Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут

за 1 квартал 2019 года»

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 16 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, утверждённого решением Думы города от 28.03.2008 № 358-IV ДГ (в редакции от 30.11.2017 № 198-VI ДГ), отчёт об исполнении бюджета за 1 квартал утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утверждён решением Думы города от 25.12.2018 № 380-VI ДГ, «О бюджете городского округа город Сургут на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» (с изменениями от 12.02.2019 № 392- VI ДГ).

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 1 672 594 585,66 рублей, в утверждённые плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточнённого плана по состоянию на 01.04.2019.

Анализ исполнения бюджета города приведён по отношению к уточнённому плану 2019 года.

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

#### - по доходам 4 024 454 313,80 рублей;

#### - по расходам 3 603 369 922,38 рублей;

По итогам 1 квартала бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в объёме 421 084 391,42 рублей.

В отчётном периоде осуществлялась реализация плана мероприятий по мобилизации доходов, оптимизации расходов и сокращению муниципального долга бюджета города, утверждённого распоряжением Администрации города от 06.02.2019 № 170 «О мерах по реализации решения Думы города от 25.12.2018 № 380-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов».

Полученный эффект от реализации мероприятий плана за отчётный период составил по доходам – 71 227,5 тыс. рублей, в основном за счёт реализации муниципального имущества, по расходам – 112 789,8 тыс. рублей, в основном за счет ограничений по использованию экономии, сложившейся по результатам конкурентных закупок товаров, работ, услуг в части средств местного бюджета.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 4 024 454 313,80 рублей или 14,3 % к уточнённому плану года.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида дохода | Утвержденный план года в соответствиис решением Думы города от 25.12.2018 № 380-VIДГ (в ред. от 12.02.2019 № -392- VI ДГ), руб. | Уточненныйплан года, руб. | Исполнениеза 1 квартал, руб. | % исп. к уточненному планугода | Уд. вес в общей сумме доходов % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **26 350 271 808,04** | **28 087 778 293,70** | **4 024 454 313,80** | **14,3** | **100** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 11 855 013 844,65 | 11 855 013 844,65 | 2 608 793 823,87 | 22,0 | 64,8 |
| - налог на доходы физических лиц | 8 014 931 709,84 | 8 014 931 709,84 | 1 888 561 757,34 | 23,6 | 46,9 |
| - налоги на совокупный доход | 1 909 574 729,58 | 1 909 574 729,58 | 377 373 961,24 | 19,8 | 9,4 |
| - налоги на имущество | 626 200 950,67 | 626 200 950,67 | 138 374 987,55 | 22,1 | 3,4 |
| - доходы от использования имущества,  находящегося в муниципальной  собственности | 743 546 814,21 | 743 546 814,21 | 76 083 193,30 | 10,2 | 1,9 |
| - доходы от оказания платных услуг и  компенсации затрат бюджета | 84 484 010,75 | 84 484 010,75 | 14 970 562,86 | 17,7 | 0,4 |
| - доходы от продажи материальных и  нематериальных активов | 150 909 932,33 | 150 909 932,33 | 37 999 784,11 | 25,1 | 0,9 |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 97 309 075,77 | 97 309 075,77 | 18 641 166,14 | 19,1 | 0,5 |
| - прочие неналоговые доходы | 92 788 463,11 | 92 788 463,11 | 11 016 452,94 | 11,9 | 0,3 |
| II.Безвозмездные поступления, в том числе: | 14 495 257 963,39 | 16 232 764 449,05 | 1 415 660 489,93 | 8,7 | 35,2 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 14 531 189 800,00 | 16 268 696 285,66 | 1 460 117 229,27 | 9,0 | 36,3 |
|  - дотации |  | 64 911 900,00 |  |  |  |
| - субсидии  | 2 808 919 100,00 | 3 717 391 572,66 | 60 668 566,84 | 1,6 | 1,5 |
| - субвенции | 11 720 396 700,00 | 11 889 169 100,00 | 1 388 414 648,00 | 11,7 | 34,5 |
| - иные межбюджетные трансферты | 1 874 000,00 | 597 223 713,00 | 11 034 014,43 | 1,8 | 0,3 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 9 917 657,22 | 9 917 657,22 | 5 736 922,30 | 57,8 | 0,1 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -45 849 493,83 | -45 849 493,83 | -50 193 661,64 | 109,5 |  |

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

Низкий процент исполнения отмечается:

- по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (10,2% к плану года) в основном за счёт поступления авансовых платежей по договорам аренды земельных участков в объеме менее запланированного;

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета (17,7% к плану года) в основном в результате недобросовестного исполнения арендаторами муниципальных помещений обязательств по оплате коммунальных услуг.

 Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 1 460 117 229,27 рубля (9,0 % от доведённых округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере
(-) 50 193 661,64 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 25.12.2018 № 380-VI ДГ, «О бюджете городского округа город Сургут на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» (в ред. от 12.02.2019 №392- 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.** | **28 903 978 333,54** | **28 576 572 919,20** | **3 603 369 922,38** | **12,6** | **100** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 12 372 788 533,54 | 12 372 788 533,54 | 2 503 058 098,85 | 20,2 | 69,5 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 14 531 189 800,00 | 16 203 784 385,66 | 1 100 311 823,83 | 6,8 | 30,5 |
|  - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 11 720 396 700,00 | 11 889 169 100,00 | 1 039 643 256,69 | 8,7 | 28,9 |
|  - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 2 808 919 100,00 | 3 717 391 572,66 | 60 668 566,84 | 1,6 | 1,7 |
|  - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 1 874 000,00 | 597 223 713,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |

Расходы бюджета города за 1 квартал произведены в размере 3 603 369 922,38 рублей и составили 12,6 % к уточненному плану года.

Данный процент исполнения несколько ниже, чем за аналогичный период прошлых лет, что обусловлено доведением дополнительного объема финансовой помощи из бюджета автономного округа на реализацию федеральных национальных проектов на строительство и ремонт дорог, приобретение и строительство объектов образования, а также приобретение жилых помещений для обеспечения граждан жильем.

 На реализацию 23 муниципальных программ в 1 квартале 2019 года направлено 3 542 478 576,91 рублей. Непрограммные расходы бюджета города, направленные на обеспечение деятельности Думы города и Контрольно-счетной палаты города, составили 60 891 345,47 рублей (26,7 % 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 25.12.2018 № 380-VI ДГ, «О бюджете городского округа город Сургут на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» (в ред. от 12.02.2019 №392- 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 | 94 719 927,69 | 97 324 205,20 | 23 380 257,86 | 24,0 | 0,6 |
| 2 | Администрация города Сургута | 9 467 908 634,76 | 10 040 387 483,48 | 1 941 308 701,45 | 19,3 | 53,9 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 62 193 468,60 | 64 526 439,62 | 21 698 610,21 | 33,6 | 0,6 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 13 651 694 278,58 | 13 822 586 334,45 | 1 464 991 204,99 | 10,6 | 40,7 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 2 709 310 632,60 | 4 108 195 046,30 | 85 799 111,63 | 2,1 | 2,4 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 918 151 391,31 | 443 553 410,15 | 66 192 036,24 | 14,9 | 1,8 |
|   | **Всего расходов** | **26 903 978 333,54** | **28 576 572 919,20** | **3 603 369 922,38** | **12,6** | **100** |

 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 образования, что обусловлено выплатой заработной платы и начислений на оплату труда за счет остатков средств на лицевых счетах образовательных учреждений по состоянию на 01.01.2019 года.

● по департаменту финансов, что обусловлено отсутствием потребности в запланированных расходах:

 - для исполнения обязательств по предоставленной муниципальной гарантии, в связи с исполнением Принципиалом гарантированных обязательств самостоятельно;

 - отсутствием обращений главных распорядителей бюджетных средств по средствам, зарезервированным в бюджетной росписи департамента финансов;

 - для оплаты расходов по направлениям использования средств резервного фонда, оформленных постановлениями Администрации города.

**Использование резервного фонда Администрации города**

 Случаев выделения средств из резервного фонда на цели, соответствующие порядку использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города, утвержденному постановлением Администрации города от 26.12.2007 № 4312 (с изменениями) за отчетный период не было.

**Использование средств дорожного фонда**

 Средства дорожного фонда в отчетном периоде использованы в объеме 341 914 072,21 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**

За 1 квартал 2019 года бюджет города исполнен с профицитом, при этом суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города составил (-) 421 084 391,42 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида источников финансирования дефицита бюджета | Утвержденный план года в соответствиис решением Думы города от 25.12.2018 № 380-VI ДГ, (в редакции от 12.02.2019 № 392-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 1 квартал 2019 года, руб. |
| **Всего источников, в т.ч.:** | **553 706 525,50** | **553 706 525,50** | **- 421 084 391,42** |
| 1.Кредиты, полученные от кредитных организаций | 127 479 481,48 | 127 479 481,48 | 0,00 |
| Получение | 164 979 481,48 | 164 979 481,48 | 0,00 |
| Погашение | 37 500 000,00 | 37 500 000,00 | 0,00 |
| 2. Бюджетные кредиты от других бюджетов | - 200 000 000,00 | - 200 000 000,00 | - 200 000 000,00 |
| Получение | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Погашение | 200 000 000,00 | 200 000 000,00 | 200 000 000,00 |
| 2.Поступления от продажи акций | 455 397 000,00 | 455 397 000,00 | 0,00 |
| 3.Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 49 315 416,00 | 49 315 416,00 | 23 921,00 |
| Возврат | 49 315 416,00 | 49 315 416,00 | 23 921,00 |
| 4. Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов | 0,0 | 0,0 | 300 000 000,00 |
| 5.Изменение остатков средств бюджета | 121 514 628,02 | 121 514 628,02 | - 521 108 312,42 |
| - на начало  | 121 514 628,02 | 121 514 628,02 | 121 514 628,02 |
| - на конец | 0,0 | 0,0 | 642 622 940,44 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

* Осуществлен досрочный полный возврат бюджетного кредита, привлеченного в 2018 году, на сумму 200 000,0 тыс. рублей;
* Основной объем поступлений по возврату заемщиками бюджетных кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, запланирован на декабрь 2019 года, в соответствии с условиями соглашений о реструктуризации обязательств (задолженности), заключенными со СГМУП «Горводоканал».
* В связи с образованием кассового разрыва в ходе исполнения бюджета города в 1 квартале 2019 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.

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 апреля 2019 года составил 642 622 940,44 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 359 805 405,74 рублей, за счет средств местного бюджета – 282 817 534,70 рублей.

Директор департамента финансов Е.В. Дергунова

23.04.2019

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

Комлева Виктория Васимовна, тел: 8 (3462) 52-22-45

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