Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут

за 1 полугодие 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 11.03.2019 № 401-VI ДГ), отчёт об исполнении бюджета за 1 полугодие 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 30.05.2019 № 429- 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 30 570 107,25 рублей, в утверждённые плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточнённого плана по состоянию на 01.07.2019.

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

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

#### - по доходам 11 121 157 591,87 рублей;

#### - по расходам 10 923 944 591,08 рублей;

По итогам 1 полугодия бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в объёме 197 213 000,79 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 – 147 605,1 тыс. рублей, в основном за счёт реализации муниципального имущества, по расходам – 138 550,9 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 11 121 157 591,87 рублей или 39,5 % 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 30.05.2019 №429-VI ДГ), руб. | Уточненныйплан года, руб. | Исполнениеза 1 полугодие, руб. | % исп. к уточнен-ному планугода | Уд. вес в общей сумме дохо-дов, % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **28 087 862 718,23** | **28 129 970 825,48** | **11 121 157 591,87** | **39,5** | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 11 855 013 844,65 | 11 855 013 844,65 | 5 455 031 870,47 | 46,0 | 49,1 |
| - налог на доходы физических лиц | 8 014 931 709,84 | 8 014 931 709,84 | 3 645 288 634,91 | 45,5 | 32,8 |
| - налоги на совокупный доход | 1 909 574 729,58 | 1 909 574 729,58 | 1 016 834 757,39 | 53,2 | 9,1 |
| - налоги на имущество | 626 200 950,67 | 626 200 950,67 | 261 005 896,79 | 41,7 | 2,3 |
| - доходы от использования имущества,  находящегося в муниципальной  собственности | 743 546 814,21 | 743 546 814,21 | 281 293 669,43 | 37,8 | 2,5 |
| - доходы от оказания платных услуг и  компенсации затрат бюджета | 84 484 010,75 | 84 484 010,75 | 36 156 335,15 | 42,8 | 0,3 |
| - доходы от продажи материальных и  нематериальных активов | 150 909 932,33 | 150 909 932,33 | 61 986 262,46 | 41,1 | 0,6 |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 97 309 075,77 | 97 309 075,77 | 39 804 133,03 | 40,9 | 0,4 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 16 232 848 873,58 | 16 274 956 980,83 | 5 666 125 721,4 | 34,8 | 50,9 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 16 268 780 710,19 | 16 310 888 817,44 | 5 681 181 738,77 | 34,8 | 51,1 |
|  - дотации | 64 911 900,00 | 76 449 900,00 | 43 993 950,00 | 57,5 | 0,4 |
| - субсидии  | 3 717 475 976,19 | 3 728 037 665,89 | 321 882 264,59 | 8,6 | 2,9 |
| - субвенции | 11 889 169 121,00 | 11 885 228 741,55 | 5 290 800 733,73 | 44,5 | 47,6 |
| - иные межбюджетные трансферты | 597 223 713,00 | 621 172 510,0 | 24 504 790,45 | 3,9 | 0,2 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов |  |  | 31 711 490,00 |  | 0,3 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 9 917 657,22 | 9 917 657,22 | 6 376 077,30 | 64,3 | 0,06 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -45 849 493,83 | -45 849 493,83 | -53 143 584,67 | 115,9 |  |

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 (37,8 % к плану года) в основном за счёт поступления авансовых платежей по договорам аренды земельных участков в объеме менее запланированного;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (41,1% к плану года) в основном в результате снижения количества заключенных договоров купли продажи квартир, находящихся в коммерческом найме.

 Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 5 681 181 738,77 рублей (34,9 % от доведённых округом плановых показателей года).

В отчетном периоде в бюджет города поступили средства в размере 31 711 490 рублей в соответствии с договором добровольного пожертвования, заключенного между Администрацией города и ООО «Центральный Сургутский Депозитарий», о перечислении денежных средств на благоустройство функциональной зоны «Главная аллея» на территории парка «Кедровый Лог».

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере
(-) 53 143 584,67 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 30.05.2019 №429- VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 1 полугодие, руб. | % исп. к уточненно-му плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Всего расходов, в т. ч.** | **28 891 569 243,73** | **28 922 139 350,98** | **10 923 944 591,08** | **37,8** | **100** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 12 687 700 433,54 | 12 687 700 433,54 | 5 744 202 320,29 | 45,3 | 52,6 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 16 203 868 810,19 | 16 234 438 917,44 | 5 179 742 270,79 | 31,9 | 47,4 |
|  - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 11 889 169 121,00 | 11 885 228 741,55 | 4 850 788 837,04 | 40,8 | 44,4 |
|  - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 3 717 475 976,19 | 3 728 037 665,89 | 321 882 264,59 | 8,6 | 2,9 |
|  - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 597 223 713,00 | 621 172 510,00 | 7 071 169,16 | 1,1 | 0,1 |

Расходы бюджета города за 1 полугодие произведены в размере 10 923 944 591,08 рублей и составили 37,8 % 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 28 муниципальных программ в 1 полугодии 2019 года направлено 10 802 753 356,19 рублей. Непрограммные расходы бюджета города, направленные на обеспечение деятельности Думы города и Контрольно-счетной палаты города, составили 121 191 234,89 рублей (52,9 % 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 30.05.2019 №429- 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 | 97 324 205,20 | 97 324 205,20 | 43 259 015,64 | 44,4 | 0,4 |
| 2 | Администрация города Сургута | 10 175 391 933,01 | 10 220 563 188,22 | 4 546 915 595,41 | 44,5 | 41,6 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 64 526 439,62 | 64 526 439,62 | 40 288 185,26 | 62,4 | 0,4 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 13 850 990 059,08 | 13 861 564 043,07 | 5 869 808 495,47 | 42,3 | 53,7 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 4 354 993 261,33 | 4 351 052 881,88 | 303 049 604,03 | 7,0 | 2,8 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 348 343 345,49 | 327 108 592,99 | 120 623 695,27 | 36,9 | 1,1 |
|   | **Всего расходов** | **28 891 569 243,73** | **28 922 139 350,98** | **10 923 944 591,08** | **37,8** | **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:

- отсутствием обращений главных распорядителей бюджетных средств по средствам, зарезервированным в бюджетной росписи департамента финансов до принятия соответствующих нормативно-правовых актов;

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

**Использование резервного фонда Администрации города**

 Из резервного фонда было выделено 1 100 003,30 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 699 500 911,59 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 8 к проекту постановления.

**Источники финансирования дефицита бюджета города**

За 1 полугодие 2019 года бюджет города исполнен с профицитом, при этом суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города составил (-) 197 213 000,79 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 30.05.2019 № 429-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 1 полугодие 2019 года, руб. |
| **Всего источников, в т.ч.:** | **803 706 525,50** | **803 706 525,50** | **- 197 213 000,79** |
| 1.Кредиты, полученные от кредитных организаций | 127 479 481,48 | 127 479 481,48 | 0,00 |
| Получение | 314 979 481,48 | 314 979 481,48 | 0,00 |
| Погашение | 187 500 000,00 | 187 500 000,00 | 0,00 |
| 2. Бюджетные кредиты от других бюджетов | 50 000 000,00 | 50 000 000,00 | 100 000 000,00 |
| Получение | 600 000 000,00 | 600 000 000,00 | 300 000 000,00 |
| Погашение | 550 000 000,00 | 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 | 62 921,00 |
| Возврат | 49 315 416,00 | 49 315 416,00 | 62 921,00 |
| 4. Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов | 0,0 | 0,0 | 250 000 000,00 |
| 5.Изменение остатков средств бюджета | 121 514 628,02 | 121 514 628,02 | - 547 275 921,79 |
| - на начало  | 121 514 628,02 | 121 514 628,02 | 121 514 628,02 |
| - на конец | 0,0 | 0,0 | 668 790 549,81 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

* Произведен полный возврат бюджетного кредита, привлеченного
в 2018 году, на сумму 200 000 000,00 рублей;
* В целях недопущения образования кассового разрыва применяется такой механизм управления ликвидностью счета бюджета, как использование на возвратной основе остатков средств на счетах, открытых в учреждениях Центрального банка Российской Федерации для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений.
* В июне 2019 года в качестве краткосрочного инструмента для покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета города, осуществлено привлечение бюджетного кредита из средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, в размере 300 000 000,00 рублей.
* Основной объем поступлений по возврату заемщиком 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».
* 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 июля 2019 года составил 668 790 549,81 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 457 445 517,98 рублей, за счет средств местного бюджета – 211 345 031,83 рублей.

Директор департамента финансов Е.В. Дергунова

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