Пояснительная записка к проекту постановления

Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут

за 9 месяцев 2017 года»

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 16 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, утвержденного решением Думы города от 28.03.2008 № 358-IV ДГ (в редакции от 02.10.2017 № 158-VI ДГ), отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утвержден решением Думы города от 23.12.2016 № 46-VIДГ, «О бюджете городского округа город Сургут на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (с изменениями).

В процессе исполнения бюджета в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного Кодекса РФ, статьей 5 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, в связи с поступлением финансовой помощи из бюджета автономного округа в размере 97 761 436,37 рублей, в утвержденные плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточненного плана по состоянию на 01.10.2017.

Анализ исполнения бюджета города приведен по отношению к уточненному плану 2017 года.

#### Параметры исполненного за отчетный период бюджета составили:

- по доходам 13 668 602 318,22 рублей;

- по расходам 13 537 261 265,67 рублей;

Таким образом, по итогам 9 месяцев бюджет исполнен с превышением доходов над расходами, профицит составил 131 341 052,55 рублей.

Исполнение бюджета города за 9 месяцев сопровождалось деятельностью по обеспечению стабильного поступления доходов в утвержденных объемах, повышению эффективности использования муниципальной собственности, оптимизации расходов бюджета города.

Распоряжением Администрации города от 07.02.2017 № 161 «О мерах по реализации решения Думы города от 23.12.2016 № 46-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» и постановления Администрации города от 12.10.2016 № 7606 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (с изменениями от 23.06.2017) утвержден план мероприятий по мобилизации доходов, оптимизации расходов и муниципального долга бюджета городского округа город Сургут на 2017-2019 годы.

Полученный эффект по данным мероприятиям, за отчетный период составил по доходам - 299 705,4 тыс. рублей, по расходам – 204 338,5 тыс. рублей, главным образом за счет уменьшения лимитов бюджетных обязательств на сумму экономии, сложившейся по результатам конкурентных закупок товаров, работ, услуг в части средств местного бюджета, а также за счет сокращения расходных обязательств текущего характера.

#### Доходы

За отчётный период в бюджет города поступило 13 668 602 318,22 рублей, (65,2 % к уточненному плану года).

Исполнение доходной части бюджета города Сургута в разрезе основных доходных источников:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида дохода | Утвержденный план года в соответствии  с решением Думы города (в ред. от 28. 06. 2017 № 139-VI ДГ ), руб. | Уточненный  план года,  руб. | Исполнение  за 9 месяцев,  руб. | % исп. к уточненному плану  года | Уд. вес в общей сумме доходов % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **20 871 657 989,32** | **20 969 419 425,69** | **13 668 602 318,22** | **65,2** | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 10 034 461 332,23 | 10 034 461 332,23 | 6 781 534 351,55 | 67,6 | 49,6 |
| - налог на доходы физических лиц | 6 533 757 785,0 | 6 533 757 785,0 | 4 316 751 897,69 | 66,1 | 31,6 |
| - налоги на совокупный доход | 1 435 067 603,0 | 1 435 067 603,0 | 1 228 904 067,69 | 85,6 | 9,0 |
| - налоги на имущество | 585 415 349,0 | 585 415 349,0 | 339 587 338,91 | 58,0 | 2,5 |
| - доходы от использования имущества,  находящегося в муниципальной  собственности | 835 133 179,90 | 835 133 179,90 | 425 369 416,46 | 50,9 | 3,1 |
| - доходы от оказания платных услуг и  компенсации затрат бюджета | 129 766 097,04 | 129 766 097,04 | 77 437 874,48 | 59,7 | 0,6 |
| - доходы от продажи материальных и  нематериальных активов | 233 280 632,89 | 233 280 632,89 | 193 659 320,34 | 83,0 | 1,4 |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 64 907 324,45 | 64 907 324,45 | 85 479 995,43 | 131,7 | 0,6 |
| - прочие неналоговые доходы | 65 165 250,95 | 65 165 250,95 | 24 257 422,80 | 37,2 | 0,2 |
| II.Безвозмездные поступления, в т. ч.: | 10 837 196 657,09 | 10 934 958 093,46 | 6 887 067 966,67 | 63,0 | 50,4 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в т.ч.: | 10 900 435 817,08 | 10 998 197 253,45 | 6 977 797 164,17 | 63,4 | 51,0 |
| - дотации | 264 589 500,0 | 269 277 500,0 | 216 359 500,0 | 80,3 | 1,6 |
| - субсидии | 1 715 674 999,08 | 1 720 814 999,08 | 1 019 938 540,83 | 59,3 | 7,5 |
| - субвенции | 8 902 306 523,0 | 8 988 856 555,37 | 5 722 598 065,32 | 63,7 | 41,9 |
| - иные межбюджетные трансферты | 17 864 795,0 | 19 248 199,0 | 18 901 058,02 | 98,2 | 0,1 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 3 246 710,0 | 3 246 710,0 | 6 843 260,47 | более 200% | 0,1 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -66 485 869,99 | -66 485 869,99 | -97 572 457,97 | - | - |

Низкий процент исполнения плановых назначений отмечается по следующим видам доходов.

Налог на доходы физических лиц (66,1% к уточненному плану года) в результате:

снижения уровня роста фонда заработной платы, учтенного при планировании (со 105% до 103,7%);

снижения поступления НДФЛ от выплаты дивидендов по акциям акционерных обществ за 2016 год;

увеличения возвратов НДФЛ по заявленным имущественным вычетам, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года.

Налоги на имущество (58,0% к уточненному плану года) по причине снижения поступлений земельного налога у отдельных налогоплательщиков - организаций в результате оспаривания кадастровой стоимости земельных участков.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (50,9% к уточненному плану года), в виду неуплаты арендаторами арендной платы за земельные участки в установленные сроки, а также оспариванием кадастровой стоимости.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета (59,7% к уточненному плану года) в основном за счёт не поступления восстановительной стоимости зеленых насаждений в запланированном объеме, в связи с уточнением инвесторами (застройщиками) периода освоения земельных участков, на которых расположены зеленые насаждения, подлежащие сносу.

Прочие неналоговые доходы (37,2% к уточненному плану года) в результате поступления доходов в виде неосновательного обогащения в меньшем объеме чем запланировано по причине снижения количества выявленных нарушений при использовании земельных участков и муниципального имущества.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объеме 6 977 797 164,17 рублей (63,4 % от доведенных округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа сложился в размере   
(-) 97 572 457,97 рублей.

**Расходы**

В течение отчетного периода исполнение расходов бюджета города осуществлялось в соответствии с решением Думы города о бюджете города, на основании сводной бюджетной росписи, кассового плана, сформированных в установленном порядке, путем исполнения заявок главных распорядителей и получателей бюджетных средств на оплату расходов.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный план  года (в ред. от 28. 06. 2017 № 139-VI ДГ ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 9 месяцев, руб. | % исп. к уточненно-му плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Всего расходов, в т. ч.** | **20 657 503 821,60** | **21 964 013 038,63** | **13 537 261 265,67** | **61,6** | **100** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 11 091 873 621,60 | 11 235 093 285,18 | 6 864 717 886,74 | 61,1 | 50,7 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 9 565 630 200,00 | 10 728 919 753,45 | 6 672 543 378,93 | 62,2 | 49,3 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 8 137 973 700,00 | 8 988 856 555,37 | 5 644 453 534,61 | 62,8 | 41,7 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 1 427 127 700,00 | 1 720 814 999,08 | 1 019 535 040,83 | 59,2 | 7,5 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 528 800,00 | 19 248 199,00 | 8 554 803,49 | 44,4 | 0,1 |

Расходы бюджета города за 9 месяцев произведены в размере 13 537 261 265,67 рублей и составили 61,6 % к уточненному плану года.

В качестве основных причин, повлиявших на уровень исполнения бюджета города по расходам, можно отметить следующие:

- отсутствие потребности использования средств для исполнения обязательств по предоставленной муниципальной гарантии, в связи с исполнением в отчетном периоде Принципалом гарантированных обязательств самостоятельно;

- заявительный характер выплаты пособий и компенсаций;

- оплата за фактически выполненный объем работ;

- отсутствие фактической востребованности расходов, связанных с предупреждением, либо ликвидацией чрезвычайных ситуаций.

На реализацию 31 муниципальной программы за 9 месяцев 2017 года направлено 13 455 057 077,81 рублей (61,6% к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города, которые были направлены на обеспечение деятельности Думы города, Контрольно-счетной палаты города и составили 82 204 187,86 рублей (62,4 % к уточненному плану года).

Перечень муниципальных программ с объемами финансирования представлен в приложении 4 к постановлению Администрации города «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 9 месяцев 2017 года».

Исполнение расходов по главным распорядителям бюджетных средств представлено в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Утвержденный план года (в ред. от 28. 06. 2017 № 139-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 9 месяцев, руб. | % исп. к уточненному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 71 645 767,95 | 71 645 767,95 | 44 860 124,60 | 62,6 | 0,3 |
| 2 | Администрация города Сургута | 8 406 968 073,21 | 9 092 831 236,49 | 5 693 696 358,48 | 62,6 | 42,1 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 59 986 845,61 | 59 986 845,61 | 37 014 290,26 | 61,7 | 0,3 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 9 951 219 231,58 | 10 888 838 384,85 | 6 890 474 006,26 | 63,3 | 50,9 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 1 368 018 491,30 | 1 373 823 241,90 | 749 969 992,00 | 54,6 | 5,5 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 799 665 411,95 | 476 887 561,83 | 121 246 494,07 | 25,4 | 0,9 |
|  | **Всего расходов** | **20 657 503 821,60** | **21 964 013 038,63** | **13 537 261 265,67** | **61,6** | **100,0** |

Невысокий процент исполнения отмечается:

по департаменту финансов, что обусловлено следующими причинами:

- отсутствием обращений главных распорядителей бюджетных средств по средствам, иным образом зарезервированным в составе утвержденных бюджетных ассигнований до принятия соответствующих нормативно-правовых актов;

- отсутствием потребности использования средств для исполнения обязательств по предоставленной муниципальной гарантии, в связи с исполнением Принципалом гарантированных обязательств самостоятельно;

по департаменту архитектуры и градостроительства, что обусловлено:

нарушением проектной организацией сроков подготовки проектно-сметной документации с учетом корректировки по объекту "Улица Маяковского на участке от 30 лет Победы до ул. Университетской в г. Сургуте", в следствие чего, не было получено положительное заключение экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий, а также положительного заключения о проверке достоверности определения сметной стоимости строительства;

нарушением подрядной организации сроков исполнения и иных условий контракта, не повлекшее судебные процедуры по строительству объекта "Парк в районе ручья Кедровый лог. Западный жилой район г. Сургута. Пешеходный мост через ручей Кедровый лог" в связи с нарушением сроков поставки металлоконструкций, а также по строительству объекта «Спортивный комплекс с плавательным бассейном на 50 м. в г. Сургуте» в связи с нарушением сроков поставки материалов и оборудования.

**Использование резервного фонда Администрации города**

Из резервного фонда было выделено 33 350,0 рублей на цели, соответствующие порядку использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города, утвержденному постановлением Администрации города от 26.12.2007 № 4312 (с изменениями).

Отчет об использовании средств резервного фонда представлен в приложении 7 к постановлению Администрации города «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 9 месяцев 2017 года».

**Использование средств дорожного фонда**

Средства дорожного фонда в отчетном периоде использованы в объеме 1 000 988 909,54 рубля и направлены на цели, соответствующие порядку использования средств дорожного фонда, утвержденному решением Думы города от 27.09.2012 № 238-VДГ (с изменениями).

Отчет об использовании средств дорожного фонда представлен в приложении 8 к постановлению Администрации города «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 9 месяцев 2017 года».

**Источники финансирования дефицита бюджета города**

По итогу 9 месяцев 2017 года бюджет города исполнен с профицитом, при этом суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города составил (-) 131 341 052,55 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида источников финансирования дефицита бюджета | Утвержденный план года  в соответствии  с решением Думы города  от 23.12.2016 № 46-VI ДГ,  (в редакции от 28.06.2017  № 139-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 9 месяцев  2017 года, руб. |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **999 281 612,94** | **999 281 612,94** | **-131 341 052,55** |
| 1.Кредиты, полученные от кредитных организаций | -102 295 311,39 | -102 295 311,39 | -104 628 918,42 |
| Получение | 37 209 913,17 | 37 209 913,17 | 0,00 |
| Погашение | 139 505 224,56 | 139 505 224,56 | 104 628 918,42 |
| 2.Поступления от продажи акций | 452 145 860,00 | 452 145 860,00 | 0,00 |
| 3.Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 49 958 230,00 | 49 958 230,00 | 382 108,96 |
| Возврат | 49 958 230,00 | 49 958 230,00 | 382 108,96 |
| 4.Изменение остатков средств бюджета | 599 472 834,33 | 599 472 834,33 | -27 094 243,09 |
| на начало года | 599 472 834,33 | 599 472 834,33 | 599 472 834,33 |
| на конец года | 0,0 | 0,0 | 626 567 077,42 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

* Возврат кредита, ранее привлеченного муниципальным образованием по муниципальному контракту с ПАО Сбербанк от 12.09.2011, осуществлялся своевременно и в соответствии с условиями кредитного соглашения;
* Основной объем поступлений по возврату заемщиками бюджетных кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, запланирован на декабрь 2017 года, в соответствии с условиями соглашений о реструктуризации обязательств (задолженности), заключенными с СГМУП «Горводоканал».

Ежемесячно осуществляется возврат бюджетных кредитов, выданных по программе «Кредитование строительства или приобретения жилья для молодых семей», объем которого незначителен.

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 октября 2017 года составил 626 567 077,42 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 88 894 285,24 рублей, за счет средств местного бюджета – 537 672 792,18 рублей.

Директор департамента финансов Е.В. Дергунова

27.10.2017

Минакова Оксана Сергеевна, тел: 8(3462) 52-20-60

Маркова Инесса Владимировна, тел: 8 (3462) 52-12-45

Сайгушкина Татьяна Анатольевна, тел: 8 (3462) 52-20-65