

Информация о ходе исполнения бюджета города Иркутска за 1 квартал 2025 года

Информация Контрольно-счетной палаты города Иркутска о ходе исполнения бюджета города за 1 квартал 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 3.4 плана деятельности Контрольно-счетной палаты города Иркутска на 2025 год.

Анализ исполнения бюджета города за 1 квартал 2025 года Контрольно-счетной палатой города Иркутска (далее – Контрольно-счетная палата) осуществлялся на основании Отчета об исполнении бюджета города Иркутска за 1 квартал 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 и. о. заместителя мэра – председателя комитета по бюджетной политике и финансам администрации города Иркутска от 29 мая 2025 года № 105-70-433/5). Отчет об исполнении бюджета города Иркутска за 1 квартал 2025 года составлен по форме 0503117 и утвержден постановлением администрации города Иркутска от 27 мая 2025 года № 031-06-353/25 (далее – Отчет об исполнении бюджета).

Также в рамках подготовки информации о ходе исполнения бюджета города за 1 квартал 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 01.04.2025, 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 01.04.2025;
- предельные объемы финансирования главных распорядителей бюджетных средств (далее также – ГРБС) на 1 квартал 2025 года по состоянию на 01.04.2025;
- 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 1 квартал 2025 года Контрольно-счетной палатой в соответствии с пунктом 2.5 плана деятельности Контрольно-счетной палаты города Иркутска на 2025 год

проведен оперативный анализ исполнения и контроль за организацией исполнения бюджета города за 1 квартал 2025 года.

Исполнение бюджета города за 1 квартал 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» (далее – Решение о бюджете).

Согласно Отчету об исполнении бюджета бюджет города за 1 квартал 2025 года исполнен:

по доходам – в сумме 6 772 173,8 тыс. рублей, что составляет 19,5 % годового объема доходов, утвержденного Решением о бюджете;

по расходам – в сумме 6 784 843,6 тыс. рублей, что составляет 19,4 % годового объема, утвержденного Решением о бюджете;

по источникам дефицита бюджета – 12 669,8 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 34 755 418,3 тыс. рублей, в том числе 15 766 658,2 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 показатели прогноза 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 31.03.2025), составляет 39 367 668,8 тыс. рублей, что превышает общий объем доходов бюджета города, утвержденный Решением о бюджете, на 4 612 250,5 тыс. рублей. Данное превышение связано с корректировкой прогноза кассовых поступлений в бюджет города в соответствии с поступившими уведомлениями о предоставлении субсидий, субвенций, 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	18 253 044,0	18 253 044,0	0,0
Неналоговые доходы	735 237,4	735 237,4	0,0
Безвозмездные поступления, в том числе	15 767 136,9	20 379 387,3	4 612 250,5
<i>субсидии</i>	<i>5 433 644,2</i>	<i>7 382 490,2</i>	<i>1 948 846,0</i>
<i>субвенции</i>	<i>9 923 150,5</i>	<i>12 557 591,5</i>	<i>2 634 441,0</i>
<i>иные межбюджетные трансферты</i>	<i>409 863,5</i>	<i>438 827,0</i>	<i>28 963,5</i>
Всего доходов	34 755 418,3	39 367 668,8	4 612 250,5

Согласно данным формы 0503117 за 1 квартал 2025 года доходы исполнены в сумме 6 772 173,8 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 апреля 2025 года.

Согласно кассовому плану прогноз поступлений по доходам на 1 квартал 2025 года определен в сумме 7 780 100,5 тыс. рублей, что составляет 22,4 % от годового объема доходов, утвержденного Решением о бюджете, или 19,8 % от годового объема доходов, предусмотренного кассовым планом. Фактически поступивших в бюджет города доходов меньше, чем прогнозировалось: исполнение составило 87,0 % от прогнозируемых поступлений.

При подготовке настоящей Информации анализ исполнения бюджета города по доходам за 1 квартал 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 на 1 квартал	Отчет за 1 квартал	Отклонение	% исполнения
Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.	3 850 835,3	3 810 166,4	-40 668,8	98,9%
<i>налоговые доходы</i>	<i>3 660 692,0</i>	<i>3 479 051,2</i>	<i>-181 640,8</i>	<i>95,0%</i>
<i>неналоговые доходы</i>	<i>190 143,3</i>	<i>331 115,2</i>	<i>140 972,0</i>	<i>174,1%</i>
Безвозмездные поступления	3 929 265,2	2 962 007,4	-967 257,8	75,4%
Всего доходов	7 780 100,5	6 772 173,8	-1 007 926,6	87,0%

Налоговые доходы поступили в объеме 3 479 051,2 тыс. рублей или 95,0 % 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.	3 660 692,0	3 479 051,2	-181 640,8	95,0%
Налог на доходы физических лиц	2 463 931,0	2 334 365,5	-129 565,5	94,7%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	27 309,0	26 258,4	-1 050,6	96,2%
Налоги на совокупный доход	832 955,0	765 545,8	-67 409,2	91,9%
<i>налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	<i>638 839,0</i>	<i>576 030,5</i>	<i>-62 808,5</i>	<i>90,2%</i>
<i>единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности</i>	<i>0,0</i>	<i>160,1</i>	<i>160,1</i>	<i>-</i>
<i>единый сельскохозяйственный налог</i>	<i>167,0</i>	<i>1 379,0</i>	<i>1 212,0</i>	<i>в 8,3 раза</i>
<i>налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов</i>	<i>193 949,0</i>	<i>187 976,1</i>	<i>-5 972,9</i>	<i>96,9%</i>
Налоги на имущество	210 864,0	213 556,4	2 692,4	101,3%
<i>налог на имущество физических лиц</i>	<i>17 956,0</i>	<i>17 220,0</i>	<i>-736,0</i>	<i>95,9%</i>
<i>земельный налог</i>	<i>192 908,0</i>	<i>196 336,4</i>	<i>3 428,4</i>	<i>101,8%</i>
Государственная пошлина, сборы	125 633,0	139 325,1	13 692,1	110,9%

Самый низкий процент исполнения приходится на налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (90,2 %), исполнение по единому сельскохозяйственному налогу в 8,3 раза (1 212,0 тыс. рублей) превысило прогноз поступлений по данному налогу. Информация о причинах перевыполнения плановых поступлений по единому сельскохозяйственному налогу межрайонной ИФНС России № 20 по Иркутской области не представлена.

Недовыполнение плана 1 квартала более чем на 5,0 % отмечается по следующим налогам:

- налогу на доходы физических лиц – на 5,3 % (129 565,5 тыс. рублей), что обусловлено, согласно представленной информации, переносом сроков выплаты дивидендов и стимулирующих доплат на следующий отчетный период;
- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, – на 9,8 % (62 808,5 тыс. рублей), что связано с уменьшением поступлений авансовых платежей в связи со снижением объемов продаж.

Фактическое поступление единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в результате производимых перерасчетов составило в 1 квартале 160,1 тыс. рублей.

Неналоговые доходы поступили в сумме 331 115,2 тыс. рублей, что на 140 972,0 тыс. рублей или на 74,1 % 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.	190 143,3	331 115,2	140 972,0	174,1%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	106 177,5	138 688,2	32 510,8	130,6%
Платежи при пользовании природными ресурсами	6 434,0	5 556,3	-877,7	86,4%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	10 459,1	92 784,2	82 325,1	в 8,9 раз
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	43 978,0	50 522,7	6 544,7	114,9%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба, административные штрафы	23 094,7	51 881,5	28 786,8	в 2,2 раза
Прочие неналоговые доходы	0,0	-8 317,6	-8 317,6	-

Наибольшее перевыполнение отмечается по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – в 8,9 раза (на 82 325,1 тыс. рублей) и по штрафам, санкциям, возмещению ущерба, административным штрафам – в 2,2 раза (на 28 786,8 тыс. рублей).

В общем объеме поступивших в отчетном периоде неналоговых доходов большую долю составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 41,9 % и доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 28,0 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	106 177,5	138 688,2	32 510,8	130,6%
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)	87 727,5	109 901,9	22 174,4	125,3%
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	510,5	524,3	13,8	102,7%
Плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	0,0	1,9	1,9	-
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)	17 939,5	28 260,1	10 320,7	157,5%

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности перевыполнены в 1 квартале 2025 года на 32 510,8 тыс. рублей или на 30,6 % от прогноза поступлений по данным доходам в отчетном периоде.

Наибольшее перевыполнение сложилось по доходам, получаемым 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) – 22 174,4 тыс. рублей (или 25,3 %) в основном за счет перевыполнения плана:

- по арендной плате земельных участков, 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 – на 17 515,0 тыс. рублей в связи с поступлением арендной платы по договору, заключенному в марте текущего года (12 098,2 тыс. рублей), задолженности прошлых лет (419,9 тыс. рублей), платы за размещение объектов на землях или земельных участках без предоставления таких земельных участков и установления сервитутов (1 648,7 тыс. рублей), платы за фактическое использование земельных участков (3 340,3 тыс. рублей);

- по арендной плате, а также поступлению средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов – на 3 266,1 тыс. рублей по причине внесения авансовых платежей (987,0 тыс. рублей), оплаты задолженности прошлых лет (168,8 тыс. рублей), поступления платы за фактическое использование земельных участков (2 110,3 тыс. рублей);
- по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) – на 422,1 тыс. рублей в связи с поступлением платы по договорам аренды, заключенным в 2025 году МКУ дополнительного образования «Спортивная школа «Лидер» города Иркутска (16,2 тыс. рублей) и МКУ дополнительного образования «Спортивная школа «Центр развития спорта» города Иркутска (396,6 тыс. рублей);
- по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) – на 971,1 тыс. рублей, в том числе по причине поступления задолженности прошлых лет (261,3 тыс. рублей), авансовых платежей (321,3 тыс. рублей), арендной платы по договору, заключенному в марте 2025 года (388,6 тыс. рублей).

Поступление 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) в 1 квартале 2025 года превысило плановые показатели на 10 320,7 тыс. рублей (на 57,5 %). Основными причинами перевыполнения прогнозных показателей являются поступление авансовых платежей по договорам за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарных торговых объектов (1 144,6 тыс. рублей), просроченной дебиторской задолженности за установку и эксплуатацию рекламных конструкций (4 891,0 тыс. рублей), а также фактическое поступление платы за размещение объектов на землях или земельных участках без предоставления таких земельных участков и установления сервитутов (3 830,4 тыс. рублей).

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в отчетном периоде в объеме 5 556,3 тыс. рублей, что на 877,7 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 8,9 раза от прогноза поступлений по данным доходам.

Расхождение между фактически поступившими доходами и плановыми назначениями составило 82 325,1 тыс. рублей, в том числе по доходам от оказания платных услуг (работ) – 554,5 тыс. рублей, по доходам от компенсации затрат государства – 81 770,5 тыс. рублей.

Перевыполнение в 1 квартале плановых показателей по доходам от оказания платных услуг (работ) в основном обусловлено:

- повышенным спросом на услуги гостиницы и продолжительным проживанием гостей (МКУК «Дом Европы») – 287,7 тыс. рублей;
- увеличением потребности в запросах информации от управляющих компаний, получении справок гражданами для оформления купли-продажи недвижимости и наследства (МКУ «Сервисно-регистрационный центр» г. Иркутска) – 109,4 тыс. рублей;
- поступлениями по заключенным в 2025 году договорам на размещение рекламного модуля на картах города Иркутска (МКУ «Информационно-туристская служба г. Иркутска») – 112,2 тыс. рублей.

Доходы от компенсации затрат государства поступили в большем объеме, чем прогнозировалось, на 81 770,5 тыс. рублей, в том числе:

- 18 344,8 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;
- 49 227,0 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. Данные средства возвращены ООО СК Энергострой в 2024 году в связи с неисполнением условий контракта и учтены как «Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов». В январе текущего года произведено уточнение кода бюджетной классификации поступлений.

Перевыполнение прогнозных значений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 6 544,7 тыс. рублей (14,9 %). 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 (3 360,8 тыс. рублей), земельных участков, находящихся в собственности городских округов (2 141,6 тыс. рублей), а также внесения авансовых платежей по договорам купли-продажи имущества (975,0 тыс. рублей).

Прогноз поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба, административным штрафам перевыполнен в 2,2 раза или на 28 786,8 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 в 1 квартале текущего года исполнены в размере 8 317,6 тыс. рублей, из них:

- 8 191,5 тыс. рублей – уточнены ошибочные поступления;
- 136,1 тыс. рублей – возвращены остатки инициативных платежей по инициативным проектам.

Объем **безвозмездных поступлений** в бюджет города в отчетном периоде составил 2 962 007,4 тыс. рублей или 75,4 % 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.	3 929 265,2	2 962 007,4	-967 257,8	75,4%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе	3 928 786,5	3 200 355,5	-728 431,0	81,5%
- <i>субсидии</i>	1 218 271,3	493 489,5	-724 781,7	40,5%
- <i>субвенции</i>	2 639 000,4	2 635 351,1	-3 649,3	99,9%
- <i>иные межбюджетные трансферты</i>	71 514,9	71 514,9	0,0	100,0%
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	0,0	61 886,1	61 886,1	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	0,0	-300 712,8	-300 712,8	-

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

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (на 464 688,5 тыс. рублей);
- на модернизацию инфраструктуры общего образования в отдельных субъектах Российской Федерации (на 114 566,7 тыс. рублей);
- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (на 29 675,4 тыс. рублей);
- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (на 104 417,1 тыс. рублей).

Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в 1 квартале поступили в сумме 61 886,1 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, в том числе остатки субсидий:

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 16 675,0 тыс. рублей;
- на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором – 34 039,0 тыс. рублей;
- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 512,3 тыс. рублей;
- на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях – 211 016,2 тыс. рублей.

Анализ исполнения бюджета города по расходам

Решением о бюджете общий объем расходов бюджета города на 2025 год утвержден в размере 35 055 418,3 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 20 марта 2025 года № 113-08-40/5) в размере 39 907 798,2 тыс. рублей, что превышает общий объем расходов бюджета города, утвержденный Решением о бюджете, на 4 852 379,9 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 – ПОФ).

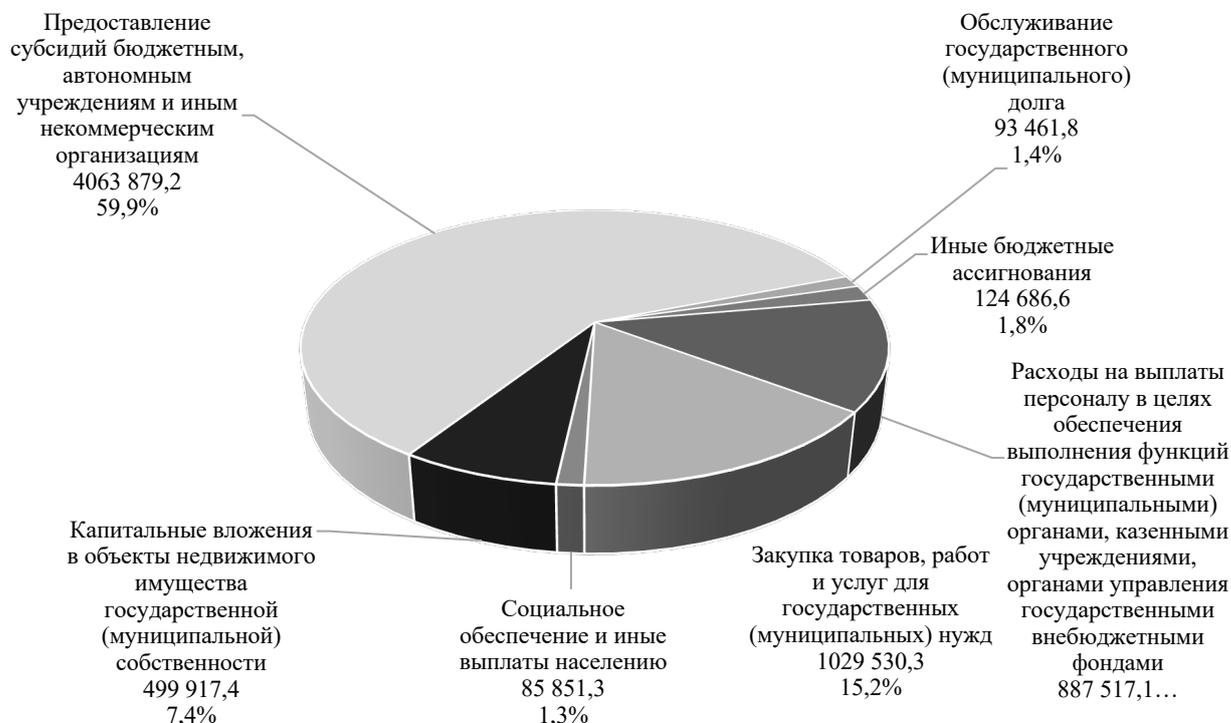
По состоянию на 1 апреля 2025 года общая сумма утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств ПОФ составила 7 705 606,1 тыс. рублей или 19,3 % от предусмотренных СБР назначений (далее – ПОФ на 1 квартал).

При подготовке настоящей Информации исполнение бюджета города по расходам анализировалось исходя из данных сводной бюджетной росписи на 2025 год в редакции от 20 марта 2025 года и ПОФ на 1 квартал.

Согласно Отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2025 года расходы исполнены в сумме 6 784 843,6 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 01.04.2025.

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 (59,9 % или 4 063 879,2 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 1 квартал и фактически исполненных объемах субсидий представлена в таблице.

Наименование	ПОФ на 1 квартал	Отчет за 1 квартал	Остаток	тыс. рублей
				% исполнения
Демография, социальная поддержка и охрана здоровья населения	5 968,1	5 968,1	0,0	100,0%
Физическая культура и спорт	62 142,6	62 142,6	0,0	100,0%
Молодежная политика	1 000,0	1 000,0	0,0	100,0%
Образование	3 767 745,2	3 713 089,7	54 655,5	98,5%
Культура	274 722,4	274 722,4	0,0	100,0%
Общественная жизнь	6 919,4	6 919,4	0,0	100,0%
Непрограммные расходы	36,9	36,9	0,0	100,0%
Итого	4 118 534,7	4 063 879,2	54 655,5	98,7%

Бюджетные ассигнования на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям за 1 квартал текущего года исполнены более чем 98,7 % от ПОФ. Неисполненный остаток бюджетных ассигнований, реализуемых в рамках муниципальной программы «Образование», сложился за счет остатков средств субсидии на выполнение муниципального задания (3 342,7 тыс. рублей) в связи с недоведением предельных

объемов финансирования министерством образования Иркутской области и на иные цели, в том числе на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – 33 722,0 тыс. рублей по вышеуказанной причине и обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций – 17 590,8 тыс. рублей в связи с отсутствием запланированных средств в бюджете 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 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	Остаток	ПОФ на 1 кв.	Отчет	Остаток
Общегосударственные вопросы	62 480,0	62 019,2	460,8	347 139,4	343 779,6	3 359,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	63 690,6	63 403,3	287,3	0,0	0,0	0,0
Национальная экономика	884 331,0	882 831,4	1 499,6	98 681,8	98 679,9	1,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	669 408,7	160 683,6	508 725,1	143 472,3	143 388,2	84,1
Охрана окружающей среды	4 909,6	4 909,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	4 636 790,7	4 405 631,5	231 159,3	30 289,0	30 288,7	0,3
Культура, кинематография	145 285,8	145 277,8	8,0	7 688,0	7 687,3	0,7
Здравоохранение	1 343,1	1 343,1	0,0	13 928,0	13 927,1	0,9
Социальная политика	370 677,3	198 000,3	172 677,0	8 067,6	8 067,6	0,0
Физическая культура и спорт	103 781,9	101 284,5	2 497,4	7 378,0	7 377,8	0,2
Средства массовой информации	12 801,6	12 801,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	0,0	0,0	0,0	93 461,8	93 461,8	0,0
Итого	6 955 500,2	6 038 185,7	917 314,5	750 105,9	746 657,9	3 448,0

Исполнение расходов бюджета города, предусмотренных в рамках реализации муниципальных программ, от доведенных ПОФ на 1 квартал, составило 86,8 % (6 038 185,7 тыс. рублей).

Расходы, осуществляемые в рамках непрограммных направлений, исполнены в сумме 746 657,9 тыс. рублей, что составляет 99,5 % от доведенных ПОФ на 1 квартал. Неисполнение составило 3 448,0 тыс. рублей и в основном включает не востребованные средства по заработной плате и страховым взносам, компенсациям, командировочным расходам (3 038,3 тыс. рублей), остаток ассигнований по фактической потребности на исполнение судебных решений по искам к муниципальной казне (392,5 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	Остаток	% исполнения
Демография, социальная поддержка и охрана здоровья населения	107 023,9	107 023,4	0,5	>99,9%

Физическая культура и спорт	139 399,5	136 886,3	2 513,2	98,2%
Молодежная политика	5 558,3	5 558,3	0,0	100,0%
Образование	4 518 095,0	4 286 951,5	231 143,5	94,9%
Культура	293 709,7	293 701,7	8,0	>99,9%
Общественная жизнь	30 290,8	30 290,8	0,0	100,0%
Транспорт	839 765,2	839 222,5	542,7	99,9%
Жилище	247 852,4	36 086,4	211 766,0	14,6%
Инженерная инфраструктура	470 576,8	1 194,5	469 382,3	0,3%
Формирование комфортной и безопасной городской среды	213 597,8	213 057,2	540,6	99,7%
Экономическое развитие	6 323,8	5 928,5	395,2	93,8%
Муниципальное управление	83 307,0	82 284,5	1 022,5	98,8%
Итого	6 955 500,2	6 038 185,7	917 314,5	86,8%

Исполнение расходов по программным направлениям относительно ПОФ на 1 квартал по состоянию на 1 апреля 2025 года по шести муниципальным программам достигло 99,0 и более процентов: «Демография, социальная поддержка и охрана здоровья населения», «Молодежная политика», «Культура», «Общественная жизнь», «Транспорт», «Формирование комфортной и безопасной городской среды».

Сумма неиспользованных за 1 квартал 2025 года бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, составила 917 314,5 тыс. рублей и сложилась, согласно пояснительным запискам главных распорядителей бюджетных средств, в основном за счет:

- 1) 39 088,7 тыс. рублей – остаток бюджетных ассигнований из-за невыполнения подрядчиком условий муниципальных контрактов на приобретение жилых помещений (квартир) в части обязательства по передаче жилых помещений в установленный срок, в связи с чем запланированная оплата не произведена (МП «Жилище»).
- 2) 2 272,5 тыс. рублей – остаток неиспользованных ассигнований в связи с поздним принятием запланированных бюджетных обязательств по расходам, предусмотренным на услуги электроснабжения в МКУ дополнительного образования «Спортивная школа «Центр развития спорта» города Иркутска – 1 963,8 тыс. рублей (МП «Физическая культура и спорт»), услуги охранной сигнализации, по техническому осмотру автомобиля, медицинскому осмотру водителя в МКУ Централизованная бухгалтерия № 1 г. Иркутска (32,5 тыс. рублей), услуги по обращению с ТКО, услуги теплоснабжения в МКУ города Иркутска «Информационно-методический центр развития образования» – 161,9 тыс. рублей (МП «Образование»), услуги связи, доступа к сети Интернет, обращения с твердыми коммунальными отходами в МКУ «Сервисно-регистрационный центр» г. Иркутска – 114,3 тыс. рублей (МП «Муниципальное управление»)
- 3) 1 179,0 тыс. рублей – не востребовавшие средства по заработной плате (с начислениями), основные суммы из которых – 542,7 тыс. рублей в МКУ «Проектный офис дорожной деятельности города Иркутска» (МП «Транспорт»); 501,0 тыс. рублей в МКУ «Управление капитального строительства города Иркутска» (МП «Муниципальное управление»).
- 4) 874 736,9 тыс. рублей – по иным причинам, в том числе:
 - 469 382,3 тыс. рублей – остаток средств в рамках исполнения мероприятий по подключению тепловых сетей в районе ул. Баррикад г. Иркутска, из них 464 688,5 тыс. рублей – средства областного бюджета, в связи с недоведением

- предельных объемов финансирования министерством жилищной политики и энергетики Иркутской области (МП «Инженерная инфраструктура»);
- 176 256,5 тыс. рублей – неиспользованный остаток ассигнований на строительство общеобразовательной школы по ул. Ярославского из-за позднего подписания документа о приемке выполненных работ (МП «Образование»);
 - 164 384,7 тыс. рублей – остаток средств на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей, в том числе 18 359,6 тыс. рублей – средства федерального бюджета, 86 057,6 тыс. рублей – средства областного бюджета, в связи с поздним доведением предельных объемов финансирования министерством по молодежной политике Иркутской области (МП «Жилище»);
 - 33 722,0 тыс. рублей – остаток средств субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (из них 21 959,7 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета, 7 715,7 тыс. рублей – за счет средств областного бюджета) в связи с недоставлением предельных объемов финансирования министерством образования Иркутской области (МП «Образование»);
 - 17 590,8 тыс. рублей – неиспользованные средства субсидии на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе 11 434,0 тыс. рублей – средства областного бюджета, в связи с отсутствием запланированных средств в бюджете области (МП «Образование»);
 - 8 291,8 тыс. рублей – невостребованные средства при предоставлении социальной выплаты на частичную оплату приобретения жилого помещения по фактически предоставленным документам (МП «Жилище»);
 - 3 342,7 тыс. рублей – остаток средств субсидий муниципальным бюджетным образовательным учреждениям на выполнение муниципального задания за счет средств областного бюджета в связи с недоставлением предельных объемов финансирования министерством образования Иркутской области (МП «Образование»);
 - 394,5 тыс. рублей – остаток ассигнований на оплату членского взноса в организацию международного сотрудничества в связи с потребностью в дополнительных средствах для оплаты (МП «Экономическое развитие»);
 - 367,3 тыс. рублей – неиспользованный остаток средств на оплату услуг теплоснабжения в МКУ «Сервисно-регистрационный центр» г. Иркутска (МП «Муниципальное управление») и услуг электроснабжения в МКУ «Городской спортивно-методический центр» г. Иркутска (МП «Физическая культура и спорт») по причине длительного согласования и заключения муниципальных контрактов;
 - 309,3 тыс. рублей – бюджетные ассигнования на оплату за услуги по обращению с ТКО МКУ дополнительного образования «Спортивная школа «Центр развития спорта» города Иркутска в связи с тем, что бюджетное обязательство не поставлено на учет (МП «Физическая культура и спорт»);
 - 275,0 тыс. рублей – средства, предусмотренные на мероприятия, направленные на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций, из-

- за отсутствия предложений на выполнение работ (МП «Формирование комфортной и безопасной городской среды»);
- 227,4 тыс. рублей – остаток ассигнований, предусмотренных на осуществление отдельных областных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками и кошками без владельцев, в связи с недоведением предельных объемов финансирования Службой ветеринарии Иркутской области (МП «Формирование комфортной и безопасной городской среды»);
 - 181,1 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 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 апреля 2025 года.

Согласно представленной финансовым органом выписке из долговой книги города Иркутска по состоянию на 1 апреля 2025 года объем долговых обязательств города Иркутска составляет 1 676 992,0 тыс. рублей, просроченная задолженность отсутствует.

Сводной бюджетной росписью показатели по расходам на обслуживание муниципального долга утверждены в размере 654 741,0 тыс. рублей. По состоянию на 1 апреля 2025 года исполнение составило 93 461,8 тыс. рублей или 14,3 % от годовых плановых назначений и 100,0 % от ПОФ на 1 квартал.

Председатель
Курилов

С. В.