



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ИРКУТСКА

от «___» _____ 20__ г.

№ _____

Иркутск

Информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска за 1 квартал 2023 года

Информация Контрольно-счетной палаты города Иркутска о ходе исполнения бюджета города за 1 квартал 2023 года подготовлена в соответствии с пунктом 9 части 2 статьи 9 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 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, утвержденного решением Думы города Иркутска от 26 декабря 2011 года № 005-20-290467/1, на основании пункта 3.5 плана деятельности Контрольно-счетной палаты города Иркутска на 2023 год.

Анализ исполнения бюджета города за 1 квартал 2023 года Контрольно-счетной палатой города Иркутска (далее – Контрольно-счетная палата) осуществлялся на основании Отчета об исполнении бюджета города Иркутска за 1 квартал 2023 года, направленного в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ, БК РФ) в Контрольно-счетную палату комитетом по бюджетной политике и финансам администрации города Иркутска (письмо заместителя мэра – председателя комитета по бюджетной политике и финансам администрации города Иркутска от 15.05.2023 № 105-70-426/3). Отчет об исполнении бюджета города Иркутска за 1 квартал 2023 года составлен по форме 0503117 и утвержден постановлением администрации города Иркутска от 10 мая 2023 года № 031-06-345/23 (далее – Отчет об исполнении бюджета).

Также в рамках подготовки информации о ходе исполнения бюджета города за 1 квартал 2023 года Контрольно-счетной палатой дополнительно запрошены у департамента финансов комитета по бюджетной политике и финансам администрации города Иркутска как финансового органа (далее – финансовый орган) и проанализированы:

- бюджетная отчетность на 01.04.2023, установленная в пунктах 11.2, 11.5 Приказа Минфина РФ от 28 декабря 2010 года № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция 191н);
- сведения из долговой книги за отчетный период по состоянию на 01.04.2023;
- предельные объемы финансирования главных распорядителей бюджетных средств (далее также – ГРБС) на 1 квартал 2023 года по состоянию на 01.04.2023;
- информация с приложением аналитических материалов, представленная главными администраторами доходов бюджета города и ГРБС в соответствии с подпунктом 7 пункта 1, подпунктом 1 пункта 3 постановления администрации города Иркутска от 18 февраля 2019 года № 031-06-102/9 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета города Иркутска» (далее – информация, пояснительные записки).

Кроме того, в целях подготовки информации о ходе исполнения бюджета города за 1 квартал 2023 года Контрольно-счетной палатой в соответствии с пунктом 2.8 плана деятельности Контрольно-счетной палаты города Иркутска на 2023 год проведен оперативный анализ исполнения и контроля за организацией исполнения бюджета города за 1 квартал 2023 года.

Исполнение бюджета города за 1 квартал 2023 года

Бюджет города на 2023 год (далее – бюджет города) утвержден решением Думы города Иркутска от 14 ноября 2022 года № 007-20-044551/2 «О бюджете города Иркутска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Решение о бюджете).

Согласно Отчету об исполнении бюджета бюджет города за 1 квартал 2023 года исполнен:

по доходам – в сумме 5 917 208,9 тыс. рублей, что составляет 21,0 % годового объема доходов, утвержденного Решением о бюджете;

по расходам – в сумме 6 134 313,4 тыс. рублей, что составляет 21,4 % годового объема, утвержденного Решением о бюджете;

по источникам дефицита бюджета – 217 104,6 тыс. рублей.

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 28 239 659,4 тыс. рублей, в том числе 14 366 136,4 тыс. рублей – межбюджетные трансферты из областного бюджета. Объем бюджетных назначений по доходам на 2023 год, указанный в графе 4 «Утвержденные бюджетные назначения» Отчета об исполнении бюджета, 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 2023 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 за 1 квартал 2023 года доходы исполнены в сумме 5 917 208,9 тыс. рублей. Данные по исполнению доходов подтверждаются кредитовыми оборотами по счету 040210000 «Результат по кассовому исполнению бюджета по поступлениям в бюджет» (в части доходов), указанными в главной книге финансового органа по состоянию на 1 апреля 2023 года.

Согласно кассовому плану прогноз поступлений по доходам на 1 квартал 2023 года определен в сумме 5 885 955,0 тыс. рублей, что составляет 20,8 % от годового объема доходов, утвержденного Решением о бюджете. Фактически поступивших в бюджет города доходов больше, чем прогнозировалось: исполнение составило 100,6 % от прогнозируемых поступлений.

При подготовке настоящей Информации анализ исполнения бюджета города по доходам за 1 квартал 2023 года 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 на 1 квартал	Отчет за 1 квартал	Отклонение	% исполнения
Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.	2 965 286,4	2 933 743,8	-31 542,6	98,9%
<i>налоговые доходы</i>	2 826 282,8	2 208 858,7	-617 424,1	78,2%
<i>неналоговые доходы</i>	139 003,6	724 885,1	585 881,5	в 5,2 раза
Безвозмездные поступления	2 917 668,7	2 983 465,1	65 796,5	102,3%
Всего доходов	5 882 955,0	5 917 208,9	34 253,9	100,6%

Налоговые доходы поступили в объеме 2 208 858,7 тыс. рублей или 78,2 % от прогноза поступлений по доходам на 1 квартал. Соответствующая информация представлена в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Прогноз поступлений по доходам на 1 квартал	Отчет за 1 квартал	Отклонение	% исполнения
Налоговые доходы - всего, в т.ч.	2 826 282,8	2 208 858,7	-617 424,1	78,2%
Налог на доходы физических лиц	2 026 135,0	1 508 907,1	-517 227,9	74,5%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	18 436,8	20 528,8	2 092,1	111,3%
Налоги на совокупный доход	470 509,0	459 483,5	-11 025,5	97,7%
<i>налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	382 730,0	483 305,6	100 575,6	126,3%
<i>единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности</i>	0,0	-10 653,8	-10 653,8	
<i>единый сельскохозяйственный налог</i>	178,0	346,0	168,0	194,4%
<i>налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов</i>	87 601,0	-13 514,3	-101 115,3	
Налоги на имущество	272 901,0	175 625,4	-97 275,6	64,4%
<i>налог на имущество физических лиц</i>	13 434,0	2 129,4	-11 304,6	15,9%
<i>земельный налог</i>	259 467,0	173 496,0	-85 971,0	66,9%
Государственная пошлина, сборы	38 301,0	44 383,5	6 082,5	115,9%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	-69,6	-69,6	

Исполнение налоговых доходов за 1 квартал 2023 года находится в диапазоне от 15,9 % (налог на имущество физических лиц) до 194,4 % (единый сельскохозяйственный налог) от прогноза поступлений по доходам.

Недовыполнение плана 1 квартала по налогу на доходы физических лиц, налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, налогу на имущество физических лиц и земельному налогу обусловлено, согласно представленной информации, списанием Управлением Федерального казначейства по Тульской области денежных средств с единого счета бюджета города в объеме более 760 млн. рублей, необходимых для исполнения распоряжения налогового органа.

По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности осуществлен возврат излишне уплаченного налога в результате произведенного перерасчета в сумме 10 653,8 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших в отчетном периоде налоговых платежей наибольшую долю составляет налог на доходы физических лиц – 68,3 процента. За истекший период данный налог исполнен в сумме 1 508 907,1 тыс. рублей или 74,5 % от прогноза поступлений.

Значительную долю в общем объеме налоговых доходов, поступивших в отчетном периоде, составляет также налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 21,9 процента. Сумма исполнения доходов по данному налогу составила 483 305,6 тыс. рублей.

Неналоговые доходы поступили в сумме 724 885,1 тыс. рублей, что на 585 881,5 тыс. рублей или в 5,2 раза больше прогноза поступлений по доходам на 1 квартал. Соответствующая информация представлена в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Прогноз поступлений по доходам на 1 квартал	Отчет за 1 квартал	Отклонение	% исполнения
Неналоговые доходы - всего, в т.ч.	139 003,6	724 885,1	585 881,5	в 5,2 раза
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	76 062,1	153 757,8	77 695,7	в 2,0 раза
Платежи при пользовании природными ресурсами	7 900,0	8 684,4	784,4	109,9%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	6 593,2	112 577,1	105 983,9	в 17,1 раза
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	38 681,0	44 810,1	6 129,1	115,8%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба, административные штрафы	9 767,4	59 175,3	49 407,9	в 6,1 раза
Прочие неналоговые доходы	0,0	345 880,5	345 880,5	

Наибольшее перевыполнение отмечается по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – в 17,1 раза (на 105 983,9 тыс. рублей).

В общем объеме поступивших в отчетном периоде неналоговых доходов большую долю составляют прочие неналоговые доходы – 47,7 % и доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 21,2 процента.

Информация о суммах исполнения бюджета города по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в разрезе доходов, относящихся к данной подгруппе доходов, в сравнении с прогнозом поступлений приведена в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Прогноз поступлений по доходам на 1 квартал	Отчет за 1 квартал	Отклонение	% исполнения
Всего доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в том числе	76 062,1	153 757,8	77 695,7	в 2,0 раза
Доходы по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале, находящихся в государственной и муниципальной собственности	0,0	0,0	0,0	
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	68 133,8	83 783,0	15 649,3	123,0%
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	565,0	568,4	3,4	100,6%
Плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	0,0	418,3	418,3	

Наименование	Прогноз	Отчет за	Отклонение	%
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	0,0	0,0	0,0	
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)	6 713,4	63 349,3	56 635,9	в 9,4 раза
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	650,0	5 638,7	4 988,8	в 8,7 раза

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, перевыполнены в 1 квартале 2023 года на 77 695,7 тыс. рублей или в 2,0 раза от прогноза поступлений по данным доходам отчетного периода. В основном перевыполнение сложилось за счет:

- доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, на 15 649,3 тыс. рублей (23,0 %), в том числе перевыполнения плана по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена (на 12 199,9 тыс. рублей), земельные участки, находящихся в собственности городских округов (на 2 340,9 тыс. рублей), по арендной плате за нежилые помещения (на 1 481,0 тыс. рублей) в связи с поступлением арендной платы за фактическое использование земельных участков, поступлением задолженности прошлых периодов, пеней и штрафов, а также авансовых платежей по договорам аренды; при одновременном невыполнении плана по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении, на 372,6 тыс. рублей в связи с несвоевременной оплатой арендных платежей арендаторами и незаключением договоров аренды;
- 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) на 56 635,9 тыс. рублей (в 9,4 раза), что в основном обусловлено поступлением доходов от продажи права на заключение договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций больше плановых назначений в связи с заключением 260 договоров по итогам проведенных за период февраль-март 2023 года торгов (52 665,8 тыс. рублей) и фактическим поступлением 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.) (3 117,7 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 на 4 988,8 тыс. рублей (в 8,7 раза) в

основном из-за поступления платы за фактическую установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в отчетном периоде в объеме 8 684,4 тыс. рублей, что на 784,4 тыс. рублей больше прогноза поступлений по данным доходам. Отклонение обусловлено ошибочно зачисленной платой за размещение отходов производства и фактически произведенными Управлением Росприроднадзора по Иркутской области возвратами платы за размещение твердых коммунальных отходов.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства перевыполнены в 17,1 раза от прогноза поступлений по данным доходам. Отклонение фактически поступивших доходов от плановых назначений составило 105 983,9 тыс. рублей, в том числе:

- 47 507,1 тыс. рублей – МУП «Водоканал г. Иркутска» возвращен аванс по муниципальному контракту по подготовке централизованной системы холодного водоснабжения/водоотведения к подключению (технологическому присоединению) к сетям централизованной системы холодного водоснабжения/ водоотведения на территории бывшего ИВВАИУ по адресу: г. Иркутск, ул. Советская,176;
- 31 524,4 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 11 ноября 2021 года № А40-1085/21-47-3);
- 11 789,3 тыс. рублей – возмещение понесенных бюджетом города расходов на льготное обеспечение жилыми помещениями;
- 5 615,1 тыс. рублей – МУП ЭП «Горзеленхоз» возвращен неиспользованный аванс на выполнение работ в декабре 2022 года по содержанию озелененных территорий;
- 1 962,5 тыс. рублей – перевыполнены плановые показатели по прочим доходам от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов, в том числе в связи с ростом числа получателей платных услуг, заключением договоров возмездного оказания услуг;
- 1 541,1 тыс. рублей – возмещение материального ущерба от физических лиц в рамках уголовных дел;
- 886,7 тыс. рублей – поступления от возмещения ущерба за снос зеленых насаждений (зависят от количества обращений заявителей на получение муниципальной услуги «Выдача разрешения на снос зеленых насаждений, обрезку, пересадку деревьев, кустарников, находящихся на городских озелененных территориях»);
- 902,5 тыс. рублей – взысканы по банковской гарантии в связи с расторжением муниципального контракта на выполнение работ по установке информационных стендов в рамках благоустройства общественной территории «Историко-мемориальный комплекс «Иерусалимская гора» (бывший Центральный парк культуры и отдыха)»;
- 872,3 тыс. рублей – возвращены неиспользованные авансы на выполнение работ в декабре 2022 года по содержанию улично-дорожной сети и искусственных сооружений.

Перевыполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов по сравнению с прогнозом поступлений составило 6 129,1 тыс. рублей (15,8 %) 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 (5 145,1 тыс. рублей), земельных участков, находящихся в собственности городских округов (220,9 тыс. рублей), а также поступления просроченной задолженности по договорам от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (699,7 тыс. рублей).

Прогноз поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба, административным штрафам перевыполнен в 6,1 раза или на 49 407,9 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.

Прочие неналоговые доходы за 1 квартал текущего года поступили в размере 345 880,5 тыс. рублей, из них:

- 1 642,4 тыс. рублей – невыясненные платежи;
- 340 376,6 тыс. рублей – по банковской гарантии по строительству общеобразовательной школы по ул. Багратиона в Свердловском районе г. Иркутска;
- 2 654,2 тыс. рублей – от ООО «СПМК-7» по мировому соглашению от 27 сентября 2021 года № А-19-16634/2020 по строительству детского сада по пер. 20-й Советский.

Объем **безвозмездных поступлений** в бюджет города в отчетном периоде составил 2 983 465,1 тыс. рублей или 102,3 % 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 на 1 квартал	Отчет за 1 квартал	Отклонение	% исполнения
Безвозмездные поступления - всего, в т.ч.	2 917 668,7	2 983 465,1	65 796,5	102,3%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	2 917 668,7	2 915 439,4	-2 229,3	99,9%
- <i>субсидии</i>	831 156,1	828 929,5	-2 226,6	99,7%
- <i>субвенции</i>	2 019 153,5	2 019 150,9	-2,6	>99,9%
- <i>межбюджетные трансферты</i>	67 359,0	67 359,0	0,0	100,0%
Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	0,0	95 941,6	95 941,6	
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	0,0	-27 915,9	-27 915,9	

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 поступила

субсидия бюджетам городских округов 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 2 226,6 тыс. рублей).

Анализ исполнения бюджета города по расходам

Решением о бюджете общий объем расходов бюджета города на 2023 год утвержден в размере 28 669 659,4 тыс. рублей.

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

Общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год, утвержденных СБР в редакции приказа заместителя председателя комитета – начальника департамента финансов комитета по бюджетной политике и финансам администрации города Иркутска от 23 марта 2023 года № 113-08-36/3, составляет 33 471 208,6 тыс. рублей, что превышает общий объем расходов бюджета города, утвержденный Решением о бюджете, на 4 801 549,2 тыс. рублей. Данное превышение связано с поступлением межбюджетных трансфертов сверх объемов, утвержденных Решением о бюджете (абзац 15 пункта 3 статьи 217 БК РФ).

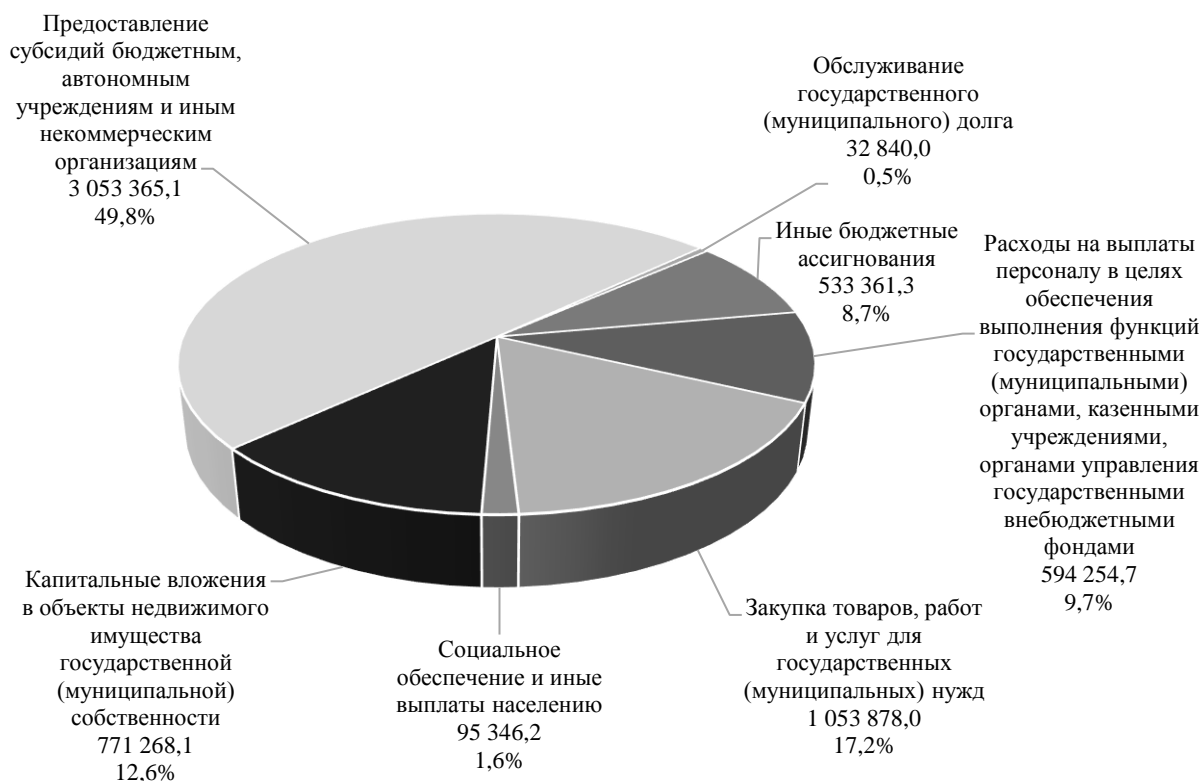
При организации исполнения бюджета города по расходам в 2023 году в соответствии со статьей 226.1 Бюджетного кодекса РФ предусмотрено утверждение и доведение до главных распорядителей бюджетных средств предельного объема оплаты денежных обязательств в соответствующем периоде текущего финансового года (предельных объемов финансирования) (далее – ПОФ).

По состоянию на 1 апреля 2023 года общая сумма утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств ПОФ составила 6 171 961,0 тыс. рублей или 18,4 % от предусмотренных СБР назначений (далее – ПОФ на 1 квартал).

При подготовке настоящей Информации исполнение бюджета города по расходам анализировалось исходя из данных сводной бюджетной росписи на 2023 год в редакции от 23 марта 2023 года и ПОФ на 1 квартал.

Согласно Отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года расходы исполнены в сумме 6 134 313,4 тыс. рублей. Данные по исполнению расходов подтверждаются дебетовыми оборотами по счету 040220000 «Результат по кассовому исполнению бюджета по выбытиям из бюджета», указанными в главной книге финансового органа по состоянию на 01.04.2023.

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



Основную долю в объеме исполненных в отчетном периоде расходов (49,8 % или 3 053 365,1 тыс. рублей) составили субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям.

Предоставление данных субсидий предусмотрено в рамках пяти муниципальных программ, а также 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 квартал	Отчет за 1 квартал	Исполнение от СБР		Исполнение от ПОФ	
				отклонение в сумме	% исполнения	отклонение в сумме	% исполнения
«Образование»	13 270 578,0	2 803 143,9	2 803 143,5	10 467 434,5	21,1%	0,4	>99,9%
«Культура и молодежная политика»	940 484,0	192 910,0	192 910,0	747 574,0	20,5%	0,0	100,0%
«Физическая культура и спорт»	210 050,6	45 830,5	45 829,8	164 220,8	21,8%	0,7	>99,9%
«Общественная жизнь»	23 538,0	5 784,5	5 784,5	17 753,5	24,6%	0,0	100,0%
«Социальная поддержка и охрана здоровья населения»	27 040,0	5 667,5	5 667,5	21 372,5	21,0%	0,0	100,0%
Непрограммные расходы	127,0	29,9	29,9	97,1	23,5%	0,0	100,0%
Итого	14 471 817,6	3 053 366,3	3 053 365,2	11 418 452,4	21,1%	1,1	>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. Субсидии иным некоммерческим организациям исполнены в сумме 4 968,1 тыс. рублей, из них 4 540,5 тыс. рублей – бюджетные ассигнования на муниципальную поддержку реализации проектов в области социальной поддержки граждан (МП «Социальная поддержка и охрана здоровья населения»).

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 1 квартал представлена в таблице:

тыс. рублей

Наименование раздела	Расходы, предусмотренные в рамках реализации муниципальных программ			Расходы по непрограммным направлениям		
	ПОФ на 1 кв.	Отчет	Отклонение	ПОФ на 1 кв.	Отчет	Отклонение
Общегосударственные вопросы	45 523,1	45 327,4	195,7	252 300,7	248 572,4	3 728,3
Национальная оборона	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	42 185,5	42 067,7	117,8	0,0	0,0	0,0
Национальная экономика	743 461,1	734 561,0	8 900,1	458 372,2	455 395,2	2 977,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	840 082,2	821 577,4	18 504,8	97 179,1	94 104,4	3 074,7
Охрана окружающей среды	1 723,9	1 723,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	3 154 692,8	3 154 681,3	11,5	16 679,0	16 677,9	1,1
Культура и кинематография	156 919,2	156 889,2	30,0	4 994,0	4 993,6	0,4
Здравоохранение	1 172,0	1 172,0	0,0	9 980,6	9 979,7	0,9
Социальная политика	185 771,7	185 677,1	94,6	6 811,5	6 805,5	6,0
Физическая культура и спорт	104 572,8	104 568,4	4,4	5 422,0	5 421,7	0,3
Средства массовой информации	11 277,6	11 277,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,0	0,0	0,0	32 840,0	32 840,0	0,0
Итого	5 287 381,9	5 259 523,0	27 858,9	884 579,1	874 790,4	9 788,7

Исполнение расходов бюджета города, предусмотренных в рамках реализации муниципальных программ, от доведенных ПОФ на 1 квартал составило 99,5 % (5 259 523,0 тыс. рублей).

Расходы, осуществляемые в рамках непрограммных направлений, исполнены в сумме 874 790,4 тыс. рублей, что составляет 98,9 % от доведенных ПОФ на 1 квартал. Неисполнение составило 9 788,7 тыс. рублей и в основном включает не востребованные средства по заработной плате и страховым взносам, компенсациям, командировочным расходам (8 814,4 тыс. рублей).

Информация об исполнении бюджета города по расходам в разрезе муниципальных программ по отношению к доведенным до главных распорядителей бюджетных средств ПОФ на 1 квартал представлена в таблице:

тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	ПОФ на 1 квартал	Отчет за 1 квартал	Отклонение	% исполнения
«Образование»	3 097 158,6	3 097 157,9	0,7	>99,9%
«Культура и молодежная политика»	262 946,0	262 555,3	390,7	99,9%
«Физическая культура и спорт»	105 358,4	105 353,3	5,1	>99,9%
«Общественная жизнь»	24 422,8	24 422,8	0,0	100,0%
«Социальная поддержка и охрана здоровья населения»	96 245,2	96 150,7	94,5	99,9%
«Экономическое развитие»	5 704,4	5 406,4	298,0	94,8%
«Развитие инженерной инфраструктуры. Повышение энергоэффективности»	261 763,5	259 312,5	2 451,0	99,1%
«Жилище»	429 761,9	414 474,0	15 287,9	96,4%
«Формирование комфортной и безопасной городской среды»	233 856,5	233 323,4	533,1	99,8%
«Развитие транспортной системы»	706 934,8	698 886,5	8 048,3	98,9%
«Эффективное управление»	63 229,8	62 480,2	749,6	98,8%
Итого	5 287 381,9	5 259 523,0	27 858,9	99,5%

Исполнение расходов по программным направлениям относительно ПОФ на 1 квартал по состоянию на 1 апреля 2023 года по семи муниципальным программам достигло 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», «Формирование комфортной и безопасной городской среды». Расходы, предусмотренные на реализацию мероприятий МП «Общественная жизнь», исполнены полностью.

Сумма неиспользованных за 1 квартал 2023 года бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, составила 27 858,9 тыс. рублей и сложилась, согласно пояснительным запискам главных распорядителей бюджетных средств, в основном за счет:

- 1) 10 256,6 тыс. рублей – средства, оставшиеся после оплаты фактически выполненных работ, оказанных услуг, из них 2 230,1 тыс. рублей (в том числе средства федерального бюджета – 2 140,9 тыс. рублей, областного бюджета – 85,6 тыс. рублей, бюджета города – 3,6 тыс. рублей) – остаток субсидии, предоставляемой МУП «Водоканал» г. Иркутска, на реконструкцию канализационных очистных сооружений Правого берега города Иркутска (МП «Развитие инженерной инфраструктуры. Повышение энергоэффективности»); 7 099,1 тыс. рублей – экономия по факту выполнения работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа, 926,0 тыс. рублей – остаток средств по содержанию автомобильных дорог общего пользования города Иркутска (МП «Развитие транспортной системы»).
- 2) 689,1 тыс. рублей – остаток бюджетных ассигнований из-за невыполнения подрядчиками условий муниципальных контрактов, в связи с чем запланированная оплата не произведена, в основном по причине нарушения сроков выполнения работ – 350,5 тыс. рублей (МП «Культура и молодежная политика»), отсутствия необходимых согласований при выполнении работ по разработке проектной документации – 220,9 тыс. рублей (МП «Развитие инженерной инфраструктуры. Повышение энергоэффективности»), позднего предоставления документов на оплату исполнителем – 117,7 тыс. рублей (МП «Формирование комфортной и безопасной городской среды»).
- 3) 94,5 тыс. рублей – неостребованный остаток ассигнований по мерам социальной поддержки населения в основном в связи с заявительным характером предоставления социальных выплат (МП «Социальная поддержка и охрана здоровья населения»).
- 4) 806,0 тыс. рублей – неостребованные средства по заработной плате (с начислениями), основные суммы из них – 393,9 тыс. рублей в МКУ г. Иркутска «Городская среда» (МП «Формирование комфортной и безопасной городской среды»); 374,5 тыс. рублей в МКУ «Сервисно-регистрационный центр» г. Иркутска (МП «Эффективное управление»).
- 5) 16 012,7 тыс. рублей – по иным причинам, в том числе:
 - 15 287,9 тыс. рублей – остаток средств в рамках исполнения мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, из них 13 364,6 тыс. рублей – в связи с неполучением застройщиком АО «Управление капитального строительства города Иркутска» заключения о соответствии построенного объекта капитального строительства установленным требованиям многоквартирные дома не введены в эксплуатацию и жилые помещения не переданы администрации; 1 923,3 тыс. рублей – не использованы запланированные средства на оплату соглашения об изъятии объектов недвижимости (МП «Жилище»).
 - 184,2 тыс. рублей – неиспользованный остаток ассигнований на организацию общественных работ вследствие временной нетрудоспособности, неполной

- отработки рабочего месяца трудоустроенными гражданами, а также в связи с изменением порядка оплаты страховых взносов (МП «Эффективное управление»).
- 527,1 тыс. рублей – остаток средств, предусмотренных на закупку товаров, работ, услуг, по ряду муниципальных программ.

Исполнение бюджета города по источникам финансирования дефицита бюджета

Объем источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, указанный в Отчете об исполнении бюджета, соответствует объему источников внутреннего 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.

При подготовке информации о ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года установлены факты неверного отражения в Отчете об исполнении бюджета (форма 0503117) утвержденных бюджетных назначений по ряду граф формы. Подробная информация направлена в комитет по бюджетной политике и финансам администрации города Иркутска.

Показатели по исполнению источников финансирования дефицита бюджета подтверждаются оборотами по соответствующим счетам, указанными в главной книге финансового органа по состоянию на 1 апреля 2023 года.

Согласно представленной финансовым органом выписке из долговой книги города Иркутска по состоянию на 1 апреля 2023 года объем долговых обязательств города Иркутска составляет 3 250 950,6 тыс. рублей, просроченная задолженность отсутствует.

Сводной бюджетной росписью показатели по расходам на обслуживание муниципального долга утверждены в размере 141 530,0 тыс. рублей. По состоянию на 1 апреля 2023 года исполнение составило 32 840,0 тыс. рублей или 23,2 % от годовых плановых назначений и 100,0 % от ПОФ на 1 квартал.