

Информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска за полугодие 2025 года

Информация Контрольно-счетной палаты города Иркутска о ходе исполнения бюджета города за полугодие 2025 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, федеральных территорий и муниципальных образований», пунктом 9 части 1 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 3.6 плана деятельности Контрольно-счетной палаты города Иркутска на 2025 год.

Анализ исполнения бюджета города за полугодие 2025 года Контрольно-счетной палатой города Иркутска (далее – Контрольно-счетная палата) осуществлялся на основании Отчета об исполнении бюджета города Иркутска за полугодие 2025 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 председателя комитета – начальника департамента финансов комитета по бюджетной политике и финансам администрации города Иркутска от 14 августа 2025 года № 105-70-620/5). Отчет об исполнении бюджета города Иркутска за полугодие 2025 года составлен по форме 0503117 и утвержден постановлением администрации города Иркутска от 13 августа 2025 года № 031-06-551/25 (далее – Отчет об исполнении бюджета).

Также в рамках подготовки информации о ходе исполнения бюджета города за полугодие 2025 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 01.07.2025, 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 01.07.2025;
- предельные объемы финансирования главных распорядителей бюджетных средств (далее также – ГРБС) на 6 месяцев 2025 года по состоянию на 01.07.2025;
- 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 полугодие 2025 года Контрольно-счетной палатой в соответствии с пунктом 2.8 плана деятельности Контрольно-счетной палаты города Иркутска на

2025 год проведен оперативный анализ исполнения и контроль за организацией исполнения бюджета города за полугодие 2025 года.

Исполнение бюджета города за полугодие 2025 года

Бюджет города на 2025 год (далее – бюджет города) утвержден решением Думы города Иркутска от 15 ноября 2024 года № 008-20-030035/4 «О бюджете города Иркутска на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (при подготовке информации о ходе исполнения бюджета за полугодие 2025 года действовала редакция от 28 марта 2025 года) (далее – Решение о бюджете).

Согласно Отчету об исполнении бюджета бюджет города за полугодие 2025 года исполнен:

по доходам – в сумме 18 589 613,8 тыс. рублей, что составляет 46,0 % годового объема доходов, утвержденного Решением о бюджете;

по расходам – в сумме 18 073 331,5 тыс. рублей, что составляет 43,6 % годового объема, утвержденного Решением о бюджете;

по источникам финансирования дефицита бюджета – 516 282,2 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса РФ исполнение бюджета города организуется 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 40 444 338,1 тыс. рублей, в том числе 20 351 349,2 тыс. рублей – межбюджетные трансферты из областного бюджета.

Приложением 1 к Решению о бюджете утверждены прогнозируемые поступления доходов бюджета города на 2025 год в разрезе классификации доходов бюджетов Российской Федерации.

Обобщенные прогнозные показатели поступлений в бюджет города с поквартальным распределением и детализацией по кодам классификации доходов установлены кассовым планом.

Общий объем доходов бюджета города на 2025 год, предусмотренный кассовым планом (с учетом изменений по 30.06.2025), составляет 40 611 001,9 тыс. рублей, что превышает общий объем доходов бюджета города, утвержденный Решением о бюджете, на 166 663,8 тыс. рублей. Данное превышение связано с корректировкой прогноза кассовых поступлений в бюджет города в соответствии с поступившими уведомлениями о предоставлении субсидий, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение. Информация об отклонениях плановых поступлений доходов, утвержденных Решением о бюджете и предусмотренных кассовым планом, в разрезе видов доходов приведена в таблице.

тыс. рублей			
Наименование	Решение о бюджете	Кассовый план	Отклонение
Налоговые доходы	19 477 309,0	19 477 309,0	0,0
Неналоговые доходы	868 957,4	868 957,4	0,0
Безвозмездные поступления, в том числе	20 098 071,7	20 264 735,5	166 663,8
<i>субсидии</i>	<i>7 368 719,1</i>	<i>7 521 594,5</i>	<i>152 875,4</i>

Наименование	Решение о бюджете	Кассовый план	Отклонение
<i>субвенции</i>	12 557 591,5	12 557 591,5	0,0
<i>иные межбюджетные трансферты</i>	425 038,6	438 827,0	13 788,4
Всего доходов	40 444 338,1	40 611 001,9	166 663,8

Согласно данным формы 0503117 за полугодие 2025 года доходы исполнены в сумме 18 589 613,8 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 июля 2025 года.

Согласно кассовому плану поступления по доходам в 1-2 кварталах 2025 года прогнозировались в сумме 19 276 803,3 тыс. рублей, что составляет 47,7 % от годового объема доходов, утвержденного Решением о бюджете, и 47,5 % от годового объема доходов, предусмотренного кассовым планом. Фактически поступивших в бюджет города доходов меньше, чем прогнозировалось: исполнение составило 96,4 % от прогнозируемых поступлений.

При подготовке настоящей Информации анализ исполнения бюджета города по доходам за полугодие 2025 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	Отчет за полугодие	Отклонение	% исполнения
Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.	9 385 610,8	9 481 400,8	95 790,0	101,0%
<i>налоговые доходы</i>	8 877 312,0	8 820 289,2	-57 022,8	99,4%
<i>неналоговые доходы</i>	508 298,8	661 111,6	152 812,8	130,1%
Безвозмездные поступления	9 891 192,4	9 108 212,9	-782 979,5	92,1%
Всего доходов	19 276 803,3	18 589 613,8	-687 189,5	96,4%

Налоговые доходы поступили в объеме 8 820 289,2 тыс. рублей или 99,4 % от прогноза поступлений по доходам. Соответствующая информация представлена в таблице:

тыс. рублей				
Наименование	Прогноз поступлений по доходам	Отчет за полугодие	Отклонение	% исполнения
Налоговые доходы - всего, в т.ч.	8 877 312,0	8 820 289,2	-57 022,8	99,4%
Налог на доходы физических лиц	5 553 375,0	5 438 559,2	-114 815,8	97,9%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	45 081,0	44 612,4	-468,6	99,0%
Налоги на совокупный доход	2 572 829,0	2 621 256,6	48 427,6	101,9%
<i>налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	<i>2 260 439,0</i>	<i>2 277 607,2</i>	<i>17 168,2</i>	<i>100,8%</i>
<i>единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности</i>	<i>50,0</i>	<i>301,7</i>	<i>251,7</i>	<i>в 6 раз</i>
<i>единый сельскохозяйственный налог</i>	<i>675,0</i>	<i>1 403,2</i>	<i>728,2</i>	<i>в 2,1 раза</i>
<i>налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов</i>	<i>311 665,0</i>	<i>341 944,5</i>	<i>30 279,5</i>	<i>109,7%</i>

Наименование	Прогноз поступлений по доходам	Отчет за полугодие	Отклонение	% исполнения
Налоги на имущество	427 539,0	425 270,5	-2 268,5	99,5%
<i>налог на имущество физических лиц</i>	28 292,0	25 047,5	-3 244,5	88,5%
<i>земельный налог</i>	399 247,0	400 223,0	976,0	100,2%
Государственная пошлина, сборы	278 488,0	290 590,4	12 102,4	104,3%

Самый низкий процент исполнения приходится на налог на имущество физических лиц (88,5 %), что обусловлено, согласно представленной информации, перерасчетами и наличием задолженности. Исполнение по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности в 6 раз (на 251,7 тыс. рублей) превысило прогноз поступлений по данному налогу. Информация о причинах перевыполнения плановых поступлений по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности межрайонной ИФНС России № 20 по Иркутской области не представлена.

Недовыполнение плана полугодия по налогу на доходы физических лиц на 2,1 % (114 815,8 тыс. рублей) связано с переносом сроков выплаты дивидендов и стимулирующих доплат на следующий отчетный период.

Фактическое поступление единого сельскохозяйственного налога превысило прогнозный показатель в 2,1 раза (на 728,2 тыс. рублей), что обусловлено увеличением количества налогоплательщиков.

Неналоговые доходы поступили в сумме 661 111,7 тыс. рублей, что на 152 812,9 тыс. рублей или на 30,1 % больше прогноза поступлений по доходам на полугодие. Соответствующая информация представлена в таблице:

Наименование	Прогноз поступлений по доходам	Отчет за полугодие	Отклонение	% исполнения
Неналоговые доходы - всего, в т.ч.	508 298,8	661 111,7	152 812,9	130,1%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	249 471,5	291 163,8	41 692,3	116,7%
Платежи при пользовании природными ресурсами	11 319,0	10 687,2	-631,8	94,4%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	81 536,7	127 908,5	46 371,8	в 1,6 раза
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	101 406,0	114 392,8	12 986,8	112,8%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба, административные штрафы	64 702,5	98 318,6	33 616,1	в 1,5 раза
Прочие неналоговые доходы	-136,7	18 640,8	18 777,5	в 137,4 раза

Наибольшее перевыполнение отмечается по прочим неналоговым доходам – в 137,4 раза и по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – в 1,6 раза (на 46 371,8 тыс. рублей).

В общем объеме поступивших в отчетном периоде неналоговых доходов большую долю составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 44,0 % и доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 19,3 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	Отчет за полугодие	Отклонение	% исполнения
Всего доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в том числе	249 471,5	291 163,8	41 692,3	116,7%
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	189 350,3	209 410,1	20 059,8	110,6%
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	786,0	811,9	25,9	103,3%
Плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	0,0	2,6	2,6	-
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	3 485,0	6 973,7	3 488,7	в 2 раза
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	55 850,1	73 965,5	18 115,4	в 1,3 раза

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, перевыполнены в 1-2 кварталах 2025 года на 41 692,3 тыс. рублей или на 16,7 % от прогноза поступлений по данным доходам в отчетном периоде. В основном перевыполнение сложилось за счет:

- доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), на 20 059,8 тыс. рублей (10,6 %), в том числе перевыполнения плана по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые

- расположены в границах городских округов, а также поступлению средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (12 486,3 тыс. рублей); по арендной плате, а также поступлению средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (5 308,2 тыс. рублей); по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) (2 363,4 тыс. рублей) в основном в связи с поступлением платы за размещение объектов на землях или земельных участках без предоставления таких земельных участков и установления сервитутов, фактическое пользование земельными участками, поступлением задолженности прошлых периодов, а также заключением новых договоров аренды и внесением досрочных платежей по договорам аренды, при одновременном недопоступлении доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами и созданных ими учреждений (98,0 тыс. рублей);
- прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся 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 18 115,4 тыс. рублей (в 1,3 раза) в основном в связи с фактическим поступлением платы за размещение объектов на землях или земельных участках без предоставления таких земельных участков и установления сервитутов (4 144,3 тыс. рублей) и оплатой просроченной дебиторской задолженности за установку и эксплуатацию рекламных конструкций (14 931,5 тыс. рублей) при одновременном невыполнении плана по поступлениям платы за право заключения договора на размещение нестационарного торгового объекта (202,6 тыс. рублей), платы за наем жилого помещения, предоставленного по договору социального найма или договору найма жилого помещения муниципального жилищного фонда (765,2 тыс. рублей);
 - платежей от государственных и муниципальных унитарных предприятий на 3 488,7 тыс. рублей (в 2 раза) за счет фактического перечисления части прибыли, оставшейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, муниципальными унитарными предприятиями.

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в отчетном периоде в объеме 10 687,2 тыс. рублей, что на 631,8 тыс. рублей меньше прогноза поступлений по данным доходам. Отклонение обусловлено произведенным зачетом переплаты прошлых лет в счет будущих периодов.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства перевыполнены в 1,6 раза от прогноза поступлений по данным доходам. Расхождение между фактически поступившими доходами и плановыми назначениями составило 46 371,8 тыс. рублей, в том числе по доходам от оказания платных услуг (работ) – 950,6 тыс. рублей, по доходам от компенсации затрат государства – 45 421,2 тыс. рублей.

Перевыполнение плановых показателей по доходам от оказания платных услуг (работ) в основном обусловлено:

- увеличением числа посетителей бассейнов МКУ ДО «Спортивная школа «Лидер» города Иркутска – 758,9 тыс. рублей и МКУ ДО «Спортивная школа «Спартак» города Иркутска – 27,6 тыс. рублей;
- поступлением платы за предоставление сведений из информационной системы обеспечения градостроительной деятельности (комитет по градостроительной политике администрации города Иркутска) – 114,4 тыс. рублей;
- внесением досрочных платежей за отстой судов арендаторами (МКУ города Иркутска «Безопасный город) – 138,7 тыс. рублей.
- поступлениями по заключенным в 2025 году договорам на размещение рекламного модуля на картах города Иркутска (МКУ «Информационно-туристская служба г. Иркутска») при одновременном неисполнении плановых показателей за счет уменьшения потребности в запросах информации от управляющих компаний, получении справок юридическими и физическими лицами (МКУ «Сервисно-регистрационный центр» г. Иркутска) – общее невыполнение плана по данным доходам составило 91,7 тыс. рублей.

Доходы от компенсации затрат государства поступили в большем объеме, чем прогнозировалось, на 45 421,2 тыс. рублей, в том числе:

- 7 816,3 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»);
- 3 005,7 тыс. рублей – возвращены неиспользованные авансы на выполнение работ в декабре 2024 года по содержанию улично-дорожной сети и искусственных сооружений и излишне уплаченные суммы по муниципальным контрактам;
- 5 768,2 тыс. рублей – возмещение понесенных бюджетом города расходов на льготное обеспечение жилыми помещениями;
- 8 193,3 тыс. рублей – остаток субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, предусмотренный на строительство жилищного комплекса по ул. Ярославского в Ленинском районе городе Иркутска и подлежащий перечислению в вышестоящий бюджет бюджетной системы Российской Федерации;
- 15 653,3 тыс. рублей – возврат денежных средств с единого налогового счета.

Перевыполнение прогнозных значений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 12 986,8 тыс. рублей (12,8 %). Перевыполнение сложилось 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 (5 743,2 тыс. рублей), земельных участков, находящихся в собственности городских округов (6 656,1 тыс. рублей), а также внесения досрочных платежей по договорам купли-продажи земельных участков (460,1 тыс. рублей).

Прогноз поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба, административным штрафам перевыполнен в 1,5 раза или на 33 616,1 тыс. рублей, в том числе в связи с поступлением штрафов, неустоек, пени, уплаченных в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, казенным учреждением.

Прочие неналоговые доходы за полугодие текущего года поступили в размере 18 640,8 тыс. рублей и перевыполнены в 137,4 раза от прогноза поступлений, в том числе за счет оплаты задолженности за использование земельных участков для размещения рекламных конструкций по заключенному мировому соглашению (24 661,9 тыс. рублей) с одновременным уточнением ошибочных поступлений (8 576,6 тыс. рублей).

Объем **безвозмездных поступлений** в бюджет города в отчетном периоде составил 9 108 212,9 тыс. рублей или 92,1 % 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	Отчет за полугодие	Отклонение	% исполнения
Безвозмездные поступления - всего, в т.ч.	9 891 192,4	9 108 212,9	-782 979,5	92,1%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе	10 144 469,9	9 346 561,1	-797 908,8	92,1%
- субсидии	2 289 417,3	1 843 977,9	-445 439,4	80,5%
- субвенции	7 604 562,9	7 252 172,5	-352 390,4	95,4%
- <i>иные межбюджетные трансферты</i>	250 489,7	250 410,7	-79,0	>99,9%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	478,7	478,7	0,0	100,0%
Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	4,8	61 886,1	61 881,3	
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-253 760,8	-300 712,8	-46 952,0	

Поступление субсидий в объеме ниже прогнозных значений обусловлено их перечислением в соответствии с фактически выполненными работами, оказанными услугами. Так, например, в отчетном периоде в меньшем, чем планировалось, объеме поступили субсидии бюджетам городских округов:

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (на 375 890,4 тыс. рублей);
- на развитие и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального, местного значения, включающих искусственные дорожные сооружения (на 66 705,1 тыс. рублей);
- на финансовую поддержку реализации инициативных проектов (на 4 538,8 тыс. рублей);
- на поддержку отрасли культуры (на 1 042,1 тыс. рублей).

Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в 1-2 кварталах перевыполнены на 61 881,3 тыс. рублей – бюджетными и автономными учреждениями, подведомственными департаменту образования комитета по социальной политике и культуре администрации города Иркутска, возвращены остатки субсидий прошлых лет.

В вышестоящие бюджеты бюджетной системы Российской Федерации возвращены остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в общей сумме 300 712,8 тыс. рублей.

Анализ исполнения бюджета города по расходам

Решением о бюджете общий объем расходов бюджета города на 2025 год утвержден в размере 41 439 117,2 тыс. рублей.

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

Показатели общего объема бюджетных ассигнований на 2025 год утверждены СБР (в редакции приказа заместителя председателя комитета – начальника департамента финансов комитета по бюджетной политике и финансам администрации города Иркутска от 11 июня 2025 года № 113-08-76/5) в размере 41 605 781,0 тыс. рублей, что превышает общий объем расходов бюджета города, утвержденный Решением о бюджете, на 166 663,8 тыс. рублей. Данное превышение связано с поступлением межбюджетных трансфертов сверх объемов, утвержденных Решением о бюджете (абзац 16 пункта 3 статьи 217 БК РФ).

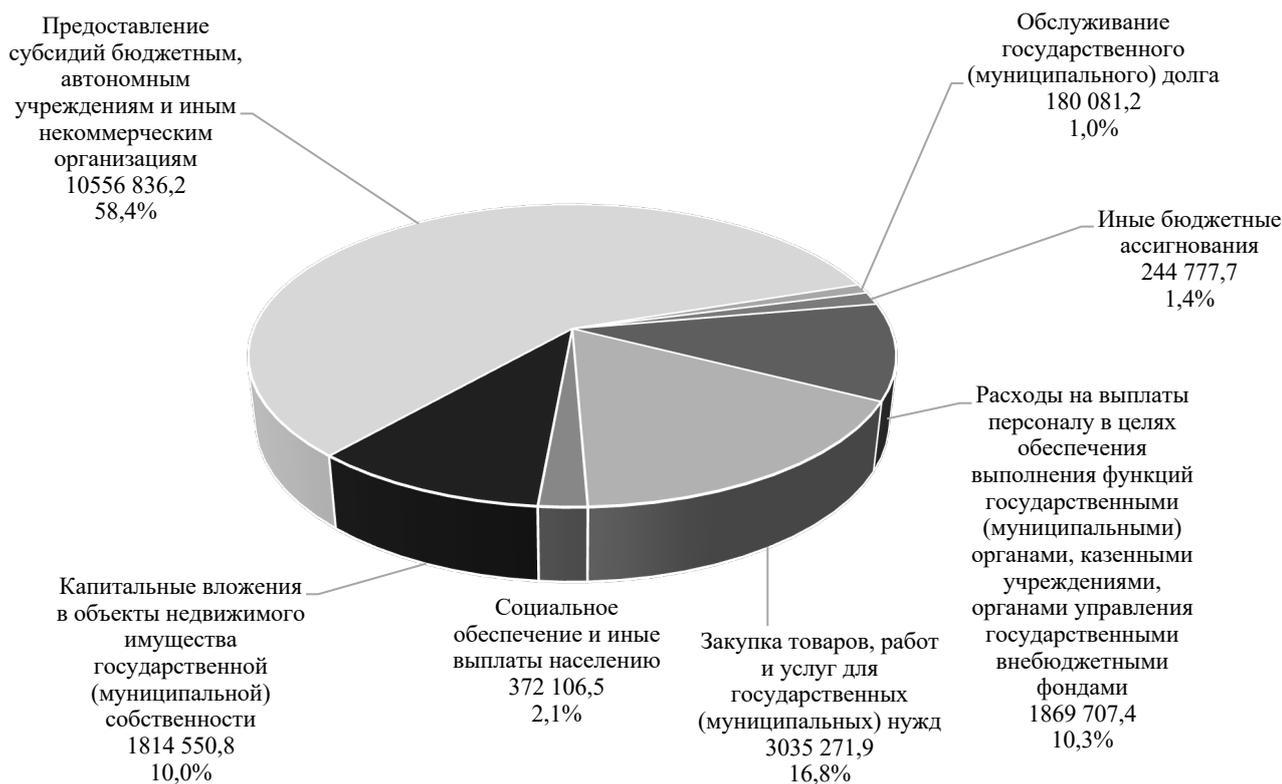
При организации исполнения бюджета города по расходам в 2025 году в соответствии со статьей 226.1 Бюджетного кодекса РФ предусмотрено утверждение и доведение до главных распорядителей бюджетных средств предельного объема оплаты денежных обязательств в соответствующем периоде текущего финансового года (предельных объемов финансирования) (далее также – ПОФ).

По состоянию на 1 июля 2025 года общая сумма утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств ПОФ составила 18 929 493,2 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 2025 год в редакции от 11 июня 2025 года и ПОФ на 6 месяцев.

Согласно Отчету об исполнении бюджета за полугодие 2025 года расходы исполнены в сумме 18 073 331,5 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 01.07.2025.

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



Основную долю в объеме исполненных в отчетном периоде расходов (58,4 % или 10 556 836,2 тыс. рублей) составили субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям.

Предоставление данных субсидий предусмотрено в рамках шести муниципальных программ (далее также – МП), а также непрограммных мероприятий.

Информация о предусмотренных ПОФ на 6 месяцев и фактически исполненных объемах субсидий представлена в таблице.

Наименование	ПОФ на 6 месяцев	Отчет за полугодие	Остаток	тыс. рублей
				% исполнения
Демография, социальная поддержка и охрана здоровья населения	15 629,0	15 629,0	0,0	100,0%
Физическая культура и спорт	155 987,3	155 987,3	0,0	100,0%
Молодежная политика	6 201,0	6 201,0	0,0	100,0%
Образование	9 953 936,5	9 602 830,1	351 106,4	96,5%
Культура	759 538,6	757 328,0	2 210,6	99,7%
Общественная жизнь	24 792,5	18 022,9	6 769,6	72,7%
Непрограммные расходы	837,9	837,9	0,0	100,0%
Итого	10 916 922,8	10 556 836,2	360 086,6	96,7%

Бюджетные ассигнования на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям за полугодие текущего года исполнены на 96,7 % от ПОФ. Неисполненный остаток бюджетных ассигнований, реализуемых в рамках муниципальной программы «Образование», сложился в основном за счет остатков средств субсидий на выполнение муниципального задания (350 255,3 тыс. рублей) в связи с поздним доведением предельных объемов финансирования министерством образования Иркутской

области. Неисполнение по средствам субсидии на финансовую поддержку реализации инициативных проектов в сумме 6 769,6 тыс. рублей (МП «Общественная жизнь») сложилось по причине недоведения предельных объемов финансирования министерством экономического развития и промышленности Иркутской области.

Информация о суммах исполнения бюджета города по расходам в разрезе разделов классификации расходов бюджетов и направлений (программных и непрограммных) 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			Расходы по непрограммным направлениям		
	ПОФ на 6 месяцев	Отчет	Остаток	ПОФ на 6 месяцев	Отчет	Остаток
Общегосударственные вопросы	134 698,9	134 666,3	32,6	723 285,2	719 831,8	3 453,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	125 985,4	125 857,7	127,7	0,0	0,0	0,0
Национальная экономика	2 306 221,8	2 202 772,6	103 449,2	203 645,0	200 942,0	2 703,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 137 035,7	1 762 036,0	374 999,7	300 280,8	297 409,5	2 871,3
Охрана окружающей среды	26 652,5	26 036,7	615,8	0,0	0,0	0,0
Образование	11 408 932,3	11 044 585,3	364 347,0	62 487,0	62 373,5	113,5
Культура, кинематография	397 195,7	394 985,1	2 210,6	15 340,0	15 239,2	100,8
Здравоохранение	3 633,0	3 633,0	0,0	28 559,5	28 390,0	169,5
Социальная политика	559 538,0	559 324,2	213,8	18 108,1	18 108,1	0,0
Физическая культура и спорт	252 867,2	252 561,9	305,3	14 124,0	13 675,6	448,4
Средства массовой информации	30 821,8	30 821,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	0,0	0,0	0,0	180 081,2	180 081,2	0,0
Итого	17 383 582,4	16 537 280,6	846 301,8	1 545 910,8	1 536 050,9	9 859,9

Исполнение расходов бюджета города, предусмотренных в рамках реализации муниципальных программ, от доведенных ПОФ на 6 месяцев, составило 95,1 % (16 537 280,6 тыс. рублей).

Расходы, осуществляемые в рамках непрограммных направлений, исполнены в сумме 1 536 050,9 тыс. рублей, что составляет 99,4 % от доведенных ПОФ на 6 месяцев. Неисполнение составило 9 859,9 тыс. рублей и в основном включает не востребованные средства по заработной плате и страховым взносам, компенсациям (9 682,9 тыс. рублей). Информация об исполнении 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 полугодие	Остаток	% исполнения
Демография, социальная поддержка и охрана здоровья населения	219 852,4	219 756,4	96,0	>99,9%
Физическая культура и спорт	345 667,1	345 575,0	92,1	>99,9%
Молодежная политика	19 295,4	19 295,4	0,0	100,0%
Образование	10 981 524,8	10 623 947,4	357 577,4	96,7%
Культура	810 885,6	808 675,0	2 210,6	99,7%
Общественная жизнь	80 425,9	73 443,1	6 982,8	91,3%
Транспорт	2 190 427,5	2 087 438,9	102 988,6	95,3%
Жилище	726 898,8	722 384,4	4 514,4	99,4%
Инженерная инфраструктура	1 089 813,1	721 442,4	368 370,7	66,2%
Формирование комфортной и безопасной городской среды	708 103,4	705 127,4	2 976,0	99,6%
Экономическое развитие	12 197,7	12 197,5	0,2	>99,9%
Муниципальное управление	198 490,9	197 997,8	493,1	99,8%
Итого	17 383 582,4	16 537 280,6	846 301,8	95,1%

Исполнение расходов по программным направлениям относительно ПОФ на 6 месяцев по состоянию на 1 июля 2025 года по восьми муниципальным программам достигло 99,0 и более процентов: «Демография, социальная поддержка и охрана здоровья населения», «Физическая культура и спорт», «Молодежная политика», «Культура», «Жилище», «Формирование комфортной и безопасной городской среды», «Экономическое развитие», «Муниципальное управление».

Сумма неиспользованных за полугодие 2025 года бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, составила 846 301,8 тыс. рублей и сложилась, согласно пояснительным запискам главных распорядителей бюджетных средств, в основном за счет:

- 1) 693,3 тыс. рублей – остаток бюджетных ассигнований из-за невыполнения подрядчиками условий муниципальных контрактов, в основном на поставку оборудования для муниципального бюджетного учреждения культуры г. Иркутска «Централизованная библиотечная система» – 607,4 тыс. рублей, в связи с чем запланированная оплата не произведена (МП «Культура»).
- 2) 125,0 тыс. рублей – остаток неиспользованных ассигнований по причине позднего принятия запланированных бюджетных обязательств по расходам, предусмотренным на оказание услуг по организации системы интеллектуального видеонаблюдения (МП «Формирование комфортной и безопасной городской среды»).
- 3) 874,5 тыс. рублей – не востребованные средства по заработной плате (с начислениями), основные суммы из которых – 314,6 тыс. рублей в МКУ «Проектный офис дорожной деятельности города Иркутска» (МП «Транспорт»); 438,4 тыс. рублей в МКУ «Управление капитального строительства города Иркутска» (МП «Муниципальное управление»).
- 4) 844 479,4 тыс. рублей – по иным причинам, в том числе 839 292,0 тыс. рублей в связи с поздним доведением/недоведением предельных объемов финансирования по межбюджетным трансфертам в отчетном периоде от соответствующих областных министерств на реализацию следующих мероприятий:
 - финансовую поддержку реализации инициативных проектов – 6 982,8 тыс. рублей (МП «Общественная жизнь»);
 - модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек – 1 603,2 тыс. рублей (МП «Культура»);

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях – 154 704,0 тыс. рублей (МП «Образование»);
- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях – 195 551,3 тыс. рублей (МП «Образование»);
- капитальный ремонт путепровода через железную дорогу на станции Батарейная, ремонт автомобильных дорог общего пользования в городе Иркутске – 102 623,2 тыс. рублей (МП «Транспорт»);
- реконструкцию напорного трубопровода Ду-225 от КНС-21 до ул. Космический проезд с устройством КНС «Нижний Бьеф» – 347 144,3 тыс. рублей (МП «Инженерная инфраструктура»);
- реконструкцию самотечного канализационного трубопровода от территории ИВВАИУ до коллектора по улице Баррикад (на пересечении с улицей Детская) – 21 226,4 тыс. рублей (МП «Инженерная инфраструктура»);
- осуществление отдельных областных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками и кошками без владельцев – 2 135,0 тыс. рублей (МП «Формирование комфортной и безопасной городской среды»);
- строительство общеобразовательной школы в мкр. Союз – 6 391,8 тыс. рублей (МП «Образование»);
- приобретение учебников и учебных пособий, а также учебно-методических материалов – 851,0 тыс. рублей (МП «Образование»);
- оснащение предметных кабинетов общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания – 79,0 тыс. рублей (МП «Образование»).
Кроме того, на приобретение жилого помещения в целях исполнения решения суда остаток не востребованных средств составил 4 377,6 тыс. рублей в связи с поздним подписанием акта приема-передачи (МП «Жилище»).

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 5) в части поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета, и данным СБР – в части выплат по источникам финансирования дефицита бюджета.

Показатели по исполнению источников финансирования дефицита бюджета подтверждаются оборотами по соответствующим счетам, указанными в главной книге финансового органа по состоянию на 1 июля 2025 года.

Согласно представленной финансовым органом выписке из долговой книги города Иркутска по состоянию на 1 июля 2025 года объем долговых обязательств

города Иркутска составляет 2 335 875,0 тыс. рублей, просроченная задолженность отсутствует.

Сводной бюджетной росписью показатели по расходам на обслуживание муниципального долга утверждены в размере 496 444,0 тыс. рублей. По состоянию на 1 июля 2025 года исполнение составило 180 081,2 тыс. рублей или 36,3 % от годовых плановых назначений и 100,0 % от ПОФ на 6 месяцев.