



## КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ИРКУТСКА

---

---

от «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

№ \_\_\_\_\_

Иркутск

### **Информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска за 1 полугодие 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 подготовлена информация о ходе исполнения бюджета за 1 полугодие 2022 года.

Бюджет города на 2022 год (далее – бюджет города) утвержден решением Думы города Иркутска от 16 ноября 2021 года № 007-20-032371/1 «О бюджете города Иркутска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (при подготовке информации о ходе исполнения бюджета города за 1 полугодие 2022 года действовала редакция от 31 марта 2022 года) (далее – Решение о бюджете).

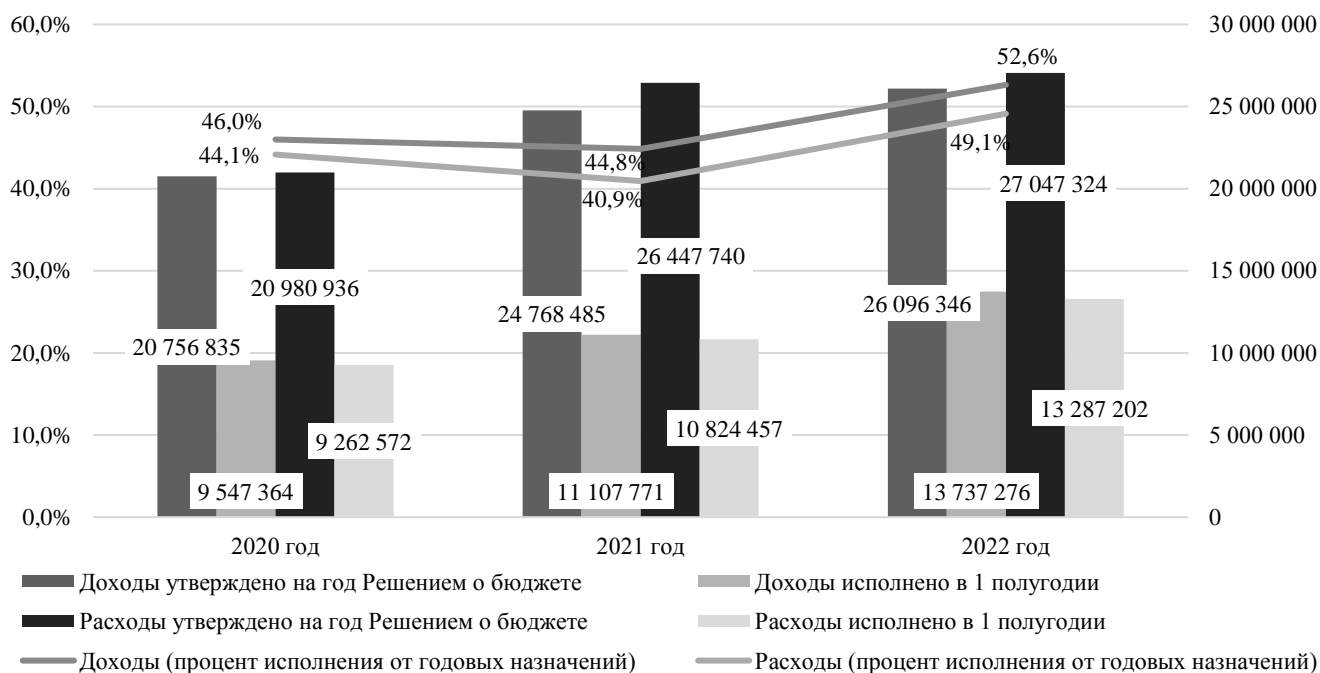
Согласно Отчету об исполнении бюджета бюджет города за 1 полугодие 2022 года исполнен:

по доходам – в сумме 13 737 275,5 тыс. рублей, что составляет 52,6 % годового объема доходов, утвержденного Решением о бюджете;

по расходам – в сумме 13 287 202,2 тыс. рублей, что составляет 49,1 % годового объема, утвержденного Решением о бюджете;

по источникам дефицита бюджета – 450 073,3 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что исполнение бюджета города по доходам и расходам за 1 полугодие 2022 года по отношению к показателям, утвержденным Решением о бюджете, выше, чем за 1 полугодие 2021 года и 1 полугодие 2020 года. Соответствующая информация представлена на диаграмме:



В соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса РФ бюджет города исполняется финансовым органом на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

### **Анализ исполнения бюджета города по доходам**

Решением о бюджете общий объем доходов бюджета города утвержден в размере 26 096 345,8 тыс. рублей, в том числе 13 499 219,0 тыс. рублей – межбюджетные трансферты из областного бюджета. 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.

Исполнение бюджета города по доходам осуществляется на основе кассового плана исполнения бюджета города Иркутска на 2022 год (далее – кассовый план). Кассовым планом установлены обобщенные показатели прогноза кассовых поступлений в бюджет города с поквартальным распределением и детализацией по кодам классификации доходов.

Согласно данным формы 0503117 в 1 полугодии 2022 года доходы исполнены в сумме 13 737 275,5 тыс. рублей. Данные по исполнению доходов подтверждаются кредитовыми оборотами по счету 40210 «Поступления», указанными в главной книге финансового органа по состоянию на 1 июля 2022 года.

Согласно кассовому плану прогноз поступлений по доходам в 1 полугодии 2022 года определен в сумме 13 450 093,8 тыс. рублей, что составляет 51,5 % от годового объема доходов, утвержденного Решением о бюджете. Фактически поступивших в бюджет города доходов больше, чем прогнозировалось. Исполнены доходы на 102,1% от прогноза поступлений.

При подготовке настоящей Информации анализ исполнения в 1 полугодии 2022 года бюджета города по доходам осуществлялся в сравнении с прогнозом поступлений доходов, установленным кассовым планом.

Информация о суммах исполнения бюджета города по доходам в разрезе видов доходов в сравнении с прогнозом поступлений данных доходов приведена в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Прогноз поступлений по доходам в 1 полугодии	Отчет за 1 полугодие	Отклонение	% исполнения
Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.	5 868 515,1	6 135 297,1	266 782,0	104,5%
<i>налоговые доходы</i>	5 608 549,4	5 619 986,6	11 437,2	100,2%
<i>неналоговые доходы</i>	259 965,7	515 310,5	255 344,8	198,2%
Безвозмездные поступления	7 581 578,7	7 601 978,4	20 399,6	100,3%
<b>Всего доходов</b>	<b>13 450 093,8</b>	<b>13 737 275,5</b>	<b>287 181,7</b>	<b>102,1%</b>

**Налоговые доходы** поступили в объеме 5 619 986,6 тыс. рублей или 100,2 % от прогноза поступлений по доходам на 1 полугодие. Соответствующая информация представлена в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Прогноз поступлений по доходам в 1 полугодии	Отчет за 1 полугодие	Отклонение	% исполнения
<b>Налоговые доходы - всего, в т.ч.</b>	<b>5 608 549,4</b>	<b>5 619 986,6</b>	<b>11 437,2</b>	<b>100,2%</b>
Налог на доходы физических лиц	3 736 698,0	3 743 574,9	6 876,9	100,2%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	34 908,4	38 100,5	3 192,1	109,1%
Налоги на совокупный доход	1 213 658,0	1 201 895,7	-11 762,3	99,0%
<i>налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	<i>1 060 439,0</i>	<i>1 057 770,5</i>	<i>-2 668,5</i>	<i>99,7%</i>
<i>единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности</i>	<i>0,0</i>	<i>-2 572,8</i>	<i>-2 572,8</i>	
<i>единый сельскохозяйственный налог</i>	<i>423,0</i>	<i>437,5</i>	<i>14,5</i>	<i>103,4%</i>
<i>налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов</i>	<i>152 796,0</i>	<i>146 260,5</i>	<i>-6 535,5</i>	<i>95,7%</i>
Налоги на имущество	546 034,0	554 732,8	8 698,8	101,6%
<i>налог на имущество физических лиц</i>	<i>29 023,0</i>	<i>30 602,2</i>	<i>1 579,2</i>	<i>105,4%</i>
<i>земельный налог</i>	<i>517 011,0</i>	<i>524 130,6</i>	<i>7 119,6</i>	<i>101,4%</i>
Государственная пошлина, сборы	77 251,0	81 698,6	4 447,6	105,8%
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	-15,9	-15,9	

Исполнение налоговых доходов за 1 полугодие 2022 года находится в диапазоне от 95,7 % (налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов) до 109,1 % (налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации) от прогноза поступлений по доходам.

По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности осуществлен возврат излишне уплаченного налога в результате произведенного перерасчета в сумме 2 572,8 тыс. рублей.

В структуре поступивших в отчетном периоде налоговых платежей наибольшую долю составляет налог на доходы физических лиц – 66,6 процента. В первом полугодии данный налог исполнен в сумме 3 743 574,9 тыс. рублей или 100,2 % от прогноза поступлений.

Значительную долю в налоговых доходах, поступивших в отчетном периоде, составляет также налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 18,8 %, поступление которого в бюджет города составило 1 057 770,5 тыс. рублей.

**Неналоговые доходы** поступили в сумме 515 310,5 тыс. рублей, что на 255 344,8 тыс. рублей или 98,2 % больше прогноза поступлений по доходам на 1 полугодие. Соответствующая информация представлена в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Прогноз поступлений по доходам в 1 полугодии	Отчет за 1 полугодие	Отклонение	% исполнения
<b>Неналоговые доходы - всего, в т.ч.</b>	<b>259 965,7</b>	<b>515 310,5</b>	<b>255 344,8</b>	<b>198,2%</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	187 697,2	217 867,9	30 170,7	116,1%
Платежи при пользовании природными ресурсами	9 860,0	6 095,0	-3 765,0	61,8%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	21 681,1	142 445,9	120 764,8	в 6,6 раз
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	22 121,0	73 415,9	51 294,9	в 3,3 раза
Штрафы, санкции, возмещение ущерба, административные штрафы	18 378,4	73 040,6	54 662,2	в 4,0 раза
Прочие неналоговые доходы	228,0	2 445,2	2 217,2	в 10,7 раз

Наибольшее перевыполнение отмечается по прочим неналоговым доходам – в 10,7 раз (на 2 217,2 тыс. рублей).

В структуре поступивших в отчетном периоде неналоговых доходов наибольшую долю составляют доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 42,3 % и доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 27,6 процента.

Информация о суммах исполнения бюджета города по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в разрезе подгрупп доходов в сравнении с прогнозом поступлений данных доходов приведена в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Прогноз поступлений по доходам в 1 полугодии	Отчет за 1 полугодие	Отклонение	% исполнения
<b>Всего доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в том числе</b>	<b>187 697,2</b>	<b>217 867,9</b>	<b>30 170,7</b>	<b>116,1%</b>
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	170 198,0	194 709,6	24 511,6	114,4%
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	1 619,0	1 620,5	1,5	100,1%
Плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	0,0	555,4	555,4	
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	972,0	943,9	-28,1	97,1%
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)	12 756,0	15 786,3	3 030,3	123,8%
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	2 152,2	4 252,2	2 100,0	197,6%

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, перевыполнены в 1 полугодие 2022 года на 30 170,7 тыс. рублей (16,1 %) от прогноза поступлений по доходам отчетного периода. В основном перевыполнение сложилось за счет:

- доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 24 511,6 тыс. рублей (14,4 %), в том числе перевыполнения плана по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена (на 13 249,0 тыс. рублей), земельные участки, находящиеся в собственности городских округов (9 175,1 тыс. рублей), по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении (1 724,1 тыс. рублей) в связи с поступлением арендной платы за фактическое использование земельных участков, поступлением задолженности прошлых периодов, пеней и штрафов, а также авансовых платежей и заключения новых договоров аренды;
- поступления платы за публичный сервитут, предусмотренной решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (555,4 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) – 3 030,3 тыс. рублей, в том числе поступления платы за наем жилых помещений, находящихся в собственности городских округов от нанимателей, которым были направлены уведомления о взыскании задолженности в судебном порядке и погашением задолженности при оформлении нанимаемого жилья в собственность (2 177,7 тыс. рублей), фактического поступления платы за разрешение использования земель, находящихся в муниципальной собственности для размещения объектов без предоставления таких земель и установления сервитутов (благоустройство, шлагбаум, световые опоры и др.) (841,8 тыс. рублей);
- 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 – 2 100,0 тыс. рублей (97,6 %) в основном из-за поступления платы за фактическую установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в 1 полугодии текущего года в размере 6 095,0 тыс. рублей, что на 3 765,0 тыс. рублей меньше прогноза поступлений по доходам, и обусловлено возвратом платы за размещение отходов производства и потребления, поступившей в 2020-2021 годах в бюджет города Иркутска.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства перевыполнены в 6,6 раз от прогноза поступлений по доходам. Отклонение фактически поступивших доходов от плановых назначений составило 120 764,8 тыс. рублей, в том числе:

- 109 598,6 тыс. рублей поступили в связи с взысканием суммы основного долга по банковским гарантиям по муниципальным контрактам с ООО «Домострой Профи» по решениям Арбитражного суда города Москвы (от 16.04.2021 № А40-1361/21-137-2, от 18.10.2021 № А40-1368/21-171-3, от 12.04.2021 № А40-1392/21-171-2);
- 4 690,0 тыс. рублей – возмещение понесенных бюджетом города расходов на льготное обеспечение жилыми помещениями;

- 1 756,2 тыс. рублей – возмещение понесенных бюджетом города расходов на повторное проведение муниципальных выборов в 2020 году.

Превышение исполнения бюджета города по доходам от продажи материальных и нематериальных активов по сравнению с прогнозом поступлений составило 51 294,9 тыс. рублей (в 3,3 раза) в основном за счет поступления 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 (13 527,8 тыс. рублей), земельных участков, находящихся в собственности городских округов (36 256,1 тыс. рублей).

Прогноз поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба, административным штрафам перевыполнен в 4,0 раза или на 54 662,2 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 поступления фактически взысканных административных штрафов за 1 полугодие 2022 года.

Прочие неналоговые доходы поступили в 1 полугодии текущего года в размере 2 445,2 тыс. рублей, что на 2 217,2 тыс. рублей больше прогноза поступлений, из них 1 100,0 тыс. рублей – поступления от ООО СМПК-7 в рамках мирового соглашения, 658,6 тыс. рублей – невыясненные платежи.

Объем **безвозмездных поступлений** в бюджет города в отчетном периоде составил 7 601 978,4 тыс. рублей или 100,3 % от прогноза поступлений. Информация о суммах исполнения бюджета города по безвозмездным поступлениям в сравнении с прогнозом поступлений данных доходов представлена в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Прогноз поступлений по доходам в 1 полугодии	Отчет за 1 полугодие	Отклонение	% исполнения
<b>Безвозмездные поступления - всего, в т.ч.</b>	<b>7 581 578,7</b>	<b>7 601 978,4</b>	<b>20 399,6</b>	<b>100,3%</b>
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	7 629 418,0	7 712 539,3	83 121,2	101,1%
- <i>субсидии</i>	2 596 949,4	2 560 367,6	-36 581,9	98,6%
- <i>субвенции</i>	4 810 698,3	4 930 401,4	119 703,1	102,5%
- <i>межбюджетные трансферты</i>	221 770,3	221 770,3	0,0	100,0%
Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	129,0	63 096,8	62 967,8	
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-47 968,3	-173 657,7	-125 689,4	в 3,6 раза

Поступление субсидий в объеме ниже прогнозных поступлений обусловлено их перечислением в соответствии с фактически выполненными работами, оказанными услугами. Так в отчетном периоде в меньшем, чем планировалось, объеме поступили следующие субсидии:

на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (на 3 117,8 тыс. рублей);

на создание новых мест в общеобразовательных организациях (на 22 137,7 тыс. рублей);

на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды (на 7 380,3 тыс. рублей);

на модернизацию и строительство очистных сооружений для очистки загрязненных сточных вод, поступающих в озеро Байкал и другие водные объекты Байкальской природной территории, укрепление берегов озера Байкал, совершенствование и развитие объектов инфраструктуры, необходимых для сохранения уникальной экосистемы озера Байкал (на 3 923,2 тыс. рублей).

### **Анализ исполнения бюджета города по расходам**

Решением о бюджете общий объем расходов бюджета города на 2022 год утвержден в размере 27 047 323,7 тыс. рублей.

Исполнение бюджета города по расходам осуществляется на основе сводной бюджетной росписи (далее также – СБР).

Общий объем бюджетных ассигнований на 2022 год, утвержденных СБР в редакции приказа заместителя председателя комитета – начальника департамента финансов комитета по бюджетной политике и финансам администрации города Иркутска от 17.06.2022 № 113-08-75/2, составляет 29 397 045,3 тыс. рублей, что превышает общий объем расходов бюджета города, утвержденный Решением о бюджете, на 2 349 721,7 тыс. рублей. Данное превышение связано с предоставлением из областного бюджета субсидий сверх объемов, утвержденных Решением о бюджете.

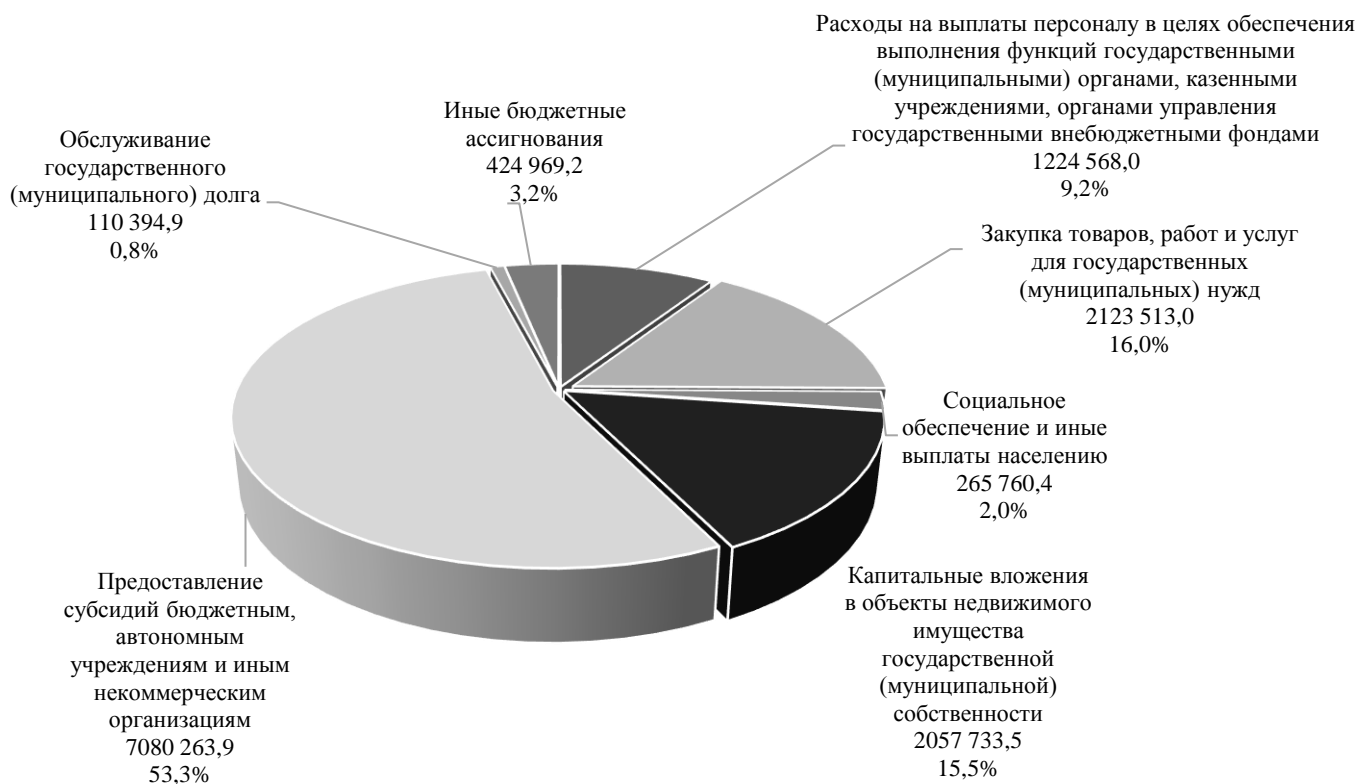
При организации исполнения бюджета города по расходам в 2022 году в соответствии со статьей 226.1 Бюджетного кодекса РФ предусмотрено утверждение и доведение до главных распорядителей бюджетных средств предельного объема оплаты денежных обязательств в соответствующем периоде текущего финансового года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

По состоянию на 1 июля 2022 года общая сумма утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств ПОФ составила 13 368 626,3 тыс. рублей или 45,5 % от предусмотренных СБР назначений (далее – ПОФ на 6 месяцев).

При подготовке настоящей Информации исполнение бюджета города по расходам анализировалось исходя из данных сводной бюджетной росписи на 2022 год в редакции от 17.06.2022 и ПОФ на 6 месяцев.

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма 0503117) за 1 полугодие 2022 года расходы исполнены в сумме 13 287 202,2 тыс. рублей. Данные по исполнению расходов подтверждаются дебетовыми оборотами по счету 40220 «Выбытия», указанными в главной книге финансового органа по состоянию на 01.07.2022.

Исполнение бюджета города по расходам за 1 полугодие текущего года в разрезе кодов видов расходов представлено на диаграмме:



Наибольшую долю (53,3 % или 7 080 263,9 тыс. рублей) в объеме исполненных в отчетном периоде расходов составили субсидии бюджетным, автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и на иные цели (7 068 410,2 тыс. рублей), а также иным некоммерческим организациям.

Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и на иные цели предусмотрено в рамках пяти муниципальных программ, а также непрограммных мероприятий.

Информация об исполнении указанных субсидий в 1 полугодии 2022 года приведена в таблице:

тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	Исполнено	
	субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)	субсидии учреждениям на иные цели
Образование	5 763 633,8	676 856,8
Культура и молодежная политика	482 541,0	22 832,0
Физическая культура и спорт	105 738,1	1 431,9
Общественная жизнь	11 225,5	0,0
Социальная поддержка и охрана здоровья населения	2 802,1	279,9
Непрограммные расходы	0,0	1 069,1
<b>Итого</b>	<b>6 365 940,5</b>	<b>702 469,7</b>

Субсидии иным некоммерческим организациям в 1 полугодии 2022 года исполнены в сумме 11 853,8 тыс. рублей, из них 11 210,6 тыс. рублей – бюджетные ассигнования на муниципальную поддержку реализации проектов в области социальной поддержки граждан.



Информация о суммах исполнения бюджета города по расходам в разрезе функциональной структуры и направлений (программные и непрограммные) по отношению к доведенным до главных распорядителей бюджетных средств ПОФ на 6 месяцев представлена в таблице:

тыс. рублей

Наименование раздела	Расходы, предусмотренные в рамках реализации муниципальных программ			Непрограммные расходы		
	ПОФ на 6 мес.	Отчет	Отклонение	ПОФ на 6 мес.	Отчет	Отклонение
Общегосударственные вопросы	107 098,9	105 995,5	1 103,4	528 742,4	523 622,4	5 120,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	85 181,0	83 428,2	1 752,9	3 290,3	3 290,3	0,0
Национальная экономика	1 457 840,2	1 457 371,7	468,6	174 698,0	166 806,6	7 891,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 751 660,9	1 737 425,3	14 235,6	187 128,3	182 829,9	4 298,4
Охрана окружающей среды	19 122,7	18 692,7	430,0	0,0	0,0	0,0
Образование	7 969 722,2	7 932 791,5	36 930,8	41 435,5	38 399,1	3 036,4
Культура и кинематография	247 162,2	247 160,9	1,2	10 521,7	10 492,3	29,3
Здравоохранение	3 343,6	3 343,5	0,1	19 072,0	18 563,6	508,4
Социальная политика	413 834,5	413 043,1	791,3	27 418,0	25 317,1	2 100,8
Физическая культура и спорт	175 992,6	175 959,5	33,0	11 208,0	10 466,7	741,3
Средства массовой информации	23 758,5	21 808,3	1 950,2	0,0	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,0	0,0	0,0	110 394,9	110 394,9	0,0
<b>Итого</b>	<b>12 254 717,3</b>	<b>12 197 020,2</b>	<b>57 697,1</b>	<b>1 113 909,0</b>	<b>1 090 182,8</b>	<b>23 726,2</b>

Исполнение расходов бюджета города, предусмотренных в рамках реализации муниципальных программ, по отношению к доведенным ПОФ на 6 месяцев составило 99,5 % (12 197 020,2 тыс. рублей).

Непрограммные расходы исполнены в сумме 1 090 182,8 тыс. рублей, что составляет 97,9 % от доведенных ПОФ на 6 месяцев. Остаток бюджетных ассигнований в сумме 23 726,2 тыс. рублей по неисполненным непрограммным расходам в основном включает бюджетные ассигнования на заработную плату и страховые взносы (23 379,9 тыс. рублей). Исполнение по коду видов расходов «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» составило 97,1 % от ПОФ на 6 месяцев. Большая часть доведенных бюджетных средств по данному виду расходов не исполнена следующими главными распорядителями бюджетных средств: департаментом здравоохранения и социальной помощи населению комитета по социальной политике и культуре администрации города Иркутска – 2 237,4 тыс. рублей, департаментом образования комитета по социальной политике и культуре администрации города Иркутска – 3 036,3 тыс. рублей, администрацией города Иркутска – 3 084,7 тыс. рублей, комитетом городского обустройства администрации города Иркутска – 4 815,7 тыс. рублей, комитетом по градостроительной политике администрации города Иркутска – 7 247,1 тыс. рублей.

Информация о суммах исполнения бюджета города по расходам в разрезе муниципальных программ по отношению к доведенным до главных распорядителей бюджетных средств ПОФ на 6 месяцев представлена в таблице:

тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	ПОФ на 6 месяцев	Отчет за 1 полугодие	Отклонение	% исполнения
Образование	7 640 053,0	7 603 518,2	36 534,8	99,5%
Культура и молодежная политика	548 503,6	548 076,5	427,1	99,9%
Физическая культура и спорт	284 261,5	284 228,4	33,1	>99,9%
Общественная жизнь»	53 522,3	51 375,4	2 146,9	96,0%
Социальная поддержка и охрана здоровья населения	237 972,6	237 211,2	761,4	99,7%
Экономическое развитие	6 791,2	6 589,1	202,1	97,0%

Наименование муниципальной программы	ПОФ на 6	Отчет за 1	Отклонен	% испол-
Развитие инженерной инфраструктуры. Повышение энергоэффективности	1 239 403,5	1 235 474,0	3 929,5	99,7%
Жилище	204 367,1	204 119,3	247,8	99,9%
Формирование комфортной и безопасной городской среды	512 236,5	499 995,1	12 241,4	97,6%
Развитие транспортной системы	1 381 803,2	1 381 801,1	2,1	>99,9%
Эффективное управление	145 802,8	144 632,0	1 170,8	99,2%
<b>Итого</b>	<b>12 254 717,3</b>	<b>12 197 020,2</b>	<b>57 697,1</b>	<b>99,5%</b>

Исполнение программных расходов относительно ПОФ на 6 месяцев по состоянию на 01.07.2022 по восьми муниципальным программам составило 99,0 и более процентов: «Образование», «Культура и молодежная политика», «Физическая культура и спорт», «Социальная поддержка и охрана здоровья населения», «Развитие инженерной инфраструктуры. Повышение энергоэффективности», «Жилище», «Развитие транспортной системы», «Эффективное управление».

Сумма неиспользованных за 1 полугодие 2022 года бюджетных средств, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, составила 57 697,1 тыс. рублей и сложилась, согласно пояснительным запискам главных распорядителей бюджетных средств, в основном за счет:

- 1) 5 119,0 тыс. рублей – средства, оставшиеся после оплаты фактически выполненных работ, оказанных услуг, из них 4 216,9 тыс. рублей – неиспользованные средства субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности бюджетными учреждениями, предусмотренной на строительство здания начальной школы МБОУ г. Иркутска СОШ с углубленным изучением отдельных предметов № 14 (МП «Образование»), 650,2 тыс. рублей – средства, предусмотренные на осуществление мероприятий по информированию населения о текущих событиях и социально-экономическом развитии города в средствах массовой информации (МП «Общественная жизнь»).
- 2) 1 309,7 тыс. рублей – экономия средств по результатам проведения закупок (в том числе по итогам проверки смет), из них 1 307,5 тыс. рублей – экономия в результате проведения закупок на поставку мотопомп и аварийно-спасательного автомобиля для муниципального казенного учреждения г. Иркутска «Безопасный город» (подпрограмма «Общественная безопасность, противодействие терроризму и экстремизму» муниципальной программы «Формирование комфортной и безопасной городской среды»).
- 3) 1 679,2 тыс. рублей – средства, оставшиеся в связи с переносом сроков реализации запланированных мероприятий, из них 1 300,0 тыс. рублей по муниципальной программе «Общественная жизнь», в том числе из-за переноса с мая на сентябрь текущего года конкурса «Золотая запятая» (1 200,0 тыс. рублей), переноса с июня на сентябрь и декабрь 2022 года проведение социологических исследований в целях выявления общественного мнения по различным направлениям деятельности (100,0 тыс. рублей); 379,2 тыс. рублей – по МП «Культура и молодежная политика» (перенос мероприятия парад студенчества на 3 квартал).
- 4) 1 310,6 тыс. рублей – невостребованные средства по заработной плате (с начислениями). Наибольшие суммы сложились по МП «Общественная жизнь» – 127,7 тыс. рублей (МКУ «ГОРОД»), МП «Формирование комфортной и безопасной городской среды» – 323,0 тыс. рублей (МКУ г. Иркутска «Безопасный город», МКУ г. Иркутска «Городская среда»), МП «Эффективное управление» – 818,9 тыс. рублей (МКУ «ТЭС» г. Иркутска – 774,9 тыс. рублей).

- 5) 734,1 тыс. рублей – не востребованные средства, предусмотренные на предоставление мер социальной поддержки населению по МП «Социальная поддержка и охрана здоровья населения», в связи с фактическим количеством обратившихся получателей, в том числе 382,2 тыс. рублей – предоставление льгот на проезд в общественном транспорте, 296,7 тыс. рублей – предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг, 54,2 тыс. рублей – бесплатное обеспечение детей в возрасте от шести месяцев до двух лет молочными продуктами для питания детей.
- 6) 47 544,5 тыс. рублей – иные средства, в том числе:
- 28 918,7 тыс. рублей – оплата произведена 1 июля 2022 года (МП «Образование») в связи с поздним доведением министерством строительства Иркутской области предельных объемов финансирования на строительство общеобразовательной школы по ул. Багратиона в Свердловском районе г. Иркутска (30 июня 2022 года),
  - 3 243,5 тыс. рублей – министерством строительства Иркутской области не в полном объеме доведены предельные объемы финансирования на строительство детского сада в мкр. Лесной (МП «Образование»);
  - 3 929,5 тыс. рублей – неиспользованные средства субсидии, предоставляемой МУП «Водоканал» г. Иркутска на реконструкцию канализационных очистных сооружений Правого берега города Иркутска. Оплата произведена в пределах, доведенных министерством жилищной политики и энергетики Иркутской области предельных объемов финансирования (МП «Развитие инженерной инфраструктуры. Повышение энергоэффективности»);
  - 9 124,5 тыс. рублей – средства, предусмотренные на выплату авансового платежа по муниципальному контракту на выполнение работ по благоустройству общественной территории «Сквер в пер. Волконского», неиспользованные в связи с непредоставлением банковской гарантии на выплату аванса подрядной организацией (МП «Формирование комфортной и безопасной городской среды»).

### **Исполнение бюджета города по источникам финансирования дефицита бюджета**

Объем источников финансирования дефицита бюджета, указанный в Отчете об исполнении бюджета (форма 0503117), соответствует объему источников финансирования дефицита бюджета города, утвержденному Решением о бюджете (Приложение 4) в части поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета и данным СБР – в части выплат по источникам финансирования дефицита бюджета.

Согласно представленной финансовым органом выписке из долговой книги города Иркутска по состоянию на 1 июля 2022 года объем долговых обязательств города Иркутска составляет 3 250 950,6 тыс. рублей.

СБР показатели по расходам на обслуживание муниципального долга утверждены в размере 233 805,0 тыс. рублей. По состоянию на 1 июля 2022 года исполнение составило 110 394,9 тыс. рублей или 47,2 % от годовых плановых назначений и 100,0 % от ПОФ на 6 месяцев 2022 года.