Пояснительная записка к проекту постановления

Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут

за 1 квартал 2018 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 30.11.2017 № 198-VI ДГ), отчет об исполнении бюджета за 1 квартал утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утвержден решением Думы города от 26.12.2017 № 205-VIДГ, «О бюджете городского округа город Сургут на 2018 год и плановый период 2019-2020 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 431 982 624 рублей, в утвержденные плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточненного плана по состоянию на 01.04.2018.

Анализ исполнения бюджета города приведен по отношению к уточненному плану 2018 года.

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

- по доходам 3 801 262 049,97 рублей;

- по расходам 3 518 330 159,15 рублей;

Таким образом, по итогам 1 квартал бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в объеме 282 931 890,82 рублей.

Распоряжением Администрации города от 29.12.2017 № 2425 «О мерах по реализации решения Думы города от 26.12.2017 № 205-VIДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» и постановления Администрации города от 12.10.2017 № 8786 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (с изменениями от 14.03.2018) утвержден план мероприятий по мобилизации доходов, оптимизации расходов и муниципального долга бюджета городского округа город Сургут на 2019-2020 годы.

Полученный эффект по данным мероприятиям за отчетный период составил по доходам - 58 756,0 тыс. рублей, в основном за счет реализации муниципального имущества, по расходам – 83 886,1 тыс. рублей, главным образом за счет 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 3 801 262 049,97 рублей или 17,1 % 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 от 26.12.2017 № 205-VIДГ (в ред. от 21.02. 2018 № -230 VI ДГ), руб. | Уточненный  план года,  руб. | Исполнение  за 1 квартал,  руб. | % исп. к уточненному плану  года | Уд. вес в общей сумме доходов % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **21 825 478 771,60** | **22 257 461 395,60** | **3 801 262 049,97** | **17,1** | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 9 939 489 049,63 | 9 939 489 049,63 | 2 135 498 559,86 | 21,5 | 56,2 |
| - налог на доходы физических лиц | 6 416 359 099,00 | 6 416 359 099,00 | 1 419 526 111,50 | 22,1 | 37,3 |
| - налоги на совокупный доход | 1 565 709 605,00 | 1 565 709 605,00 | 382 607 150,21 | 24,4 | 10,1 |
| - налоги на имущество | 574 629 887,00 | 574 629 887,00 | 134 037 187,12 | 23,3 | 3,5 |
| - доходы от использования имущества,  находящегося в муниципальной  собственности | 783 068 201,96 | 783 068 201,96 | 90 014 620,44 | 11,5 | 2,4 |
| - доходы от оказания платных услуг и  компенсации затрат бюджета | 169 660 719,95 | 169 660 719,95 | 13 191 275,88 | 7,8 | 0,3 |
| - доходы от продажи материальных и  нематериальных активов | 171 755 820,28 | 171 755 820,28 | 30 237 488,00 | 17,6 | 0,8 |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 92 672 647,85 | 92 672 647,85 | 16 932 089,03 | 18,3 | 0,4 |
| - прочие неналоговые доходы | 34 522 862,85 | 34 522 862,85 | 89 318,37 | 0,3 | - |
| II.Безвозмездные поступления, в т. ч.: | 11 885 989 721,97 | 11 885 989 721,97 | 1 665 763 490,11 | 13,5 | 43,8 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в т.ч.: | 11 881 852 100,00 | 11 881 852 100,00 | 1 712 309 322,86 | 13,9 | 45,0 |
| - дотации | 524 346 000,00 | 524 346 000,00 | 104 869 200,00 | 20,0 | 2,8 |
| - субсидии | 1 583 931 400,00 | 1 752 864 440,00 | 143 823 116,41 | 8,2 | 3,8 |
| - субвенции | 9 772 501 800,00 | 10 018 107 000,00 | 1 453 895 920,45 | 14,5 | 38,2 |
| - иные межбюджетные трансферты | 1 072 900,00 | 18 517 284,00 | 9 721 086,00 | 52,5 | 0,3 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 4 912 538,78 | 4 912 538,78 | 831 878,70 | 16,9 | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -774 916,81 | -774 916,81 | -47 377 711,45 | - | - |

В целом, налоговые и неналоговые доходы бюджета города поступили в пределах планируемых показателей, ожидаемых к поступлению в отчетном периоде.

Низкий процент исполнения (0,3% к плану года) отмечается по прочим неналоговым доходам, 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 1 712 309 322,86 рубля (13,9 % от доведенных округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведен в размере   
(-) 47 377 711,45 рублей.

**Расходы**

В течение отчетного периода исполнение расходов бюджета города осуществлялось 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 соответствии  с решением Думы города от 26.12.2017 № 205-VIДГ (в ред. от 21.02. 2018 № -230 VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 1 квартал, руб. | % исп. к уточненно-му плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Всего расходов, в т. ч.** | **22 843 576 359,99** | **23 275 558 983,99** | **3 518 330 159,15** | **15,1** | **100** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 11 486 070 259,99 | 11 486 070 259,99 | 2 070 887 316,44 | 18,0 | 58,9 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 11 357 506 100,00 | 11 789 488 724,00 | 1 447 442 842,71 | 12,3 | 41,1 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 9 772 501 800,00 | 10 018 107 000,00 | 1 302 101 079,70 | 13,0 | 37,0 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 1 583 931 400,00 | 1 752 864 440,00 | 143 823 116,41 | 8,2 | 4,1 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 1 072 900,00 | 18 517 284,00 | 1 518 646,60 | 8,2 | 0,04 |

Расходы бюджета города за 1 квартал произведены в размере 3 518 330 159,15 рублей и составили 15,1 % к уточненному плану года. Сложившийся процент несколько ниже аналогичного показателя предыдущих лет (средний процент за предыдущие три года 17%) в связи с невысоким исполнением средств по межбюджетным трансфертам. Связано это с изменением процедуры заключения соглашений с отраслевыми департаментами округа (заключение соглашений в соответствии с типовой формой в форме электронного документа в автоматизированных системах), а также с учетом плановых сроков выполнения мероприятий реализаций государственных программ в следующих отчетных периодах.

На реализацию 29 муниципальных программ за 1 квартал 2018 года направлено 3 488 378 228,33 рублей. Непрограммные расходы бюджета города, направленные на обеспечение деятельности Думы города и Контрольно-счетной палаты города, составили 29 951 930,82 рублей (21,2 % к уточненному плану года).

Перечень муниципальных программ с объемами финансирования представлен в приложении 4 к проекту постановления.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Утвержденный план  года в соответствии  с решением Думы города от 26.12.2017 № 205-VIДГ (в ред. от 21.02. 2018 № -230 VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 1 квартал, руб. | % исп. к уточненному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 77 345 767,95 | 79 713 975,88 | 17 392 840,18 | 21,8 | 0,5 |
| 2 | Администрация города Сургута | 8 950 380 480,35 | 9 217 967 192,97 | 1 662 767 599,69 | 18,0 | 47,3 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 59 986 845,61 | 62 193 468,60 | 12 545 910,48 | 20,2 | 0,4 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 11 779 353 205,12 | 12 024 700 863,50 | 1 693 548 989,49 | 14,1 | 48,1 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 1 168 694 891,03 | 1 377 787 766,12 | 83 923 420,64 | 6,1 | 2,4 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 807 815 169,93 | 513 195 716,92 | 48 151 398,67 | 9,4 | 1,4 |
|  | **Всего расходов** | **22 843 576 359,99** | **23 275 558 983,99** | **3 518 330 159,15** | **61,6** | **100,0** |

Невысокий процент исполнения отмечается:

● по департаменту архитектуры и градостроительства, что обусловлено процедурами подготовки конкурсной документации, сроками выполнения строительно-монтажных работ и сроками ввода объектов в эксплуатацию;

● 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.

**Использование резервного фонда Администрации города**

Из резервного фонда было выделено 1 823 649,61 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 проекту постановления.

**Использование средств дорожного фонда**

Средства дорожного фонда в отчетном периоде использованы в объеме 250 491 235,94 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 проекту постановления.

**Источники финансирования дефицита бюджета города**

По итогу 1 квартала 2018 года бюджет города исполнен с профицитом, при этом суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города составил (-) 282 931 890,82 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида источников финансирования дефицита бюджета | Утвержденный план  года в соответствии  с решением Думы города  от 26.12.2017 № 205-VIДГ  (в ред. от 21.02. 2018 № -230 VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 1 квартал  2018 года, руб. |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **1 018 097 588,39** | **1 018 097 588,39** | **-282 931 890,82** |
| 1.Кредиты, полученные от кредитных организаций | 488 521 713,68 | 488 521 713,68 | -104 628 918,23 |
| Получение | 593 150 631,91 | 593 150 631,91 | 0,00 |
| Погашение | 104 628 918,23 | 104 628 918,23 | 104 628 918,23 |
| 2.Бюджетные кредиты, полученные из средств бюджета ХМАО-Югры | -80 000 000,00 | -80 000 000,00 | -54 600 000,00 |
| Получение | 120 000 000,00 | 120 000 000,00 | 0,00 |
| Погашение | 200 000 000,00 | 200 000 000,00 | 54 600 000,00 |
| 3.Поступления от продажи акций | 409 082 979,00 | 409 082 979,00 | 0,00 |
| 4.Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 49 595 340,00 | 49 595 340,00 | 66 446,14 |
| Возврат | 49 595 340,00 | 49 595 340,00 | 66 446,14 |
| 5. Операции по управлению остатками средств на едином счете бюджета | 0,00 | 0,00 | 150 000 000,00 |
| 6.Изменение остатков средств бюджета | 150 897 555,71 | 150 897 555,71 | -273 769 418,73 |
| на начало года | 150 897 555,71 | 197 708 930,98 | 197 708 930,98 |
| на конец года | 0,00 | 46 811 375,27 | 471 478 349,71 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

* Возврат ранее привлеченного бюджетного кредита из средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа осуществлялся своевременно и в соответствии с условиями кредитований.

В январе 2018 года был произведен полный досрочный возврат кредита, привлеченного городом у ПАО Сбербанк России в 2011 году;

* Основной объем поступлений по возврату заемщиками бюджетных кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, запланирован на декабрь 2018 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.

* В связи с образованием кассового разрыва в ходе исполнения бюджета города в 1 квартале 2018 года были привлечены на возвратной основе остатки средств на счетах департамента финансов, открытых в учреждениях Центрального банка Российской Федерации для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений.

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 апреля 2018 года составил 471 478 349,71рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 159 997 280,15 рублей, за счет средств местного бюджета – 311 481 069,56 рублей.

Директор департамента финансов Е.В. Дергунова

26.04.2018

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