



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ИРКУТСКА

от «___» _____ 20__ г.

№ _____

Иркутск

Информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска за 1 квартал 2022 года

Должностными лицами Контрольно-счетной палаты города Иркутска в соответствии с пунктом 9 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 9 статьи 5 Положения о Контрольно-счетной палате города Иркутска, на основании пункта 3.3 плана деятельности Контрольно-счетной палаты города Иркутска на 2022 год и распоряжения Председателя Контрольно-счетной палаты города Иркутска от 21.04.2022 № 02-05-31/22 подготовлена информация о ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2022 года.

Бюджет города Иркутска на 2022 год утвержден решением Думы города Иркутска от 16.11.2021 № 007-20-032371/1 «О бюджете города Иркутска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Решение о бюджете). Основные характеристики и отдельные показатели бюджета на 2022 год, утвержденные в данной редакции, представлены в таблице.

Основные характеристики и показатели бюджета	тыс. рублей, %
Доходы	23 957 368,8
Расходы	23 959 604,9
Дефицит (-), профицит (+)	-2 236,1
Доля дефицита от общего годового объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений не более 10% (п.3 ст. 92.1 БК РФ).	-0,02%
Резервный фонд	100 000,0
Доля резервного фонда от общей суммы расходов, предельное значение - 3% (п.3 ст. 81 БК РФ)	0,4%
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января следующего года	3 454 297,2
Расходы на обслуживание муниципального долга	265 755,0
Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета без учета субвенций - не более 10% (п. 7 ст. 107 БК РФ)	1,5%

Утвержденные показатели по размерам резервного фонда и расходов на обслуживание муниципального долга не превышают предельные значения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ, Бюджетный Кодекс РФ).

Размер дефицита города на 2022 год утвержден в сумме 2 236,1 тыс. рублей и его доля от общего годового объема доходов бюджета города без утвержденного объема безвозмездных поступлений составляет 0,02 %, что не превышает предельное значение, установленное пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного Кодекса РФ в размере 10 процентов.

Организация исполнения бюджета города в силу статьи 215.1 БК РФ осуществляется департаментом финансов комитета по бюджетной политике и финансам администрации

города Иркутска как финансовым органом (далее – финансовый орган, Департамент финансов).

Информация о ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2022 года подготовлена на основе проведенного в соответствии с пунктом 2.7 плана деятельности Контрольно-счетной палаты города Иркутска на 2022 год оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения бюджета города Иркутска за 1 квартал 2022 года.

Анализ исполнения бюджета города за 1 квартал 2022 года осуществлялся на основании Отчета об исполнении бюджета города Иркутска за 1 квартал 2022 года, направленного в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного Кодекса РФ в Контрольно-счетную палату города Иркутска комитетом по бюджетной политике и финансам администрации города Иркутска (письмо и. о. заместителя мэра – председателя комитета по бюджетной политике и финансам администрации города Иркутска от 18.04.2022 № 105-70-524/2). Отчет об исполнении бюджета города Иркутска за 1 квартал 2022 года составлен по форме 0503117 и утвержден постановлением администрации города Иркутска от 15.04.2022 № 031-06-223/22 (далее – Отчет об исполнении бюджета).

Кроме того, в рамках подготовки информации о ходе исполнения бюджета города Иркутска за 1 квартал 2022 года дополнительно запрошены у Департамента финансов и проанализированы:

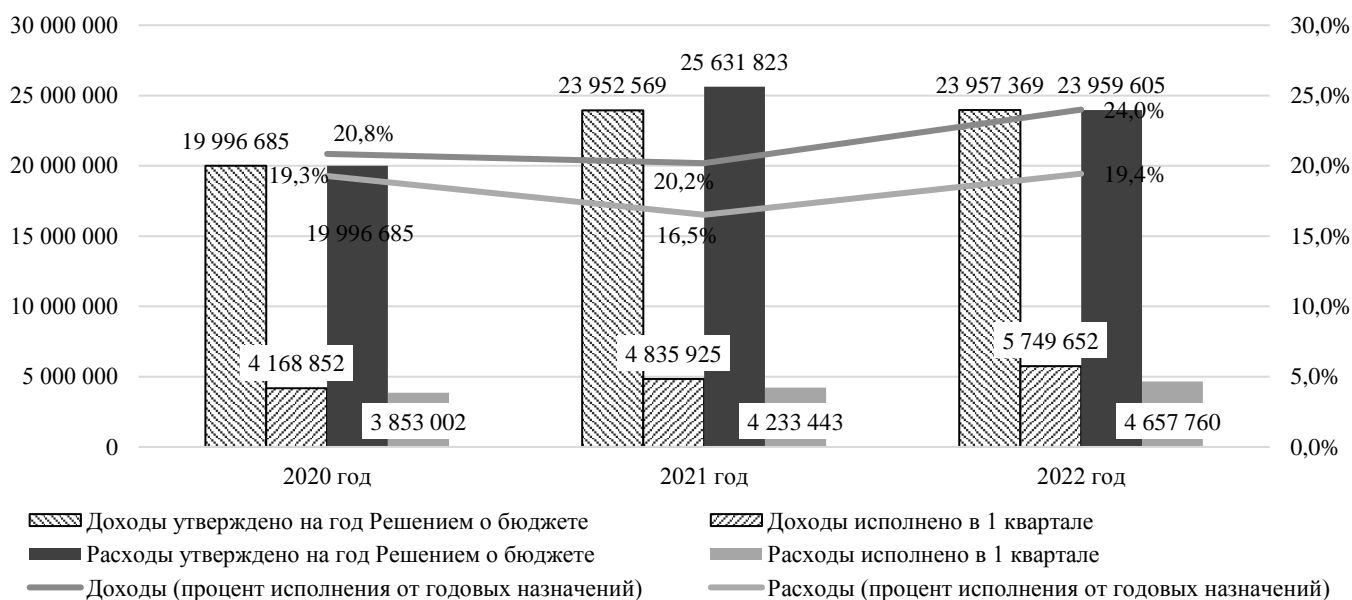
- бюджетная отчетность на 01.04.2022, установленная в пунктах 11.2, 11.5 Приказа Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;

- сведения из долговой книги за отчетный период по состоянию на 01.04.2022;

- предельные объемы финансирования главных распорядителей бюджетных средств (далее также – ГРБС) на 1 квартал 2022 года по состоянию на 01.04.2022;

- информация с приложением аналитических материалов, представленная главными администраторами доходов бюджета города Иркутска и ГРБС в соответствии с подпунктом 7 пункта 1, подпунктом 1 пункта 3 постановления администрации города Иркутска от 18.02.2019 № 031-06-102/9 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета города Иркутска» (далее – информация, пояснительные записки).

При проведении мероприятия осуществлено сравнение фактически поступивших доходов и осуществленных расходов в 1 квартале в сравнении с показателями, утвержденными решениями о бюджете за периоды 2020-2022 годов. Информация приведена на диаграмме.



Как видно на диаграмме, в трехлетней динамике отмечается рост сумм поступивших доходов и исполненных расходов. Снижение в 2022 году по сравнению с 2021 годом объема расходов, утвержденных Решением о бюджете, обусловлено тем, что в Решение о бюджете на 2022 год не учтено внесение изменений от 31.03.2022 (решение Думы города Иркутска от 31.03.2022 № 007-20-038438/2 «О внесении изменений в решение Думы города Иркутска от 16 ноября 2021 года № 007-20-032371/1»).

Анализ исполнения доходной части бюджета города

Решением о бюджете на 2022 год общий объем доходов бюджета города утвержден в размере 23 957 368,9 тыс. рублей, в том числе 11 458 762,8 тыс. рублей – безвозмездные поступления.

Объем бюджетных назначений по доходам на 2022 год, указанный в графе 4 «Утвержденные бюджетные назначения» Отчета об исполнении бюджета (форма 0503117), соответствует общему объему доходов бюджета города, утвержденному Решением о бюджете.

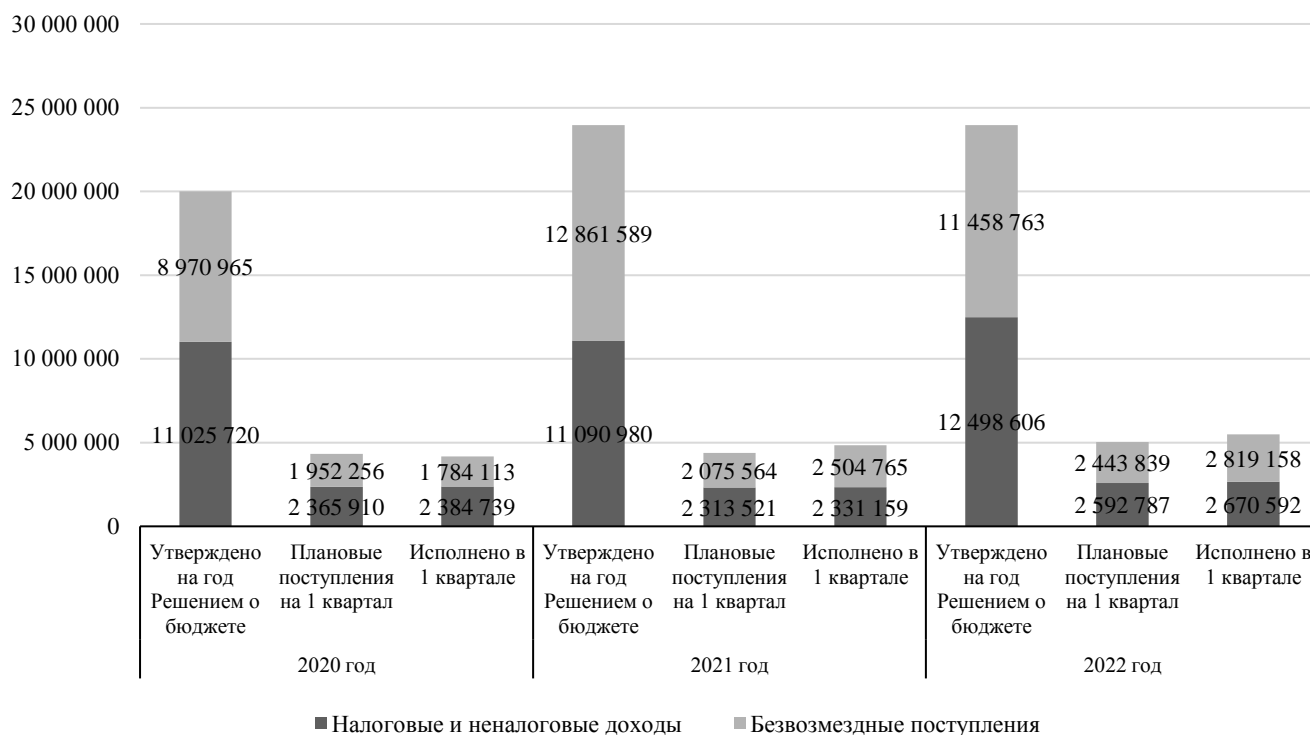
Согласно данным формы 0503117 доходы исполнены в сумме 5 749 652,4 тыс. рублей или 24,0 % от плановых объемов, утвержденных Решением о бюджете на 2022 год. Данные по исполнению доходов подтверждаются кредитовыми оборотами по счету 40210 «Поступления», указанными в главной книге финансового органа по состоянию на 01.04.2022.

Решением о бюджете ежегодно утверждается общий объем доходов бюджета города на год, в том числе объем безвозмездных поступлений. Обобщенные показатели прогноза кассовых поступлений в бюджет с поквартальным распределением и детализацией по кодам классификации доходов устанавливаются кассовым планом исполнения бюджета города Иркутска на соответствующий год.

Так согласно кассовому плану плановые показатели поступления доходов в 1 квартале 2022 года составляют 5 146 686,5 тыс. рублей или 21,5 % от предусмотренных Решением о бюджете (далее – плановые поступления на 1 квартал, плановые показатели на 1 квартал). Фактическое поступление доходов в отчетном периоде от плановых поступлений на 1 квартал составило 111,7 процента.

В ходе проведения оперативного анализа и подготовки информации проанализировано исполнение бюджета города по доходам в 1 квартале 2022 года в

сравнении с аналогичными периодами 2020 и 2021 годов. Соответствующая информация представлена на диаграмме.



Как видно на диаграмме, в трехлетней динамике наблюдается увеличение объема налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений, планируемых к поступлению в 1 квартале соответствующего года, а также рост сумм доходов, фактически поступающих в бюджет города в 1 квартале.

Далее по тексту при анализе исполнения доходов бюджета приводится их сопоставление с плановыми поступлениями на 1 квартал 2022 года.

Информация об исполнении бюджета по доходам за 1 квартал 2022 года в разрезе видов доходов приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Плановые поступления на 1 кв.	Отчет за 1 кв.	Отклонение	% исполнения
Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.	2 702 847,5	2 930 494,3	227 646,8	108,4%
<i>налоговые доходы</i>	2 592 787,0	2 670 591,9	77 804,9	103,0%
<i>неналоговые доходы</i>	110 060,5	259 902,4	149 841,9	236,1%
Безвозмездные поступления	2 443 839,0	2 819 158,0	375 319,0	115,4%
Всего доходов	5 146 686,5	5 749 652,3	602 965,8	111,7%

В отчетном периоде по сравнению плановыми поступлениями отмечается перевыполнение по всем видам доходов.

Налоговые доходы поступили в объеме 2 670 591,9 тыс. рублей или 103,0 % от плановых показателей на 1 квартал. Информация по исполнению налоговых доходов за 1 квартал текущего года приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Плановые поступления на 1 кв.	Отчет за 1 кв.	Отклонение	% исполнения

Наименование	Плановые	Отчет за	Отклонение	% испол-
Налоговые доходы - всего, в т.ч.	2 592 787,0	2 670 591,9	77 804,9	103,0%
Налог на доходы физических лиц	1 869 304,0	1 897 999,7	28 695,7	101,5%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	17 188,0	18 143,9	955,9	105,6%
Налоги на совокупный доход	401 957,0	444 073,3	42 116,3	110,5%
<i>налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	<i>333 857,0</i>	<i>357 411,6</i>	<i>23 554,6</i>	<i>107,1%</i>
<i>единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности</i>	<i>0,0</i>	<i>-1 600,7</i>	<i>-1 600,7</i>	
<i>единый сельскохозяйственный налог</i>	<i>80,0</i>	<i>164,5</i>	<i>84,5</i>	<i>205,6%</i>
<i>налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов</i>	<i>68 020,0</i>	<i>88 097,9</i>	<i>20 077,9</i>	<i>129,5%</i>
Налоги на имущество	265 993,0	272 602,3	6 609,3	102,5%
<i>налог на имущество физических лиц</i>	<i>15 743,0</i>	<i>14 261,0</i>	<i>-1 482,0</i>	<i>90,6%</i>
<i>земельный налог</i>	<i>250 250,0</i>	<i>258 341,3</i>	<i>8 091,3</i>	<i>103,2%</i>
Государственная пошлина, сборы	38 345,0	37 819,8	-525,2	98,6%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	-47,1	-47,1	

Исполнение налоговых доходов за 1 квартал 2022 года находится в диапазоне от 98,6 % (государственная пошлина, сборы) до 205,6 % (единый сельскохозяйственный налог) от плановых показателей.

В структуре поступивших в отчетном периоде налоговых платежей наибольшую долю составляет налог на доходы физических лиц – 71,1 процент. В 1 квартале данный налог исполнен в сумме 1 897 999,7 тыс. рублей или 101,5 % от плановых поступлений.

Значительную долю в налоговых доходах, поступивших в отчетном периоде, составляет также налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 13,4 %, поступление которого в бюджет города составило 357 411,6 тыс. рублей.

Согласно представленной информации переисполнение плановых поступлений по доходам обусловлено фактическим поступлением налогов и задолженности за прошлые периоды.

Возвраты единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (-1 600,7 тыс. рублей) согласно форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» обусловлены произведенными перерасчетами.

Неналоговых доходов получено в сумме 259 902,4 тыс. рублей что на 149 841,9 тыс. рублей или в 2,4 раза больше плановых поступлений на 1 квартал. Информация по исполнению неналоговых доходов приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Плановые поступления на 1 кв.	Отчет за 1 кв.	Отклонение	% исполнения
Неналоговые доходы - всего, в т.ч.	110 060,5	259 902,4	149 841,9	в 2,4 раза
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	78 996,5	98 049,7	19 053,2	124,1%
Платежи при пользовании природными ресурсами	6 540,0	8 303,3	1 763,3	127,0%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	6 036,8	86 581,3	80 544,5	в 14,3 раза
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9 401,5	24 682,7	15 281,2	в 2,6 раза
Штрафы, санкции, возмещение ущерба, административные штрафы	9 085,7	41 021,5	31 935,8	в 4,5 раза
Прочие неналоговые доходы	0,0	1 263,9	1 263,9	

Наибольшее перевыполнение отмечается по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – в 14,3 раз (на 80 544,5 тыс. рублей).

В структуре поступивших в отчетном периоде неналоговых доходов наибольшую долю составляют доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 37,7 % и доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 33,3 процента.

Информация о поступлении доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в разрезе подгрупп доходов приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Плановые поступления на 1 кв.	Отчет за 1 кв	Отклонение	% исполнения
Всего доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в том числе	78 996,5	97 867,7	18 871,2	123,9%
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	67 580,0	85 391,7	17 811,7	126,4%
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	811,0	971,6	160,6	119,8%
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	0,0	299,5	299,5	
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	5 470,0	8 893,1	3 423,1	162,6%
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	5 135,5	2 311,8	-2 823,7	45,0%

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, перевыполнены в 1 квартале 2022 года на 18 871,2 тыс. рублей (23,9 %) от плановых поступлений отчетного периода. В основном перевыполнение сложилось за счет:

- доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 17 811,7 тыс. рублей (26,4 %), в том числе перевыполнения плана по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена (на 9 898,4 тыс. рублей), земельных участков, находящихся в собственности городских округов (7 204,8 тыс. рублей), арендной платы за нежилые помещения (547,2 тыс. рублей) в связи с поступлением арендной платы за фактическое использование земельных участков, поступлением задолженности прошлых периодов, пеней и штрафов, а также авансовых платежей.
- заключением новых соглашений об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности (160,6 тыс. рублей).
- перечисления муниципальным унитарным предприятием г. Иркутска «Иркутскавтодор» части прибыли за 2021 год (299,5 тыс. рублей).

- прочих поступлений от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 3 423,1 тыс. рублей, в том числе фактической оплаты обществом с ограниченной ответственностью «Материально-техническое обеспечение» штрафа по концессионному соглашению (1 450,9 тыс. рублей), за разрешение использования земель, находящихся в муниципальной собственности, для размещения объектов без предоставления таких земель и установления сервитутов (1 966,0 тыс. рублей).
- при одновременном недопоступлении платы за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена на сумму 2 823,7 тыс. рублей в связи с переносом планируемого проведения аукциона за право заключения договоров на размещение нестационарных торговых объектов на 2 квартал 2022 года.

Сумма перевыполнения по платежам при пользовании природными ресурсами по сравнению с плановыми показателями на 1 квартал составила 1 763,3 тыс. рублей (27,0 %), образовалась в связи с ошибочным поступлением платы за размещение отходов производства и потребления в бюджет города Иркутска и будет уточнена главным администратором доходов в течение 2022 года.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства перевыполнены в 14,3 раза от плановых показателей на 1 квартал 2022 года. Отклонение фактически поступивших доходов от плановых назначений составило 80 544,5 тыс. рублей, из них:

- 70 383,7 тыс. рублей – по решениям Арбитражного суда города Москвы (от 16.04.2021 № А40-1361/21-137-2 и от 18.10.2021 № А40-1368/21-171-3) взысканы суммы основного долга по банковским гарантиям по муниципальным контрактам с ООО «Домострой Профи»;
- 7 731,4 тыс. рублей – доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (возмещение ущерба за снос зеленых насаждений). Поступления имеют несистемный характер, зависят от количества обращений заявителей на получение муниципальной услуги «Выдача разрешения на снос зеленых насаждений, обрезку, пересадку деревьев, кустарников, находящихся на городских озелененных территориях».

Сумма перевыполнения по доходам от продажи материальных и нематериальных активов по сравнению с плановыми показателями на 1 квартал составила 15 281,2 тыс. рублей (в 2,6 раза) в основном за счет фактического поступления доходов от продажи квартир (выморочное имущество) – 1 396,2 тыс. рублей, платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов (8 154,8 тыс. рублей), земельных участков, находящихся в собственности городских округов (5 895,5 тыс. рублей).

Плановые поступления по штрафам, санкциям, возмещению ущерба, административным штрафам перевыполнены в 4,5 раза или на 31 935,8 тыс. рублей, в том числе в связи с поступлением штрафов, неустоек, уплаченных в случаях просрочки исполнения поставщиком обязательств, а также взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащих зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году, и за счет совершенных административных правонарушений в 1 полугодии 2021 года

Объем безвозмездных поступлений в отчетном периоде в бюджет города составил 2 819 158,0 тыс. рублей или 115,4 % от плановых показателей на 1 квартал. Информация об исполнении безвозмездных поступлений приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Плановые поступления на 1 кв.	Отчет за 1 кв.	Отклонение	% исполнения
Безвозмездные поступления - всего, в т.ч.	2 443 839,0	2 819 158,0	375 319,0	115,4%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	2 443 839,0	2 868 309,4	424 470,4	117,4%
- субсидии	655 425,2	617 759,8	-37 665,4	94,3%
- субвенции	1 726 868,7	2 189 454,4	462 585,7	126,8%
- межбюджетные трансферты	61 545,2	61 095,2	-450,0	99,3%
Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	0,0	63 096,8	63 096,8	
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	0,0	-112 248,2	-112 248,2	

Анализ исполнения расходной части бюджета города

Решением о бюджете на 2022 год общий объем расходов бюджета города утвержден в размере 23 959 604,9 тыс. рублей.

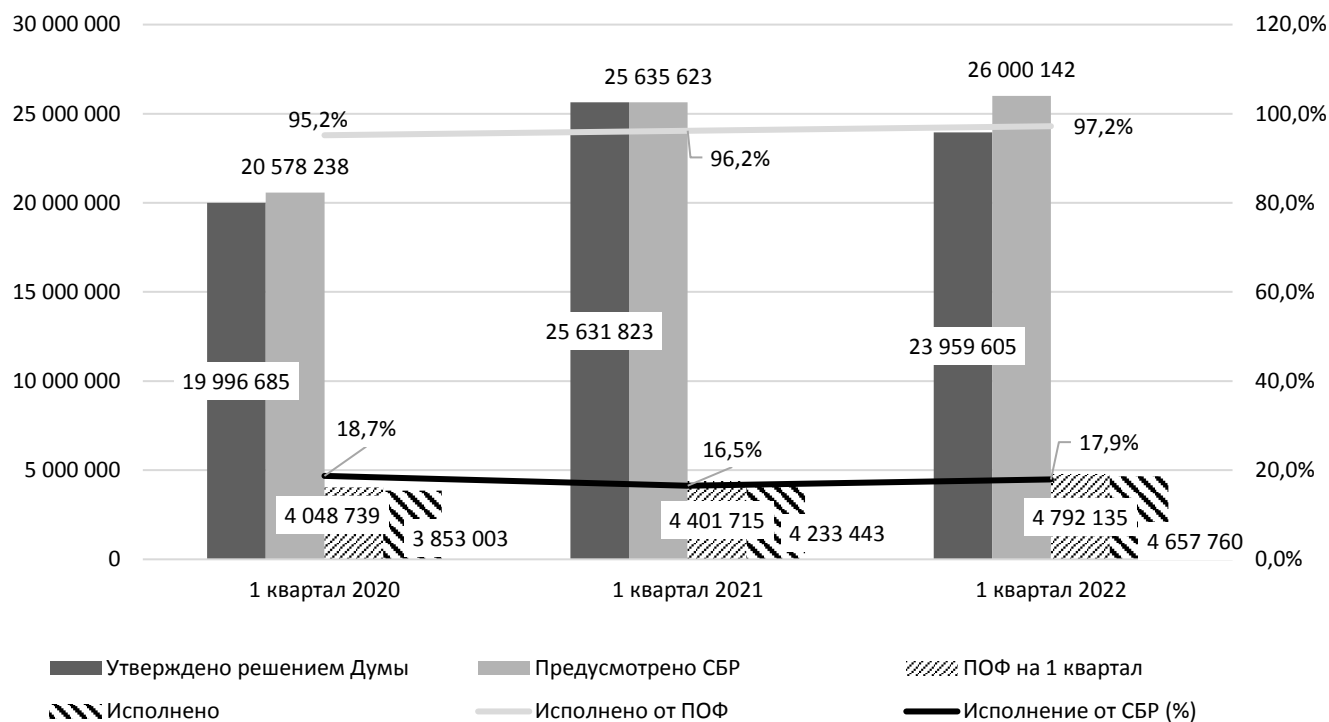
Исполнение бюджета города организуется финансовым органом на основе сводной бюджетной росписи (далее – СБР) и кассового плана (статья 215.1 БК РФ). Общий объем расходов, предусмотренный СБР, утвержденной приказом заместителя председателя комитета – начальника департамента финансов комитета по бюджетной политике и финансам администрации города Иркутска от 24.11.2021 № 113-08-137/1 (в редакции от 25.03.2022) составляет 26 000 142,2 тыс. рублей и превышает объем расходов, утвержденный Решением о бюджете, на 2 040 537,3 тыс. рублей. Данное отклонение обусловлено внесением изменений в СБР в связи с предоставлением субсидий, субвенций сверх объемов, утвержденных Решением о бюджете. Возможность внесения изменений в СБР в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете предусмотрена статьей 217 БК РФ.

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма 0503117) расходы исполнены в сумме 4 657 760,4 тыс. рублей. Данные по исполнению расходов подтверждаются дебетовыми оборотами по счету 40220 «Выбытия», указанными в главной книге финансового органа по состоянию на 01.04.2022.

При организации исполнения бюджета по расходам в 2022 году в соответствии со статьей 226.1 БК РФ предусмотрено утверждение и доведение до главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств предельного объема оплаты денежных обязательств в соответствующем периоде текущего финансового года (предельных объемов финансирования) (далее – ПОФ).

По состоянию на 01.04.2022 общая сумма утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств ПОФ составила 4 792 134,9 тыс. рублей или 18,4 % от предусмотренных СБР назначений (далее – ПОФ на 1 квартал 2022 года).

Информация об объеме расходов бюджета города, предусмотренном сводными бюджетными росписями и ПОФ на 1 квартал, а также анализ исполнения бюджета города по расходам в отчетном периоде в сравнении с аналогичными периодами 2020-2021 годов представлены на диаграмме.



Как видно на диаграмме, в текущем году отмечается увеличение объема расходов, предусмотренного СБР и ПОФ на 1 квартал, а также исполненного за 1 квартал, по сравнению с аналогичными периодами 2020 и 2021 годов. Процент исполнения расходов в 1 квартале 2022 года по сравнению с прошедшим годом как от СБР, так и от ПОФ на 1 квартал также увеличился и составил 17,9 % и 97,2 % соответственно.

Далее по тексту заключения приводится анализ исполнения бюджета по расходам за 1 квартал текущего года исходя из данных сводной бюджетной росписи на 2022 год в редакции от 25.03.2022.

Исполнение расходов бюджета города в 2022 году осуществляется по 13 разделам классификации расходов бюджетов. Исполнение расходных обязательств за 1 квартал 2022 года в разрезе функциональной структуры представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование раздела	СБР	ПОФ на 1 кв.	Отчет за 1 кв.	Исполнение от СБР		Исполнение от ПОФ	
				отклонение в сумме	% исполнения	отклонение в сумме	% исполнения
Общегосударственные вопросы	1 527 427,4	341 370,3	326 738,2	1 200 689,2	21,4%	14 632,1	95,7%
Национальная оборона	25,0	0,0	0,0	25,0	0,0%	0,0	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	182 280,5	42 013,7	41 190,4	141 090,1	22,6%	823,3	98,0%
Национальная экономика, в т. ч.:	3 868 406,3	510 638,0	439 544,3	3 428 862,0	11,4%	71 093,7	86,1%

Наименование раздела	СБР	ПОФ на 1 кв.	Отчет за 1 кв.	Исполнение от СБР		Исполнение от ПОФ	
				отклонение в сумме	% исполнения	отклонение в сумме	% исполнения
<i>дорожный фонд</i>	3 178 851,2	294 256,8	260 434,8	2 918 416,4	8,2%	33 822,0	88,5%
Жилищно-коммунальное хозяйство	5 228 299,6	703 140,1	663 046,4	4 565 253,2	12,7%	40 093,7	94,3%
Охрана окружающей среды	69 594,1	2 856,5	2 841,6	66 752,5	4,1%	14,9	99,5%
Образование	12 982 939,8	2 744 148,5	2 739 764,0	10 243 175,8	21,1%	4 384,5	99,8%
Культура и кинематография	560 989,8	106 817,9	106 815,0	454 174,8	19,0%	2,9	>99,9%
Здравоохранение	39 225,0	10 559,1	9 245,2	29 979,8	23,6%	1 313,9	87,6%
Социальная политика	733 724,2	171 989,5	170 839,1	562 885,1	23,3%	1 150,4	99,3%
Физическая культура и спорт	483 360,5	95 163,3	94 298,6	389 061,9	19,5%	864,7	99,1%
Средства массовой информации	58 115,0	7 525,8	7 525,8	50 589,2	12,9%	0,0	100,0%
Обслуживание государственного и муниципального долга	265 755,0	55 912,2	55 912,2	209 842,8	21,0%	0,0	100,0%
Итого	26 000 142,2	4 792 134,9	4 657 760,4	21 341 558,5	17,9%	134 374,5	97,2%

Исполнение расходов бюджета города от ПОФ на 1 квартал 2022 года находится в диапазоне от 86,1 % (раздел «Национальная экономика») до 100,0 % (разделы «Средства массовой информации», «Обслуживание государственного и муниципального долга»). По пяти разделам исполнение составило 99,0 и более процентов.

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

- «Национальная экономика» – 71 093,7 тыс. рублей, в том числе по муниципальным программам «Развитие транспортной системы» (56 570,0 тыс. рублей), «Эффективное управление» (5 609,0 тыс. рублей), непрограммным расходам (8 735,5 тыс. рублей).
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 40 093,7 тыс. рублей, в основном по муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры. Повышение энергоэффективности» (37 723,4 тыс. рублей), непрограммным расходам (2 334,2 тыс. рублей).
- «Общегосударственные вопросы» – 14 632,1 тыс. рублей, из них 13 038,7 тыс. рублей по непрограммным расходам.

Исполнение расходной части бюджета города в разрезе кодов видов расходов представлено на диаграмме.



Наибольшую долю (57,4 % или 2 672 311,4 тыс. рублей) в объеме осуществленных в отчетном периоде расходов составили субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям.

Предоставление данных субсидий предусмотрено Решением о бюджете и СБР в рамках пяти муниципальных программ и непрограммных мероприятий.

Информация об утвержденных объемах субсидий и фактически исполненных за 1 квартал текущего года представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	СБР	ПОФ на 1 кв.	Отчет за 1 кв.	Исполнение от СБР		Исполнение от ПОФ	
				отклонение в сумме	% исполнения	отклонение в сумме	% исполнения
«Образование»	10 249 978,7	2 439 828,7	2 439 376,2	7 810 602,5	23,8%	452,5	>99,9%
«Культура и молодежная политика»	888 046,6	180 468,0	180 448,3	707 598,3	20,3%	19,7	>99,9%
«Физическая культура и спорт»	200 186,0	41 845,3	41 833,2	158 352,8	20,9%	12,1	>99,9%
«Общественная жизнь»	23 051,0	5 612,8	5 612,8	17 438,2	24,3%	0,0	100,0%
«Социальная поддержка и охрана здоровья населения»	26 950,0	5 023,1	5 023,1	21 926,9	18,6%	0,0	100,0%
Непрограммные расходы	100,0	17,8	17,8	82,2	17,8%	0,0	100,0%
Итого	11 388 312,3	2 672 795,7	2 672 311,4	8 716 000,9	23,5%	484,3	>99,9%

Бюджетные ассигнования на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям за 1 квартал текущего года исполнены более 99,9 % от ПОФ. Основная сумма неисполненных бюджетных назначений приходится на муниципальную программу «Образование» (452,5 тыс. рублей, из них 450,0 тыс. рублей – остаток средств субсидии на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций). Согласно пояснениям департамента образования комитета по социальной политике и культуре администрации города Иркутска документы для осуществления кассовых выплат по ежемесячному денежному вознаграждению за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций были направлены 24 марта 2022 года. По состоянию на 31 марта 2022 года казначейским отделом департамента финансов администрации города Иркутска кассовые расходы не осуществлены, документы не возвращены.

Расходы бюджета города осуществлялись в рамках программных и непрограммных направлений. Информация о фактическом исполнении за отчетный период в разрезе направлений представлена в таблице.

тыс. рублей

Направления расходов	СБР	ПОФ на 1 кв.	Отчет за 1 кв.	Исполнение от СБР		Исполнение от ПОФ	
				отклонение в сумме	% исполнения	отклонение в сумме	% исполнения
Всего расходов, в т. ч.	26 000 142,2	4 792 134,9	4 657 760,4	21 342 381,8	17,9%	134 374,5	97,2%
Расходы в рамках муниципальных программ	23 716 354,7	4 217 932,3	4 114 667,6	19 601 687,1	17,3%	103 264,7	97,6%
Непрограммные расходы	2 283 787,5	574 202,6	543 092,8	1 740 694,7	23,8%	31 109,8	94,6%

Остаток неисполненных бюджетных назначений по непрограммным расходам от ПОФ на 1 квартал 2022 года в сумме 31 109,8 тыс. рублей в основном составляют средства по заработной плате и страховым взносам в связи с фактическим начислением по данным видам расходов, компенсациям, командировочным расходам (29 643,3 тыс. рублей).

Большая часть расходов бюджета города осуществляется в рамках 11 муниципальных программ. Исполнение бюджета города по расходам в разрезе муниципальных программ представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	СБР	ПОФ на 1 кв.	Отчет за 1 кв.	Исполнение от СБР		Исполнение от ПОФ	
				отклонение в сумме	% исполнения	отклонение в сумме	% исполнения
«Образование»	12 273 495,2	2 606 139,5	2 605 687,0	9 667 808,2	21,2%	452,5	>99,9%
«Культура и молодежная политика»	1 043 006,4	196 689,3	196 513,2	846 493,2	18,8%	176,1	99,9%
«Физическая культура и спорт»	662 967,5	131 422,6	131 398,6	531 568,9	19,8%	24,0	>99,9%
«Общественная жизнь»	125 055,0	20 013,2	19 824,1	105 230,9	15,9%	189,1	99,1%
«Социальная поддержка и охрана здоровья населения»	494 665,8	116 043,2	115 980,8	378 685,0	23,4%	62,4	99,9%
«Экономическое развитие»	28 850,0	4 963,6	4 784,4	24 065,6	16,6%	179,2	96,4%
«Развитие инженерной инфраструктуры. Повышение энергоэффективности»	2 065 402,5	473 873,3	436 149,9	1 629 252,6	21,1%	37 723,4	92,0%
«Жилище»	1 331 680,1	30 648,4	30 628,6	1 301 051,5	2,3%	19,8	99,9%
«Формирование комфортной и безопасной городской среды»	1 899 641,0	160 938,6	160 084,1	1 739 556,9	8,4%	854,5	99,5%
«Развитие транспортной системы»	3 386 235,2	408 886,8	352 316,8	3 033 918,4	10,4%	56 570,0	86,2%
«Эффективное управление»	405 356,0	68 313,8	61 300,1	344 055,9	15,1%	7 013,7	89,7%
Итого	23 716 354,7	4 217 932,3	4 114 667,6	19 601 687,1	17,3%	103 264,7	97,6%

Исполнение программных расходов относительно доведенных предельных объемов финансирования по состоянию на 01.04.2022 по семи муниципальным программам составило 99,0 и более процентов: «Образование», «Культура и молодежная политика», «Физическая культура и спорт», «Общественная жизнь», «Социальная поддержка и охрана здоровья населения», «Жилище», «Формирование комфортной и безопасной городской среды».

Остаток неиспользованных за 1 квартал 2022 года средств в рамках исполнения муниципальных программ составил 103 264,7 тыс. рублей и сложился, согласно пояснительным запискам ГРБС, в основном за счет:

- 1) 2 712,6 тыс. рублей – не востребовавшийся остаток ассигнований по заработной плате (с начислениями). Наибольшие суммы сложились по МП «Эффективное управление» – 1 852,9 тыс. рублей (МКУ «Транспортно-эксплуатационная служба» г. Иркутска, МКУ «Сервисно-регистрационный центр» г. Иркутска), МП

- «Формирование комфортной и безопасной городской среды» – 736,5 тыс. рублей (МКУ г. Иркутска «Безопасный город», МКУ г. Иркутска «Городская среда»), МП «Общественная жизнь» – 120,9 тыс. рублей (МКУ «Городская организация развития общественной деятельности» г. Иркутска)
- 2) 37 809,1 тыс. рублей – остаток средств, сложившийся после оплаты фактически выполненных работ, оказанных услуг, из них 37 723,4 – остаток средств субсидии на реконструкцию канализационных очистных сооружений Правого берега города Иркутска (МП «Развитие инженерной инфраструктуры. Повышение энергоэффективности»).
 - 3) 3 545,8 тыс. рублей – несостоявшийся аукцион на поставку МФУ в рамках исполнения мероприятий МП «Эффективное управление» в связи с отсутствием заявок.
 - 4) 59 175,4 тыс. рублей – иные причины, в том числе:
 - 33 821,9 тыс. рублей – не оплачены выполненные работы по содержанию автомобильных дорог общего пользования города Иркутска (МП «Развитие транспортной системы»). Оплата произведена в пределах прогноза кассовых выплат на март 2022 года комитета городского обустройства администрации города Иркутска. Согласно пояснениям комитета в увеличении прогноза кассовых выплат на март по данным расходам получен отказ.
 - 22 748,1 тыс. рублей – неиспользованный остаток средств субсидий, предусмотренных на поддержку транспортных организаций, в связи с оплатой фактически оказанных услуг (МП «Развитие транспортной системы»).
 - 1 270,5 тыс. рублей – не использованы запланированные средства на закупку комплектующих для серверного оборудования, SIP-телефонов в связи с ростом цен, санкциями производителей, отсутствием товаров на складах (МП «Эффективное управление»).

Решением о бюджете в рамках семи муниципальных программ предусмотрена реализация мероприятий по семи региональным проектам, соответствующим семи федеральным проектам, входящим в шесть национальных проектов. Информация приведена в таблице.

Национальный проект	Региональный проект	Муниципальная программа
Культура	Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры ("Культурная среда")	Культура и молодежная политика
Образование	Современная школа	Образование
Жилье и городская среда	Формирование комфортной городской среды в Иркутской области	Формирование комфортной и безопасной городской среды
	Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Иркутская область)	Жилище
Экология	Озеро Байкал	Развитие инженерной инфраструктуры. Повышение энергоэффективности
Демография	Спорт - норма жизни (Иркутская область)	Физическая культура и спорт
Безопасные качественные дороги	Дорожная сеть	Развитие транспортной системы

Решением о бюджете на реализацию данных мероприятий предусмотрено 6 890 888,4 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2022 ПОФ на 1 квартал 2022 года, утвержденный и доведенный до главных распорядителей бюджетных средств на данные цели, составил 517 663,2 тыс. рублей. Фактически исполнено 479 939,8 тыс. рублей, что составляет 92,7 % от ПОФ на 1 квартал. От суммы утвержденных Решением о бюджете бюджетных назначений исполнение составило 7,0 процента. Информация об утвержденных бюджетных ассигнованиях, принятых и исполненных бюджетных обязательствах в разрезе региональных проектов приведена в таблице.

тыс. рублей

Региональный проект	По данным формы 0503128-НП на 01.04.2022		
	Утверждено бюджетных ассигнований	Принято бюджетных обязательств	Исполнено расходов
Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры ("Культурная среда")	17 604,8	17 604,8	0,0
Современная школа	1 240 026,7	178 499,7	0,0
Формирование комфортной городской среды в Иркутской области	722 565,3	86 701,5	5 059,9
Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Иркутская область)	1 124 699,0	333 075,4	1 676,2
Озеро Байкал	1 999 203,4	1 999 203,4	434 799,5
Спорт - норма жизни (Иркутская область)	101 236,6	101 236,6	37 077,1
Дорожная сеть	1 685 552,6	865 411,9	1 327,1
Итого	6 890 888,4	3 581 733,2	479 939,8

Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг, расходы на обслуживание муниципального долга

Источники финансирования дефицита бюджета, указанные в Отчете об исполнении бюджета (форма 0503117), соответствуют источникам финансирования дефицита бюджета города Иркутска на 2022 год, утвержденным Решением о бюджете (Приложение 4).

Согласно представленной Департаментом финансов выписке из долговой книги города Иркутска по состоянию на 01.04.2022 объем долговых обязательств города Иркутска составляет 3 250 950,6 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью на обслуживание муниципального долга предусмотрены средства в размере 265 755,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2022 исполнение составило 55 912,2 тыс. рублей или 21,0 % от годовых назначений и 100,0 % от ПОФ на 1 квартал 2022 года.