Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут

за 1 квартал 2020 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 25.12.2019 № 540-VI ДГ), отчёт об исполнении бюджета за 1 квартал утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утверждён решением Думы города от 25.12.2019 № 538-VI ДГ«О бюджете городского округа город Сургут на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» (с изменениями от 27.02.2020 № 559-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 1 672 259 982,23 рублей, в утверждённые плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточнённого плана по состоянию на 01.04.2020.

Анализ исполнения бюджета города приведён по отношению к уточнённому плану 2020 года.

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

#### - по доходам 4 779 980 259,66 рублей;

#### - по расходам 4 592 338 544,31 рублей;

По итогам 1 квартала бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в объёме 187 641 715,35 рублей.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 4 779 980 259,66 рублей или 15,0% к уточнённому 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 25.12.2019 № 538-VIДГ (в ред. от 27.02.2020 №559-VI ДГ), руб. | Уточненный  план года,  руб. | Исполнение  за 1 квартал,  руб. | % исп. к уточнен-ному плану  года | Уд. вес в общей сумме дохо-дов, % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **30 083 175 062,55** | **31 755 435 044,78** | **4 779 980 259,66** | 15,1 | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 12 857 150 436,97 | 12 857 150 436,97 | 2 676 493 760,59 | 20,8 | 56,0 |
| - налог на доходы физических лиц | 8 654 047 882,09 | 8 654 047 882,09 | 1 875 194 303,07 | 21,7 | 39,2 |
| - налоги на совокупный доход | 1 930 825 978,90 | 1 930 825 978,90 | 432 105 082,11 | 22,4 | 9,0 |
| - налоги на имущество | 949 145 427,61 | 949 145 427,61 | 152 600 717,37 | 16,1 | 3,2 |
| - доходы от использования имущества,  находящегося в муниципальной  собственности | 741 660 741,64 | 741 660 741,64 | 83 666 326,43 | 11,3 | 1,8 |
| - доходы от продажи материальных и  нематериальных активов | 202 409 203,00 | 202 409 203,00 | 39 662 515,4 | 19,6 | 0,8 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 17 226 024 625,58 | 18 898 284 607,81 | 2 103 486 499,07 | 11,1 | 44,0 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 17 298 664 700,00 | 18 970 924 682,23 | 2 183 763 386,97 | 11,5 | 45,7 |
| - дотации | 65 003 700,00 | 65 003 700,00 | 13 000 800,00 | 20,0 | 0,3 |
| - субсидии | 3 105 962 400,00 | 4 459 185 034,23 | 123 408 239,48 | 2,8 | 2,6 |
| - субвенции | 13 537 618 400,00 | 13 636 519 300,00 | 2 027 552 253,19 | 14,9 | 42,4 |
| - иные межбюджетные трансферты | 590 080 200,00 | 810 216 648,00 | 19 802 094,3 | 2,4 | 0,4 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 13 649 217,26 | 13 649 217,26 | 5 233 943,44 | 38,3 | 0,1 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - 86 289 291,68 | -86 289 291,68 | -85 510 831,34 | 99,1 |  |

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

Вместе с тем, согласно данным главного администратора доходов – ИФНС России по городу Сургуту ХМАО – Югры отмечается отклонение от плановых показателей отчетного периода в сторону уменьшения по следующим налогам:

налогу на доходы физических лиц в результате осуществления возвратов налога в связи с предоставлением социальных и имущественных вычетов налогоплательщикам в объеме, значительно превышающем объем возвратов за аналогичный период 2019 года;

земельному налогу в связи с осуществлением возвратов налога по заявлениям налогоплательщиков, обусловленных изменением налогооблагаемой базы у отдельных налогоплательщиков в результате оспаривания кадастровой стоимости земельных участков.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 2 183 763 386,97 рублей (11,5% от доведённых автономным округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере   
(-) 85 510 831,34 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 25.12.2019 № 538-VI  (в ред. от 27.02.2020 №559- 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.** | **31 099 678 413,33** | **32 771 938 395,56** | **4 592 338 544,31** | **14,0** | **100** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 13 866 017 413,33 | 13 866 017 413,33 | 2 756 769 574,67 | 19,9 | 60,0 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 17 233 661 000,00 | 18 905 920 982,23 | 1 835 568 969,64 | 9,7 | 40,0 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 13 537 618 400,00 | 13 636 519 300,00 | 1 712 160 730,16 | 12,6 | 37,3 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 3 105 962 400,00 | 4 459 185 034,23 | 123 408 239,48 | 2,8 | 2,7 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 590 080 200,00 | 810 216 648,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |

Расходы бюджета города за 1 квартал произведены в размере 4 592 338 544,31 рублей и составили 14,0 % к уточненному плану года.

Данный процент исполнения сопоставим с показателем за аналогичный период прошлого года.

На реализацию 22 муниципальных программ за 1 квартал 2020 года направлено 3 905 200 776,76 рублей (12,9 % к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города составили 687 137 767,55 рублей (27 % 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 25.12.2019 № 538-VI ДГ  (в ред. от 27.02.2020 №559- 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 | 93 400 606,75 | 96 154 156,66 | 25 607 153,03 | 26,6% | 0,6% |
| 2 | Администрация города Сургута | 10 210 113 837,48 | 10 426 937 304,98 | 2 115 092 538,99 | 20,3% | 46,1% |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 70 959 472,86 | 73 223 053,23 | 21 544 085,46 | 29,4% | 0,5% |
| 4 | департамент образования Администрации города | 15 534 011 355,94 | 15 897 653 561,32 | 2 169 632 896,93 | 13,6% | 47,2% |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 4 481 171 431,27 | 5 753 388 273,86 | 191 811 697,35 | 3,3% | 4,2% |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 710 021 709,03 | 524 582 045,51 | 68 650 172,55 | 13,1% | 1,5% |
|  | **Всего расходов** | **31 099 678 413,33** | **32 771 938 395,56** | **4 592 338 544,31** | **14,0%** | **100,0%** |

Невысокий процент исполнения отмечается:

● по департаменту архитектуры и градостроительства, что обусловлено сроками выполнения строительно-монтажных работ в соответствии с заключенными контрактами, а также несостоявшимися конкурсами на приобретение жилых помещений в целях обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;

● 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 01.01.2020 года;

- экономией, сложившейся по социальной поддержке отдельным категориям обучающихся общеобразовательных организаций в виде предоставления двухразового питания в учебное время, в связи с карантином и приостановлением образовательной деятельности в очной форме по причине введения на территории автономного округа режима повышенной готовности, ограничительных мероприятий;

● по департаменту финансов, что обусловлено отсутствием обращений главных распорядителей бюджетных средств о перераспределении средств, иным образом зарезервированным в составе утвержденных бюджетных ассигнований.

**Использование резервного фонда Администрации города**

Из резервного фонда было выделено 9 902 694,68 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 6 к проекту постановления.

**Использование средств дорожного фонда**

Средства дорожного фонда в отчетном периоде использованы в объеме 359 293 065,41 рублей 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 7 к проекту постановления.

**Источники финансирования дефицита бюджета города**

За 1 квартал 2020 года бюджет города исполнен с профицитом, при этом суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города составил (-) 187 641 715,35 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида источников финансирования дефицита бюджета | Утвержденный план года  в соответствии  с решением Думы города  от 25.12.2019 № 538-VI ДГ,  (в редакции от 27.02.2020  № 559-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 1 квартал  2020 года, руб. |
| **Всего источников, в т.ч.:** | **1 016 503 350,78** | **1 016 503 350,78** | **- 187 641 715,35** |
| 1.Кредиты, полученные от кредитных организаций | 537 500 000,00 | 537 500 000,00 | - 28 125 000,00 |
| Привлечение | 1 420 000 000,00 | 1 420 000 000,00 | 0,00 |
| Погашение | 882 500 000,00 | 882 500 000,00 | 28 125 000,00 |
| 2. Бюджетные кредиты от других бюджетов | - 550 000 000,00 | - 550 000 000,00 | - 250 000 000,00 |
| Привлечение | 150 000 000,00 | 150 000 000,00 | 0,00 |
| Погашение | 700 00 0000,00 | 700 00 0000,00 | 250 000 000,00 |
| 2.Поступления от продажи акций | 643 122 230,00 | 643 122 230,00 | 0,00 |
| 3.Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 48 817 140,00 | 48 817 140,00 | 8 535,00 |
| Возврат | 48 817 140,00 | 48 817 140,00 | 8 535,00 |
| 4. Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов | 0,0 | 0,0 | 250 000 000,00 |
| 5.Изменение остатков средств бюджета | 337 063 980,78 | 337 063 980,78 | - 159 525 250,35 |
| - на начало | 337 063 980,78 | 337 063 980,78 | 337 063 980,78 |
| - на конец | 0,0 | 0,0 | 496 589 231,13 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

* Основной объем поступлений по возврату заемщиками бюджетных кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, запланирован на декабрь 2020 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 2020 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 2020 года составил 496 589 231,13 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 335 193 617,33 рублей, за счет средств местного бюджета – 161 395 613,80 рублей.

И.о. директора департамента финансов Е.А. Хрусталева

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