# Отчет об исполнении областного бюджета за 2019 год

*КСП Иркутской области*

www.irksp.ru

# Внешняя проверка годового отчета об исполнении областного бюджета за 2019 год

- **ст. 264.4. БК РФ**
- **ст. 9 ФЗ №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности КСО субъектов РФ и МО»**
- **ст. 37 Закона Иркутской области от 23.07.2008 №55-оз «О бюджетном процессе Иркутской области»**

1) Годовой отчет об исполнении бюджета за 2019 год представлен Правительством Иркутской области (до 15.04.19) с соблюдением требований действующего законодательства

2) Не представлены в установленный срок отдельные формы бюджетной отчетности (ч. 1 ст. 15.15.6 КоАП РФ):

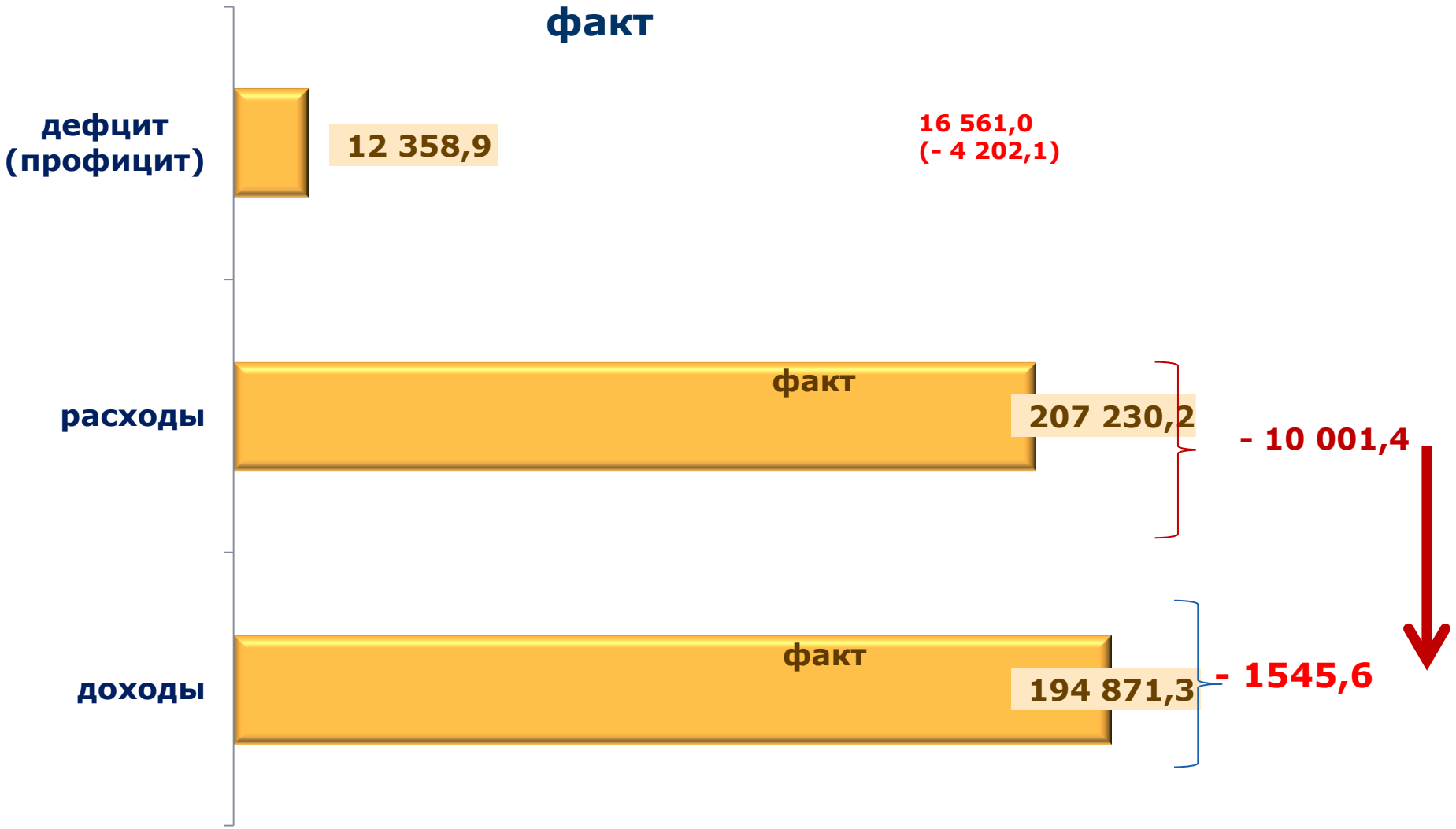
представительство Правительства Иркутской области при Правительстве РФ;
Служба архитектуры Иркутской области

3) Искажение показателей бюджетной отчетности (ч. 4 ст. 15.15.6 КоАП РФ):
представительство Правительства Иркутской области при Правительстве РФ

# Макроэкономические показатели

| Основные социально-экономические показатели | 2019 | 2018 | отклонение |
|---|---|---|---|
| Индекс промышленного производства | **98,6** | 101,2 | **-2,6** |
| Оборот розничной торговли | **103,6** | 104,5 | **-0,9** |
| Оборот общественного питания | **105,5** | 105,7 | **-0,2** |
| 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** |

# Общие характеристики исполнения областного бюджета за 2019 год



# Налоговые доходы областного бюджета за 2019 год

| Наименование | Исполнено за 2018 год | Утверждено на 2019 год | Исполнено за 2019 год | Не исполнено за 2019 год | % Исполн. | Откл. 2019/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Налоговые доходы** | 134 271 398,8 | 141 044 201,6 | **139 863 238,6** | 1 180 963,0 | 99% | 5 591 839,8 |
| **Налог на прибыль организаций** | 62 572 733,1 | 66 044 131,7 | **64 738 493,1** | 1 305 638,6 | 98% | 2 165 760,0 |
| **Налог на доходы физических лиц** | 36 893 447,5 | 39 888 893,9 | **39 540 364,8** | 348 529,1 | 99% | 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** | -49 983,4 | 100% | 2 201 660,3 |
| **Налоги на совокупный доход** | 4 298 656,7 | 4 954 029,1 | **4 943 253,4** | 10 775,7 | 100% | 644 596,7 |
| **Налоги на имущество** | 19 328 898,8 | 16 612 545,7 | **16 978 164,1** | -365 618,4 | 102% | -2 350 734,7 |
| **Налоги, сборы и рег. платежи за пользование прир.ресурсами** | 1 979 440,8 | 2 196 783,6 | **2 239 728,5** | -42 944,9 | 102% | 260 287,7 |
| **Государственная пошлина** | 443 893,2 | 441 732,5 | **467 103,5** | -25 371,0 | 106% | 23 210,3 |
| **Задолженность и перерасчеты** | 20,7 | 100,2 | **162,9** | -62,7 | 163% | 142,2 |

# Неналоговые доходы

| Наименование | Исполнено за 2019 год | Не исполнено за 2019 год | % Исп. |
|---|---|---|---|
| Неналоговые доходы | 3 554 280,30 | 325 190,70 | **92%** |
| Доходы от использ. имущества, находящегося в гос.собств. | 175 177,70 | 6 659,60 | **96%** |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 2 281 758,40 | 314 438,50 | **88%** |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 312 243,10 | -56 581,40 | **122%** |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 10 478,00 | 30 886,00 | **25%** |
| Административные платежи и сборы | 4 237,40 | 317,10 | **93%** |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 745 950,50 | 36 148,40 | **95%** |
| Прочие неналоговые доходы | 24 435,20 | -6 677,50 | **138%** |

По отдельным видам неналоговых доходов исполнение превышает прогнозные значения (доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – на 22%; прочие неналоговые доходы – 38%), по другим – ниже плановых значений (доходы от продажи материальных и нематериальных активов» - исполнены на 25% от плана; платежи при пользовании природными ресурсами – 88%). В целом неналоговые доходы **не исполнены** на сумму 325 190,7 тыс. рублей.

**Таким образом, анализ корректировок областного бюджета (в части неналоговых доходов), его исполнение показывает, что региональными главными администраторами доходов областного бюджета бюджетные полномочия реализованы недостаточно эффективно (ст. 160.1 БК РФ).**

# Безвозмездные поступления

- ✓ **Безвозмездные поступления - 51 453 791,3 тыс. рублей, что на 25 878 366,2 тыс. рублей больше объема безвозмездных поступлений поступивших в 2018 году (+101,2%). Рост связан с ЧС и НП. В целом безвозмездные поступления исполнены на 99,9% от утвержденных значений.**

- ✓ **Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2019 году составил 50 339 620,8 тыс. рублей, в том числе:**
- ✓ **дотации – 7 786 327,4 тыс. рублей (100% к плану);**
- ✓ **субсидии – 10 817 030,4 тыс. рублей (105,2% к плану);**
- ✓ **субвенции – 8 196 528,7 тыс. рублей (93,3% к плану);**
- ✓ **иные МБТ – 23 539 734,3 тыс. рублей (100,2% к плану).**

# РП

По итогам 2019 года исполнение региональных проектов - 21 538,9 млн. рублей, или 87,3% от плановых показателей (24 666,1 млн. рублей) , в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 12 575,6 млн. рублей (84,1%), областного бюджета – 8 963,3 млн. рублей (92,2%). Не исполнены плановые назначения всего на 3 122,2 млн. рублей, их них за счет средств федерального бюджета 2 373,3 млн. рублей.

| | |
|---|---|
| Региональный проект Иркутской области «Озеро Байкал» | 1 582 485,2 |
| Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» | 373 843,1 |
| Региональный проект Иркутской области «Формирование комфортной городской среды в Иркутской области» | 192 102,7 |
| Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Иркутская область)» | 116 475,4 |
| Региональный проект «Спорт - норма жизни» (Иркутская область) | 65 920,0 |

# ЧС

| 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 |

# 21 ГП

**СБР на реализацию ГП – 213 312 898,5 тыс. рублей.**

**Исполнение - 203 747 511,3 тыс. рублей**

**Не исполнено - 9 565 387,2 тыс. рублей**

---

**Финансовое исполнение 5 государственных программ в 2019 году составило менее 90 %, в том числе:**

**ГП «Охрана окружающей среды» - на 42,6 %;**

**ГП «Развитие лесного хозяйства» - 80,5 %;**

**ГП «Формирование современной городской среды» - 85,9 %;**

**ГП «Доступное жилье» - 89,0 %;**

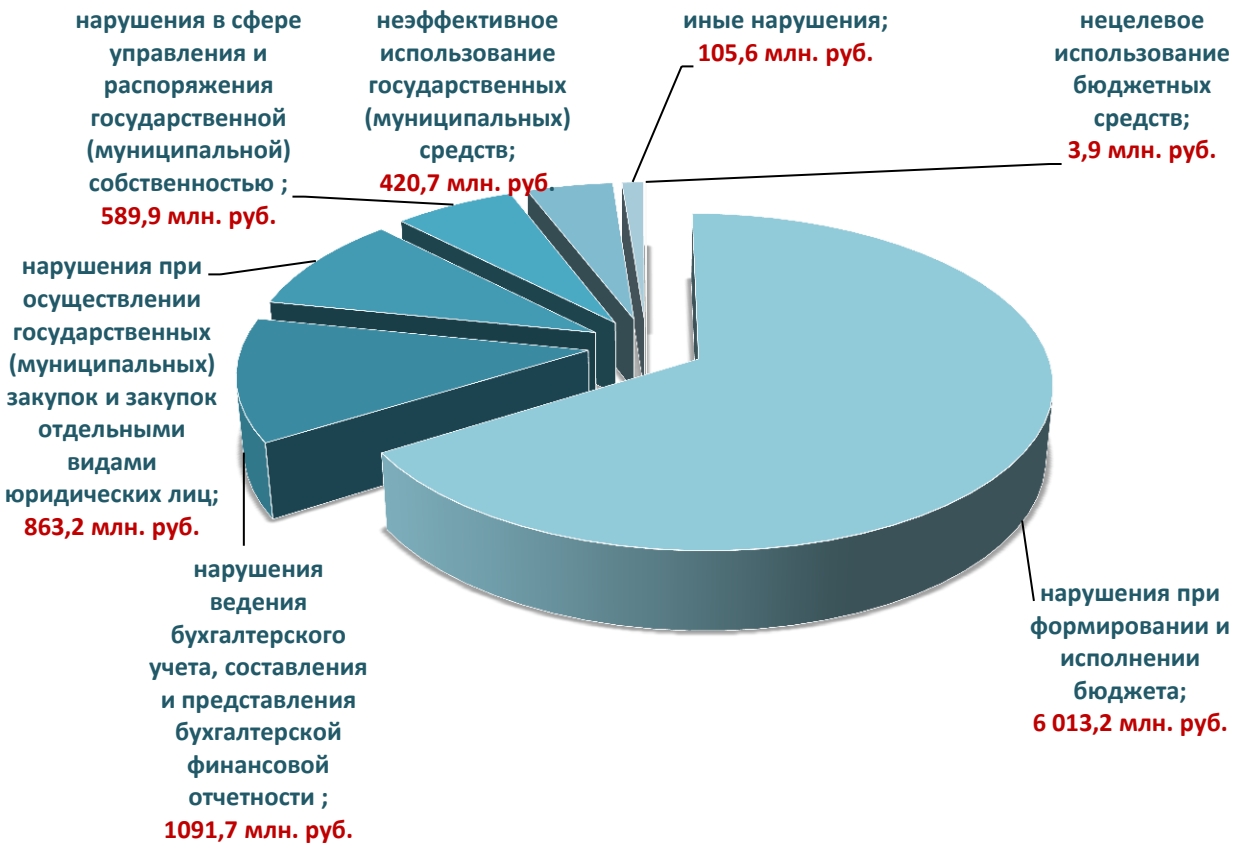
**ГП «Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами Иркутской области» - 89,7 %.**

# ГОСДОЛГ

| дата | всего | в том числе | | |
|---|---|---|---|---|
| | | коммерческие | бюджетные | бумаги |
| 01.01.2019 | 12 281 | - | 7 281 | 5 000 |
| 01.12.2019 | 11 977 | - | 6 977 | 5 000 |
| 01.01.2020 | 16 977 | 6 000 | 6 977 | 4 000 |
| 01.02.2020 | 13 977 | 3 000 | 6 977 | 4 000 |
| 01.03.2020 | 20 477 | 3 000 | 13 477 | 4 000 |
| 01.04.2020 | 20 477 | 3 000 | 13 477 | 4 000 |
| 01.05.2020 | 20 477 | 3 000 | 13 477 | 4 000 |

# ВЫЯВЛЕННЫЕ НАРУШЕНИЯ

Нарушения и недостатки при поступлении и использовании средств бюджетной системы на общую сумму **9 088 188,0 тыс. рублей**, в т.ч. по Классификатору **8 667 501,9 тыс. рублей**, неэффективному использованию бюджетных средств **420 686,1 тыс. рублей**




**538** нарушений

# Предложения

Предложения КСП области по итогам проведения направлены:

- На исключение неэффективных расходов
- На принятие нормативных правовых актов
- На исключение фактов планирования бюджетных ассигнований при отсутствии расходных обязательств
- На повышение качества администрирования неналоговых доходов администраторами доходов областного бюджета
- На реализацию Указов Президента РФ, нацпроекты, РП, достижение задач и целевых показателей.
- Обеспечение в полном объеме расходов по оплате труда
- На совершенствование МБТ
- На оптимизацию расходов областного бюджета и местных бюджетов
- На оценку предложений органов власти по проектам госпрограмм (их изменений)

# СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ !

www.irksp.ru