительства РФ от 18.07.2019 № 1566-р получателем средств федерального бюджета (администратором доходов областного бюджета в части соответствующего МБТ) являлось министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области, однако расходование указанных средств осуществлялось министерством социального развития, опеки и попечительства Иркутской области.

Министерством социального развития, опеки и попечительства Иркутской области в декабре 2019 года осуществлен возврат в федеральный бюджет неиспользованных межбюджетных трансфертов, поступивших в рамках реализации распоряжений Правительства РФ от 29.06.2019 № 1392-р, от 11.07.2019 № 1521-р, на сумму 321 400,0 тыс. р. (из 323 249,6 тыс. р., остаток 1 849,6 тыс. р.).

Сведения об объемах финансовой помощи на ликвидацию последствий наводнения в разрезе государственных программ представлены в таблице.

(тыс.р.)

Наименование кода	План -СБР	Факт	%	не исполнено
Доступное жилье	20 198 818,1	18 512 971,3	91,7%	1 685 846,8
Молодежная политика	2 017,3	2 017,1	100,0%	0,2
Обеспечение комплексных мер противодействия ЧС природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город	62 983,9	61 259,0	97,3%	1 724,9
Охрана окружающей среды	583 758,1	566 198,2	97,0%	17 559,9
Развитие ЖКХ и повышение э/эффективности.	541 801,2	480 203,1	88,6%	61 598,1
Развитие здравоохранения	411 987,5	324 092,8	78,7%	87 894,7
Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами	33 466,2	566,6	1,7%	32 899,6
Развитие культуры	33 711,8	21 894,1	64,9%	11 817,7
Развитие лесного хозяйства	202 039,8	60 032,9	29,7%	142 006,9

Развитие образования	1 304 591,5	1 060 595,4	81,3%	243 996,1
Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	536 326,0	508 025,8	94,7%	28 300,2
Развитие транспортного комплекса	20 752,8	20 752,7	100,0%	0,1
Развитие физической культуры и спорта	116 034,7	102 799,7	88,6%	13 235,0
Развитие юстиции и правовой среды	679,3	655,8	96,5%	23,5
Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства	796 385,1	656 697,6	82,5%	139 687,5
Социальная поддержка населения	1 268 175,2	1 212 500,2	95,6%	55 675,0
Труд и занятость	43 186,1	43 185,5	100,0%	0,6
Управление государственными финансами	1 191 148,8	1 055 219,2	88,6%	135 929,6
Экономическое развитие и инновационная экономика	873 325,7	749 260,5	85,8%	124 065,2
ИТОГО ГП	28 221 189,1	25 438 927,5	90,1%	2 782 261,6
Непрограммные расходы	2 956 200,0	2 632 950,4	89,1%	323 249,6
ВСЕГО	**31 177 389,1**	**28 071 877,9**	**90,0%**	**3 105 511,2**

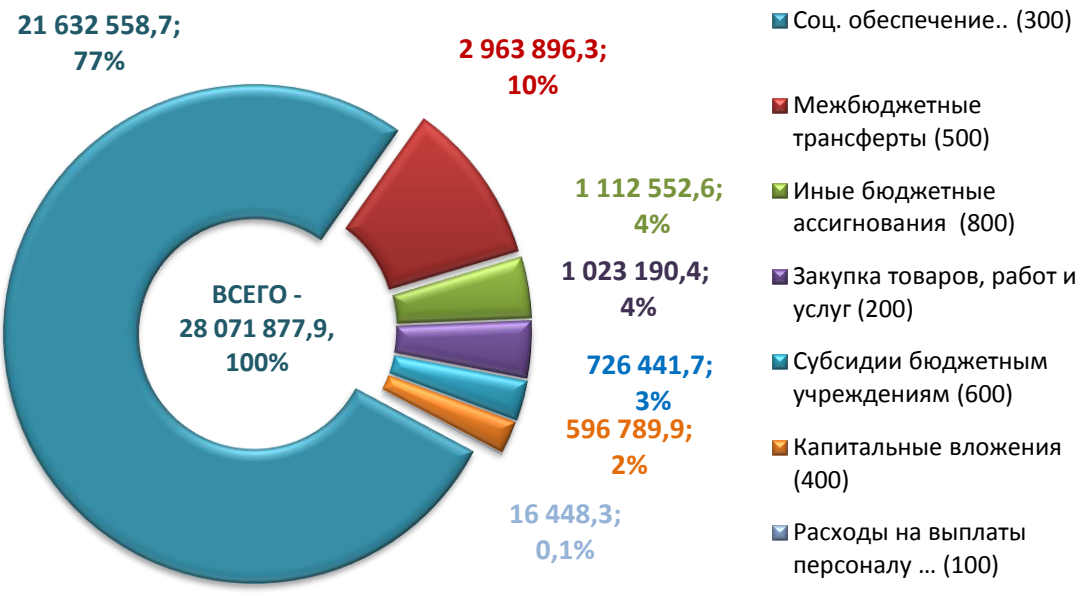
Расходы областного бюджета, направленные на устранение ЧС, сгруппированные по кодам видов расходов (КВР) классификации расходов бюджетов, представлены в таблице.

(тыс. р.)

наименование	КВР	источник	План - СБР	факт	%	не исполнено
Расходы на выплаты персоналу …	100	всего, в т.ч.	18 017,7	16 448,3	91,3%	1 569,4
		- федеральные	0,0	0,0	-	0,0
		- областные	18 017,7	16 448,3	91,3%	1 569,4
Закупка товаров, работ и услуг	200	всего, в т.ч.	1 121 289,7	1 023 190,4	91,3%	98 099,3
		- федеральные	522 222,8	514 679,6	98,6%	7 543,2
		- областные	599 066,9	508 510,8	84,9%	90 556,1
Соц. обеспечение и иные выплаты населению	300	всего, в т.ч.	23 008 063,1	21 632 558,7	94,0%	1 375 504,4
		- федеральные	17 890 990,0	16 852 125,0	94,2%	1 038 865,0
		- областные	5 117 073,1	4 780 433,7	93,4%	336 639,4
Капитальные вложения	400	всего, в т.ч.	1 338 638,5	596 789,9	44,6%	741 848,6
		- федеральные	0,0	0,0	-	0,0
		- областные	1 338 638,5	596 789,9	44,6%	741 848,6
Межбюджетные трансферты	500	всего, в т.ч.	3 699 653,9	2 963 896,3	80,1%	735 757,6
		- федеральные	7 881,5	0,0	0,0%	7 881,5
		- областные	3 691 772,4	2 963 896,3	80,3%	727 876,1
Субсидии бюджетным учреждениям	600	всего, в т.ч.	745 519,3	726 441,7	97,4%	19 077,6
		- федеральные	0,0	0,0	-	0,0
		- областные	745 519,3	726 441,7	97,4%	19 077,6
Иные бюджетные ассигнования	800	всего, в т.ч.	1 246 206,9	1 112 552,6	89,3%	133 654,3
		- федеральные	1 038 051,3	905 626,6	87,2%	132 424,7
		- областные	208 155,6	206 926,0	99,4%	1 229,6
ВСЕГО	x	**ВСЕГО, в т.ч.**	**31 177 389,1**	**28 071 877,9**	**90,0%**	**3 105 511,2**
		- федеральные	19 459 145,6	18 272 431,2	93,9%	1 186 714,4
		- областные	11 718 243,5	9 799 446,7	83,6%	1 918 796,8

Наибольшие расходы связаны с КВР 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению», удельный вес которых составил более 77%

Рис. (тыс. р.)



Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами отражаются по КВР 100.

Группа кода вида расходов 100

оплата труда работников; страховых взносов; командировочных и иных выплат

Данные расходы за 2019 год исполнены в объеме 16 448,3 тыс. р., или 91% от плана (18 017,7 тыс. р.). Источником финансирования расходов являются областные средства.

Расходы направлены, в основном, на оплату труда подведомственных учреждений ГРБС (КВР 111), иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда (КВР 112), взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (КВР 119), иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда (КВР 122).

В целом, исполнение по группам, подгруппам, элементам расходов классификации расходов бюджетов КВР 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» представлено в таблице.

(тыс. р.)

Наименование	КЦСР	КВР 100	План - СБР	Факт	%	не исполнено
Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Иркутской области	7520129999	112	191,1	167,8	88%	23,3
Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	7190120100	122	2 088,0	1 247,6	60%	840,4
	7190220100	122	820,0	544,3	66%	275,7

Министерство имущественных отношений Иркутской области	6610129999	111	5 098,0	5 097,9	100%	0,1
	6610129999	119	891,7	891,7	100%	0,0
	7410320100	122	245,0	242,0	99%	3,0
Министерство образования Иркутской области	7010329120	111	2 027,4	2 027,4	100%	0,0
	7010329120	119	562,1	562,1	100%	0,0
Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области	5320120100	122	592,0	580,3	98%	11,7
	5320123010	112	2 186,8	2 143,7	98%	43,1
Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	6340120100	122	1 234,8	1 195,4	97%	39,4
	6340129160	112	684,0	509,1	74%	174,9
Министерство труда и занятости Иркутской области	5720129999	112	107,2	107,2	100%	0,0
	5730120100	122	499,7	499,7	100%	0,0
Служба государственного жилищного надзора Иркутской области	6110220100	122	700,0	545,8	78%	154,2
Служба по охране объектов культурного наследия Иркутской области	5530420100	122	89,9	86,3	96%	3,6
ВСЕГО, в том числе	**x**	**x**	**18 017,7**	**16 448,3**	**91%**	**1 569,4**
федеральные средства	x	x	0	0	0	0
областные средства	x	x	18 017,7	16 448,3	91%	1 569,4

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд отражаются по КВР 200.

Данные расходы за 2019 год исполнены в объеме 1 023 190,4 тыс. р., или 91% от плана (1 121 289,7 тыс. р.).

Группа кода вида расходов 200

закупки товаров, работ, услуг в рамках Закона №44-ФЗ, Закона № 223-ФЗ

Источником финансирования расходов являются областные и федеральные средства.

За счет федеральных средств осуществлены расходы:

- министерством социального развития, опеки и попечительства Иркутской области на сумму 22 310,7 тыс. р., или 79% от плана (28 241,4 тыс. р.) по мероприятию «Проведение капитального ремонта учреждений социального обслуживания населения, поврежденных в результате наводнения на территории Иркутской области» за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

- министерством строительства, дорожного хозяйства Иркутской области на сумму 492 368,9 тыс. р., при плане 493 981,4 тыс. р. на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в целях реализация мероприятий по восстановлению автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения при ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций.

Расходы направлены, в основном, на прочие закупки товаров, работ и услуг (КВР 244), а также на закупку товаров, работ, услуг в целях обеспечения формирования государственного материального резерва, резервов материальных ресурсов (КВР 232), научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (КВР 241) и закупку товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий (КВР 242).

В целом, исполнение по группам, подгруппам, элементам расходов классификации расходов бюджетов КВР 200 «Расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» представлено в таблице.

(тыс. р.)

наименование	КЦСР	КВР 200	План - СБР	Факт	%	не исполнено
Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Иркутской области	7510229999	242	235,4	235,4	100%	0,0
	7510229999	244	252,8	252,7	100%	0,1
Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области	6110120100	244	200,0	6,4	3%	193,6
	6110125000	244	180 299,0	173 749,3	96%	6 549,7
	6210126010	244	340,0	340,0	100%	0,0
Министерство здравоохранения Иркутской области	52Г0129999	244	18 343,1	18 343,1	100%	0,0
	7010329120	244	11 372,7	11 372,4	100%	0,3
Министерство имущественных отношений Иркутской области	6610129999	232	3 633,3	3 570,8	98%	62,5
	6610129999	242	448,8	448,8	100%	0,0
	6610129999	244	5 095,6	4 824,2	95%	271,4
	7410229999	244	4 200,0	324,6	8%	3 875,4
Министерство образования Иркутской области	7010329120	242	88,0	0,0	0%	88,0
	7010329120	244	5 402,3	4 942,1	91%	460,2
Министерство по молодежной политике Иркутской области	5630129050	244	2 017,3	2 017,1	100%	0,2
Министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области	6530129999	241	10 000,0	10 000,0	100%	0,0
	6530129999	244	30,0	30,0	100%	0,0
	6530329999	244	60 816,9	60 600,0	100%	216,9
Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области	5310129999	243	32 202,6	3 960,9	12%	28 241,7
	53108R6140	243	7 507,2	5 930,7	79%	1 576,5
	5320120100	242	345,0	344,2	100%	0,8
	5320120100	244	500,0	499,9	100%	0,1
	5320123010	242	2 730,8	2 730,7	100%	0,1
	5320123010	243	638,1	638,1	100%	0,0
	5320123010	244	2 169,8	2 161,2	100%	8,6
	5330123850	244	273,6	202,9	74%	70,7
	5350523860	244	20,6	3,5	17%	17,1
	5350523890	244	19,4	19,3	99%	0,1
	6610229999	232	1 669,6	1 669,5	100%	0,1
	7010329120	244	27 968,8	27 340,8	98%	628,0
	53108R6140	243	28 241,4	22 310,7	79%	5 930,7
Министерство спорта Иркутской области	5420229999	244	3 017,7	3 017,7	100%	0,0
Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	6310129999	244	26 184,0	3 442,0	13%	22 742,0
	6340120100	244	347,6	151,2	43%	196,4
	6340129160	242	50,0	50,0	100%	0,0
	6340129160	244	1 400,0	1 295,0	93%	105,0
	64Ж0129420	244	186 437,0	161 186,4	86%	25 250,6
	6310154790	244	493 981,4	492 368,9	100%	1 612,5
Министерство труда и занятости Иркутской области	5720129999	244	275,3	275,3	100%	0,0
Служба ветеринарии Иркутской области	7010329120	244	2 012,5	2 012,5	100%	0,0
Служба по охране объектов культурного наследия Иркутской области	5530420100	244	522,1	522,1	100%	0,0
ВСЕГО, в том числе	**x**	**x**	**1 121 289,7**	**1 023 190,4**	**91%**	**98 099,3**
федеральные средства	x	x	522 222,8	514 679,6	99%	7 543,2
областные средства	x	x	599 066,9	508 510,8	-87%	90 556,1

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению отражаются по КВР 300.

За 2019 год данные расходы исполнены в объеме 21 632 558,7 тыс. р., или 94% от плана (23 008 063,1 тыс. р.). Источником финансирования расходов являются областные и федеральные средства.

Расходы направлены, в основном, по направлениям: «Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам» (КВР 313), «Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств» (КВР 321), «Субсидии гражданам на приобретение жилья» (КВР 322), «Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения» (КВР 323).

За счет **федеральных** средств осуществлены расходы:

- министерством социального развития, опеки и попечительства Иркутской области на общую сумму 16 621 704,0 тыс. р., или 96,5% от плана 16 621 704,10 тыс. р., из них:

13 988 753,6 тыс. р., или 98,1% от плана (14 264 316,9 тыс. р.) по мероприятию на оказание мер социальной поддержки гражданам, жилые помещения которых утрачены в результате наводнения, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне 2019 года на территории Иркутской области, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

2 632 950,4 тыс. р., или 89,1% от плана (2 956 200,0 тыс. р.) на финансовое обеспечение реализации мер социальной поддержки граждан, пострадавших в результате паводка, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

- министерством строительства, дорожного хозяйства Иркутской области на сумму 227 042,4 тыс. р., или 34,0% от плана (667 094,5 тыс. р.) на оказание мер социальной поддержки гражданам, жилые помещения которых повреждены в результате наводнения, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне 2019 года на территории Иркутской области, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

- министерством труда и занятости Иркутской области на сумму 3 378,6 тыс. р., или 100% от плана на социальное обеспечение реализации дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов Российской Федерации.

В целом, исполнение по группам, подгруппам, элементам расходов классификации расходов бюджетов КВР 300 «Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению» представлено в таблице.

Группа кода вида расходов 300

социальные и иные выплат населению (включая назначенные по решению суда)

(тыс. р.)

наименование	КЦСР	КВР 300	План - СБР	Факт	%	не исполнено
Министерство сельского хозяйства Иркутской области	5331123840	321	778 000,0	774 603,5	99,6%	3 396,5
	5331223900	321	94 000,0	92 154,9	98,0%	1 845,1
Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской	5330123850	321	51 627,4	51 314,1	99,4%	313,3
	5350523860	313	2 860,0	2 860,0	100,0%	0,0
	5350523890	313	75 000,0	75 000,0	100,0%	0,0

области	5352029999	323	52 187,1	41 368,2	79,3%	10 818,9
	64Ж0129400	322	3 715 674,9	3 575 417,4	96,2%	140 257,5
	7010329120	321	56 280,0	56 210,0	99,9%	70,0
	64Ж0156060	322	14 264 316,9	13 988 753,6	98,1%	275 563,3
	90В0456020	321	2 956 200,0	2 632 950,4	89,1%	323 249,6
Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	64Ж0129430	321	103 000,0	40 037,8	38,9%	62 962,2
	64Ж01R6070	321	177 328,9	60 353,0	34,0%	116 975,9
	64Ж01R6070	321	667 094,5	227 042,4	34,0%	440 052,1
Министерство труда и занятости Иркутской области	5720129999	321	10 974,0	10 974,0	100,0%	0,0
	57205R470F	321	140,8	140,8	100,0%	0,0
	57205R470F	321	3 378,6	3 378,6	100,0%	0,0
ВСЕГО, в том числе	x	x	**23 008 063,1**	**21 632 558,7**	**94,0%**	**1 375 504,4**
федеральные средства	x	x	17 890 990,0	16 852 125,0	94,2%	1 038 865,0
областные средства	x	x	5 117 073,1	4 780 433,7	93,4%	336 639,4

Расходы по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности отражаются по КВР 400.

Группа кода вида расходов 400

капвложения в объекты капитального строительства в государственной (муниципальной) собственности

За 2019 год данные расходы исполнены в объеме 596 789,9 тыс. р., или 45 % от плана (1 338 638,5 тыс. р.). Источником финансирования расходов являются областные средства.

Расходы направлены, в основном, по направлениям: «Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность» (КВР 412), «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» (414).

В целом, исполнение по группам, подгруппам, элементам расходов классификации расходов бюджетов КВР 400 по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности представлено в таблице.

(тыс.р.)

наименование ГРБС	КЦСР	КВР 400	План - СБР	Факт	%	не исполнено
Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области	5320229999	412	130 000,0	130 000,0	100%	0,0
Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	5111821700	414	27 958,5	0,0	0%	27 958,5
	5121221700	414	4 064,5	0,0	0%	4 064,5
	52Г0422700	414	94 587,3	6 784,0	7%	87 803,3
	5310623700	414	3 400,0	0,0	0%	3 400,0
	5440429190	414	3 907,0	0,0	0%	3 907,0
	64Ж0129420	414	1 074 721,2	460 005,9	43%	614 715,3
ВСЕГО, в том числе	x	x	**1 338 638,5**	**596 789,9**	**45%**	**741 848,6**
федеральные средства	x	x	0	0	0	0
областные средства	x	x	1 338 638,5	596 789,9	45%	741 848,6

Распределение по отдельным направлениям представлено в приложении 3.

Расходы по предоставлению межбюджетных трансфертов отражаются по КВР 500.

За 2019 год данные расходы исполнены в объеме 2 963 896,3 тыс. р., или 80,1 % от плана (3 699 653,9 тыс. р.). Источником финансирования расходов являются федеральные и областные средства.

Группа кода вида расходов 500

предоставление дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов

За счет федеральных источников предоставлены средства министерству строительства, дорожного хозяйства Иркутской области на сумму 7 881,5 тыс. р. на оказание мер социальной поддержки гражданам, жилые помещения которых повреждены в результате наводнения, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне 2019 года на территории Иркутской области, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации, исполнение отсутствует.

Расходы направлены, в основном, на предоставление субсидии, за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности (КВР 521), субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности (КВР 522), иные межбюджетные трансферты (КВР 540).

В целом, исполнение по группам, подгруппам, элементам расходов классификации расходов бюджетов КВР 500 «Межбюджетные трансферты» представлено в таблице.

(тыс.р.)

наименование	КЦСР	КВР 500	План - СБР	Факт	%	не исполнено
Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области	6140172200	521	322 209,6	267 509,0	83,0%	54 700,6
	6220372280	521	20 412,8	20 412,7	100,0%	0,1
	7010329120	540	1 797,4	1 797,4	100,0%	0,0
Министерство имущественных отношений Иркутской области	7010329120	540	81 651,4	77 788,9	95,3%	3 862,5
Министерство лесного комплекса Иркутской области	7710174090	540	202 039,8	60 032,9	29,7%	142 006,9
Министерство образования Иркутской области	5112972941	521	39 989,8	29 872,4	74,7%	10 117,4
	5112972967	521	189 413,2	140 378,6	74,1%	49 034,6
	5112972979	521	468 504,9	468 433,3	100,0%	71,6
	7010329120	540	724,8	724,8	100,0%	0,0
Министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области	6520172965	521	215 059,0	214 460,7	99,7%	598,3
	6530172290	522	145 944,0	145 944,0	100,0%	0,0
	6530172964	521	149 442,6	132 697,9	88,8%	16 744,7
	6530272300	521	2 465,6	2 465,6	100,0%	0,0
	7010329120	540	81 780,4	81 780,4	100,0%	0,0
Министерство сельского хозяйства Иркутской области	7010329120	540	364,9	364,9	100,0%	0,0
Министерство спорта Иркутской области	5440172978	521	3 465,5	3 462,0	99,9%	3,5
Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	5111772050	521	404 758,6	252 009,2	62,3%	152 749,4
	5440572630	521	105 644,5	96 320,0	91,2%	9 324,5
	5511072120	521	33 099,8	21 285,7	64,3%	11 814,1
	6310472450	521	98 811,1	70 186,3	71,0%	28 624,8
	6310472740	521	156 864,6	75 169,7	47,9%	81 694,9
	6330272966	521	16 827,6	12 330,1	73,3%	4 497,5
	64Ж0172962	521	268,1	174,2	65,0%	93,9
	64Ж01R6070	521	2 095,1	0,0	0,0%	2 095,1
	7410972943	521	29 021,2	0,0	0,0%	29 021,2
	64Ж01R6070	521	7 881,5	0,0	0,0%	7 881,5
Министерство финансов Иркутской области	7030374070	540	864 702,8	733 882,3	84,9%	130 820,5
	7030374080	540	49 730,0	49 730,0	100,0%	0,0
Министерство экономического развития Иркутской области	7010329120	540	4 683,3	4 683,3	100,0%	0,0
ВСЕГО, в том числе	x	x	**3 699 653,9**	**2 963 896,3**	**80,1%**	**735 757,6**

наименование	КЦСР	КВР 500	План - СБР	Факт	%	не исполнено
федеральные средства	х	х	7 881,5	0,0	0,0%	7 881,5
областные средства	х	х	3 691 772,4	2 963 896,3	80,3%	727 876,1

В разрезе муниципальных образований информация в части МБТ представлена в приложении 4.

Расходы по предоставлению субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям отражаются по КВР 600.

За 2019 год данные расходы исполнены в объеме 726 441,7 тыс. р., или 97 % от плана (745 519,3 тыс. р.). Источником финансирования расходов являются областные средства.

Группа кода вида расходов 600

предоставление субсидий на выполнение государственного задания или на иные цели, а также грантов

Расходы направлены, в основном, на предоставление субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) (КВР 611), субсидии бюджетным учреждениям на иные цели (КВР 612), субсидии автономным учреждениям на иные цели (КВР 622), субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению (КВР 633).

В целом, исполнение по группам, подгруппам, элементам расходов классификации расходов бюджетов КВР 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» представлено в таблице.

(тыс.р.)

наименование	КЦСР	КВР 600	План СБР	Факт	%	не исполнено
Министерство здравоохранения Иркутской области	5120629999	612	1 290,8	1 290,8	100%	0,0
	52Г0129999	612	260 118,7	260 027,6	100%	91,1
	52Г0129999	622	938,4	938,2	100%	0,2
	52К0329999	612	38 000,0	38 000,0	100%	0,0
Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области	5352029999	612	3 673,4	3 673,3	100%	0,1
Министерство образования Иркутской области	5130229999	612	168 611,2	168 611,2	100%	0,0
Министерство имущественных отношений Иркутской области	6610829999	611	42 218,6	40 827,9	97%	1 390,7
	6610829999	612	3 928,3	3 928,3	100%	0,0
Министерство экономического развития Иркутской области	7140729320	633	200 000,0	200 000,0	100%	0,0
	7160629130	622	1 767,1	1 767,1	100%	0,0
Служба ветеринарии Иркутской области	68Г0128150	611	2 293,2	2 293,2	100%	0,0
	68Г0128150	612	22 679,6	5 084,1	22%	17 595,5
ВСЕГО, в том числе	х	х	**745 519,3**	**726 441,7**	**97%**	**19 077,6**
федеральные средства	х	х	0	0	0	0
областные средства	х	х	745 519,3	726 441,7	97%	19 077,6

Расходы по предоставлению иных бюджетных ассигнований отражаются по КВР 800.

За 2019 год данные расходы исполнены в объеме 1 112 552,6 тыс. р., или 89,3 % от плана (1 246 206,9 тыс. р.). Источником финансирования расходов являются федеральные и областные средства.

Средства предусмотрены, в основном, на предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг (КВР 811), субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению (КВР 813).

За счет федеральных источников предоставлены средства:

министерству труда и занятости Иркутской области - 26 697,5 тыс. р. на мероприятия по реализации дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов Российской Федерации;

министерству сельского хозяйства Иркутской области – 511 353,2 тыс. р. на компенсацию сельскохозяйственным товаропроизводителям ущерба, причиненного в результате чрезвычайных ситуаций природного характера, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

Группа кода вида расходов 800

Выплаты по судебным актам, уплата налогов, сборов, штрафов, госпошлин и иных платежей

министерству экономического развития Иркутской области:

- 100 000, тыс. р. на оказание государственной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, пострадавшим от наводнения на территории Иркутской области, на возобновление их деятельности за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (КВР 811);

- 400 000,0 тыс. р. на оказание государственной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, пострадавшим от наводнения на территории Иркутской области, на возобновление их деятельности за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (КВР 813).

В целом, исполнение по группам, подгруппам, элементам расходов классификации расходов бюджетов КВР 800 «Иные бюджетные ассигнования» представлено в таблице.

(тыс.р.)

наименование	КЦСР	КВР 800	План СБР	Факт	%	не исполнено
Министерство труда и занятости Иркутской области	57205R470F	811	1 112,4	1 112,4	100,0%	0,0
	57205R470F	811	26 698,1	26 697,5	100,0%	0,6
Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области	6110425130	811	22 668,3	22 668,3	100,0%	0,0
	6110425140	811	15 724,3	15 724,3	100,0%	0,0
Министерство экономического развития Иркутской области	7140729320	811	163 600,0	163 600,0	100,0%	0,0
	71407R6530	811	1 010,2	230,7	22,8%	779,5
	71407R6530	813	4 040,4	3 590,3	88,9%	450,1
Министерство сельского хозяйства Иркутской области	681085473F	811	511 353,2	500 648,5	97,9%	10 704,7
Министерство экономического развития Иркутской области	71407R6530	811	100 000,0	22 839,0	22,8%	77 161,0
	71407R6530	813	400 000,0	355 441,6	88,9%	44 558,4
ВСЕГО, в том числе	х	х	**1 246 206,9**	**1 112 552,6**	**89,3%**	**133 654,3**
федеральные средства	х	х	1 038 051,3	905 626,6	87,2%	132 424,7

областные средства	x	x	208 155,6	206 926,0	99,4%	1 229,6

Расходы, направленные на ликвидации последствий ЧС, осуществляли 19 ГРБС областного бюджета. Наибольший объем расходов приходится на 9 ГРБС:

73,5 % - министерство социального развития, опеки и попечительства;
7,1 % - министерство строительства, дорожного хозяйства;
4,9 % - министерство сельского хозяйства;
2,9 % - министерство образования;
2,8 % - министерство финансов,
2,7 % - министерство экономического развития;
2,3 % - министерство природных ресурсов и экологии;
1,8 % - министерство жилищной политики, энергетики и транспорта;
1,2 % - министерство здравоохранения.

Распределение средств по ГРБС представлено в таблице.

(тыс.р.)

№	наименование	План СБР	Факт	%	не исполнено
1	Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области	21 414 885,4	20 628 083,4	96,3%	786 802,0
2	Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	3 721 652,8	1 981 896,3	**53,3%**	1 739 756,5
3	Министерство сельского хозяйства Иркутской области	1 383 718,1	1 367 771,8	98,8%	15 946,3
4	Министерство образования Иркутской области	875 323,7	815 551,9	93,2%	59 771,8
5	Министерство финансов Иркутской области	914 432,8	783 612,3	85,7%	130 820,5
6	Министерство экономического развития Иркутской области	875 101,0	752 152,0	86,0%	122 949,0
7	Министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области	665 538,5	647 978,6	97,4%	17 559,9
8	Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области	563 651,4	502 207,4	89,1%	61 444,0
9	Министерство здравоохранения Иркутской области	330 063,7	329 972,1	100,0%	91,6
10	Министерство имущественных отношений Иркутской области	147 410,7	137 945,1	93,6%	9 465,6
11	Министерство лесного комплекса Иркутской области	202 039,8	60 032,9	**29,7%**	142 006,9
12	Министерство труда и занятости Иркутской области	43 186,1	43 185,5	100,0%	0,6
13	Служба ветеринарии Иркутской области	26 985,3	9 389,8	**34,8%**	17 595,5
14	Министерство спорта Иркутской области	6 483,2	6 479,7	99,9%	3,5
15	Министерство по молодежной политике Иркутской области	2 017,3	2 017,1	100,0%	0,2
16	Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	2 908,0	1 791,9	**61,6%**	1 116,1
17	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Иркутской области	679,3	655,9	96,6%	23,4
18	Служба по охране объектов культурного наследия Иркутской области	612,0	608,4	99,4%	3,6
19	Служба государственного жилищного надзора Иркутской области	700,0	545,8	**78,0%**	154,2
	ВСЕГО	31 177 389,1	28 071 877,9	90,0%	3 105 511,2

Расходы 10 ГРБС, направленные на ликвидацию ЧС составляют менее 1 % от общего объема исполненных в 2019 году бюджетных обязательств (28 071 877,9 тыс. р.).

Целевые средства федерального бюджета, предоставленные областному бюджету в 2019 году на ликвидацию ЧС, в объеме 19 475 869,9 тыс. р. по состоянию на 01.01.2020 исполнены в объеме 18 272 431,2 тыс. р., или 93,8 % в разрезе 6 ГРБС, в том числе:

- 16 644 014,8 тыс. р., или 96,5 % (17 248 758,3 тыс. р.) - министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области;

- 719 411,3 тыс. р., или 61,5% (1 168 957,4 тыс. р.) - министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области;

- 500 648,5 тыс. р., или 97,9 % (511 353,2 тыс. р.) - министерство сельского хозяйства Иркутской области;

- 378 280,6 тыс. р., или 75,6 % (500 000,0 тыс. р.) - министерство экономического развития Иркутской области;

- 30 076,1 тыс. р., или 100,0 % (30 076,7 тыс. р.) - министерство труда и занятости Иркутской области.

Исполнение расходов на ликвидацию ЧС по отдельным ГРБС (см. таблицу выше) составило менее 80 % от их утвержденного объема:

- на 29,7% исполнены расходы министерством лесного комплекса Иркутской области, из них 142 006,9 тыс. р. по КВР 540 «Иные межбюджетные трансферты» для бюджетов 9 муниципальных образований, в том числе:

г. Тулун - 20 324,0,

Зиминский район - 1 179,4,

Нижнеудинское г.п. - 63 593,3,

Нижнеудинский район - 11 905,3,

Тайшетский район - 35 306,4,

Тулунский район - 5 878,8,

Чунский район - 3 819,7 тыс.р.

- на 34,8% исполнены расходы службой ветеринарии Иркутской области. По состоянию на 01.01.2020 службой не освоены бюджетные ассигнования в объеме 17 595,5 тыс. р. (КВР 612 «Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели»);

- на 53,3% исполнены расходы министерством строительства, дорожного хозяйства Иркутской области. По состоянию на 01.01.2020 министерством не освоенные средства в объеме 1 739 756,5 тыс. р., в том числе 449 546,1 тыс. р. средства федерального бюджета. Основная доля не освоенных министерством средств приходится на следующие мероприятия:

- 447 933,6 тыс. р. не освоены средства федерального бюджета, предоставленные Иркутской области на оказание мер социальной поддержки гражданам, жилые помещения которых повреждены в результате наводнения, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне 2019 года на территории Иркутской области, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации. Мероприятия не исполнены ГКУ ИО «Служба заказчика Иркутской области»;

- 1 612,5 тыс. р. не освоены средства федерального бюджета, предоставленные на реализацию мероприятий по восстановлению автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения при ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (ремонт). Мероприятия не исполнены ОГКУ «Дирекция автодорог»;

- 614 715,3 тыс. р. не освоены средства областного бюджета, утвержденные на строительство жилых помещений уполномоченным органом государственной власти Иркутской области для передачи их гражданам, утратившим жилые помещения (капитальные вложения). Строительство жилых помещений ведется ГКУ ИО «Служба заказчика Иркутской области»;

- 152 749,4 тыс. р. не освоены средства областного бюджета, утвержденные на предоставление субсидии местным бюджетам на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций Иркутской области, в том числе на 8 420,6 тыс. р. - «г. Тулун», на 134 947,4 тыс. р. - МО «Нижнеудинский район», на 9 381,5 тыс. р. - МО «Чунский район»;

- 116 975,9 тыс. р. не освоены средства на оказание мер социальной поддержки гражданам, жилые помещения которых повреждены. Мероприятия не исполнены ГКУ ИО «Служба заказчика Иркутской области»;

- 87 803,3 тыс. р. не освоены средства на строительство, реконструкцию, в том числе выполнение проектных и изыскательских работ, объектов государственной собственности Иркутской области в сфере здравоохранения (капитальные вложения). Мероприятия реализуются ГКУ ИО «Служба заказчика Иркутской области» и ОГКУ «УКС Иркутской области»;

- 27 958,5 тыс. р. не освоены средства областного бюджета, утвержденные министерству на приобретение, строительство, реконструкцию, в том числе выполнение ПИР объектов государственной и муниципальной собственности Иркутской области в сфере образования (капитальные вложения). Мероприятия не исполнены ГКУ ИО «Служба заказчика Иркутской области»;

- 4 064,5 тыс. р. не освоены средства на капитальные вложения в объекты государственной собственности в сфере образования. Мероприятие не исполнено ГКУ ИО «Служба заказчика Иркутской области»;

- 3 400,0 тыс. р. не освоены средства на капитальные вложения в объекты государственной собственности в сфере социального обслуживания населения. Мероприятие не исполнено ГКУ ИО «Служба заказчика Иркутской области»;

- 3 907,0 тыс. р. не освоены на капитальные вложения в объекты государственной собственности в сфере физической культуры и спорта. Мероприятие не исполнено ГКУ ИО «Служба заказчика Иркутской области»;

- 81 694,9 тыс. р. не освоены средства на предоставление субсидий местным бюджетам на ремонт искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения в Иркутской области. Министерством не предоставлены МБТ 34 965,0 тыс. р. - г. Тулун, 41 958,0 тыс. р. - Тунгусское МО, 1 988,0 тыс. р. - г. Нижнеудинск, 1 915,3 тыс. р. - Полинчетское МО;

- 62 962,2 тыс. р. не освоены средства на предоставление социальных выплат гражданам на капитальный ремонт поврежденных жилых помещений. Мероприятия не реализованы ГКУ ИО «Служба заказчика Иркутской области»;

- 25 250,6 тыс. р. не освоены средства на строительство жилых помещений уполномоченным органом государственной власти Иркутской области для передачи их гражданам, утратившим жилые помещения. Мероприятия не реализованы ГКУ ИО «Служба заказчика Иркутской области»;

- 22 742,0 тыс. р. не освоены средства на содержание автомобильных дорог общего пользования, находящихся в государственной собственности Иркутской области. Мероприятия не исполнены ОГКУ «Дирекция автодорог»;

- 28 624,8 тыс. р. не освоены средства (МБТ) для проведения работ по капитальному ремонту, ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения Иркутской области (субсидии МО);

- 11 814,1 тыс. р. не освоены средства областного бюджета, утвержденные министерству (МБТ) на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере культуры;

- 9 324,5 тыс. р. не освоены средства (МБТ) на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта;

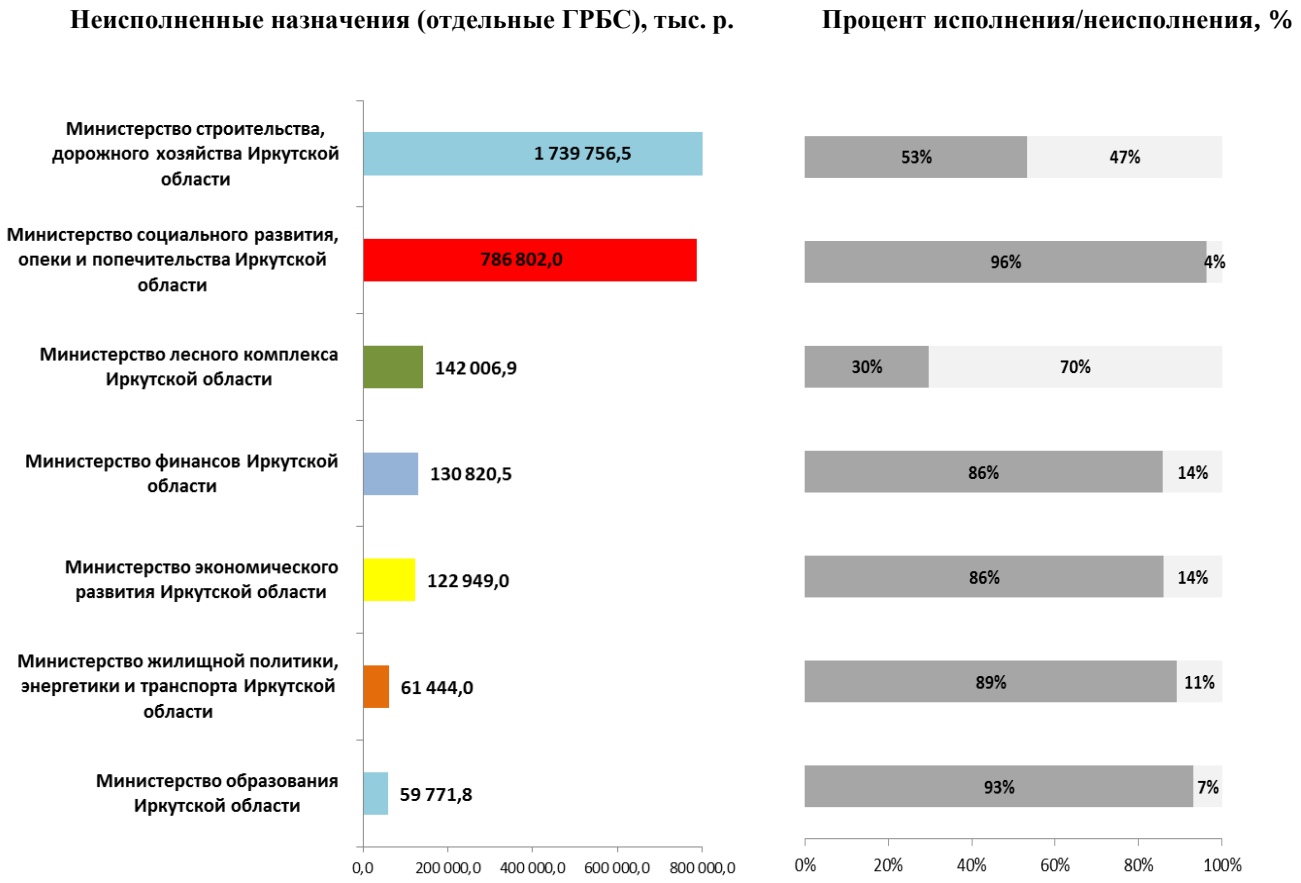
- 4 497,5 тыс. р. не освоены средства (МБТ) на ремонт пешеходных переходов (мостов, виадуков) на территориях муниципальных образований Иркутской области;

- 2 095,1 тыс. р. не освоены средства (МБТ) на оказание мер социальной поддержки гражданам, жилые помещения;

- на 61,6% исполнены расходы, утвержденные аппарату Губернатора и Правительства - не использованы полностью средства КВР 122 (командировочные расходы и прочие);

- на 78,0% исполнены расходы Службы государственного жилищного надзора Иркутской области – не использованы полностью средства КВР 122 (командировочные расходы и прочие).

Анализ неисполненных назначений отдельными ГРБС представлен ниже.



В связи с ЧС исполнительными органами власти был организован сбор средств, поступающих от юридических и физических лиц на оказание помощи гражданам, пострадавшим от паводка в Иркутской области.

В соответствии с распоряжением министерства финансов Иркутской области от 14.05.2012 № 99-мр (ред. от 20.08.2015) «Об утверждении Перечня средств, поступающих во временное распоряжение органов государственной власти и государственных учреждений Иркутской области» безвозмездные целевые перечисления от юридических и физических лиц для оказания помощи гражданам,

пострадавшим в результате чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, отнесены к средствам, поступающим во временное распоряжение органов государственной власти и государственных учреждений Иркутской области. Минфином Иркутской области (министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области, л/с 80600060001) открыт счет 40302810400004000002. Указанные средства не предполагались к отражению в параметрах областного бюджета.

Между тем, КСП Иркутской области полагала, что в целях последующего финансового обеспечения соответствующих расходов областного бюджета средства, поступающие от юридических и физических лиц на оказание помощи гражданам, пострадавшим от паводка в Иркутской области, подлежат отражению в составе доходов областного бюджета. Позиция КСП Иркутской области обозначена в заключении по результатам экспертизы проекта закона Иркутской области «О внесении изменений в Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (ПЗ-595) от 27.09.2019 № 01/48-э. Она основана также на ответе Министерства финансов РФ от 16.08.2019 № 23-01-06/62619 в адрес КСП Иркутской области.

Согласно статье 41 Бюджетного кодекса РФ к доходам бюджетов относятся налоговые и неналоговые доходы, а также безвозмездные перечисления. В соответствии с пунктом 4 статьи 41 БК РФ к безвозмездным поступлениям относятся безвозмездные поступления от физических и юридических лиц, международных организаций и правительств иностранных государств, в том числе добровольные пожертвования.

В соответствии с Приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации» для учета безвозмездных перечислений от юридических и физических лиц в бюджеты бюджетной системы РФ применяются следующие коды бюджетной классификации с применением соответствующих статей, подстатей, элементов доходов бюджета:

- 000 2 04 02000 02 0000 150 «Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты субъектов Российской Федерации»;
- 000 2 07 02000 02 0000 150 «Прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов Российской Федерации».

Замечание КСП Иркутской области не учтено при уточнении параметров областного бюджета в 2019 году (в ред. Закона о бюджете от 08.102019 № 94-ОЗ, от 20.12.2019 № 129-ОЗ).

По информации министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области, поступило в 2019 году соответствующих доходов в объеме 158 млн р., израсходовано 82 млн р. Остаток средств перечислен в доход областного бюджета (76 млн р.). Расходование 82 млн р. не оценивалось, не анализировалось КСП Иркутской области в истекшем периоде, поскольку использование средств осуществлялось вне рамок бюджетного процесса.

В ходе проведения настоящего ЭАМ, КСП Иркутской области представлена от МО Иркутской области (по запросу) информация о предусмотренных местными бюджетами средств на мероприятия ЧС. По мнению КСП области, данная информация требует дополнительной верификации в рамках, предусмотренных на 2020 год КМ и ЭАМ.

Основные выводы

1. Фактическое исполнение мероприятий по ликвидации последствий наводнения на территории Иркутской области в 2019 году составило 28 071 877,9 тыс. р., или 90% от плана (31 177 389,1 тыс. р.), в том числе за счет средств:

федерального бюджета - 18 272 431,2 тыс. р., или 94% от плана (19 459 145,6);

областного бюджета - 9 799 446,7 тыс. р., или 84 % от плана (11 718 243,5).

В 2019 году не освоены средства на сумму 3 105 511,2 тыс. р., в том числе за счет средств:

федерального бюджета - 1 186 714,4 тыс. р.;

областного бюджета - 1 918 796,8 тыс. р.

2. Федеральные средства (19 459 145,6 тыс. р.) предоставлены по направлениям:

17 895 492,9 тыс. р., из них на выплаты единовременных пособий 2 956 200,0 тыс. р., в связи с утратой (повреждением) жилых помещений 14 939 292,9 тыс. р.;

30 076,7 тыс. р. на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда;

500 000,0 тыс. р. на оказание государственной поддержки путем предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства, пострадавшим от наводнения на территории Иркутской области, на возобновление их деятельности;

511 353,2 тыс. р. на компенсацию сельскохозяйственным товаропроизводителям ущерба, причиненного в результате чрезвычайных ситуаций природного характера;

493 981,4 тыс. р. на мероприятия по восстановлению автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значений;

28 241,4 тыс. р. на проведение капитального ремонта здания областного государственного казенного учреждения социального обслуживания «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, г. Тулуна» (Иркутская область, г. Тулун, ул. Песочная, д. 76), поврежденного в результате наводнения.

3. В областном бюджете не отражены (не исполнены) федеральные средства в объеме 16 724,3 тыс. р.**,** на оказание разовой финансовой помощи в целях компенсации гражданам, обучающимся на 1 и 2 курсах в образовательных организациях высшего образования, расположенных на территории Иркутской области, по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата и программам специалитета за счет собственных средств по договорам об оказании платных образовательных услуг, расходов на оплату указанного обучения в 2019/20 учебном году. Главным администратором доходов определено министерство образования Иркутской области.

4. По распоряжению Правительства РФ от 18.07.2019 № 1566-р получателем средств федерального бюджета (администратором доходов областного бюджета в части соответствующего МБТ) являлось министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области, однако расходование указанных средств осуществлялось министерством социального развития, опеки и попечительства Иркутской области.

5. В разрезе 7 кодов видов расходов наибольший объем средств приходится на КВР 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» (21 632 558,7 тыс. р.), удельный вес которых составил более 77%.

6. Расходы, направленные на ликвидации последствий ЧС, осуществляли 19 ГРБС областного бюджета. Наибольший объем расходов приходится на 9 ГРБС:

73,5 % - министерство социального развития, опеки и попечительства;
7,1 % - министерство строительства, дорожного хозяйства;
4,9 % - министерство сельского хозяйства;
2,9 % - министерство образования;
2,8 % - министерство финансов;
2,7 % - министерство экономического развития;
2,3 % - министерство природных ресурсов и экологии;
1,8 % - министерство жилищной политики, энергетики и транспорта;
1,2 % - министерство здравоохранения.

7. В 2019 году отдельными ГРБС ассигнования исполнены не в полном объеме, отдельные мероприятия не выполнены. Так, министерством лесного комплекса Иркутской области расходы исполнены на 29,7%, службой ветеринарии Иркутской области на 34,8%, министерством строительства, дорожного хозяйства Иркутской области на 53,3%.

8. В связи с ЧС в анализируемом периоде в Иркутской области организован сбор средств, поступающих от юридических и физических лиц на оказание помощи гражданам, пострадавшим от паводка. Минфином Иркутской области (министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области, л/с 80600060001) открыт счет 40302810400004000002.

Между тем, указанные средства подлежали отражению в составе доходов областного бюджета. Замечание КСП Иркутской области не учтено при уточнении параметров областного бюджета в 2019 году (в ред. Закона о бюджете от 08.102019 № 94-ОЗ, от 20.12.2019 № 129-ОЗ).

По информации министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области, всего поступило в 2019 году 158 млн р., израсходовано 82 млн р., остаток средств 13.12.2019 перечислен в доход областного бюджета (76 млн р.). Расходование 82 млн р. не оценивалось, не анализировалось КСП Иркутской области в анализируемом периоде, поскольку использование средств осуществлялось вне рамок бюджетного процесса.

9. В 2019 году 65 муниципальным образованиям Иркутской области предоставлены МБТ в сумме 2 963 896,3 тыс. р., или 80,1% от плана (3 699 653,9 тыс. р.). Не исполненные обязательства по предоставлению МБТ составили 735 757,6 тыс. р. из них средства федерального бюджета 7 881,5 тыс. р.

10. В ходе проведения настоящего ЭАМ, КСП Иркутской области представлена от МО Иркутской области (по запросу) информация о предусмотренных местными бюджетами средств на мероприятия ЧС. По мнению КСП области, данная информация требует дополнительной верификации в рамках, предусмотренных на 2020 год КМ и ЭАМ.

Предложения

1. Направить отчет в Законодательное Собрание Иркутской области.
2. Направить отчет Губернатору Иркутской области.
3. Копию отчета направить в Правительство Иркутской области для рассмотрения и предоставления уполномоченными органами пояснений по вопросам, указанным в настоящем отчете, в части невыполнения плановых показателей расходов, неотражения в доходной части областного бюджета федеральных средств, иных доходов - в срок до 11 апреля 2020 года.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 15/4-ЭАМ

по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Иркутской области за январь-декабрь 2019 года»

Реквизиты документа	Отчет № 15/4-ЭАМ от 14.02.2020. Рассмотрен Коллегией КСП Иркутской области 27.02.2020 и утвержден распоряжением председателя КСП Иркутской области от 27.02.2020 № 14-р.
Руководитель контрольного мероприятия	О.М. Ризман, аудитор КСП Иркутской области.
Основания проведения мероприятия	План деятельности Контрольно-счетной палаты Иркутской области (далее – КСП области) на 2020 год, распоряжение председателя КСП области от 10.02.2020 № 12-П.
Цели мероприятия	Оперативный анализ исполнения бюджета ТФОМС за январь-декабрь 2019 года.
Предмет мероприятия	Данные Закона Иркутской области от 21.12.2018 № 138-ОЗ (в редакции от 31.05.2019) «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Иркутской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», результаты ежеквартального мониторинга исполнения бюджета ТФОМС, бюджетная отчетность ТФОМС за период январь – декабрь 2019 года, иные документы и материалы ТФОМС и министерства здравоохранения Иркутской области, представленные по запросу КСП области.
Объекты проверки	Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Иркутской области (далее – ТФОМС), министерство здравоохранения Иркутской области (по запросу).
Исследуемый период	январь-декабрь 2019 года.
Срок проведения мероприятия	с 17.02.2020 по 27.02.2020.
Решение (постановление) Коллегии КСП	1. Рекомендовать председателю КСП Иркутской области утвердить заключение аудитора КСП Иркутской области Ризман О.М. по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Иркутской области за январь-декабрь 2019 года». 2. Направить заключение в Законодательное Собрание Иркутской области и Губернатору Иркутской области.

Результаты экспертно-аналитического мероприятия

I. Общая характеристика бюджета ТФОМС на 2019 год

Средства бюджета ТФОМС включены в государственную программу «Развитие здравоохранения» на 2019-2024 годы, утвержденную постановлением Правительства Иркутской области от 06.11.2018 № 816-пп. Указанные средства на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Иркутской области предусмотрены в государственной программе по основным мероприятиям «Организация и реализация территориальной программы обязательного медицинского страхования» и «Организация дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также приобретение и проведение ремонта медицинского оборудования» подпрограммы «Осуществление обязательного медицинского страхования в Иркутской области» и по региональному проекту «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения Иркутской области квалифицированными кадрами» (краткое наименование регионального проекта «Медицинские кадры Иркутской области») подпрограммы «Кадровое обеспечение системы здравоохранения».

Бюджет ТФОМС на 2019 год утвержден Законом Иркутской области от 21.12.2018 № 138-ОЗ (в редакции от 31.05.2019) «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Иркутской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Закон о бюджете ТФОМС на 2019 год) по доходам в объеме 42 479 207,2 тыс. рублей, расходам в объеме 43 334 075,9 тыс. рублей с дефицитом 854 868,7 тыс. рублей.

По сравнению с уровнем 2018 года (39 417 720,1 тыс. рублей) объем доходов на 2019 год утвержден с увеличением на 7,8 %, или на 3 061 487,1 тыс. рублей, объем расходов – с увеличением на 10,5 %, или на 4 108 294,5 тыс. рублей (в 2018 году – 39 225 781,4 тыс. рублей). Доходы бюджета на 97,9 % (41 520 872,3 тыс. рублей) обеспечены за счет субвенции из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФФОМС). Размер субвенции по сравнению с уровнем 2018 года (38 529 633,5 тыс. рублей) вырос на 2 991 238,8 тыс. рублей, или на 7,8 %.

Согласно ч. 2 ст. 6 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» за счет субвенций, предоставленных из бюджета ФФОМС бюджетам территориальных фондов ОМС, осуществляется финансовое обеспечение расходных обязательств субъектов РФ, возникающих при осуществлении переданных полномочий по организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов РФ. За счет субвенции обеспечивается реализация базовой программы ОМС, в рамках которой оказывается первичная медико-санитарная помощь, включая профилактическую помощь и диспансеризацию, скорая медицинская помощь (за исключением санитарно-авиационной эвакуации, осуществляемой воздушными судами), специализированная медицинская помощь, в том числе высокотехнологичная медицинская помощь по установленному перечню.

Расчет субвенции на 2019 год произведен в соответствии с Методикой распределения субвенций, предоставляемых из бюджета ФФОМС на осуществление переданных органам государственной власти субъектов РФ полномочий РФ в сфере обязательного медицинского страхования, утвержденной постановлением Правительства РФ от 05.05.2012 № 462 (в ред. от 18.10.2018), исходя из численности застрахованного населения Иркутской области по состоянию на 1 января 2018 года (2 516 923 чел.), коэффициента дифференциации для Иркутской области (1,398) и среднего подушевого норматива финансирования базовой программы обязательного медицинского страхования (11 800,2

рублей). С 2019 года, согласно внесенным изменениям в указанную Методику постановлением Правительства РФ от 18.10.2018 № 1240, при расчете субвенции использован новый показатель «коэффициент ценовой дифференциации бюджетных услуг», учитывающий коэффициент стоимости жилищно-коммунальных услуг и коэффициент уровня цен в регионе (для Иркутской области применен коэффициент 1).

Средние подушевые нормативы финансирования базовой программы обязательного медицинского страхования на 2019-2021 годы утверждены постановлением Правительства РФ от 10.12.2018 № 1506 «О Программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

В бюджете ТФОМС предусмотрены расходы на организацию дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также приобретение и проведение ремонта медицинского оборудования в объеме 284 387,2 тыс. рублей. Источником финансирования данных расходов согласно ст. 6 Закона о бюджете ТФОМС на 2019 год, а также ч. 6.3 ст. 26 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», являются доходы бюджета ТФОМС, полученные от применения к медицинским организациям санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи.

В бюджете ТФОМС предусмотрены расходы в объеме 246 821,9 тыс. рублей на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала. Указанные средства формируются в составе средств нормированного страхового запаса, образуемых за счет субвенции из бюджета ФФОМС, предусмотрены в рамках регионального проекта «Медицинские кадры Иркутской области» в целях реализации мероприятий по ликвидации кадрового дефицита в медицинских организациях, оказывающих первичную медико-санитарную помощь. В государственной программе Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2019-2024 годы (в актуальной редакции от 17.12.2019) указанные средства также предусмотрены по региональному проекту «Медицинские кадры Иркутской области» (полное наименование проекта – «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»). Однако в паспорте данного регионального проекта (в актуальной редакции от 17.02.2020) бюджет ТФОМС в качестве источника финансирования данного регионального проекта **не указан**.

Организацию исполнения бюджета ТФОМС осуществляет Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Иркутской области (далее – ТФОМС), действующий на основании Положения, утвержденного Постановлением Правительства Иркутской области от 30.06.2011 № 176-пп.

Исполнение бюджета осуществляется на основе сводной бюджетной росписи, утвержденной распоряжением ТФОМС от 26.12.2018 № 337. По состоянию на 31.12.2019 показатели уточненной сводной бюджетной росписи (утверждена распоряжением ТФОМС от 31.12.2019 № 448) по расходам (43 350 508,8 тыс. рублей) превысили на 16 432,9 тыс. рублей показатели, утвержденные Законом о бюджете на 2019 год в редакции от 31.05.2019 (43 334 075,9 тыс. рублей).

Внесение изменений в сводную бюджетную роспись обусловлено:

- поступлением средств от применения к медицинским организациям санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи, сверх объемов, утвержденных Законом о бюджете ТФОМС на 2019 год, и увеличением расходов на мероприятия по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по

программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования, на сумму 16 432,9 тыс. рублей;

- перераспределением бюджетных ассигнований между группами видов расходов целевой статьи расходов «Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации», произведенным в соответствии со ст. 7 Закона о бюджете ТФОМС на 2019 год. Так, по разделу 01 00 «Общегосударственные вопросы» (обеспечение деятельности аппарата органа управления ТФОМС) в мае уменьшены расходы на закупку товаров, работ и услуг на 6 693 тыс. рублей и уплату налогов на 180,2 тыс. рублей, увеличены расходы на выплаты персоналу на 6 873,2 тыс. рублей; в сентябре – увеличены расходы на закупку товаров, работ и услуг на 100 тыс. рублей и на эту же сумму уменьшены расходы на уплату налогов; в декабре – уменьшены расходы на закупку товаров, работ и услуг на 12,9 тыс. рублей и уплату налогов на 88,4 тыс. рублей, увеличены расходы на выплаты персоналу на 101,3 тыс. рублей. По разделу 09 00 «Здравоохранение» в сентябре и декабре уменьшены расходы по группе видов расходов «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» на общую сумму 29 999,9 тыс. рублей и на эту же сумму увеличены расходы на группу видов расходов «Межбюджетные трансферты».

II. Исполнение доходной части бюджета ТФОМС за январь-декабрь 2019 года

За 2019 год доходы исполнены на 99,9 %, при годовом плане 42 479 207,2 тыс. рублей поступило 42 425 909,1 тыс. рублей, в том числе за четвертый квартал – 10 672 193,3 тыс. рублей. Рост доходов к уровню 2018 года (39 417 720,1 тыс. рублей) составил 7,6 %. В общем объеме доходов безвозмездные поступления составили 99,5 %, налоговые и неналоговые доходы – 0,5 %.

Анализ исполнения доходной части бюджета ТФОМС за январь-декабрь 2019 года представлен в таблице ниже.

тыс. рублей

Наименование	Утверждено Законом в ред. от 31.05.2019	Исполнено на 31.12.2019	% исполнения
ДОХОДЫ, всего	**42 479 207,2**	**42 425 909,1**	**99,9**
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	**203 247,2**	**216 975,4**	**106,8**
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	186 926,5	203 397,8	108,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	16 200,0	13 324,1	82,2
Прочие неналоговые доходы	120,7	253,5	в 2,1 раза
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	**42 275 960,0**	**42 208 933,7**	**99,8**
Межбюджетные трансферты	42 279 472,3	42 179 687,4	99,8
- субвенции из бюджета ФФОМС на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ	41 520 872,3	41 520 872,3	100,0
- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам ТФОМС (из бюджетов ТФОМС других субъектов РФ)	758 600,0	658 815,1	86,8
Доходы бюджетов ТФОМС от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	980,0	35 717,6	в 36,4 раза
Возврат из бюджетов ТФОМС остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 4 492,3	- 6 471,3	144,1

Безвозмездные поступления за 2019 год при плане 42 275 960 тыс. рублей исполнены в объеме 42 208 933,7 тыс. рублей (на 99,8 %), в том числе за четвертый квартал поступило 10 613 627,1 тыс. рублей.

Из ФФОМС субвенция бюджетам на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории субъекта РФ поступила в объеме 41 520 872,3 тыс. рублей, или 100 % от годовых назначений (ежемесячно по одной двенадцатой годового объема субвенции, предусмотренной Иркутской области Федеральным законом от 28.11.2018 № 433-ФЗ «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»), в том числе за четвертый квартал – 10 380 218 тыс. рублей.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетами ТФОМС других субъектов РФ в качестве возмещения затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Иркутской области гражданам, застрахованным в других субъектах РФ, при плане 758 600 тыс. рублей исполнены в объеме 658 815,1 тыс. рублей, или на 86,8 % от годовых назначений, в том числе за четвертый квартал – 204 226,5 тыс. рублей.

Неналоговые доходы за 2019 год исполнены на 106,8 %, или в объеме 216 975,4 тыс. рублей (за четвертый квартал – 58 566,2 тыс. рублей). Поступления по неналоговым доходам на 93,7 % обеспечены за счет прочих доходов от компенсации затрат бюджетов ТФОМС в сумме 203 397,8 тыс. рублей. Из них 203 176 тыс. рублей составляют средства от применения к медицинским организациям санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи, большая часть из которых в сумме 202 977,2 тыс. рублей направляется на финансирование мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования.

Доходы от штрафов, санкций и возмещения ущерба за 2019 год составили 13 324,1 тыс. рублей, основная часть из которых в сумме 8 917,9 тыс. рублей (или 66,9 %) – денежные взыскания с медицинских организаций за незаконное и нецелевое использование бюджетных средств; 3 278,8 тыс. рублей (или 24,6 %) – сумма регрессных исков к виновным лицам; 1 124,7 тыс. рублей (или 8,5 %) – денежные взыскания за нарушение законодательства. Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба составили 2,7 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы поступили в объеме 253,5 тыс. рублей. В данную подгруппу доходов включены средства прошлых лет, возвращенные страховыми медицинскими организациями от штрафных санкций, примененных ими к медицинским организациям.

По состоянию на 31.12.2019 **доходы бюджета ТФОМС от возврата остатков** целевых межбюджетных трансфертов прошлых лет составили 35 717,6 тыс. рублей, из них 32 758,5 тыс. рублей поступило от территориальных фондов других субъектов (ТФОМС Калининградской области – 4,6 тыс. рублей, ТФОМС Красноярского края – 32,2 тыс. рублей, ТФОМС Оренбургской области – 1,2 тыс. рублей, ТФОМС Приморского края – 10,5 тыс. рублей, ТФОМС Республики Бурятия – 32 679,5 тыс. рублей, Хабаровский краевой ФОМС – 30,5 тыс. рублей). Кроме того, из областного бюджета поступили средства в сумме 2 959,1 тыс. рублей, которые возвращены в бюджет ФФОМС (средства на осуществление единовременных выплат медицинским работникам, возвращенные в связи с расторжением трудовых договоров с работниками). Всего за 2019 год из бюджета ТФОМС в ФФОМС возвращено 6 471,3 тыс. рублей (отражены со знаком «минус»).

Таким образом, приведенный анализ **свидетельствует о равномерном поступлении доходов бюджета ТФОМС в течение финансового года. Основным доходным источником являлась** субвенция из Федерального фонда обязательного медицинского

страхования, поступившая в объеме 41 520 872,3 тыс. рублей, удельный вес которой в общем объеме доходов составил 97,9 %.

III. Исполнение расходной части бюджета ТФОМС за январь-декабрь 2019 года

За январь-декабрь 2019 года расходы бюджета ТФОМС исполнены в объеме 42 049 965,4 тыс. рублей, что составляет 97 % от утвержденных сводной бюджетной росписью бюджетных ассигнований (43 350 508,8 тыс. рублей). Рост расходов к уровню 2018 года (39 225 781,4 тыс. рублей) составил 7,2 %.

Программные расходы составили 41 385 404,5 тыс. рублей, или 98,4 % от общего объема расходов, в том числе по разделам бюджета 01 «Общегосударственные вопросы» – 292 334,8 тыс. рублей (0,7 %) и 09 «Здравоохранение» – 41 093 069,7 тыс. рублей (99,3 %).

Анализ исполнения расходов бюджета ТФОМС за 2019 год представлен ниже.

тыс. рублей

Наименование	Утверждено Законом в ред. от 31.05.2019	Утверждено СБР	Исполнено на 31.12.2019	% исп.
РАСХОДЫ, всего	**43 334 075,9**	**43 350 508,8**	**42 049 965,4**	**97,0**
Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» (КЦСР 5200000000)	**42 542 609,6**	**42 559 042,5**	**41 385 404,5**	**97,2**
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ (раздел 01)	**296 695,0**	**296 695,0**	**292 334,8**	**98,5**
Подпрограмма «Осуществление обязательного медицинского страхования в Иркутской области» (КЦСР 52Д0000000)	**296 695,0**	**296 695,0**	**292 334,8**	**98,5**
Основное мероприятие «Организация и реализация территориальной программы обязательного медицинского страхования» (КЦСР 52Д0200000)	**296 695,0**	**296 695,0**	**292 334,8**	**98,5**
«Финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ» (КЦСР 52Д0250930), из них:	**296 695,0**	**296 695,0**	**292 334,8**	**98,5**
-расходы на выплаты персоналу	239 954,4	246 928,9	246 928,9	100,0
-закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд	56 240,6	49 634,7	45 274,5	91,2
-иные бюджетные ассигнования	500,0	131,4	131,4	100,0
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ (раздел 09)	**43 037 380,9**	**43 053 813,8**	**41 757 630,6**	**97,0**
Подпрограмма «Осуществление обязательного медицинского страхования в Иркутской области» (КЦСР 52Д0000000)	**41 999 092,7**	**42 015 525,6**	**41 010 171,4**	**97,6**
Основное мероприятие «Организация и реализация территориальной программы обязательного медицинского страхования» (КЦСР 52)	**41 714 705,5**	**41 714 705,5**	**40 859 495,7**	**98,0**
«Финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ» (КЦСР 52Д0250930)	41 697 028,2	41 697 028,2	40 855 848,3	98,0
- в том числе МБТ	567 100,0	597 099,9	597 099,9	100,0
«Дополнительное финансовое обеспечение организации ОМС на территории Иркутской области» (КЦСР 52Д0280040)	17 677,3	17 677,3	3 647,3	20,6
Основное мероприятие «Организация дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования» (КЦСР 52Д0300000)	**284 387,2**	**300 820,1**	**150 675,7**	**50,1**
Подпрограмма «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» (КЦСР 5270000000)	**246 821,9**	**246 821,9**	**82 898,3**	**33,6**
Региональный проект «Медицинские кадры Иркутской области» (КЦСР 527N500000)	**246 821,9**	**246 821,9**	**82 898,3**	**33,6**
«Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации (Софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала)» (КЦСР 527N550931)	246 821,9	246 821,9	82 898,3	33,6
Непрограммные направления деятельности органов управления государственных внебюджетных фондов РФ (КЦСР 7300000000)	**791 466,3**	**791 466,3**	**664 560,9**	**84,0**

Дополнительное финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации в рамках реализации государственных функций в области социальной политики по непрограммным направлениям деятельности органов управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (КЦСР 7310080050)	791 466,3	791 466,3	664 560,9	84,0

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» расходы исполнены в объеме 292 334,8 тыс. рублей, или на 98,5 %. Не освоены средства в размере 4 360,2 тыс. рублей, предусмотренные на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения деятельности аппарата органа управления ТФОМС. При плане 49 634,7 тыс. рублей на эти цели израсходовано 45 274,5 тыс. рублей, или 91,2 % от годовых назначений, в том числе за четвертый квартал – 12 956,6 тыс. рублей. По пояснению ТФОМС, неосвоение средств обусловлено неисполнением поставщиком в установленный срок своих обязательств по заключенному контракту.

Из 292 334,8 тыс. рублей, направленных на обеспечение деятельности аппарата органа управления ТФОМС (с учетом 13 филиалов), основная часть средств (84,5 %, или 246 928,9 тыс. рублей) направлена на выплаты персоналу (оплата труда с начислениями, командировочные расходы), в том числе за четвертый квартал – 70 965,1 тыс. рублей. За 2019 год на выплаты персоналу израсходовано 100 % от годового плана. Списочная численность работников ТФОМС на 31.12.2019 составила 255 человек при утвержденной штатной численности 277,25 единиц.

По разделу 09 «Здравоохранение» расходы бюджета ТФОМС исполнены на 97 %, или в объеме 41 757 630,6 тыс. рублей. Из них средства в объеме 40 859 495,7 тыс. рублей направлены **на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования** на территории Иркутской области в рамках территориальной программы ОМС (в том числе 719 672,8 тыс. рублей – на оплату медицинской помощи, оказанной в 2018 году, за счет остатка субвенции 2018 года, поступившего в январе 2019 года из ФФОМС в бюджет ТФОМС после подтверждения потребности).

Анализ расходов на выполнение Территориальной программы обязательного медицинского страхования в Иркутской области

Территориальная программа государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Иркутской области на 2019 год, включающая в себя Территориальную программу ОМС, утверждена постановлением Правительства Иркутской области от 26.12.2018 № 965-пп (в ред. от 30.12.2019). Утвержденная стоимость Территориальной программы ОМС на 2019 год составляет 40 995 032,7 тыс. рублей и соответствует установленному в статье 4 Закона о бюджете ТФОМС на 2019 год размеру бюджетных ассигнований на выполнение территориальной программы ОМС.

Фактические расходы на выполнение Территориальной программы ОМС на 2019 год составили 40 139 822,9 тыс. рублей, или 97,9 % от ее утвержденной стоимости. Недофинансирование программы составило 855 209,8 тыс. рублей (или 2,1 %) и обусловлено образованием остатков неиспользованных средств субвенции из ФФОМС в объеме 845 540,1 тыс. рублей в связи с необходимостью обеспечения бесперебойного финансирования медицинских организаций в январе 2020 года и завершения расчетов за оказанную в декабре 2019 года медицинскую помощь (после подтверждения ТФОМС потребности на 2020 год данный остаток субвенции в объеме 845 540,1 тыс. рублей возвращен в феврале 2020 года в бюджет ТФОМС для использования на те же цели).

Порядок оплаты медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию, предусматривающий перечисление аванса в декабре текущего года и

окончательный расчет в январе следующего года, установлен приказом Минздрава России от 24.12.2012 № 1355н (в ред. от 25.03.2016) «Об утверждении формы типового договора на оказание и оплату медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию»).

Деятельность в сфере обязательного медицинского страхования на территории Иркутской области в 2019 году осуществляли 142 медицинские организации (государственной и частной форм собственности) и 3 страховые медицинские организации.

Согласно отчетности ТФОМС о заработной плате работников медицинских организаций в сфере ОМС (введена приказом ФФОМС от 26.03.2013 № 65), **фонд начисленной заработной платы** за счет средств ОМС работников медицинских организаций за 2019 год составил 21 525 481,4 тыс. рублей (за 2018 год – 20 213 619,2 тыс. рублей, или на 6,1 % меньше), в том числе за четвертый квартал – 5 337 925,6 тыс. рублей.

Среднесписочная численность работников, участвующих в реализации Территориальной программы ОМС, составила 44 991 человек, в том числе в государственных учреждениях – 42 538 человек, в частных организациях – 2 453 человека. По сравнению с данными за 9 месяцев 2019 года она сократилась на 101 человека, в том числе в государственных учреждениях численность работников уменьшилась на 112 человек, а в частных организациях напротив увеличилась на 11 человек.

В государственных учреждениях среднесписочная численность работающих в системе ОМС врачей составила 6 793 человека, среднего медицинского персонала – 18 168 человек, младшего медицинского персонала – 1 472 человека (за 9 месяцев 2019 года соответственно 6 783 человека, 18 229 человек и 1 482 человека). По сравнению с 2018 годом среднесписочная численность работающих в системе ОМС врачей выросла на 95 человек (за 2018 год – 6 698 человек), среднего медицинского персонала – увеличилась на 28 человек (за 2018 год – 18 140 человек), младшего медицинского персонала – сократилась на 332 человека (за 2018 год – 1 804 человека).

Среднемесячная заработная плата за счет средств ОМС за январь-декабрь 2019 года по врачам составила 73,62 тыс. рублей, среднему медицинскому персоналу – 37,27 тыс. рублей, младшему медицинскому персоналу – 37,55 рублей (за январь-сентябрь 2019 года – соответственно 73,46 тыс. рублей, 37,38 тыс. рублей, 36,78 тыс. рублей, за 2018 год – соответственно 69,60 тыс. рублей; 34,83 тыс. рублей; 34,65 тыс. рублей).

По информации министерства здравоохранения Иркутской области, представленной по запросу КСП области, средняя заработная плата в сфере здравоохранения Иркутской области за счет всех источников за январь-декабрь 2019 года сложилась по врачам в размере 78,05 тыс. рублей, среднему медицинскому персоналу – 39,60 тыс. рублей, младшему медицинскому персоналу – 38,22 тыс. рублей.

Согласно данным министерства здравоохранения Иркутской области, по сравнению с уровнем 2018 года средняя заработная плата врачей, среднего и младшего медицинского персонала за счет всех источников выросла по всем категориям медицинских работников, в том числе по врачам – на 6,6 %, среднему медицинскому персоналу – на 8,6 %, младшему медицинскому персоналу – на 4,3 % (за 2018 год она составляла соответственно 73,23 тыс. рублей; 36,46 тыс. рублей и 36,63 тыс. рублей).

Как указано в Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Иркутской области на 2019 - 2021 годы, обеспечение достигнутого уровня целевых показателей по заработной плате отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленных указами Президента РФ 2012 года, является приоритетным (100 и 200 процентов к среднемесячному доходу от трудовой деятельности). Государственной программой

Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2019-2024 годы, утвержденной постановлением Правительства Иркутской области от 06.11.2018 № 816-пп, на 2019 год и на плановый период 2020 - 2021 годов установлены целевые показатели по достижению соотношения к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в Иркутской области средней заработной платы врачей в размере 200 %, среднего и младшего медицинского персонала в размере 100 %. Прогнозное значение среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2019 году по Иркутской области установлено в размере 38 824,1 рублей распоряжением Первого заместителя Губернатора Иркутской области – председателя Правительства Иркутской области от 13.09.2019 № 158-рз (увеличено с 38 363,7 рублей до 38 824,1 рублей). За 2019 год заданные соотношения по заработной плате медицинских работников составили: по врачам – 201 % при рекомендуемом на 2019 год размере 200 %, среднему медицинскому персоналу – 102 % при рекомендуемом размере 100 %, младшему медицинскому персоналу – 98,5 % при рекомендуемом размере 100 %. Таким образом, отмечается недостижение целевого показателя по соотношению к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в Иркутской области средней заработной платы младшего медицинского персонала.

Следует отметить, что распоряжением Правительства Российской Федерации от 05.09.2019 № 1988-р для наблюдения за выполнением показателей социально-экономического развития Российской Федерации, определенных майскими указами Президента РФ, в статистическую отчетность введен новый показатель «Отношение средней заработной платы младшего медицинского персонала к среднемесячной начисленной заработной плате младшего медицинского персонала за соответствующий период прошлого года с учетом индекса потребительских цен». Согласно данным министерства здравоохранения Иркутской области, этот показатель за 2019 год выполнен, отношение средней заработной платы младшего медицинского персонала за 2019 год (за счет всех источников – 38 223,9 рублей) к среднемесячной начисленной заработной плате младшего медицинского персонала за соответствующий период прошлого года (36 627,9 рублей) с учетом индекса потребительских цен (104,3) составило 100,1%.

Как показывает анализ структуры расходов медицинских организаций, доля расходов на оплату труда ежегодно растет. Согласно данным, представленным министерством здравоохранения Иркутской области, в подведомственных ему медицинских организациях, работающих в системе обязательного медицинского страхования, в структуре расходов за счет средств ОМС расходы на оплату труда в 2019 году составили 75 %, тогда как в 2016 году они составляли 68 %, в 2017 году – 71 %, в 2018 году – 74 %. При этом увеличение доли расходов на оплату труда происходит при одновременном сокращении доли на другие текущие расходы (приобретение материальных запасов, в том числе медикаментов, реактивов, медицинского инструментария, питания для больных; приобретение основных средств, и проч.), что может привести к ухудшению качества оказания медицинской помощи. КСП области неоднократно указывала, что при данных обстоятельствах высока вероятность образования просроченной кредиторской задолженности медицинских организаций. Так, по результатам проверки отчета об исполнении бюджета ТФОМС за 2018 год, КСП области было предложено министерству здравоохранения Иркутской области и ТФОМС в рамках своих полномочий уделить особое внимание мониторингу уровня кредиторской задолженности медицинских организаций, в том числе просроченной.

По информации министерства здравоохранения Иркутской области, в подведомственных ему медицинских организациях, работающих в системе обязательного медицинского страхования, по состоянию на 01.01.2020 имелась просроченная

кредиторская задолженность в размере 162 млн. рублей (из них 96,4 %, или 156,2 млн. рублей – по расчетам за приобретенные материальные запасы), в том числе: ОГБУЗ «Иркутская городская клиническая больница № 1» – 103,5 млн. рублей, ГБУЗ «Иркутский городской перинатальный центр» – 42,1 млн. рублей, ОГБУЗ «Братская городская больница № 2» – 8,9 млн. рублей, ОГБУЗ «Осинская районная больница» – 7,41 млн. рублей.

По пояснению министерства здравоохранения Иркутской области, недостаточное финансовое обеспечение в системе ОМС связано с тем, что в течение 2019 года был увеличен среднемесячный доход от трудовой деятельности, принят указ Губернатора Иркутской области от 08.11.2018 № 231-уг «О дифференциации заработной платы работников государственных и муниципальных учреждений», применялся более высокий коэффициент дифференциации на районный коэффициент и надбавки за климатические условия, что не учитывалось при расчете размера субвенции из ФФОМС.

КСП области при проведении экспертизы областного бюджета на 2019 год и внесении в него изменений указывала на необходимость изыскания возможности выделения необходимых средств учреждениям Иркутской области, осуществляющим деятельность в рамках обязательного медицинского страхования, на выполнение Указа Губернатора Иркутской области от 08.11.2018 № 231-уг «О дифференциации заработной платы работников государственных и муниципальных учреждений в Иркутской области». Данное предложение КСП области не было принято.

Кроме того, в государственных учреждениях Иркутской области, осуществляющих деятельность в рамках обязательного медицинского страхования, в соответствии с Законом Иркутской области от 17.12.2008 № 123-ОЗ «О размерах районного коэффициента к заработной плате работников государственных органов Иркутской области, государственных учреждений Иркутской области…» выплачивается повышенный районный коэффициент (расходы на его выплату составляют в целом около 2 млрд. рублей). Выполнение принятых расходных обязательств Иркутской области согласно нормам ст. 85 БК РФ должно осуществляться за счет средств областного бюджета. **КСП области неоднократно обращала внимание** на данную проблему, которая до настоящего времени не разрешена.

Анализ расходования средств нормированного страхового запаса ТФОМС

Законом о бюджете ТФОМС на 2019 год размер нормированного страхового запаса установлен в объеме 2 500 000 тыс. рублей. За 2019 год из нормированного страхового запаса использовано 2 067 445,2 тыс. рублей, или 82,7 % от законодательно установленного размера, в том числе за четвертый квартал – 766 091,4 тыс. рублей.

Средства нормированного страхового запаса направлены:

- на возмещение средств территориальным фондам ОМС других субъектов РФ за оказание медицинской помощи гражданам, застрахованным в Иркутской области, в сумме 597 099,9 тыс. рублей (или 28,9 % от общего объема использованных средств нормированного страхового запаса);

- на оплату медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Иркутской области гражданам, застрахованным в других субъектах РФ, в сумме 664 560,9 тыс. рублей (или 32,1 %);

- на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования путем предоставления страховой медицинской организации недостающих для оплаты медицинской помощи средств в соответствии с частью 6 статьи 38 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об

обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» в сумме 572 210,4 тыс. рублей (или 27,7 %);

- на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования, в сумме 150 675,7 тыс. рублей (или 7,3 %);

- на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации (софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала) в сумме 82 898,3 тыс. рублей (или 4 %).

Направление средств нормированного страхового запаса на эти цели установлено статьей 6 Закона о бюджете ТФОМС на 2019 год.

Одним из направлений расходования средств нормированного страхового запаса являлось софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, осуществляемое в рамках регионального проекта «Медицинские кадры Иркутской области» в целях реализации мероприятий по ликвидации кадрового дефицита в медицинских организациях, оказывающих первичную медико-санитарную помощь. Порядок и условия предоставления указанных средств медицинским организациям утверждены Приказом Минздрава России от 22.02.2019 № 85н.

Кассовые расходы на эти цели за 2019 год составили 82 898,3 тыс. рублей, или 33,6 % от годового плана (в первом квартале расходы не осуществлялись, за второй квартал – 268,6 тыс. рублей, за третий квартал – 16 250,7 тыс. рублей, за четвертый квартал – 66 379 тыс. рублей). Данные средства направлены 54 медицинским организациям, в том числе ОГБУЗ «Иркутская районная больница» – 11 202,9 тыс. рублей, ОГАУЗ «Иркутская городская клиническая больница № 9» – 7 764,2 тыс. рублей, ОГАУЗ «Иркутская медико-санитарная часть №2» – 4 489,1 тыс. рублей, ОГАУЗ «Братская городская больница № 3» – 4 640,1 тыс. рублей, ОГБУЗ «Братская районная больница» – 4 386,9 тыс. рублей, ОГБУЗ «Иркутская городская поликлиника № 4» – 4 243,3 тыс. рублей, ОГАУЗ «Братская городская больница № 5» – 3 565,7 тыс. рублей, ОГАУЗ «Медсанчасть ИАПО» – 3 122,8 тыс. рублей, и др.

Неиспользованные средства в объеме 163 923,6 тыс. рублей (или 66,4 % от запланированного объема) в январе 2020 года возвращены в бюджет ФФОМС (платежное поручение от 22.01.2020 № 179954). По пояснению ТФОМС, неполное освоение средств на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала обусловлено отсутствием запланированного прироста численности медицинских кадров.

Правила использования медицинскими организациями средств нормированного страхового запаса ТФОМС для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования, утверждены постановлением Правительства Российской Федерации от 21.04.2016 № 332.

Согласно ежеквартальным планам, утвержденным распоряжениями министерства здравоохранения Иркутской области (от 29.12.2018 № 3143-мр (в ред. от 21.01.2019) – на первый квартал 2019 года, от 29.03.2019 № 621-мр – на второй квартал 2019 года, от 26.06.2019 № 1462-мр – на третий квартал 2019 года, от 27.09.2019 № 2138-мр (в ред. от 31.10.2019) – на 4 квартал 2019 года), предусмотрены мероприятия на общую сумму 246 736 тыс. рублей (повышение квалификации 62 медицинских работников по 45

образовательным программам – 658,9 тыс. рублей, приобретение 85 единиц медицинского оборудования для 37 медицинских организаций – 226 591,4 тыс. рублей, проведение ремонта 5 единиц медицинского оборудования – 19 485,8 тыс. рублей).

Расходы на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования за 2019 год составили 150 675,7 тыс. рублей, или 50,1 % от утвержденных сводной бюджетной росписью бюджетных ассигнований на эти цели (300 821,1 тыс. рублей). Средства направлены на оплату повышения квалификации 45 медицинских работников 14 медицинских организаций (403,3 тыс. рублей), приобретение 55 единиц медицинского оборудования для 21 медицинской организации (134 945,5 тыс. рублей), проведение ремонта 4 единиц медицинского оборудования 2 медицинских организаций (15 326,9 тыс. рублей).

Из планируемого количества медицинских работников (62 человека) фактически направлено на повышение квалификации 45 человек. Не выполнены плановые показатели 7 медицинскими организациями (ОГБУЗ «Братская районная больница» – 2 чел., ОГБУЗ «Иркутская городская поликлиника № 17» – 2 чел., ОГБУЗ «Ольхонская районная больница» – 4 чел., НУЗ «Дорожная клиническая больница на ст. Иркутск-Пассажирский ОАО «РЖД» – 5 чел., ОГБУЗ «Областная больница № 2» – 1 чел., ОГБУЗ «Боханская районная больница» – 2 чел., ОГАУЗ МСЧ ИАПО – 1 чел.). Объем неосвоенных средств на повышение квалификации составил 255,6 тыс. рублей.

Из планируемых 85 единиц оборудования фактически приобретено 55 единиц. Не осуществлено приобретение 29 единиц медицинского оборудования для 20 медицинских учреждения (ГБУЗ Иркутская государственная областная детская клиническая больница – 4 аппарата искусственной вентиляции легких, педиатрических с увлажнителем и монитором параметров дыхания (11 026,7 тыс. рублей); ГБУЗ Иркутская ордена «Знак Почета» областная клиническая больница – аппарат искусственной вентиляции легких для новорожденных (контроллером по давлению и объему, циклические по времени и потоку, с системой триггерной вентиляции (5 154,2 тыс. рублей), аппарат ингаляционного наркоза и наркозно-дыхательный (2 673,3 тыс. рублей); ОГБУЗ «Иркутский городской перинатальный центр» – передвижной рентгеновский аппарат (7 500 тыс. рублей), и др.). Объем неосвоенных средств на приобретение оборудования составил 91 645,8 тыс. рублей, в том числе экономия при осуществлении закупки – 2 293,2 тыс. рублей. Реализация невыполненных в 4 квартале 2019 года мероприятий по приобретению 29 единиц медицинского оборудования на общую сумму 89 352,6 тыс. рублей для 20 учреждений пролонгирована на первый квартал 2020 года (распоряжение министерства здравоохранения Иркутской области от 30.12.2019 № 2975-мр).

Из 5 единиц медицинского оборудования, по которым планировалось проведение ремонта, не осуществлены расходы на ремонт томографа рентгеновского (ОГБУЗ «Саянская городская больница») на сумму 1 592,2 тыс. рублей. Объем неосвоенных средств на ремонт оборудования составил 4 158,9 тыс. рублей, в том числе экономия при осуществлении закупки – 2 566,7 тыс. рублей.

IV. Анализ источников финансирования дефицита бюджета ТФОМС

Законом о бюджете ТФОМС на 2019 год бюджет утвержден с дефицитом в объеме 854 868,7 тыс. рублей. В качестве источников финансирования дефицита бюджета определены остатки средств бюджета, образовавшиеся на 1 января 2019 года: остаток неиспользованной субвенции из бюджета ФФОМС – 719 672,8 тыс. рублей; остаток

средств на организацию дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также приобретение и проведение ремонта медицинского оборудования – 97 842,9 тыс. рублей; прочие межбюджетные трансферты от бюджетов ТФОМС других субъектов РФ – 32 866,3 тыс. рублей; прочие доходы (штрафы, санкции, возмещения ущерба) – 4 463,9 тыс. рублей; проценты медицинских организаций за пользование чужими денежными средствами по решению суда, поступившие от страховых медицинских организаций – 22,8 тыс. рублей.

За 2019 год бюджет ТФОМС исполнен с профицитом (превышением доходов над расходами) в объеме 375 943,7 тыс. рублей.

На 01.01.2020 остаток средств на счетах бюджета ТФОМС, открытых в Управлении Федерального казначейства по Иркутской области, составил 1 230 812,4 тыс. рублей, в том числе: остаток неиспользованной субвенции из ФФОМС – 1 009 463,7 тыс. рублей (или 28,5 % от среднемесячного размера субвенции), из них остаток средств на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме 163 923,6 тыс. рублей; остаток средств на организацию дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также приобретение и проведение ремонта медицинского оборудования – 150 144,3 тыс. рублей; прочие межбюджетные трансферты от бюджетов ТФОМС других субъектов РФ – 27 120,5 тыс. рублей; прочие доходы (штрафы, санкции, возмещения ущерба) – 11 192,5 тыс. рублей; остаток субвенции прошлых лет, возвращенный страховыми медицинскими организациями и медицинскими организациями – 132,8 тыс. рублей; остаток межбюджетных трансфертов прошлых лет – 32 758,5 тыс. рублей.

По пояснению ТФОМС, наличие остатка субвенции обусловлено особенностью порядка оплаты медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию, предусматривающего авансирование в декабре 2019 года в размере не более 95 %, завершение расчетов за оказанную медицинскую помощь в оставшемся размере в начале января 2020 года, а также низким уровнем кассовых расходов (33,6 % от годового плана) на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала.

Остатки субвенции (1 009 463,7 тыс. рублей) в соответствии с требованиями ст. 242 БК РФ возвращены в бюджет ФФОМС (платежное поручение от 22.01.2020 № 179954). ТФОМС заявлено подтверждение потребности в объеме 845 540,1 тыс. рублей на 2020 год. На дату подготовки настоящего заключения средства неиспользованной в 2019 году субвенции в объеме 845 540,1 тыс. рублей платежным поручением от 10.02.2020 № 506584 поступили из ФФОМС в бюджет ТФОМС для использования в 2020 году на те же цели.

Основные выводы

1. Анализ доходов, поступивших за январь-декабрь 2019 года в бюджет ТФОМС, свидетельствует об их равномерном поступлении в течение финансового 2019 года. Основным доходным источником являлась субвенция из Федерального фонда обязательного медицинского страхования, поступившая в объеме 41 520 872,3 тыс. рублей, удельный вес которой в общем объеме доходов составил 97,9 %.

2. Расходы бюджета ТФОМС за январь-декабрь 2019 года исполнены в объеме 42 049 965,4 тыс. рублей, что составляет 97 % от утвержденных сводной бюджетной росписью бюджетных ассигнований (43 350 508,8 тыс. рублей). Рост расходов к уровню 2018 года (39 225 781,4 тыс. рублей) составил 7,2 %.

Средства в объеме 40 859 495,7 тыс. рублей направлены на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Иркутской области в рамках территориальной программы ОМС (в том числе 719 672,8 тыс. рублей – на оплату медицинской помощи, оказанной в 2018 году, за счет остатка субвенции 2018 года, поступившего в январе 2019 года из ФФОМС в бюджет ТФОМС после подтверждения потребности).

3. Недофинансирование Территориальной программы ОМС в 2019 году составило 855 209,8 тыс. рублей (или 2,1 %) и обусловлено образованием остатков неиспользованных средств субвенции из ФФОМС в объеме 845 540,1 тыс. рублей в связи с необходимостью обеспечения бесперебойного финансирования медицинских организаций в январе 2020 года и завершения расчетов за оказанную в декабре 2019 года медицинскую помощь (после подтверждения ТФОМС потребности на 2020 год данный остаток субвенции в объеме 845 540,1 тыс. рублей возвращен в феврале 2020 года в бюджет ТФОМС для использования на те же цели).

4. Расходы на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала за 2019 год исполнены на 33,6 % от годовых назначений, или в объеме 82 898,3 тыс. рублей. Указанные средства направлены 54 медицинским организациям. Неосвоенные средства в объеме 163 923,6 тыс. рублей возвращены в бюджет ФФОМС.

5. В паспорте регионального проекта «Медицинские кадры Иркутской области» в актуальной редакции от 17.02.2020 (полное наименование проекта – «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами») бюджет ТФОМС в качестве источника финансирования данного регионального проекта не указан.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 01/1-ЭАМ

по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг об исполнении областного бюджета за январь-декабрь 2019 года»

Реквизиты документа	Отчет № 01/1-ЭАМ от 14.02.2020. Рассмотрен Коллегией КСП Иркутской области 14.02.2020 и утвержден распоряжением председателя КСП Иркутской области от 14.02.2020 № 10-р.
Руководитель контрольного мероприятия	И.П. Морохоева, председатель КСП Иркутской области.
Основания проведения мероприятия	План деятельности КСП области на 2020 год (п.2 раздела III).
Цели мероприятия	Оперативный анализ макроэкономических условий исполнения областного бюджета, исполнения основных параметров областного бюджета за январь-декабрь 2019 года, бюджетных ассигнований, направляемых на реализацию региональных проектов.
Предмет мероприятия	Данные Закона Иркутской области от 17.12.2018 № 131-ОЗ «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», нормативных правовых актов и иных документов РФ и Иркутской области, показатели официальной информации органов государственной власти РФ и Иркутской области - министерства финансов Иркутской области, министерства экономического развития Иркутской области, Управления Федерального казначейства по Иркутской области, территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Иркутской области, в том числе размещенной на официальных сайтах государственных органов, иные данные.
Объекты проверки	Министерство финансов Иркутской области (по запросу).
Исследуемый период	январь-декабрь 2019 года.
Срок проведения мероприятия	февраль 2020 года
Решение (постановление) Коллегии КСП	1. Рекомендовать председателю КСП Иркутской области утвердить заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг об исполнении областного бюджета за январь-декабрь 2019 года». 2. Направить заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг об исполнении областного бюджета за январь-декабрь 2019 года» в Законодательное Собрание Иркутской области и Губернатору Иркутской области.

Результаты экспертно-аналитического мероприятия

Исполнение областного бюджета в январе-декабре 2019 года осуществлено в условиях снижения ряда макроэкономических показателей, замедления темпов промышленного производства. По данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Иркутской области изменения основных экономических и социальных показателей в январе-декабре 2019 года по отношению к соответствующему периоду прошлого года представлены в таблице.

(январь-декабрь, в % к аналогичному периоду предыдущего года)

Основные социально-экономические показатели	2019	2018	отклонение
Индекс промышленного производства	98,6	101,2	-2,6
Индексы цен производителей промышленных товаров	102,2	121,8	-19,6
Оборот розничной торговли	103,6	104,5	-0,9
Оборот общественного питания	105,5	105,7	-0,2
Объем работ, выполненных по виду деятельности "Строительство"	135,4	81,3	54,1
Ввод в действие жилых домов, тыс. квадратных метров	98,7	101,4	-2,7
Производство продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий:			
скота и птица на убой (в живом весе)	97,1	99	-1,9
молока	99,3	98,9	0,4
яиц	98,1	99,5	-1,4
Сводный индекс потребительских цен	105,6	103,3	2,3
Начисленная средняя заработная плата одного работника (номинальная)	107,2	109,7	-2,5
Начисленная средняя заработная плата одного работника (реальная)	101,4	106,3	-4,9
Средняя численность занятых в экономике	99,8	100	-0,2

Как видно из таблицы, индекс промышленного производства по полному кругу производителей (агрегированный индикатор, измеряющий выпуск продукции в промышленности), за январь-декабрь 2019 года составил 98,6% к аналогичному периоду прошлого года, в том числе по:

- добыче полезных ископаемых 99,1%,
- обрабатывающим производствам 97,1%,
- обеспечению электрической энергией, газом и паром, кондиционированию воздуха 102,3%,
- водоснабжению, водоотведению, организации сбора и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений 103,6%.

Таким образом, наибольшее влияние на снижение индекса промышленного производства в январе-декабре 2019 года (98,6%) оказало его значение в обрабатывающих производствах, на долю которых приходилось 97,1% промышленного производства Иркутской области, также отрицательная динамика индекса промышленного производства по виду экономической деятельности «Добыча полезных ископаемых» – 99,1%.

Оборот розничной торговли в январе-декабре 2019 года составил 379,4 млрд. рублей, что в сопоставимых ценах составляет 103,6% к соответствующему периоду 2018 года, что на 0,9% меньше аналогичного периода предыдущего года (104,5%).

Оборот розничной торговли на 96,1% формировался торгующими организациями и индивидуальными предпринимателями, осуществляющими деятельность в стационарной торговой сети (вне рынка), доля розничных рынков и ярмарок составила 3,9% (в январе-декабре 2018 года - 95,8% и 4,2% соответственно).

Объемы работ, выполненные по виду деятельности «Строительство», значительно увеличены - 54,1% в сопоставимых ценах по сравнению с аналогичным периодом 2018 года (тогда как в январе-декабре 2018 года по сравнению с аналогичным периодом 2017 года наблюдалось снижение). Вместе с тем, ввод в действие жилых домов в январе-декабре 2019 года сократился с 977,3 до 975,1 тыс. кв. м общей площади по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года. Соответственно отмечено сокращение построенных квартир - 13 074 (в январе-декабре 2018 года - 13 474).

Снижена динамика производства продукции сельского хозяйства до 104,8 % (в 2018 году - 105,2%).

Так, в хозяйствах всех категорий производство зерна по сравнению с 2018 годом уменьшилось на 88,5 тыс. тонн (на 10,2%) за счет снижения урожайности и площади посевов. Производство картофеля снизилось на 41,9 тыс. тонн (на 10,7%). Овощей собрано меньше на 13,3 тыс. тонн (12,2%). В хозяйствах всех категорий произведено скота и птицы на убой (в живом весе) на 1,9 % меньше, чем в январе-декабре 2018 года, яиц меньше на 1,4%, молока больше на 0,4 %.

По данным Прогноза социально-экономического развития Иркутской области (распоряжение Правительства Иркутской области от 25.10.2019 № 867-рп) численность населения в 2019 году оценивается на 2 396 тыс. человек (факт 2018 года - 2 400,9). В 2018 году миграционный отток населения в области составил 5,9 тыс. человек. Миграционная убыль населения отмечалась как в городской, так и в сельской местности. Прогноз на 2020 год - 2 391,6 тыс. человек, что обусловлено в основном миграционным оттоком населения.

В целом, за период январь-декабрь 2019 года социально-экономическое развитие региона характеризовалось замедлением развития промышленных отраслей экономики, наряду со снижением оборота розничной торговли (на 0,9%), средней реальной начисленной заработной платы (на 4,9%), в условиях прироста сводного индекса потребительских цен (на 2,3%).

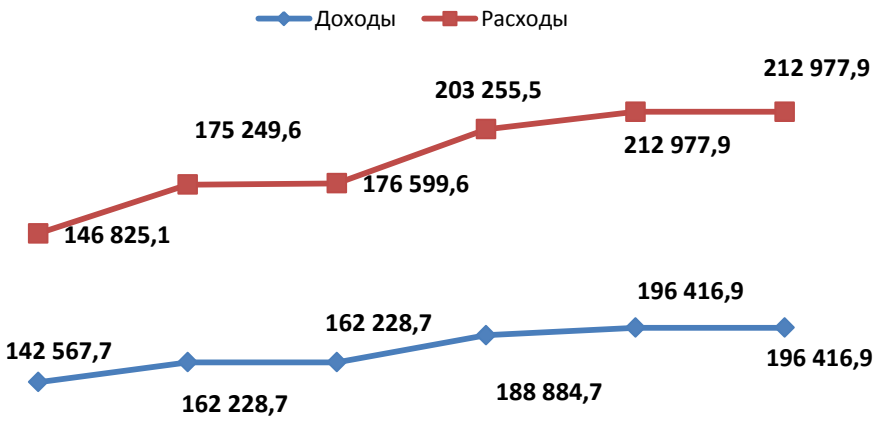
Анализ исполнения основных параметров областного бюджета Иркутской области за январь-декабрь 2019 года показал следующее. Областной бюджет на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утвержден Законом Иркутской области от 17.12.2018 № 131-ОЗ (далее – **Закон 131-ОЗ**). В течение января-декабря 2019 года в Закон 131-ОЗ пять раз вносились изменения. Предельный объем государственного долга Иркутской области на 2019 год утвержден в размере 144 923 672,6 тыс. рублей. Верхний предел государственного внутреннего долга на 01.01.2020 - 20 080 688,9 тыс. рублей.

тыс. рублей

№	редакция Закона о бюджете	доходы	расходы	дефицит	% дефицита
1	17.12.2018	142 567 736,3	146 825 149,9	4 257 413,6	3,4%
2	31.05.2019	162 228 748,8	175 249 561,5	13 020 812,7	9,9%
3	16.07.2019	162 228 748,8	176 599 561,5	14 370 812,7	10,9%
4	25.07.2019	188 884 674,0	203 255 486,7	14 370 812,7	10,2%
5	08.10.2019	196 416 928,8	212 977 921,3	16 560 992,5	11,4%
6	20.12.2019	196 416 928,8	212 977 921,3	16 560 992,5	11,4%

Как видно из таблицы, в период января-декабря 2019 года расходы областного бюджета Иркутской области увеличивались, что привело к росту дефицита бюджета на 12 303 578,9 тыс. рублей (с 3,4% до 11,4%). Изменение доходной и расходной частей областного бюджета в течение 2019 года представлено на рис.1.

(в млн. рублей)



Согласно отчету об исполнении областного бюджета Иркутской области на 01.01.2020 (ф. 0503117) доходы областного бюджета Иркутской области исполнены в сумме 194 884 629,7 тыс. рублей, или 99,2% от утвержденных плановых показателей (196 416 928,8 тыс. рублей).

Расходы областного бюджета Иркутской области исполнены в сумме 207 243 561,7 тыс. рублей, или 95,4% от утвержденных бюджетных ассигнований (217 231 707,7 тыс. рублей), объем не исполненных расходов составил 9 988 146,0 тыс. рублей.

За период январь-декабрь 2019 областной бюджет Иркутской области исполнен с дефицитом в сумме 12 358 932,0 тыс. рублей при утвержденном Законом о бюджете (в редакции от 20.12.2019) объеме дефицита 16 560 992,5 тыс. рублей (11,4%).

Исполнение областного бюджета Иркутской области за январь-декабрь 2019 года представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Исполнено за январь – декабрь 2018	Утверждено Законом о бюджете на 2019 (в редакции 20.12.2019)	Уточнено сводной бюджетной росписью	Исполнено за январь – декабрь 2019	%	2019/2018 факт
x	2	3		4	5=4/3*100	6=4-2
Доходы бюджета	163 261 409,8	196 416 928,8	x	194 884 629,7	99,2	31 623 219,9
Налоговые и неналоговые доходы	137 685 984,7	144 923 672,6	x	143 417 518,9	99,0	5 731 534,2
Налоговые доходы	134 271 398,9	141 044 201,6	x	139 863 238,6	99,2	5 591 839,7
Неналоговые доходы	3 414 585,8	3 879 471,0	x	3 554 280,3	91,6	139 694,5
Безвозмездные поступления	25 575 425,1	51 493 256,2	x	51 467 110,8	99,9	25 891 685,7
Расходы бюджета	149 268 552,6	212 977 921,3	217 231 707,7	207 243 561,7	95,4	57 975 009,1
Профицит	13 992 857,2	x	x	x	x	x
Дефицит	x	16 560 992,5	16 560 992,5	12 358 932,0	x	x

За период январь-декабрь 2019 **объем поступлений доходов** в областной бюджет Иркутской области составил 194 884 629,7 тыс. рублей, или 99,2% от утвержденного показателя, в том числе по группе:

1) налоговые и неналоговые доходы – 143 417 518,9 тыс. рублей, или 99,0% к плановым назначениям, из них: налоговые доходы – 139 863 238,6 тыс. рублей, или 99,2%

к плановым назначениям; неналоговые доходы – 3 554 280,3 тыс. рублей, или 91,6% к плановым назначениям;

2) безвозмездные поступления – 51 467 110,8 тыс. рублей, или 99,9% к плановым назначениям.

Структура **налоговых поступлений** по состоянию на 01.01.2020 приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Исполнено за январь-декабрь 2018	Предусмотрено Законом о бюджете на 2019	Исполнено за январь-декабрь 2019	%	Факт 2019 к факту 2018
x	2	3	4	5=4/2*100	6=4-2
Налоговые доходы, всего:	134 271 398,9	141 044 201,6	139 863 238,6	99,2	5 591 839,7
Налоги на прибыль, доходы, в т.ч.	99 466 180,6	105 933 025,6	104 278 858,0	98,4	4 812 677,4
-налог на прибыль организаций	62 572 733,0	66 044 131,7	64 738 493,2	98,0	2 165 760,2
-налог на доходы физических лиц	36 893 447,5	39 888 893,9	39 540 364,8	99,1	2 646 917,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	8 754 308,0	10 905 984,9	10 955 968,3	100,5	2 201 660,3
Налоги на совокупный доход	4 298 656,7	4 954 029,1	4 943 253,4	99,8	644 596,7
Налоги на имущество, в т.ч.	19 328 898,8	16 612 545,7	16 978 164,1	102,2	-2 350 734,7
-налог на имущество организаций	17 070 328,4	14 473 109,9	14 517 181,8	100,3	-2 553 146,6
-транспортный налог	2 256 737,7	2 138 566,5	2 460 107,8	115,0	203 370,1
-налог на игорный бизнес	1 832,7	869,3	874,5	100,6	-958,2
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами, в т.ч.	1 979 440,8	2 196 783,6	2 239 728,5	102,0	260 287,7
-налог на добычу полезных ископаемых	1 959 355,7	2 173 363,6	2 217 728,2	102,0	258 372,5
-сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	20 085,1	23 420,0	22 000,2	93,9	1 915,1
Государственная пошлина	443 893,3	441 732,5	467 103,5	105,7	23 210,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	20,7	100,2	162,9	787,0	142,2

За период январь-декабрь 2019 в областной бюджет Иркутской области поступило 139 863 238,6 тыс. рублей налоговых доходов, что составляет 99,2% от прогнозных значений, предусмотренных в Законе о бюджете (141 044 201,6 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (2018) объем поступлений налоговых доходов увеличился на 5 591 839,7 тыс. рублей или на 4,2%.

В разрезе показателей налоговые доходы исполнены в следующем объеме:

- 104 278 858,0 тыс. рублей или 98,4% от планового значения (105 933 025,6 тыс. рублей) исполнены доходы от уплаты налога на прибыль, доходов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года, доходы выросли на 4,8%, в том числе от уплаты налога на прибыль организаций - 64 738 493,2 тыс. рублей (+3,5% к аналогичному периоду прошлого года), от уплаты НДФЛ – 39 540 364,8 тыс. рублей (+7,2% к аналогичному периоду прошлого года).

- 10 955 968,3 тыс. рублей или 100,5% от планового значения (10 905 984,9 тыс. рублей) исполнены доходы от уплаты налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы выросли на 25,1%.

- 4 943 253,4 тыс. рублей или 99,8% от планового значения (4 954 029,1 тыс. рублей) исполнены доходы от уплаты налога на совокупный доход. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 15,0%.

- 16 978 164,1 тыс. рублей или 102,2% от планового значения (16 612 545,7 тыс. рублей) исполнены доходы от уплаты налога на имущество. По сравнению с аналогичным

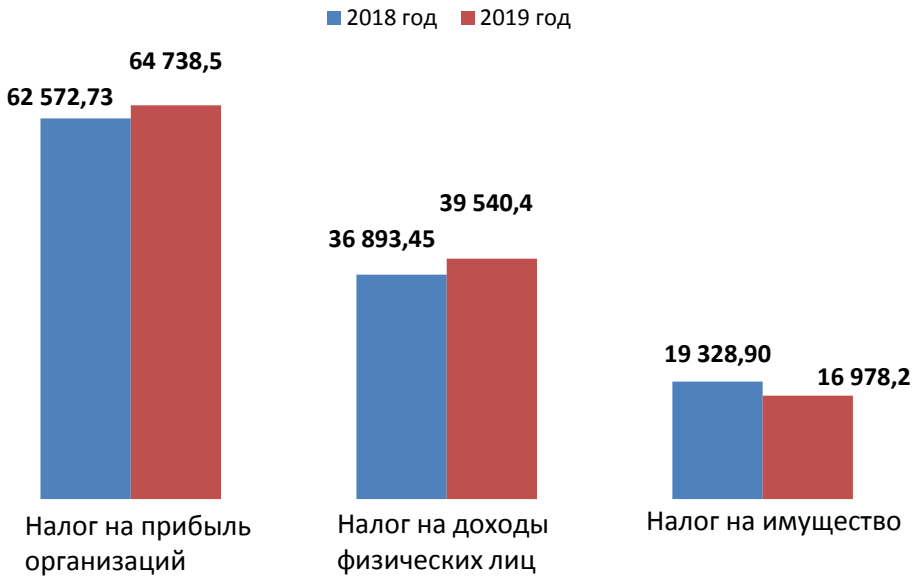
периодом прошлого года доходы снизились на 2 350 734,7 тыс. рублей или на 12,2%, в том числе от уплаты налога на имущество организаций на 2 553 146,6 тыс. рублей (-15,0% к прошлому году), при этом доходы от уплаты транспортного налога увеличились на 203 370,1 тыс. рублей (+9,0 % к прошлому году), доходы от уплаты налога на игорный бизнес уменьшились на 958,2 тыс. рублей (-52,3% к прошлому году).

- 2 239 728,5 тыс. рублей или 102,0% от планового значения (2 196 783,6 тыс. рублей) исполнены доходы от уплаты налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы выросли в целом на 13,1%, в том числе от поступлений от уплаты налога на добычу полезных ископаемых на 13,2%, составили 2 217 728,2 тыс. рублей, от поступления сборов за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов доходы увеличились на 9,5%, составили 22 000,2 тыс. рублей.

- 467 103,5 тыс. рублей или 105,7% от планового значения (441 732,5 тыс. рублей) исполнены доходы от уплаты государственной пошлины. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 5,2%.

- 162,9 тыс. рублей или 162,9% от планового значения (100,2 тыс. рублей) исполнены доходы по задолженностям, перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы по показателю увеличились в 7,9 раз.

Сравнительный анализ поступлений основных видов налогов за январь-декабрь 2019 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года представлен на рис.2.



Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов областного бюджета Иркутской области в январе-декабре 2019 года составляет показатель «налог на прибыль, доходы» – 74,6% (104 278 858,0 тыс. рублей), в том числе доля от поступлений налога на прибыль организаций – 46,3% (64 738 493,2 тыс. рублей), НДФЛ – 28,3% (39 540 364,8 тыс. рублей).

Удельный вес от поступлений налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, составил 7,8% (10 955 968,3 тыс. рублей), от налогов на совокупный доход – 3,5% (4 943 253,4 тыс. рублей), от налогов на имущество – 12,1% (16 978 164,1 тыс. рублей), от налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами – 1,6% (2 239 728,5 тыс. рублей), от уплаты государственных пошлин – 0,3% (467 103,5 тыс. рублей), по задолженностям (перерасчетам) – 0,0001% (162,9 тыс. рублей).

Структура поступлений **неналоговых доходов** за январь-декабрь 2019 года приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Исполнено за январь – декабрь 2018	Утверждено Законом о бюджете на 2019	Исполнено за январь – декабрь 2019	%	Факт 2019 к факту 2018
1	2	3	4	5=4/3	6=4-2
Неналоговые доходы, всего:	3 414 585,8	3 879 471,0	3 554 280,3	91,6	139 694,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	261 750,0	181 837,3	175 177,7	96,3	-86 572,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 163 522,7	2 596 196,9	2 281 758,4	87,9	118 235,7
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	160 097,3	255 661,7	311 943,1	122,0	151 845,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	21 902,0	41 364,0	10 478,0	25,3	-11 424,0
Административные платежи и сборы	3 935,6	4 554,5	4 237,4	93,0	301,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	783 879,5	782 098,9	746 250,4	95,4	-37 629,1
Прочие неналоговые доходы	19 498,7	17 757,7	24 435,3	137,6	4 936,6

За период января-декабря 2019 года в областной бюджет Иркутской области поступило 3 554 280,3 тыс. рублей неналоговых доходов, что составляет 91,6% от планового значения, предусмотренного законом о бюджете (3 879 471,0 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (2018), объем неналоговых доходов областного бюджета Иркутской области увеличился на 139 694,5 тыс. рублей или на 4,1%.

В разрезе показателей неналоговые доходы исполнены в следующем объеме:

- 175 177,7 тыс. рублей или 96,3% от планового значения (181 837,3 тыс. рублей) исполнены доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы уменьшились на 33,1%.

- 2 281 758,4 тыс. рублей или 87,9% от планового значения (2 596 196,9 тыс. рублей) исполнены доходы от пользования природными ресурсами. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 5,5%.

- 311 943,1 тыс. рублей или 122,0% от планового значения (255 661,7 тыс. рублей) исполнены доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 94,8%.

- 10 478,0 тыс. рублей или 25,3% от планового значения (41 364,0 тыс. рублей) исполнены доходы от продажи материальных и нематериальных активов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы бюджета сократились на 52,2%.

- 4 237,4 тыс. рублей или 93,0% от планового значения (4 554,5 тыс. рублей) исполнены доходы от административных платежей и сборов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 7,7%.

- 746 250,4 тыс. рублей или 95,4% от планового значения (782 098,9 тыс. рублей) исполнены доходы от поступлений штрафов, санкций, возмещение ущерба. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы снизились на 4,8%.

- 24 435,3 тыс. рублей или 137,6% от планового значения (17 757,7 тыс. рублей) исполнены доходы по прочим неналоговым доходам (невыясненные поступления и прочие). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года, доходы увеличились на 25,3%.

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов составляют поступления от пользования природными ресурсами - 64,2% (2 281 758,4 тыс. рублей).

Удельный вес от поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба в структуре неналоговых доходов составляет 21,0%, от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государств – 8,8%, от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 4,9%, от продажи материальных и нематериальных активов – 0,3%, от административных платежей и сборов – 0,1%, прочие неналоговые доходы – 0,7%.

Объем безвозмездных поступлений в структуре доходов областного бюджета Иркутской области в январе-декабре 2019 года утвержден в сумме 51 493 256,2 тыс. рублей (26,2% объема всех доходов). По состоянию на 01.01.2020 доходы в части безвозмездных поступлений исполнены в объеме 51 467 110,8 тыс. рублей или на 99,9% от утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение в разрезе **безвозмездных поступлений** составило:

1) дотации – 7 786 327,4 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений (7 786 327,4 тыс. рублей);

2) субсидии – 10 817 030,4 тыс. рублей или 105,2% от плановых назначений (10 279 671,9 тыс. рублей).

Согласно отчету об исполнении областного бюджета Иркутской области (ф.0503117) на 01.01.2020 субсидия на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности субъектов РФ, отраженная по коду 000 2 02 27111 02 0000 150, исполнена в сумме 2 153 200,0 тыс. рублей в отсутствие утвержденных Законом 131-ОЗ бюджетных назначений.

В соответствии с уведомлением от 04.10.2019 № 250-2019-1-080 Минфином России доведены бюджетные назначения на 2019 год в объеме 2 153 200,0 тыс. рублей в сроки, позволяющие отразить доходы в законодательном порядке.

3) субвенции – 8 196 528,7 тыс. рублей или 93,2% от плановых назначений (8 788 996,1 тыс. рублей);

4) иные межбюджетные трансферты – 23 539 734,3 тыс. рублей или 100,2% от плановых назначений (23 485 390,0 тыс. рублей);

5) безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций – 717 973,7 тыс. рублей или 86,2% от плановых назначений (832 460,7 тыс. рублей);

6) безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 5 510,4 тыс. рублей или 101,2% от плановых значений (5 404,3тыс. рублей);

7) прочие безвозмездные поступления – 79 856,6 тыс. рублей, или в 27,7 раз больше от плановых назначений (2 882,5 тыс. рублей);

8) доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 374 394,2 тыс. рублей или 105,1% от плановых назначений (356 251,0 тыс. рублей);

9) возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – (-50 244,9 тыс. рублей).

Исполнение **расходов областного бюджета Иркутской области** осуществлялось в соответствии с Законом № 131-ОЗ и сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета.

Статьей 1 Закона № 131-ОЗ в редакции от 20.12.2019 общий объем расходов областного бюджета Иркутской области на 2019 год утвержден в сумме 212 977 921,3 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью на 01.01.2020 расходы областного бюджета уточнены, составили – 217 231 707,7 тыс. рублей, что на 4 253 786,4 тыс. рублей (или на 2,0%) больше утвержденного Законом 131-ОЗ объема расходов.

Исполнение расходов областного бюджета Иркутской области по состоянию на 01.01.2020 составило 207 243 561,7 тыс. рублей, или 95,4% от утвержденных СБР бюджетных ассигнований.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы областного бюджета Иркутской области возросли на 57 975 009,1 тыс. рублей или на 38,8%.

тыс. рублей

Месяц	Утв. расходов	Исп. расходов	% исполнения
х	146 825 149,9	х	х
на 1 февраля 2019	151 110 767,8	6 538 007,4	4,3 %
на 1 марта 2019	155 392 400,4	16 722 417,5	10,8 %
на 1 апреля 2019	155 423 510,4	27 930 219,1	18,0 %
на 1 мая 2019	156 049 336,7	43 026 561,3	27,6 %
на 1 июня 2019	156 598 983,4	56 306 694,8	36,0 %
на 1 июля 2019	176 251 079,6	73 337 415,4	41,6 %
на 1 августа 2019	203 760 135,8	89 694 279,1	44,0 %
на 1 сентября 2019	205 688 323,2	104 565 694,6	50,8 %
на 1 октября 2019	206 630 235,6	121 987 006,5	59,0 %
на 1 ноября 2019	215 234 270,8	144 730 908,5	67,2 %
на 1 декабря 2019	215 490 086,8	168 890 783,6	78,4 %
на 1 января 2020	217 231 707,7	207 243 561,7	95,4 %

Наибольший объем расходов областного бюджета Иркутской области, 17% от общего объема утвержденных ассигнований, приходится на декабрь 2019 года.

Анализ исполнения общего объема расходов областного бюджета Иркутской области за 2018 − 2019 года представлен в таблице.

тыс. рублей

Наименование	КБК	Исполнено за январь-декабрь 2018	Предусмотрено Законом на 2019 год	Утверждено СБР на 2019	Исполнено за январь-декабрь 2019	%	Отклонение
1	2	3	4	5	6	7=6/5	8=6-3
Расходы бюджета – всего:	х	149 268 552,6	212 977 921,3	217 231 707,7	207 243 561,7	95,4	57 975 009,1
Общегосударственные вопросы	0100	4 611 221,2	6 171 953,2	5 256 909,2	4 987 910,9	94,9	376 689,7
Национальная оборона	0200	143 224,2	173 019.3	172 559,1	168 931,7	97,9	25 707,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	1 339 286,9	1 621 237,4	1 628 275,8	1 603 274,7	98,5	263 987,8
Национальная экономика	0400	17 004 756,3	27 617 895,6	28 298 575,0	26 446 403,6	93,5	9 441 647,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	8 433 569,0	16 387 651,1	11 378 650,5	10 374 273,1	91,2	1 940 704,1
Охрана окружающей среды	0600	**404 037,3**	**2 622 946,8**	**2 249 007,0**	**752 597,6**	**33,5**	**348 560,3**
Образование	0700	47 953 339,9	55 212 692,2	56 320 984,1	54 359 932,7	96,5	6 406 592,8
Культура, кинематография	0800	2 373 686,0	3 290 440,4	3 197 285,7	2 948 110,3	92,2	574 424,3
Здравоохранение	0900	11 952 569,2	15 758 960,4	14 915 839,1	14 535 610,9	97,5	2 583 041,7
Социальная политика	1000	42 513 875,8	64 205 443,8	70 996 374,4	69 089 357,9	97,3	26 575 482,1
Физическая культура и спорт	1100	1 726 687,7	4 059 110,6	6 936 642,7	6 770 957,6	97,6	5 044 269,9
Средства массовой информации	1200	100 732,0	124 308.9	124 494,8	124 494,2	100,0	23 762,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	507 924,5	484 774,1	484 774,1	468 454,8	96,6	-39 469,7
МБТ общего характера бюджетам субъектов РФ и МО	1400	10 203 642,7	15 247 487,5	15 271 336,2	14 613 251,8	95,7	4 409 609,1

За январь-декабрь 2019 года расходы областного бюджета Иркутской области исполнены в объеме 207 243 561,7 тыс. рублей, что составляет 95,4 % от утвержденных сводной бюджетной росписью бюджетных ассигнований (217 231 707,7 тыс. рублей).

На 01.01.2020 расходы областного бюджета Иркутской области не исполнены в объеме 9 988 146,0 тыс. рублей, в том числе:

- 9 552 067,8 тыс. рублей не исполнены бюджетные назначения, предусмотренные в государственных программах Иркутской области, в том числе 3 127 197,4 тыс. рублей на региональные проекты Иркутской области;

- 436 078,2 тыс. рублей не исполнены непрограммные расходы областного бюджета Иркутской области

Основные неисполненные мероприятия, в разрезе ГРБС и государственных программ Иркутской области, приведены в Приложении № 3.

В январе-декабре 2019 года самое низкое исполнение расходов областного бюджета Иркутской области отмечено по разделу «Охрана окружающей среды» (33,5 %), при исполнении общего годового объема расходов в размере 95,4%.

Основной причиной низкого исполнения расходов областного бюджета Иркутской области по разделу «Охрана окружающей среды» является неисполнение министерством природных ресурсов и экологии Иркутской области (далее – министерство) мероприятий, включенных в государственную программу Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2019-2024 годы, в том числе:

- не освоены средства федерального бюджета в размере 1 412 571,3 тыс. рублей по мероприятию «Реализация мероприятий по ликвидации негативного воздействия отходов, накопленных в результате деятельности ОАО «БЦБК».

По пояснению министерства, Министерством природных ресурсов и экологии Российской Федерации и Правительством Иркутской области заключено Соглашение от 12.02.2019 № 051-08-2018-014 о представлении субсидии из федерального бюджета бюджету Иркутской области, которым предусмотрена реализация мероприятия «Реализация мероприятий по ликвидации негативного воздействия отходов, накопленных в результате деятельности открытого акционерного общества «Байкальский целлюлозно-бумажный комбинат».

В целях начала реализации мероприятия министерством приняты и принимаются исчерпывающие меры по исполнению АО «Росгеология» (далее - подрядчик, АО «Росгеология») долгосрочного контракта от 22.12.2017 № 66-05-65/17 на выполнение работ по ликвидации последствий негативного воздействия отходов, накопленных в результате деятельности ОАО «БЦБК» (далее - Контракт), которым предусмотрена корректировка проектной документации АО «Росгеология» в срок до 30.06.2019.

По состоянию на сегодняшний день подрядчиком не представлена информация о завершении работ по корректировке проектной документации, что является существенным нарушением условий Контракта;

- не освоены средства в размере 215 080,9 тыс. рублей, из которых средства областного бюджета - 45 167,0 тыс. рублей, средства федерального бюджета - 169 913,9 тыс. рублей, по объекту капитального строительства «Берегоукрепление озера Байкал в пределах прибрежной полосы р.п. Листвянка».

По пояснению министерства, Федеральным агентством водных ресурсов и Правительством Иркутской области заключено Соглашение от 14.02.2018 № 052-09-2019-064 о предоставлении субсидии бюджету субъекта Российской Федерации, которым предусмотрена реализация мероприятия «Берегоукрепление озера Байкал в пределах прибрежной полосы р.п. Листвянка», с финансовым обеспечением на 2019 год в объеме 219,1 млн. рублей, из них 169,9 млн. рублей - средства федерального бюджета, 44,3 млн. рублей - средства областного бюджета Иркутской области, 4,9 млн. рублей - местного бюджета.

По результатам электронного аукциона комитетом по управлению муниципальным имуществом и жизнеобеспечению администрации Иркутского районного муниципального

образования (далее - КУМИ Иркутского района) с ООО «Больверк» заключен муниципальный контракт от 28.09.2018 № 3279-7А/18 на выполнение работ по строительству объекта капитального строительства «Берегоукрепление озера Байкал в пределах прибрежной полосы р.п. Листвянка», к исполнению которого ООО «Больверк» не приступило.

В январе-декабре 2019 года по сравнению с соответствующим периодом 2018 года изменились объем и структура расходов областного бюджета Иркутской области в разрезе разделов классификации расходов бюджетов РФ, информация представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование	КБК	Исполнено за январь-декабрь 2018	Исполнено за январь-декабрь 2019	Удельный вес 2018 в %	Удельный вес 2019 в %
1	х	2	3	4	5
Расходы бюджета – всего:	х	149 268 552,6	207 243 561,7	100,0	100,0
Общегосударственные вопросы	0100	4 611 221,2	4 987 910,9	3,1	2,4
Национальная оборона	0200	143 224,2	168 931,7	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	1 339 286,9	1 603 274,7	0,9	0,8
Национальная экономика	0400	17 004 756,3	26 446 403,6	11,4	12,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	8 433 569,0	10 374 273,1	5,6	5,0
Охрана окружающей среды	0600	404 037,3	752 597,6	0,3	0,4
Образование	0700	47 953 339,9	54 359 932,7	32,1	26,2
Культура, кинематография	0800	2 373 686,0	2 948 110,3	1,6	1,4
Здравоохранение	0900	11 952 569,2	14 535 610,9	8,0	7,0
Социальная политика	1000	42 513 875,8	69 089 357,9	28,5	33,3
Физическая культура и спорт	1100	1 726 687,7	6 770 957,6	1,2	3,3
Средства массовой информации	1200	100 732,0	124 494,2	0,1	0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	507 924,5	468 454,8	0,3	0,2
МБТ общего характера бюджетам	1400	10 203 642,7	14 613 251,8	6,8	7,1

Основная доля расходов областного бюджета Иркутской области в январе-декабре 2019 года приходится на разделы «Социальная политика» - 33,3%, «Образование» - 26,2%, «Национальная экономика» - 12,8%, «Здравоохранение» - 7,0%, «МБТ общего характера бюджетам субъектов РФ и МО» - 7,1 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 5,0%.

Закон № 131-ОЗ (в редакции от 20.12.2019) сформирован в программной структуре расходов по 21 государственной программе (далее – госпрограммы).

Сводной бюджетной росписью расходы на реализацию госпрограмм предусмотрены в объеме – 213 312 898,5 тыс. рублей или 98,2% в общем объеме расходов бюджета, утвержденных сводной бюджетной росписью (217 231 707,7 тыс. рублей).

Исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.01.2020 составило 203 760 830,7 тыс. рублей или 95,5% к плану года (213 312 898,5 тыс. рублей).

Финансовое исполнение 5 государственных программ в январе-декабре 2019 года составило менее 90 %, в том числе:

-ГП «Охрана окружающей среды» исполнена на 42,6 %.

-ГП «Развитие лесного хозяйства» исполнена на 80,5 %.

-ГП «Формирование современной городской среды» исполнена на 85,9 %.

-ГП «Доступное жилье» исполнена на 89,0 %.

-ГП «Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами Иркутской области» исполнена на 89,7 %.

В январе-декабре 2018 года исполнение расходов на реализацию государственных программ составило 148 381 269,4 тыс. рублей или 97,7% от плановых назначений (151 938 784,3 тыс. рублей).

В январе-декабре 2019 года расходы областного бюджета Иркутской области по государственным программам осуществляли 30 главных распорядителей средств областного бюджета (ГРБС).

КСП области отмечает, что по состоянию на 01.01.2020, министерством жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области так и не начато финансирование расходов на общую сумму 8 085,8 тыс. рублей, предусмотренных на реализацию мероприятий ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика». Кроме того, отдельными ГРБС исполнение ГП в январе-декабре 2019 года составило от 39,7% до 86,2%.

тыс. рублей

№	Наименование ГРБС/программы	План на 2019 год в соответствии со СБР	Исполнение	% исп-я
1	Министерство имущественных отношений Иркутской области	3 150 048,8	2 715 236,1	86,2%
1.1	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье»	761 137,2	373 722,5	49,1%
2	Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	33 195 340,0	28 229 085,7	85,0%
2.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие образования»	6 952 798,2	5 135 927,4	73,9%
2.2	Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения»	689 033,1	357 086,8	51,8%
2.3	Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры»	676 364,9	450 123,4	66,6%
2.4	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье»	4 230 729,4	2 463 797,6	58,2%
2.5	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды»	202 352,6	171 995,0	85,0%
2.6	Государственная программа «Экономическое развитие и инновац. экономика»	1 291,5	1 086,4	84,1%
2.7	Государственная программа Иркутской области «Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами Иркутской области»	92 810,8	63 789,6	68,7%
3	Министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области	2 844 439,9	1 130 129,6	39,7%
3.1	Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды»	2 728 494,0	1 015 418,9	37,2%
4	Служба государственного строительного надзора Иркутской области	78 422,3	66 626,7	85,0%
4.1	Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье»	78 422,3	66 626,7	85,0%
5	Министерство лесного комплекса Иркутской области	3 840 706,0	3 111 622,0	81,0%
5.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие лесного хозяйства»	3 734 980,9	3 006 197,2	80,5%
6	Служба архитектуры Иркутской области	74 958,0	56 569,2	75,5%
6.1	Государственная программа Иркутской области «Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами Иркутской области»	74 958,0	56 569,2	75,5%

Информация об исполнении государственных программ по состоянию на 01.01.2020 представлена в приложении 1 к аналитической записке. Информация об исполнении государственных программ в разрезе ГРБС по состоянию на 01.01.2020 представлена в приложении 2 к аналитической записке.

Непрограммные расходы областного бюджета Иркутской области утверждены Законом № 131-ОЗ, уточнены сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.01.2020 в сумме 3 918 809,2 тыс. рублей.

Исполнение непрограммной части расходов областного бюджета по состоянию на 01.01.2020 составило 3 482 731,0 тыс. рублей или 88,9% от плановых назначений (3 918 809,2 тыс. рублей).

Как отмечено выше, параметры областного бюджета Иркутской области, в редакции Закона № 131-ОЗ от 08.10.2019 и 20.12.2019 идентичны, а именно:

-196 416 928,8 тыс. рублей составляют прогнозируемые доходы бюджета;

-212 977 921,3 тыс. рублей - утверждена расходная часть бюджета;

-16 560 992,5 тыс. рублей или 11,4% - утвержден размер дефицита.

Корректировка областного бюджета Иркутской области от 20.12.2019 направлена на перераспределение ресурсов областного бюджета на дополнительное предоставление межбюджетных трансфертов органам местного самоуправления в целях решения первоочередных социальных задач (выплата заработной платы и прочие).

КСП области проведено сопоставление утвержденных и исполненных расходов областного бюджета Иркутской области в части межбюджетных трансфертов по состоянию на 01.12.2019 и 01.01.2020 (фактически до и после корректировки бюджета)

тыс. рублей

Вид МБТ	Отчет об исполнении бюджета на 01.12.2019 (ф. 0503117)		Отчет об исполнении бюджета на 01.01.2020 (ф. 0503117)	
	Утверждено СБР	Исполнено	Утверждено СБР	Исполнено
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (КВР 511)	3 503 775,3	3 332 090,6	3 503 775,3	3 501 660,0
Иные дотации (КВР 512)	2 302 000,0	2 038 041,9	2 302 000,0	2 302 000,0
Субсидии (КВР 521)	14 291 726,7	10 192 285,0	15 218 747,5	14 323 247,4
Субсидии, кап. вложения (КВР 522)	10 837 850,0	5 472 874,0	10 700 516,0	8 357 952,9
Консолидированные субсидии (КВР 523)	2 848 887,2	1 295 732,8	2 725 853,9	2 326 447,3
Субвенции (КВР 530)	39 543 063,1	34 048 242,7	39 602 885,1	39 595 352,4
Иные межбюджетные трансферты (КВР 540)	1 264 587,8	688 428,8	1 515 369,0	1 078 678,9
Итого (КВР 500)	**74 591 890,1**	**57 067 695,8**	**75 569 146,8**	**71 485 338,9**

Как показал анализ утвержденных и исполненных расходов, корректировка областного бюджета Иркутской области от 20.12.2019, с учетом исполнения расходов на 01.01.2020 не повлекла увеличения МБТ, направленных на социальную поддержку органов местного самоуправления.

Так, объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности органов местного самоуправления остался на прежнем уровне (3 503 775,3 тыс. рублей), также как и объем иных дотаций (2 302 000,0 тыс. рублей), утвержденный объем субвенций увеличен всего на 59 822,0 тыс. рублей или на 0,1% к утвержденному объему на 01.12.2019. Увеличение объема иных межбюджетных трансфертов составило 250 781,2 тыс. рублей или 19,8%, при исполнении на 01.01.2020 – 1 078 678,9 тыс. рублей, что меньше на 185 908,9 тыс. рублей утвержденного объема на 01.12.2019.

Проведенный КСП области анализ исполнения областного бюджета Иркутской области за январь-декабрь 2019 года показал, что по состоянию на 01.01.2020 бюджет Иркутской области исполнен с дефицитом в размере 12 358 932,0 тыс. рублей, при этом в течение всего финансового года наблюдался профицит областного бюджета. Информация представлена в таблице.

тыс. рублей

Дата	Дефицит (-), профицит (+)
на 01.01.2019	13 992 857,2
на 01.02.2019	1 856 420,7
на 01.03.2019	41 940,9
на 01.04.2019	10 443 056,0
на 01.05.2019	15 561 606,8
на 01.06.2019	14 813 084,8
на 01.07.2019	9 287 230,1
на 01.08.2019	13 089 174,8
на 01.09.2019	11 315 196,8
на 01.10.2019	7 257 059,2
на 01.11.2019	8 964 973,9
на 01.12.2019	3 568 556,4
на 01.01.2020	- 12 358 932,0

Оценка исполнения бюджетных ассигнований, направляемых на реализацию **региональных проектов** показала следующее.

В январе-декабре 2019 года в областном бюджете Иркутской области предусмотрено 24 666 090,7 тыс. рублей на реализацию 34 региональных проектов Иркутской области. Исполнение расходов, предусмотренных на реализацию региональных проектов в январе-декабре 2019 года, составило 21 538 893,3 тыс. рублей или 87,3% от утвержденного объема

бюджетных ассигнований, бюджетные назначения в объеме **3 127 197,4** тыс. рублей не исполнены.

Перечень региональных проектов, с учетом их финансового исполнения, ответственных исполнителей приведен в таблице.

тыс. рублей

	Наименование регионального проекта	Утв СБР	Исп.	Весомость %	% исполнения
	Всего -	**24 666 090,7**	**21 538 893,3**	**100**	**87,3**
1	«Культурная среда»	158 391,4	123 928,2	0,6	78,2
2	«Современная школа»	1 071 596,9	1 070 035,6	4,3	99,9
3	«Успех каждого ребенка»	101 485,4	101 456,2	0,4	100,0
4	«Поддержка семей, имеющих детей»	2 192,0	2 192,0	0,01	100,0
5	«Цифровая образовательная среда»	88 366,9	88 356,6	0,4	100,0
6	«Учитель будущего»	4 876,1	4 876,1	0,02	100,0
7	«Молодые профессионалы»	77 904,4	77 904,4	0,3	100,0
8	«Социальная активность»	25 932,3	23 555,6	0,1	90,8
9	«Жилье»	81 634,9	43 167,3	0,3	52,9
10	«Формирование комфортной городской среды в Иркутской области»	1 417 311,9	1 218 171,8	5,7	85,9
11	«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Иркутская область)»	1 154 639,2	836 269,4	4,7	72,4
12	«Чистая вода» (Иркутская область)	172 302,4	171 410,2	0,7	99,5
13	«Озеро Байкал»	2 914 467,1	1 286 814,8	11,8	44,2
14	«Сохранение лесов»	348 033,8	348 033,8	1,4	100,0
15	«Финансовая поддержка МСП»	143 899,1	143 899,1	0,6	100,0
16	«Акселерация»	278 065,5	278 065,1	1,1	100,0
17	«Поддержка малых форм хозяйствования и развития кооперации»	66 817,8	66 817,8	0,3	100,0
18	«Популяризация предпринимательства»	19 939,1	19 939,1	0,1	100,0
19	«Первичная медико-санитарная помощь» (Иркутская область)	354 948,8	353 607,5	1,4	99,6
20	«Борьба с сердечнососудистыми заболеваниями»	202 230,7	202 221,2	0,8	100,0
21	«Борьба с онкологическими заболеваниями в Иркутской области»	486 557,5	486 557,5	2,0	100,0
22	«Детское здравоохранение Иркутской области»	612 885,2	486 570,1	2,5	79,4
23	«Медицинские кадры Иркутской области»	66 530,2	66 483,2	0,3	99,9
24	«Цифровой контур здравоохранения»	232 235,8	232 161,6	0,9	100,0
25	«Финансовая поддержка семей при рождении детей (Иркутская область)»	4 153 467,4	4 151 192,6	16,8	99,9
26	«Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	1 488 576,8	970 858,4	6,0	65,2
27	«Старшее поколение (Иркутская область)»	190 410,9	190 407,3	0,8	100,0
28	«Укрепление общественного здоровья»	800,0	800,0	0,003	100,0
29	«Спорт - норма жизни» (Иркутская область)	851 566,1	768 287,1	3,5	90,2
30	«Дорожная сеть»	7 806 710,1	7 634 137,1	31,6	97,8
31	«Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	171,0	24,0	0,001	14,0
32	"Безопасность дорожного движения"	1 353,8	1 353,8	0,01	100,0
33	«Экспорт продукции АПК»	83 190,2	83 190,0	0,3	100,0
34	«Экспорт услуг»	6 600,0	6 148,9	0,03	93,2

Наибольший объем бюджетных ассигнований в январе-декабре 2019 года (более 5%) приходится на региональные проекты: «Дорожная сеть» - 31,6% (7 806 710,1 тыс. рублей), ответственный исполнитель – министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области, «Финансовая поддержка семей при рождении детей (Иркутская область)»-16,8% (4 153 467,4 тыс. рублей), ответственный исполнитель – министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области, «Озеро Байкал» - 11,8% (2 914 467,1 тыс. рублей), ответственный исполнитель – министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области, «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» - 6,0%, ответственный исполнитель – министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области и министерство образования Иркутской области, «Формирование комфортной городской

среды в Иркутской области»-5,7%, ответственный исполнитель – министерство жилищной политики и энергетики Иркутской области.

КСП области обращает внимание, **по 7 региональным проектам** исполнение на 01.01.2020 **менее 80%.**

К таким проектам относятся:

- «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» исполнен на 14,0%;
- «Озеро Байкал» исполнен на 44,2%;
- «Жилье» исполнен на 52,9%;
- «Культурная среда» исполнен на 78,2%;
- «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» исполнен на 72,4%;
- «Детское здравоохранение Иркутской области» исполнен на 79,4%;
- «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» исполнен на 65,2%.

Анализ источников финансирования дефицита областного бюджета Иркутской показал следующее. По состоянию на 01.01.2020 областной бюджет Иркутской области исполнен с дефицитом в размере 12 358 932,0 тыс. рублей, при утвержденном Законом № 131-ОЗ (в редакции от 20.12.2019) годовом дефиците областного бюджета Иркутской области в размере 16 560 992,5 тыс. рублей или 11,4% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета Иркутской области без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

За январь-декабрь 2018 года областной бюджет Иркутской области исполнен с профицитом 13 992 857,2 тыс. рублей, при утвержденном Законом № 98-ОЗ (в редакции от 18.10.2018) годовом дефиците областного бюджета Иркутской области в размере 3 281 930,9 тыс. рублей, или 2,6% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета Иркутской области без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Источниками финансирования дефицита областного бюджета Иркутской области в объеме 16 560 992,5 тыс. рублей, из которых по состоянию на 01.01.2020 исполнено 12 358 932,0 тыс. рублей, являются:

- государственные (муниципальные) ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации – 1 000 000,0 тыс. рублей (со знаком минус), исполнено - 1 000 000,0 тыс. рублей (со знаком минус);
- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации – 9 103 441,9 тыс. рублей, исполнено – 6 000 000,0 тыс. рублей;
- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 304 170,0 тыс. рублей (со знаком минус), исполнено - 304 170,0 тыс. рублей (со знаком минус);
- иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов – 3 972,4 тыс. рублей (со знаком минус), в том числе, акции и иные формы участия в капитале, находящиеся в государственной и муниципальной собственности – 20 000,0 тыс. рублей, бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации – 23 972,4 (со знаком минус), исполнено -53 958,3 тыс. рублей (бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации);
- изменение остатков средств – 8 765 693,0 тыс. рублей, из которых исполнено – 7 609 143,7 тыс. рублей.

Остаток средств на едином бюджетом счете областного бюджета Иркутской области по состоянию на 01.01.2020 составил **1 156 549,2** тыс. рублей.

По данным оперативной отчетности Управления Федерального казначейства по Иркутской области (ф.0531859), КСП области проведен анализ каждого операционного дня декабря 2019 года, который показал, что средний объем остатков на едином счете областного бюджета Иркутской области (с учетом кредитных средств и без учета безвозмездных поступлений) на 01.01.2020 составил 30 338 201,2 тыс. рублей (со знаком-минус).

Дата	Сумма остатка средств на счете (рублей)	
	Всего, в том числе	за счет собственных доходов
на начало дня	11 985 744 099,3	-17 223 181 319,1
02.12.2019	5 867 162 905,4	-23 615 507 304,3
03.12.2019	4 977 269 521,2	-24 690 969 747,3
04.12.2019	3 725 043 331,0	-26 164 830 120,7
05.12.2019	1 927 109 942,9	-28 260 248 591,7
06.12.2019	1 926 349 649,3	-28 511 277 316,8
09.12.2019	1 042 414 917,5	-29 569 621 376,9
10.12.2019	1 054 527 861,5	-29 854 925 861,8
11.12.2019	938 532 115,4	-30 205 325 769,8
12.12.2019	920 307 909,8	-30 803 894 039,8
13.12.2019	594 309 856,7	-31 267 647 488,5
16.12.2019	828 882 302,3	-31 134 416 443,0
17.12.2019	557 650 775,6	-31 539 593 350,5
18.12.2019	53 946 854,1	-32 230 600 776,3
19.12.2019	251 712 164,9	-32 442 818 379,2
20.12.2019	128 736 843,2	-32 930 206 920,4
23.12.2019	62 960 009,4	-33 414 054 328,3
24.12.2019	248 589 640,9	-33 425 638 387,4
25.12.2019	816 549 049,7	-33 045 703 954,2
26.12.2019	125 993 507,9	-34 063 341 210,3
27.12.2019	1 697 535 844,1	-33 041 332 730,1
30.12.2019	305 506 993,7	-35 444 291 295,5
31.12.2019	964 496 454,4	-34 899 200 206,8
Итого тыс. рублей:	x	-30 338 201,2

Государственный долг Иркутской области по состоянию на 01.01.2020 составил 16 977 247,0 тыс. рублей, что на 4 695 830,0 тыс. рублей или на 38,2% больше, чем в аналогичном периоде прошлого года (12 281 417,0 тыс. рублей).

В структуру государственного долга Иркутской области включен остаток задолженности по бюджетным кредитам, привлеченным в областной бюджет Иркутской области от других бюджетов бюджетной системы РФ в объеме 6 977 247,0 тыс. рублей или 41,1%, государственные ценные бумаги в сумме 4 000 000,0 тыс. рублей, или 23,6%, кредиты, полученные Иркутской областью от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций в сумме 6 000 000,0 тыс. рублей или 35,3% от общего объема государственного долга.

При этом в структуре государственного долга Иркутской области в октябре-декабре 2019 года произошли изменения - на 304 170,0 тыс. рублей уменьшен долг по бюджетным кредитам, на 1 000 000,0 тыс. рублей уменьшены обязательства по государственным ценным бумагам Иркутской области.

В тоже время, в октябре-декабре 2019 года Иркутской областью получены кредиты в кредитных организациях РФ на общую сумму 6 000 000,0 тыс. рублей, что привело к резкому росту объема государственного долга.

Согласно выписке из государственной долговой книги Иркутской области по состоянию на 01.01.2020 министерством финансов Иркутской области в октябре-декабре

2019 года заключены 6 государственных контрактов с кредитными организациями РФ на предоставление кредитных ресурсов для финансирования дефицита областного бюджета Иркутской области:

- государственный контракт от 27.11.2019 заключен с ПАО «Банк ФК Открытие» на предоставление кредитных ресурсов в объеме 1 000 000,0 тыс. рублей под 7,05% годовых;
- государственный контракт от 29.11.2019 заключен с ПАО «Сбербанк России» на предоставление кредитных ресурсов в объеме 1 000 000,0 тыс. рублей под 7,11% годовых;
- государственный контракт от 02.12.2019 заключен с АО «Банк Акцепт» на предоставление кредитных ресурсов в объеме 1 000 000,0 тыс. рублей под 7,17% годовых;
- государственный контракт от 29.11.2019 заключен с ПАО «Сбербанк России» на предоставление кредитных ресурсов в объеме 1 000 000,0 тыс. рублей под 7,25% годовых;
- государственный контракт от 29.11.2019 заключен с ПАО «Сбербанк России» на предоставление кредитных ресурсов в объеме 1 000 000,0 тыс. рублей под 7,25% годовых;
- государственный контракт от 29.11.2019 заключен с ПАО «Сбербанк России» на предоставление кредитных ресурсов в объеме 1 000 000,0 тыс. рублей под 7,25% годовых.

При исполнении областного бюджета Иркутской области за январь-декабрь 2019 года, объем государственного долга Иркутской области не превышал предельного объема государственного долга Иркутской области (144 923 672,6 тыс. рублей), установленного статьей 30 Закона о бюджете (в редакции от 20.12.2019), что соответствует статье 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Основные выводы

1. Бюджет Иркутской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утвержден Законом Иркутской области от 17.12.2018 № 131-ОЗ. В течение 2019 года в Закон №131-ОЗ пять раз вносились изменения.

2. Доходы областного бюджета Иркутской области утверждены Законом 131-ОЗ в объеме 196 416 928,8 тыс. рублей, расходы 212 977 921,3 тыс. рублей, уточнены сводной бюджетной росписью в объеме 217 231 707,7 тыс. рублей, или на 4 253 786,4 тыс. рублей больше, утвержденных Законом № 131-ОЗ (в редакции от 20.12.2019).

3. Доходы областного бюджета Иркутской области за январь-декабрь 2019 года исполнены в сумме 194 884 629,7 тыс. рублей или 99,2% от планового объема (196 416 928,8 тыс. рублей). Расходы областного бюджета Иркутской области исполнены в сумме 207 243 561,7 тыс. рублей или на 95,4% от утвержденных бюджетных ассигнований (217 231 707,7 тыс. рублей). Областной бюджет Иркутской области исполнен с дефицитом в объеме 12 358 932,0 тыс. рублей при утвержденном Законом 131-ОЗ дефиците областного бюджета в размере 16 560 992,5 тыс. рублей, или 11,4% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

4. Объем неисполненных бюджетных назначений в 2019 году составил 9 988 146,0 тыс. рублей, в том числе 9 552 067,8 тыс. рублей не исполнены назначения, предусмотренные на реализацию государственных программ Иркутской области, из них 3 127 197,4 тыс. рублей – в части региональных проектов Иркутской области, 436 078,2 тыс. рублей – в части непрограммных расходов областного бюджета Иркутской области.

5. Основная доля расходов областного бюджета Иркутской области за январь-декабрь 2019 года приходится на разделы «Социальная политика» - 33,3%, «Образование» - 26,2 %, «Национальная экономика» - 12,8 %, «Здравоохранение» - 7,0%, «МБТ общего характера бюджетам субъектов РФ и МО» - 7,1%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 5,0%.

6. При исполнении общего годового объема расходов в размере 95,4%, уровень исполнения расходов по разделу «Охрана окружающей среды» составил 33,5%. Основной причиной низкого исполнения расходов областного бюджета Иркутской области по разделу «Охрана окружающей среды» является неисполнение мероприятий, включенных в государственную программу Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2019-2024 годы, в том числе:

- не освоены средства федерального бюджета в объеме 1 412 571,3 тыс. рублей по мероприятию «Реализация мероприятий по ликвидации негативного воздействия отходов, накопленных в результате деятельности ОАО «БЦБК»;

- не освоены средства в объеме 215 080,9 тыс. рублей, в том числе за счет областного бюджета Иркутской области 45 167,0 тыс. рублей, федерального бюджета 169 913,9 тыс. рублей, по объекту капитального строительства «Берегоукрепление озера Байкал в пределах прибрежной полосы р.п. Листвянка».

7. Наибольший объем исполненных расходов областного бюджета Иркутской области 38 352 778,1 тыс. рублей или 17% от общего объема утвержденных ассигнований приходится на декабрь 2019 года.

8. Закон 131-ОЗ сформирован в программной структуре расходов по 21 государственной программе. Расходы на реализацию госпрограмм предусмотрены в объеме 213 312 898,5 тыс. рублей или 98,2% в общем объеме расходов бюджета, утвержденных сводной бюджетной росписью (217 231 707,7 тыс. рублей).

Исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области за январь-декабрь 2019 года составило 203 760 830,7 тыс. рублей или 95,5% к плану года (213 312 898,5 тыс. рублей). Расходы областного бюджета по государственным программам осуществляли 30 главных распорядителей средств областного бюджета (ГРБС). Отдельными ГРБС исполнение ГП в январе-декабре 2019 года составило от 39,7% до 86,2%.

9. В январе-декабре 2019 года в областном бюджете Иркутской области предусмотрено 24 666 090,7 тыс. рублей на реализацию 34 региональных проектов Иркутской области. Исполнение расходов, предусмотренных на реализацию региональных проектов в январе-декабре 2019 года, составило 21 538 893,3 тыс. рублей или 87,3% от утвержденного объема бюджетных ассигнований, бюджетные назначения в объеме 3 127 197,4 тыс. рублей не исполнены.

10. В структуре государственного долга Иркутской области в октябре-декабре 2019 года произошли изменения - на 304 170,0 тыс. рублей уменьшен долг по бюджетным кредитам, на 1 000 000,0 тыс. рублей уменьшены обязательства по государственным ценным бумагам Иркутской области. В тоже время, Иркутской областью получены кредиты в кредитных организациях РФ на общую сумму 6 000 000,0 тыс. рублей, что привело к росту объема государственного долга и расходов на его обслуживание.

Предложения

1. Направить отчет в Законодательное Собрание Иркутской области, Губернатору Иркутской области.
2. Копию отчета направить в министерство финансов Иркутской области, министерство экономического развития Иркутской области.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ №11/2-ЭАМ

по результатам экспертно-аналитического мероприятия
«Мониторинг исполнения дорожного фонда Иркутской области
за январь-декабрь 2019 года»

Реквизиты документа	Отчет № 11/2-ЭАМ от 20.02.2020. Рассмотрен Коллегией КСП Иркутской области 20.02.2020 и утвержден распоряжением председателя КСП Иркутской области от 20.02.2020 № 11-р.
Руководитель контрольного мероприятия	Махтина Ю.Б., заместитель председателя КСП Иркутской области.
Основания проведения мероприятия	План деятельности КСП области на 2020 год (п.1 раздела III).
Цели мероприятия	Оценить осуществление Министерствами функция главного распорядителя бюджетных средств при расходовании средств дорожного фонда Иркутской области.
Предмет мероприятия	Деятельность министерства строительства, дорожного хозяйства Иркутской области, министерства финансов Иркутской области при исполнении расходов дорожного фонда Иркутской области.
Объекты проверки	Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области, Министерство финансов Иркутской области.
Исследуемый период	январь-декабрь 2019 года.
Срок проведения мероприятия	февраль 2020 года
Решение (постановление) Коллегии КСП	1. Рекомендовать председателю КСП Иркутской области утвердить заключение заместителя председателя КСП Иркутской области Махтиной Ю.Б. по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг исполнения дорожного фонда Иркутской области за январь-декабрь 2019 года». 2. Направить заключение в Законодательное Собрание Иркутской области и Губернатору Иркутской области.
Решение комиссии по контрольной деятельности Законодательного Собрания Иркутской области	Информацию Контрольно-счетной палаты Иркутской области принять к сведения.

Настоящее заключение подготовлено заместителем председателя Контрольно-счетной палаты Иркутской области (далее – КСП области), на основании предоставляемых министерством строительства, дорожного хозяйства Иркутской области (далее – Минстрой) и министерством финансов Иркутской области (далее – Минфин) ежеквартальных сведений об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда Иркутской области, в рамках полномочий, установленных для органов внешнего государственного финансового контроля Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

По результатам мониторинга установлено следующее:

1. Дорожный фонд согласно п. 1 ст. 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс) - часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов.

Дорожный фонд субъекта Российской Федерации (далее – РФ) создается законом субъекта РФ (за исключением закона субъекта РФ о бюджете субъекта РФ). Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда субъекта РФ утверждается законом субъекта РФ о бюджете субъекта РФ на очередной финансовый год и плановый период в размере не менее прогнозируемого объема установленных законом субъекта РФ, указанным в абзаце первом п. 4 ст. 179.4 Бюджетного кодекса.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда субъекта РФ устанавливается нормативным правовым актом высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ.

Законом субъекта РФ о бюджете субъекта РФ бюджетные ассигнования дорожного фонда субъекта РФ могут быть предусмотрены на погашение задолженности по бюджетным кредитам, полученным субъектом РФ из федерального бюджета (п. 4.2 ст. 179.4 Бюджетного кодекса).

1.1. К источникам формирования бюджетных ассигнований дорожного фонда области ст. 2 Закона Иркутской области от 03.11.2011 № 93-ОЗ «О дорожном фонде Иркутской области» отнесены в размере не менее прогнозируемого объема:

1) доходов областного бюджета от:

акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ, подлежащих зачислению в областной бюджет;

денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства РФ о безопасности дорожного движения;

2) доходы консолидированного бюджета Иркутской области от:

транспортного налога;

платы за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального значения;

государственной пошлины за выдачу уполномоченным органом исполнительной власти Иркутской области специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов;

поступления сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам регионального или межмуниципального значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов;

денежных взысканий (штрафов) за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального значения;

поступления сумм в возмещение ущерба в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий государственных контрактов или иных договоров, финансируемых за счет средств дорожного фонда области, либо в связи с уклонением от заключения таких контрактов или иных договоров;

безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольных пожертвований, в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения;

3) межбюджетные трансферты из федерального бюджета областному бюджету, предоставляемые в соответствии с абз.6 п. 4 ст. 179.4 Бюджетного кодекса.

1.2. Согласно ч. 4 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда Иркутской области, утвержденного постановлением Правительства Иркутской области от 01.12.2011 № 365-пп, бюджетные ассигнования дорожного фонда области могут быть предусмотрены по следующим направлениям:

содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и искусственных сооружений на них;

разработка проектной документации на ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и искусственных сооружений на них;

проектирование и строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования регионального значения с твердым покрытием, а также предоставление субсидий местным бюджетам на проектирование и строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов Иркутской области, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, в размере не менее 5 процентов общего объема бюджетных ассигнований Фонда;

строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и искусственных сооружений на них (включая разработку документации по планировке территории в целях размещения автомобильных дорог, инженерные изыскания, разработку проектной документации, проведение необходимых экспертиз, выкуп земельных участков и подготовку территории строительства);

обеспечение деятельности областных государственных казенных учреждений, осуществляющих управление дорожной отраслью Иркутской области;

выполнение кадастровых работ для осуществления государственного кадастрового учета объектов недвижимости дорожного хозяйства государственной собственности Иркутской области;

предоставление субсидий местным бюджетам в рамках государственных программ Иркутской области в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области, связанных с осуществлением органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области полномочий по

осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения;

выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в сфере дорожного хозяйства в случаях, предусмотренных нормативными правовыми актами Правительства Иркутской области;

погашение основного долга по бюджетным кредитам, полученным Иркутской областью из федерального бюджета на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения), и на осуществление расходов на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием бюджетных кредитов;

предоставление бюджетных кредитов местным бюджетам на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения;

прочие направления при осуществлении дорожной деятельности, необходимые для развития и функционирования автомобильных дорог общего пользования, расположенных на территории Иркутской области, в том числе в рамках государственных программ Иркутской области, в соответствии с законодательством.

В составе дорожного фонда области учитываются операции со средствами бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, в том числе не использованные остатки по ним, образовавшиеся на едином счете областного бюджета на начало очередного финансового года.

Средства указанных бюджетных кредитов направляются на цели, установленные соглашениями о предоставлении бюджетных кредитов (п. 4.1 указанного Порядка).

2. Согласно статье 10 Закона Иркутской области от 17.12.2018 №131-ОЗ «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции от **20.12.2019**) (далее – Закон о бюджете), объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2019 год утвержден в размере **13 826 943,8 тыс. рублей**, в том числе:

- 1 502,2 тыс. рублей на осуществление расходов на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием бюджетных кредитов, полученных Иркутской областью из федерального бюджета на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения);

- 300 000,0 тыс. рублей на предоставление бюджетных кредитов местным бюджетам на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения;

- 3 198 704,0 тыс. рублей (+ 322 916,3 тыс. рублей к предыдущей редакции Закона о бюджете) на предоставление субсидий из областного бюджета местным бюджетам на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения.

В соответствии с Приложением № 10 Закона о бюджете, бюджетные ассигнования дорожного фонда в размере **13 525 441,6 тыс. рублей** планируется направить на реализацию мероприятий, предусмотренные в рамках четырех государственных программ Иркутской области (далее – ГП, Госпрограмма):

ГП «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 12 543 972,8 тыс. рублей (+ 392 554,9 тыс. рублей к предыдущей редакции Закона о бюджете);

ГП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» - 762 222,5 тыс. рублей (без изменений к предыдущей редакции Закона о бюджете);

ГП «Доступное жилье» - 156 503,9 тыс. рублей (- 72 910,9 тыс. рублей);

ГП «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» - 62 742,4 тыс. рублей (без изменений).

В четвертом квартале 2019 года в Законе о бюджете бюджетные ассигнования дорожного фонда Иркутской области (по ГРБС Минстрой) увеличены на 319 644,0 тыс. рублей или на 2,4 %, сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования дополнительно увеличены на **497 361,0 тыс. рублей** и составили на 31.12.2019 – **14 022 802,6 тыс. рублей**.

3. По состоянию на **01.01.2020** бюджетные ассигнования дорожного фонда Иркутской области исполнены на сумму **13 478 007,7 тыс. рублей, или 94,1 %** (таблица).

тыс. рублей

Получатель	Закон о бюджете	Бюджетная роспись	Доведены ЛБО	Принято обязательств (Соглашения +ГК)	Нераспре-деленный остаток ЛБО	Кассовые расходы	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8=7/3*100
ДОРОЖНЫЙ ФОНД	**13 826 943,8**	**14 324 304,8**	**14 324 304,8**	**14 081 114,6**	**243 190,2**	**13 478 007,7**	**94,1**
1. Минфин - ГРБС, в т.ч.:	**301 502,2**	**301 502,2**	**301 502,2**	**257 259,3**	**44 242,8**	**257 259,3**	**85,3**
Обслуживание долговых обязательств	1 502,2	1 502,2	1 502,2	1 502,2	0	1 502,2	100,0
Кредиты МО	300 000,0	300 000,0	300 000,0	255 757,2	44 242,8	255 757,2	85,3
2. Минстрой - ГРБС, в т.ч.:	**13 525 441,6**	**14 022 802,6**	**14 022 802,6**	**13 823 855,3**	**198 947,3**	**13 220 748,4**	**94,3**
Получатель Минстрой	549 986,9	11 673,4	11 673,4	0	11 673,4	0	0
Получатели МО (распределенные субсидии)	2 648 717,1	3 228 824,9	3 228 824,9	3 228 824,9	0	2 883 646,3	89,3
Получатель ОГКУ «Дирекция автодорог»	10 326 737,6	10 366 608,3	10 366 608,3	10 272 047,3	94 561,0	10 157 416,6	98,0
Получатель ГКУ ИО «Служба заказчика Иркутской области»	0	415 696,0	415 696,0	322 983,1	92 712,9	179 685,6	43,2

4. Использование бюджетных ассигнований дорожного фонда Иркутской области за 2019 год в разрезе государственных программ.

Бюджетные ассигнования дорожного фонда Иркутской области в общем объеме 14 022 802,6 тыс. рублей (ГРБС - Минстрой) в соответствии со сводной бюджетной росписью распределены между четырьмя госпрограммами.

Мероприятия Госпрограмм реализуются двумя областными заказчиками ОГКУ «Дирекция автодорог» и ГКУ ИО «Служба заказчика Иркутской области», а также путем предоставления межбюджетных трансфертов (субсидий) органам местного самоуправления.

Доля бюджетных ассигнований по мероприятиям, реализация которых приходится на ОГКУ «Дирекция автодорог» составляет 10 366 608,3 тыс. рублей или 73,9 % от общего объема бюджетных ассигнований дорожного фонда, предусмотренных бюджетной росписью по Минстрою (14 022 802,6 тыс. рублей), на предоставление субсидий муниципальным образованиям – 3 228 824,9 тыс. рублей (23,0%) и на ГКУ ИО «Служба заказчика Иркутской области» – 415 696,0 тыс. рублей (3%).

Общий объем распределенных межбюджетных трансфертов органам местного самоуправления в соответствии со сводной бюджетной росписью составил 3 228 824,9 тыс. рублей, что составляет 100 % от общего объема бюджетных ассигнований дорожного фонда, предусмотренных по госпрограммам, при этом кассовое исполнение субсидий составило 2 883 646,3 тыс. рублей или 89,3%.

По состоянию на 01.01.2020 за Минстроем числятся средства дорожного фонда Иркутской области в объеме **11 673,4 тыс. рублей** (0,1%), предусмотренные в качестве межбюджетных трансфертов органам местного самоуправления, которые по итогам 2019 года **не распределены**.

4.1. Законом о бюджете, бюджетные ассигнования **ГП «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства»** в части дорожного фонда на 2019 год сформированы в объеме 12 543 972,8 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по ГП увеличены на 81 665,0 тыс. рублей и составили **12 625 637,8 тыс. рублей (88,1%** от бюджетных ассигнований дорожного фонда Иркутской области), в том числе средства федерального бюджета – 3 744 796,9 тыс. рублей, областного – 8 880 840,9 тыс. рублей.

В рамках Госпрограммы реализуется национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги» через региональные проекты «Дорожная сеть» и «Общесистемные меры». В целях его реализации между Федеральным дорожным агентством и Правительством Иркутской области в лице Минстроя заключено Соглашение от 25.03.2019 № 108-17-2019-042.

Согласно пункту 1.1 Соглашения его предметом является предоставление из федерального бюджета в 2019-2021 годах бюджету Иркутской области иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение в целях софинансирования расходных обязательств субъектов РФ, возникающих при реализации мероприятий, направленных на достижение результатов региональных проектов, обеспечивающих достижение результатов федерального проекта «Дорожная сеть» в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

В соответствии с пунктом 2.2 Соглашения общий размер иного межбюджетного трансферта, предоставляемого из федерального бюджета бюджету Иркутской области, составляет на 2019 год не более 2 814 815,5 тыс. рублей. Уведомлением от 17.04.2019 бюджету Иркутской области дополнительно распределены средства федерального бюджета в объеме 355 000,0 тыс. рублей, в ноябре дополнительно предусмотрены средства федерального бюджета в объеме 81 000,0 тыс. рублей.

Всего в 2019 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный сводной бюджетной росписью на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», составил 7 806 881,1 тыс. рублей, в том числе на реализацию регионального проекта «Дорожная сеть» - 7 806 710,1 тыс. рублей (средства федерального бюджета – 3 250 815,5 тыс. рублей, областного – 4 555 894,6 тыс. рублей), на реализацию регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» - 171,0 тыс. рублей (средства областного бюджета).

КСП области обращает внимание, что 2019 году на реализацию регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» были предусмотрены средства в объеме 600,0 тыс. рублей, которые планировалось направить на разработку проектной документации на создание региональной автоматизированной системы весогабаритного контроля. Законом Иркутской области от 08.10.2019 № 94-ОЗ «О внесении изменений в Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» объем бюджетных ассигнований на эти цели был

снижен на 429,0 тыс. рублей или 71,5% (с 600,0 до 171,0 тыс. рублей). Фактически средства регионального проекта освоены в объеме 24,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования дорожного фонда Госпрограммы в сумме 12 625 637,8 тыс. рублей распределены в разрезе 3-х Подпрограмм.

4.1.1 Подпрограмма «Дорожное хозяйство»

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования Подпрограммы в части дорожного фонда предусмотрены в объеме **11 350 115,5 тыс. рублей**, что составляет 79,2% от общего объема бюджетных ассигнований дорожного фонда Иркутской области, из них **1 815 939,6 тыс. рублей** предусмотрено на предоставление субсидий муниципальным образованиям на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, а также на ремонт искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения. Субсидии распределены в Приложении к Положению о предоставлении и расходовании субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области, связанных с осуществлением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения[1] (далее – Постановление №97-пп).

Согласно информации, представленной Минстроем, из общего объема субсидий бюджетные ассигнования в сумме 251 467,1 тыс. рублей предусмотрены для 47 муниципальных образований на ремонт автомобильных дорог (мостов) общего пользования местного значения, пострадавших от летнего паводка.

По итогам 2019 года Минстроем заключены соглашения о предоставлении субсидий на общую сумму 1 815 939,6 тыс. рублей, кассовые расходы по заключенным соглашения на 01.01.2020 составили 1 605 191,4 тыс. рублей, что составляет 88,4 % от принятых обязательств. Низкий процент освоения средств (57,8%) сложился по ремонту дорог (мостов), пострадавших в результате ЧС.

Распределение субсидий, а также кассовое исполнение по заключенным соглашениям приведено в **Приложениях № 1 и 2**.

Согласно представленной информации за Минстроем, как получателем средств дорожного фонда, остался нераспределенный остаток средств субсидий муниципальным образованиям на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения Иркутской области (3 340,2 тыс. рублей) и на ремонт искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения в Иркутской области (868,4 тыс. рублей).

Большая часть бюджетных ассигнований по Подпрограмме предусмотрена ОГКУ «Дирекция автодорог» - **9 529 967,3 тыс. рублей**, из которых:

- **3 372 036,1 тыс. рублей** предусмотрено на **содержание** автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Иркутской области (в т.ч. 331 418,9 тыс. рублей – в рамках регионального проекта «Дорожная сеть»).

Всего по состоянию на 20.08.2019 протяженность автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения составляет 11 897,097 км. По информации ОГКУ «Дирекция автодорог» предусмотренный объем ассигнований покрывает только 20,9 % от нормативной потребности, установленной постановлением администрации Иркутской области от 25.03.2008 №58-па (15 732 093,0 тыс. рублей).

[1] постановление Правительства Иркутской области от 19.02.2016 № 97-пп (в ред. от 17.12.2019)

Лимиты бюджетных обязательств (далее – ЛБО) доведены Минстроем до ОГКУ «Дирекция автодорог» в объеме, предусмотренном сводной бюджетной росписью (**3 372 036,1** тыс. рублей)

По информации Минстроя по состоянию на 01.01.2020 ОГКУ «Дирекция автодорог» приняты обязательства (заключены государственные контракты) на сумму 3 333 123,7 тыс. рублей, что составляет 98,8 % от доведенных ЛБО, кассовые расходы на 01.01.2020 составили 3 321 225,4 тыс. рублей. Таким образом, выполнение работ по содержанию автомобильных дорог по состоянию на 01.01.2020 составило **98,4%** от доведенных ЛБО на данные цели.

- **2 153 259,9** тыс. рублей предусмотрено на **строительство и реконструкцию** автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Иркутской области, из которых 744 000,0 тыс. рублей составляют средства федерального бюджета. Бюджетные ассигнования предусмотрены на строительство трех и реконструкцию семи объектов (2 020 100,9 тыс. рублей), устройство освещения на автомобильных дорогах (98 307,7 тыс. рублей), разработку проектной документации (34 680,1 тыс. рублей), на реализацию регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» (171,0 тыс. рублей). Полный перечень объектов капитального строительства приведен в **Приложении № 3**.

ЛБО доведены Минстроем до ОГКУ «Дирекция автодорог» в объеме, предусмотренном бюджетной росписью. По состоянию на 01.01.2020 ОГКУ «Дирекция автодорог» приняты обязательства по объектам капитального строительства в сумме 2 152 094,9 тыс. рублей, что составляет 99,9 % от доведенных ЛБО.

Кассовые расходы на 01.01.2020 составили 2 148 837,2 тыс. рублей, т.е. исполнение дорожного фонда по объектам капитального строительства по итогам 2019 года составило 99,8 % от доведенных ЛБО на данные цели.

Вместе с тем, анализ объектов капитального строительства, включенных в подпрограмму, показал, что в течение года вносились значительные изменения как в перечень объектов (включались, исключались), так и в объемы финансирования. Так, например, по причине отсутствия проектной документации, прошедшей государственную экспертизу из подпрограммы было исключено финансирование на следующие объекты:

1) Строительство автомобильной дороги «Обход п. Новая Разводная» в Иркутском районе. Строительство объекта (около 1,5 км) предусмотрено с целью организации обеспечения транспортной и пешеходной доступности (подъезда) к возводимому в объекту «Образовательный комплекс «Точка будущего», а также планируемых к возведению на данном земельном участке иных объектов (детский многофункциональный медицинский центр, объекты культуры и спорта и пр.).

Необходимо отметить, что ресурсное обеспечение на строительство данной автомобильной дороги было предусмотрено в Госпрограмме на 2019 год (в редакции от 26.10.2018) в объеме 123 600,0 тыс. рублей, бюджетные ассигнования - в первоначальной редакции Закона о бюджете (17.12.2018). При этом государственный контракт №07/156-18 (на сумму 2 322,0 тыс. рублей) на выполнение работ по разработке **проектной документации** «Строительство автомобильной дороги Обход п. Новая Разводная в Иркутском районе Иркутской области» был заключен ОГКУ «Дирекция автодорог» с ООО «РегионПроект» (подрядчик) 07.05.2018 со сроком исполнения до **31.12.2019**, т.е. на момент включения объекта в «Перечень объектов капитального строительства (реконструкции) государственной собственности Иркутской области» было известно, что проект будет готов не раньше 2020 года.

В соответствии с условиями государственного контракта №07/156-18 подрядчиком были выполнены в установленные сроки и оплачены работы 1; 2; 3.1; 3.2 этапов, включая подготовку проекта планировки и проекта межевания территории (утверждены распоряжением службы архитектуры Иркутской области от 11.04.2019 № 82-39-ср) на общую сумму 1 802,0 тыс. рублей.

Вместе с тем, на разработанный проект ГАУИО «Ирэкспертиза» выдало отрицательное заключение, заказчиком (ОГКУ «Дирекция автодорог») 25.10.2019 выставлена претензия №4348/01-01/07 на сумму 32,2 тыс. рублей в виду нарушения подрядчиком сроков производства работ по этапам 3.3 и 3.4 (№ закупки 0134200000118000617).

В настоящее время ОГКУ «Дирекция автодорог» ведется поиск решения по организации транспортной и пешеходной доступности возводимых на данном земельном участке объектов.

2) Реконструкция автомобильной дороги Баяндай-Еланцы-Хужир на участке км 124+332 - км 153+932 в Ольхонском районе (перенесен в Программе **на 2020 год**). Вместе с тем, по информации ОГКУ «Дирекция автодорог» работы по разработке ПСД приостановлены до утверждения границ Прибайкальского национального парка, в связи с чем реализация объекта возможна **не ранее 2021 года**.

3) Реконструкция моста через р. Куда на км 4+850 автомобильной дороги Куда - Хомутово - Турская в Иркутском районе (перенесен в Программе на 2020 год). Затягивание сроков разработки ПСД (с 2016 года) обусловлено необходимостью корректировки схемы территориального планирования. В 2019 году проект вышел с отрицательным заключением госэкспертизы. В настоящее время проект находится на повторном рассмотрении в экспертизе.

4) Реконструкция причальных сооружений для паромной переправы пос.Сахюрта - о.Ольхон (островная часть) в Ольхонском районе (в Программе финансирование предусмотрено **на 2020 год**). По информации ОГКУ «Дирекция автодорог» исключение объекта в 2019 году произведено по причине неисполнения контрактных обязательств проектировщиком (АО «Иркутскгипродорнии»). Ведется претензионная работа. Реализация объекта возможна **не ранее 2021 года.**

5) Реконструкция мостового перехода через р. Мха на км 24+500 автомобильной дороги Иркутск-Оса-Усть-Уда в Иркутском районе. Проект находится в госэкспертизе, реализация объекта возможна в **2020 году**, при этом в Госпрограмме начало реализации объекта запланировано **на 2021 год**.

- 2 290 046,9 тыс. рублей предусмотрено на **ремонт** автомобильных дорог общего пользования, находящихся в государственной собственности Иркутской области (включая ПИР), в том числе за счет средств федерального бюджета 342 310,2 тыс. рублей.

ЛБО доведены Минстроем до Дирекции в объеме, предусмотренном бюджетной росписью. По состоянию на 01.01.2020 ОГКУ «Дирекция автодорог» приняты обязательства по ремонту автомобильных дорог в сумме 2 265 023,8 тыс. рублей, что составляет 98,9 % от доведенных ЛБО.

Кассовые расходы на 01.01.2020 составили 2 247 709,1 тыс. рублей (в том числе средства федерального бюджета 342 275,3 тыс. рублей), т.е. исполнение дорожного фонда по объектам ремонта по итогам 2019 года составило 98,2 % от доведенных ЛБО на данные цели.

- 1 619 306,0 тыс. рублей предусмотрено на **капитальный ремонт** автомобильных дорог общего пользования Иркутской области, включая ПИР (в том числе средства федерального бюджета 449 015,5 тыс. рублей).

ЛБО доведены Минстроем до Дирекции в объеме, предусмотренном бюджетной росписью (1 619 306,0 тыс. рублей). По состоянию на 01.01.2020 ОГКУ «Дирекция автодорог» приняты обязательства по объектам капитального ремонта (в т.ч. ПИР) на сумму 1 612 046,9 тыс. рублей, что составляет 99,6% от доведенных ЛБО.

Кассовые расходы по объектам капитального ремонта по состоянию на 01.01.2020 составили 1 545 378,5 тыс. рублей, т.е. исполнение дорожного фонда по объектам капитального ремонта по итогам 2019 года составило 95,4 % от объема доведенных ЛБО на данные цели.

Информация об исполнении мероприятия в разрезе объектов капитального ремонта представлена в **Приложении №4**.

- 95 318,4 тыс. рублей предусмотрено по основному мероприятию «Совершенствование системы управления дорожным хозяйством Иркутской области» на 2019 - 2024 годы.

В основное мероприятие включены следующие расходы:

63 896,2 тыс. рублей на реализацию мероприятий, направленных на осуществление государственной регистрации прав собственности на автомобильные дороги общего пользования, значащиеся в реестре государственной собственности Иркутской области. По итогам 2019 года по данному мероприятию ОГКУ «Дирекция автодорог» приняты обязательства в объеме 63 349,0 тыс. рублей, кассовые расходы составили – 52 450,2 тыс. рублей или 82,1%.

17 802,2 тыс. рублей на выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в сфере дорожного хозяйства. По итогам года по данному мероприятию ОГКУ «Дирекция автодорог» приняты обязательства в объеме 8 624,9 тыс. рублей, кассовые расходы составили – 8 624,9 тыс. рублей (48,4%). Экономия по мероприятию сложилась в связи с расторжением государственного контракта.

13 620,0 тыс. рублей на разработку планов обеспечения транспортной безопасности. По итогам 2019 года по мероприятию ОГКУ «Дирекция автодорог» приняты обязательства в объеме 13 620,0 тыс. рублей, кассовые расходы составили 13 620,0 тыс. рублей (100 %).

4.1.2 Подпрограмма «Развитие административного центра Иркутской области»

Сводной бюджетной росписью по Подпрограмме предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 1 121 625,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 987 049,5 тыс. рублей, областного – 134 576,1 тыс. рублей.

В рамках Подпрограммы на территории г. Иркутска реализуется региональный проект «Дорожная сеть». Все бюджетные ассигнования, предусмотренные Подпрограммой, предусмотрены в качестве межбюджетных трансфертов МО «город Иркутск».

В соответствии с Постановлением №97-пп (в ред. от 17.12.2019), межбюджетные трансферты распределены МО г. Иркутска в объемах, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

Направления расходования межбюджетных трансфертов, предоставленных МО г. Иркутск (объекты капитального строительства и капитального ремонта) представлены в нижеследующей таблице, кассовые расходы по Подпрограмме по состоянию на 01.01.2020 составили 1 095 518,8 тыс. рублей, т.е. исполнение дорожного фонда по объектам капитального строительства и капитального ремонта г. Иркутска по итогам 2019 года составило 97,7 % от объема доведенных ЛБО на данные цели.

(тыс. рублей)

		ЛБО	Соглашения	Кассовые расходы
Реконструкция улицы Баумана города Иркутска. Этап 1. Строительство ул. Баумана на участке нового направления от Советский 18-й переулок до Советский 21-й переулок	ОБ	5 069,4	5 069,4	5 069,4
	ФБ	90 202,5	90 202,50	90 119,9
Капитальный ремонт по ул. Култукская в городе Иркутск	ОБ	6 328,6	6 328,6	6 238,4
	ФБ	61 874,2	61 874,2	60 991,9
Реконструкция путепровода по ул. Джамбула в г. Иркутске	ОБ	10 660,7	10 660,7	10 657,3
	ФБ	355 000,0	355 000,0	354 886,2
Капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения административного центра Иркутской области	ОБ	112 517,4	112 517,4	107 782,2
	ФБ	479 972,8	479 972,8	459 773, 5
Итого		**1 121 625,6**	**1 121 625,6**	**1 095 518,8**

4.1.3 Подпрограмма «Обеспечение условий деятельности в сфере строительства и дорожного хозяйства»

В рамках подпрограммы, за счет бюджетных ассигнований дорожного фонда финансируется деятельность ОГКУ «Дирекция автодорог». Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 153 896,7 тыс. рублей, кассовые расходы на содержание ОГКУ «Дирекция автодорог» по итогам 2019 года составили 152 044,8 тыс. рублей или 98,8 % от доведенных ЛБО.

4.2. Объем бюджетных ассигнований, утвержденный Законом о бюджете на реализацию мероприятий **ГП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»** в части ассигнований дорожного фонда определен в объеме 762 222,5 тыс. рублей, что составляет 5,3 % от общего объема бюджетных ассигнований дорожного фонда Иркутской области

Мероприятия Госпрограммы реализуются ОГКУ «Дирекция автодорог», а также путем предоставления субсидий органам местного самоуправления, при этом 620 001,9 тыс. рублей или 81,3 % приходится на ОГКУ «Дирекция автодорог», 142 220,6 тыс. рублей или 18,7 % на межбюджетные трансферты органам местного самоуправления.

Бюджетные ассигнования в объеме 620 001,9 тыс. рублей запланированы ОГКУ «Дирекция автодорог» на реализацию следующих мероприятий:

- 613 375,2 тыс. рублей на строительство автомобильной дороги Тайшет-Шиткино-Шелаево на участке км 141+547 – км 159+600 в Тайшетском районе Иркутской области (1-2 этапы). По состоянию на 01.01.2020 объем принятых обязательств по объекту составил – 609 622,5 тыс. рублей, кассовые расходы – в той же сумме, что составляет 99,4 % от объема доведенных ЛБО по объекту. Строительство объекта ведется ООО «ЗБСМ МК-162», строительный контроль - ООО «ВостСибдорПроект».

- 6 626,7 тыс. рублей на проектирование, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием до сельских населенных пунктов. По состоянию на 01.01.2020 объем принятых обязательств по мероприятию составил – 1 079,7 тыс. рублей, заключен один договор с ООО «РегионПроект», кассовые расходы не осуществлялись. Неосвоение средств обусловлено приостановлением работ по разработке проектно-сметной документации ввиду необходимости корректировки документов территориального планирования. В настоящее время документы утверждены, ПСД по трем объектам строительства и реконструкции (Куйтун-Лермонтовский, Саянск-Буря-Кундулун, подъезд к д. Куркут) направлена на согласование в Службу архитектуры Иркутской области. В 2020 году планируется освоение средств в полном объеме.

Бюджетные ассигнования в объеме 142 220,6 предусмотрены Законом о бюджете на предоставление межбюджетных трансфертов органам местного самоуправления,

Постановлением №97-пп (в ред. от 19.06.2019), субсидии распределены Минстроем в полном объеме (142 220,6 тыс. рублей) 9-ти муниципальным образованиям Иркутской области.

По состоянию на 01.01.2020 кассовые расходы по заключенным соглашениям с органами местного самоуправления составили 128 837,1 тыс. рублей, что составляет 90,6% от принятых обязательств.

Распределение субсидий приведено в **Приложении № 5**.

4.3. Законом о бюджете, бюджетные ассигнования на **ГП «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город»** в части дорожного фонда утверждены в объеме **62 742,4 тыс. рублей** или 0,4 % от общего объема бюджетных ассигнований дорожного фонда.

Мероприятия реализуются ОГКУ «Дирекция автодорог». Лимиты бюджетных обязательств доведены Минстроем до ОГКУ «Дирекция автодорог» в полном объеме (62 742,4 тыс. рублей).

В рамках ГП, ОГКУ «Дирекция автодорог» реализуются следующие мероприятия:

Наименование мероприятия	ЛБО	Кассовые расходы	% исполнения
Развитие и обеспечение деятельности комплексов автоматической фиксации нарушений Правил дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования регионального или межмуниципального значения Иркутской области	5 954,20	4 613,40	77,5
Устройство остановочных пунктов на а/д общего пользования	22 388,20	22 365,08	99,9
Установка недостающего барьерного ограждения на автомобильных дорогах общего пользования Иркутской области	15 000,00	11 782,63	78,6
Модернизация нерегулируемых пешеходных переходов, в том числе прилегающих непосредственно к дошкольным образовательным организациям, общеобразовательным организациям и организациям дополнительного образования, средствами освещения, искусственными дорожными неровностями, светофорами Т.7, системами светового оповещения, дорожной разметкой, в том числе с применением штучных форм и цветных дорожных покрытий	18 190,00	18 056,92	99,3
Модернизация (устройство) светофорных объектов	1 210,00	1 086,06	89,8
Итого	**62 742,4**	**57 904,1**	**92,3**

По состоянию на 01.01.2020 ОГКУ «Дирекция автодорог» приняты обязательства в объеме 61 120,9 тыс. рублей, кассовые расходы составили – 57 904,1 тыс. рублей, мероприятия дорожного фонда исполнены на 92,3% от объема утвержденных ЛБО. По информации, представленной Минстроем, неисполненный остаток в сумме 1 621,5 тыс. рублей сложился, в том числе по причине экономии в результате проведенных торгов (1 364,5 тыс. рублей).

4.4. Законом о бюджете бюджетные ассигнования **ГП «Доступное жилье»** в части дорожного фонда утверждены в объеме **156 803,9 тыс. рублей**, сверх предусмотренных Законом о бюджете бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписью за счет средств дорожного фонда предусмотрены ассигнования в рамках ликвидации ЧС, вызванной паводками (получатель - Государственное казенное учреждение Иркутской области «Служба заказчика Иркутской области», далее - ГКУ «Служба заказчика») предусмотрены ассигнования в сумме **415 696,0 тыс. рублей**. Таким образом, общая сумма запланированных ассигнований дорожного фонда в рамках ГП составила **572 199,9 тыс. рублей**.

В рамках мероприятий Госпрограммы реализуется **региональный проект «Жилье»**, который направлен на реализацию на территории Иркутской области национального проекта «Жилье и городская среда». Бюджетные ассигнования на реализацию регионального проекта «Жилье» предусмотрены в объеме – 120 855,1 тыс. рублей, в том

числе за счет средств федерального бюджета – 90 914,8 тыс. рублей, областного – 29 940,3 тыс. рублей.

В целях привлечения средств федерального бюджета на реализацию на территории региона национального проекта «Жилье и городская среда» между Правительством Иркутской области в лице министерства строительства, дорожного хозяйства Иркутской области и Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ заключено Соглашение от 11.02.2019 № 069-09-2019-076, согласно которому, бюджету Иркутской области в 2019 году предусмотрено предоставление субсидии на мероприятия по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов РФ.

В соответствии с пунктами 2.1, 2.2 Соглашения общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в бюджете Иркутской области на финансовое обеспечение расходных обязательств, в том числе направленных на реализацию регионального проекта «Жилье», в целях софинансирования которого предоставляется субсидия, составляет в 2019 году – **113 390,3 тыс. рублей** (КЦСР 643F150211), размер субсидии, предоставляемой из федерального бюджета – 90 914,8 тыс. рублей. Доля софинансирования реализации регионального проекта «Жилье» за счет средств федерального бюджета - 80,18 %.

Во втором квартале 2019 года сторонами подписано Дополнительное соглашение от 15.04.2019 № 069-09-2019-076/1, согласно которому, уточнен объект капитального строительства, в целях софинансирования которых предоставлена субсидия, автомобильная дорога в жилом комплексе «Луговое» Марковского городского поселения Иркутского района Иркутской области.

Распределение субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию проектов по развитию территорий, расположенных в границах населенных пунктов, предусматривающих строительство жилья, на 2019 год утверждено постановлением Правительства Иркутской области от 04.03.2019 № 190-пп (с нарушением срока, установленного статьей 15 Закона о бюджете, на 3 дня). Соглашение № 25612163-1-2019-002 подписано с муниципальным образованием 15.04.2019.

Использование средств субсидии (кассовые расходы) Марковским городским поселением осуществлено в сумме 43 167,2 тыс. рублей (в т.ч. 34 610,9 тыс. рублей – средства федерального бюджета и 8 556,3 тыс. рублей - средств областного бюджета) или 38,1%.

Кроме этого, в рамках регионального проекта «Жилье» предусмотрено аналогичное мероприятие, реализуемое Минстроем за счет средств областного бюджета (КЦСР 643F172900) с объемом финансирования в сумме **7 464,8 тыс. рублей**, которое не было исполнено в полном объеме (по пояснениям Минстроя - невостребованный остаток).

Также по Госпрограмме Законом о бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на предоставление органам местного самоуправления межбюджетных трансфертов на проектирование или строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения до земельных участков, расположенных в границах одного микрорайона, предоставленных лицам, заключившим договор об освоении территории в целях строительства стандартного жилья и (или) договор о комплексном освоении территории в целях строительства стандартного жилья, а также предоставленных бесплатно гражданам в объеме – 35 648,8 тыс. рублей.

Распределение субсидий по мероприятию утверждено Приложением к постановлению Правительства от 22.04.2019 № 313-пп, с нарушением сроков установленных статьей 15 Закона о бюджете на 21 день.

Субсидии распределены следующим муниципальным образованиям:

Наименование муниципального образования	Соглашение	ЛБО	Кассовые расходы	% исполнения
Шелеховское городское поселение (ул. Кабельщиков до ж/к «Синергия» в 3 м-н)	№ 05-59-225/19-59 от 05.06.2019	5 205,0	5 037,5	96,8
г. Усть-Илимск (в границах 15 м/н)	№ 05-59-226/19-59 от 05.06.2019	7 438,0	0,0	0,0
г. Иркутск (м/н Славный в г. Иркутске)	№ 59-57-153/16 от 25.11.2016	819,5	0,0	0,0
Ангарский городской округ (ул. Магистральная, Космонавтов, Ангарский проспект)	№05-59-224/19-59 от 05.06.2019	22 186,3	5 894,4	26,6
Итого		35 648,8	10 931,9	30,7

По состоянию на 01.01.2020 кассовые расходы за счет средств дорожного фонда в рамках ГП составили 54 099,1 тыс. рублей, объем неиспользованных средств **102 404,8 тыс. рублей** или 34,6 % от общего объема ассигнований дорожного фонда Иркутской области по ГП.

Как было отмечено, сверх предусмотренных Законом о бюджете бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписью за счет средств дорожного фонда предусмотрены ассигнования в рамках ликвидации ЧС, вызванной паводками (получатель - ГКУ «Служба заказчика»). Направления использования средств представлены в таблице.

Наименование мероприятия	ЛБО	Кассовые расходы	% исполнения
Строительство жилых помещений уполномоченным органом государственной власти Иркутской области для передачи их гражданам, утратившим жилые помещения	322 983,1	179 685,6	55,6
Подготовка проекта улично-дорожной сети микрорайона «Березовая роща» в г. Тулун Иркутской области	48 891,3	24 445,7	50,0
Подготовка проектной документации в целях строительства объекта капитального строительства	31 662,1	15 831,0	50,0
Выполнение полного комплекса работ по строительству автомобильных дорог в микрорайоне индивидуальной жилой застройки с объектами социального назначения «Березовая роща» г. Тулун Иркутской области	61 807,4	30 903,7	50,0
Выполнение подготовительных работ по проекту: «Строительство автомобильных дорог в микрорайоне индивидуальной жилой застройки с объектами социального назначения «Березовая роща» г. Тулун Иркутской области»	17 786,1	8 893,1	50,0
Выполнение устройства дорожной одежды по проекту: «Строительство автомобильных дорог в микрорайоне индивидуальной жилой застройки с объектами социального назначения «Березовая роща» г. Тулун Иркутской области»	56 067,5	28 033,8	50,0
Выполнение полного комплекса работ по строительству автомобильных дорог в микрорайоне индивидуальной жилой застройки с объектами социального назначения социального назначения «Березовая роща» г. Тулун Иркутской области	70 380,7	35 190,3	50,0
Выполнение полного комплекса работ по строительству автомобильных дорог в микрорайоне индивидуальной жилой застройки с объектами социального назначения «Березовая роща» г. Тулун Иркутской области	13 645,0	13 645,0	100,0
Выполнение полного комплекса работ по строительству автомобильных дорог объекта: «Улично-дорожная сеть (дороги) мкр. «Восточный», г. Нижнеудинск, ул. Заимка Муксут»	22 742,9	22 742,9	100,0
Строительство жилых помещений уполномоченным органом государственной власти Иркутской области для передачи их гражданам, утратившим жилые помещения	92 712,9	0	0
Итого	**415 696,0**	**179 685,6**	**43,2**

По состоянию на 01.01.2020 ГКУ «Служба заказчика» приняты обязательства в объеме 415 696,0 тыс. рублей, кассовые расходы составили – 179 685,6 тыс. рублей, мероприятия дорожного фонда исполнены на 43,2% от объема утвержденных ЛБО.

5. Бюджетные кредиты и обслуживание долговых обязательств.

Законом о бюджете на осуществление в 2019 году расходов по обслуживанию долговых обязательств, связанных с использованием бюджетных кредитов, полученных Иркутской областью из федерального бюджета на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования (за

исключением автомобильных дорог федерального значения) предусмотрено 1 502,2 тыс. рублей, в том числе:

– кредитный договор от 13.05.2015 № 01-01-06/06-191 на сумму 414,1 тыс. рублей;
– кредитный договор от 13.05.2015 № 01-01-06/06- 661 на сумму 482,1 тыс. рублей;
– кредитный договор от 13.05.2015 № 01-01-06/06-386 на сумму 606,0 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание долговых обязательств в четвертом квартале 2019 года осуществлены в общей сумме 1 502,2 тыс. рублей.

Предоставление бюджетных кредитов местным бюджетам из дорожного фонда области запланировано в объеме 300 000,0 тыс. рублей, в соответствии с частью 2 статьи 26 Закона о бюджете, плата за пользование бюджетными кредитами установлена в размере 0,1% годовых.

По состоянию на 01.01.2020 по информации, предоставленной Минфином, органам местного самоуправления выданы бюджетные кредиты на сумму 255 757,2 тыс. рублей, что составляет 85,3 % от предусмотренных бюджетных ассигнований.

Бюджетные кредиты предоставлены 9 муниципальным образованиям Иркутской области в следующих размерах:

- 45 582,9 тыс. рублей МО «город Усолье-Сибирское» на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения (договор от 01.04.2019 №1);
- 10 551,0 тыс. рублей МО «город Шелехов» на ремонт автомобильных дорог местного значения (договор от 28.05.2019 № 2);
- 1 500,0 тыс. рублей МО «Кутулик» на ремонт автомобильных дорог местного значения (договор от 28.05.2019 № 3);
- 2 758,0 тыс. рублей Новожилкинскому МО на ремонт автомобильных дорог местного значения (договор от 04.06.2019 № 4);
- 10 966,2 тыс. рублей Марковскому МО на ремонт автомобильных дорог местного значения (договор от 11.06.2019 № 5);
- 150 000,0 тыс. рублей МО «город Братск» на ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения (договор от 11.06.2019 № 7);
- 5 800,0 тыс. рублей Белореченскому МО на ремонт автомобильных дорог местного значения (договор от 25.06.2019 № 8);
- 20 700,0 тыс. рублей Усть-Кутскому МО (городское поселение) на ремонт автомобильных дорог местного значения (договор от 25.06.2019 № 9);
- 899,0 тыс. рублей Мишелевскому МО (договор от 17.07.2019 №10);
- 7 000 тыс. рублей МО «город Усолье-Сибирское» (договор от 15.08.2019 №11).

Основные выводы:

1. Согласно статье 10 Закона о бюджете (в редакции от **20.12.2019**) объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2019 год утвержден в размере **13 826 943,8 тыс. рублей**, в том числе:

- 1 502,2 тыс. рублей на обслуживание долговых обязательств по бюджетным кредитам, полученным Иркутской областью из федерального бюджета;

- 300 000,0 тыс. рублей на предоставление бюджетных кредитов местным бюджетам на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения;

- 3 198 704,0 тыс. рублей на предоставление субсидий из областного бюджета местным бюджетам на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения.

В соответствии со сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования дорожного фонда увеличены на **497 361,0 тыс. рублей** и составили на 31.12.2019 – **14 324 304,8 тыс. рублей**. Основная часть дополнительных бюджетных ассигнований (в сумме **415 696,0 тыс. рублей)** предусмотрена по Госпрограмме «Доступное жилье» (получатель - ГКУ «Служба заказчика Иркутской области») на мероприятия, связанные с выполнением комплекса работ по проектированию и строительству автомобильных дорог в возводимых микрорайонах в городах, пострадавших от летнего паводка.

2. В 2019 году министерством финансов Иркутской области предоставлены бюджетные кредиты на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения 9 органам местного самоуправления на общую сумму 255 757,2 тыс. рублей, что составляет 85,3 % от объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на данные цели (300 000,0 тыс. рублей).

Расходы на обслуживание долговых обязательств по бюджетным кредитам, полученным Иркутской областью из федерального бюджета, осуществлены в сумме 1 502,2 тыс. рублей.

3. Бюджетные ассигнования дорожного фонда в размере **14 022 802,6 тыс. рублей** предусмотрены на реализацию мероприятий четырех государственных программ:

- ГП «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства» - в объеме 12 625 637,8 тыс. рублей (88,1 % от общего объема ассигнований дорожного фонда Иркутской области). По итогам 2019 года кассовые расходы в рамках ГП составили 12 190 600,0 тыс. рублей (96,6% от ЛБО), в том числе по заключенным министерством строительства, дорожного хозяйства Иркутской области соглашениям с муниципальными образованиями на предоставление субсидий – 2 700 710,0 тыс. рублей, расходы ОГКУ «Дирекция автодорог» - 9 489 890,0 тыс. рублей;

- ГП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» - в объеме 762 222,5 тыс. рублей (5,3 % от объема дорожного фонда). По итогам 2019 года кассовые расходы по мероприятиям дорожного фонда в рамках ГП составили 738 459,6 тыс. рублей (96,9% от ЛБО), в том числе по заключенным министерством строительства, дорожного хозяйства Иркутской области соглашениям с муниципальными образованиями на предоставление субсидий – 128 837,1 тыс. рублей, кассовые расходы ОГКУ «Дирекция автодорог» - 609 622,5 тыс. рублей;

- ГП «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» - в объеме 62 742,4 тыс. рублей (0,4 % от объема

дорожного фонда). По итогам 2019 года кассовые расходы в рамках ГП составили 57 904,1 тыс. рублей (92,3% от ЛБО), осуществлены ОГКУ «Дирекция автодорог»;

- ГП «Доступное жилье» - в объеме 572 199,9 тыс. рублей (4,0 % от общего объема бюджетных ассигнований дорожного фонда Иркутской области). По итогам 2019 года кассовые расходы в рамках ГП составили 233 784,7 тыс. рублей (40,9% от ЛБО).

4. В рамках мероприятий дорожного фонда Иркутской области реализуются два национальных проекта.

4.1. Национальный проект «Безопасные и качественные дороги» реализуется в рамках ГП «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства» путем выполнения двух региональных проектов «Дорожная сеть» и «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства».

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию национального проекта, предусмотрен сводной бюджетной росписью в объеме 7 806 881,1 тыс. рублей, в том числе на реализацию регионального проекта «Дорожная сеть» предусмотрено 7 806 710,1 тыс. рублей (из них средства федерального бюджета – 3 250 815,5 тыс. рублей,), на реализацию регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» - 171,0 тыс. рублей (средства областного бюджета).

КСП области обращает внимание, что в начале 2019 года на реализацию регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» были предусмотрены средства в объеме 600,0 тыс. рублей, которые планировалось направить на разработку проектной документации на создание региональной автоматизированной системы весогабаритного контроля. Законом Иркутской области от 08.10.2019 № 94-ОЗ «О внесении изменений в Закон о бюджете…» объем бюджетных ассигнований на эти цели был снижен на 429,0 тыс. рублей или 71,5% (с 600,0 до 171,0 тыс. рублей). Фактически средства регионального проекта освоены в объеме 24,0 тыс. рублей (14% от ЛБО).

4.2. Национальный проект «Жилье и городская среда» реализуется в рамках ГП «Доступное жилье» путем выполнения регионального проекта «Жилье».

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в Госпрограмме на реализацию национального проекта, утвержден Законом о бюджете в объеме 120 855,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 90 914,8 тыс. рублей.

Средства регионального проекта в виде субсидии предусмотрены Марковскому городскому поселению Иркутского района на объект капитального строительства – «Автомобильная дорога в жилом комплексе «Луговое». Использование средств субсидии (кассовые расходы) Марковским городским поселением осуществлено в сумме 43 167,2 тыс. рублей (в т.ч. 34 610,9 тыс. рублей – средства федерального бюджета) или 38,1%.

5. В целом бюджетные ассигнования дорожного фонда Иркутской области по состоянию на 01.01.2020 исполнены на сумму 13 478 007,7 тыс. рублей, что составляет 94,1 % от общего объема доведенных ассигнований (14 324 304,8 тыс. рублей). Нераспределенный остаток лимитов бюджетных обязательств составил на конец 2019 года 243 190,2 тыс. рублей, из которых 44 242,8 – по ГРБС Минфин (остаток по бюджетным кредитам муниципальным образованиям) и 198 947,3 тыс. рублей – по ГРБС Минстрой (11 673,4 тыс. рублей - нераспределенные субсидии муниципальным образованиям (Минстрой)), 94 561,0 тыс. рублей - ОГКУ «Дирекция автодорог», 92 712,9 тыс. рублей – ГКУ ИО «Служба заказчика Иркутской области»).

6. Анализ объектов капитального строительства, включенных в ГП «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства», показал, что в течение года вносились значительные изменения как в перечень объектов (включались, исключались), так и в объемы финансирования. Так, например, по причине отсутствия

проектной документации, прошедшей государственную экспертизу из Госпрограммы было исключено финансирование пяти объектов капитального строительства и реконструкции:

– строительство автомобильной дороги «Обход п. Новая Разводная» в Иркутском районе;

– реконструкция автомобильной дороги Баяндай-Еланцы-Хужир на участке км 124+332 - км 153+932 в Ольхонском районе;

– реконструкция моста через р. Куда на км 4+850 автомобильной дороги Куда - Хомутово - Турская в Иркутском районе;

– реконструкция причальных сооружений для паромной переправы пос.Сахюрта - о.Ольхон (островная часть) в Ольхонском районе;

– реконструкция мостового перехода через р. Мха на км 24+500 автомобильной дороги Иркутск-Оса-Усть-Уда в Иркутском районе.

7. В ходе проведения мониторинга в течение года КСП области отмечала нарушения требований статьей 15 и 16 Закона о бюджете в части несоблюдения установленных сроков распределения субсидий и определения подрядчиков на строительство и ремонт автодорог.

Информация о заседаниях Коллегии в январе-феврале 2020 года

В январе-феврале 2020 года на заседаниях Коллегии рассмотрено 26 вопросов, в том числе итоговые документы по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий:

1. Заключение на проект закона Иркутской области «О порядке использования средств областного бюджета для осуществления переданных полномочий Российской Федерации в сфере охраны здоровья граждан» (ПЗ-644).

2. Заключение на проект закона Иркутской области «О внесении изменений в статьи 8 и 9 Закона Иркутской области «О государственной поддержке культуры в Иркутской области» (ПЗ-641).

3. Заключение на проект закона Иркутской области «О наделении органов местного самоуправления областными государственными полномочиями по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, находящихся на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания» (ПЗ-651).

4. Заключение на проект закона Иркутской области «О внесении изменений в статью 10 Закона Иркутской области «О социальной поддержке отдельных групп населения в оказании медицинской помощи в Иркутской области» (ПЗ-653).

5. Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг исполнения областного бюджета за январь – декабрь 2019 года».

6. Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг исполнения дорожного фонда Иркутской области за январь – декабрь 2019 года».

7. Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг расходования денежных средств, предусмотренных в бюджете Иркутской области на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа за январь – декабрь 2019 года».

8. Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Иркутской области за январь-декабрь 2019 года».

9. Отчет по результатам контрольного мероприятия «Проверка законного, эффективного (экономного и результативного) использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета в 2019 году и истекшем периоде 2020 года муниципальному образованию «Мамско-Чуйский район».

10. Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ средств на обеспечение мер по ликвидации последствий наводнения, произошедшего на территории Иркутской области в 2019 году».

Бюллетень Контрольно-счетной палаты Иркутской области
основан в 2017 году

Выпускается в соответствии с Законом Иркутской области «О Контрольно-счетной палате Иркутской области» и Регламентом Контрольно-счетной палаты Иркутской области

Содержание Бюллетеня КСП № 1(24)2020 утверждено распоряжением председателя КСП от 27.03.2020 года № 31-р

Ответственный за выпуск –
Заместитель начальника отдела внутреннего контроля
Контрольно-счетной палаты Иркутской области
Забродский Алексей Леонидович

Адрес издателя: 664027 г. Иркутск, ул. Ленина, 1

Адрес официального сайта: www.irksp.ru

Контактный телефон/факс: 8-3952-24-05-24
E-mail: ksp38@irksp.ru

При использовании размещенных материалов ссылка на Бюллетень Контрольно-счетной палаты Иркутской области обязательна