Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 1 полугодие 2024 года»

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса РФ и статьей 16 Положения о бюджетном процессе в городском округе Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, утверждённого решением Думы города от 28.03.2008 № 358-IV ДГ, отчёт об исполнении бюджета за 1 полугодие утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утверждён решением Думы города от 20.12.2023 № 485-VII ДГ «О бюджете городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и плановый период 2025 ‒ 2026 годов» (с изменениями от 04.06.2024 № 588-VII ДГ).

В процессе исполнения бюджета в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса РФ, статьей 5 Положения о бюджетном процессе в городском округе Сургут, в связи с изменением объема финансовой помощи из бюджета автономного округа в утверждённые плановые показатели по расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточнённого плана по состоянию на 30.06.2024.

Анализ исполнения бюджета города приведён по отношению к уточнённому плану 2024 года.

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

#### - по доходам 20 303 508 889,17 рублей;

#### - по расходам 19 356 546 123,35рублей;

За 1 полугодие 2024 года бюджет города исполнен с превышением доходов над расходами в объеме 946 962 765,82 рублей.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 20 303 508 889,17 рублей или 49,1% к уточнённому плану года.

Таблица 1

Исполнение доходной части бюджета города Сургута

в разрезе основных доходных источников

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида дохода | Утвержденный план года в соответствии  с решением Думы города от 20.12.2023 № 485-VII ДГ (в ред. от 04.06.2024 № 588- VII ДГ), руб. | Уточненный  план года,  руб. | Исполнение  за 1 полугодие,  руб. | % исп. к уточнен-ному плану  года | Уд. вес в общей сумме дохо-дов, % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **41 377 778 194,09** | **41 377 778 194,09** | **20 303 508 889,17** | **49,1** | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 16 558 231 763,63 | 16 558 231 763,63 | 8 536 111 086,63 | 51,5 | 42,0 |
| - налог на доходы физических лиц | 11 547 404 294,28 | 11 547 404 294,28 | 5 686 189 544,5 | 49,2 | 28,0 |
| - налоги на совокупный доход | 2 464 240 807,17 | 2 464 240 807,17 | 1 854 567 277,75 | 75,3 | 9,1 |
| - налоги на имущество | 1 216 212 094,45 | 1 216 212 094,45 | 371 643 429,25 | 30,6 | 1,8 |
| - доходы от использования  имущества, находящегося в  муниципальной собственности | 880 986 052,12 | 880 986 052,12 | 303 945 674,14 | 34,5 | 1,5 |
| - платежи при пользовании  природными ресурсами | 3 233 269,81 | 3 233 269,81 | 46 884 879,17 | св.200 | 0,2 |
| - доходы от продажи материальных  и нематериальных активов | 109 673 772,84 | 109 673 772,84 | 77 477 962,41 | 70,6 | 0,4 |
| - доходы от оказания платных услуг  (работ) и компенсации затрат  государства | 77 403 257,56 | 77 403 257,56 | 66 108 340,35 | 85,4 | 0,3 |
| - штрафы, санкции, возмещение  ущерба | 82 208 231,93 | 82 208 231,93 | 54 547 444,64 | 66,4 | 0,3 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 24 819 546 430,46 | 24 819 546 430,46 | 11 767 397 802,54 | 47,4 | 58,0 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 24 795 877 615,54 | 24 795 877 615,54 | 11 781 426 859,48 | 47,5 | 58,0 |
| - дотации | 848 298 000,00 | 848 298 000,00 | 527 181 600,00 | 62,2 | 2,6 |
| - субсидии | 6 000 446 383,54 | 6 000 446 383,54 | 2 188 890 094,91 | 36,5 | 10,8 |
| - субвенции | 17 485 734 100,00 | 17 485 734 100,00 | 8 783 439 302,48 | 50,2 | 43,3 |
| - иные межбюджетные трансферты | 461 399 132,00 | 461 399 132,00 | 281 915 862,09 | 61,1 | 1,4 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 18 897 761,93 | 18 897 761,93 | 3 240 113,15 | 17,2 | 0,02 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -10 897 057,36 | -10 897 057,36 | -26 554 316,20 | св.200 | - |

В целом исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета составило 51,5% к плановым показателям уточненного плана.

Положительная динамика поступлений в сравнении с прошлым годом отмечается по всем налоговым доходам. Рост поступлений в сопоставимых условиях составил 124,6 %, в основном за счет увеличения поступлений:

налога на доходы физических лиц – 119,2% к аналогичным поступлениям 2023 года, в связи с ростом фонда заработной платы в городе (согласно предварительному прогнозу СЭР города на 2025-2027 г. рост фонда заработной платы прогнозируется на уровне 115,4%, при планировании учитывался рост 106,4%);

налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 149,4% к 1 полугодию 2023 года, в связи с окончанием периода действия пониженных налоговых ставок, установленных региональным законодательством для отдельных видов деятельности, увеличением количества налогоплательщиков, а также налоговой базы у отдельных налогоплательщиков.

Высокий процент исполнения к уточненному плану года отмечается по следующим неналоговым доходам:

свыше 200% – по доходам в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду в связи с перерасчетом платежей за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты за период 2020-2022 годов, а также внесением платежей за 2023 год СГМУП «ГВК»;

85,4% – по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в связи с поступлением в бюджет города средств банковской гарантии по неисполненному муниципальному контракту и уточнением кода вида доходов, поступивших в 2023 году как штрафные санкции;

70,6% – по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в связи с реализацией в отчетном периоде земельного участка, выкупная стоимость которого превышает усредненные прогнозные плановые показатели, а также в связи с поступлением средств по результатам аукционов, состоявшихся в конце 2023 года.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 11 781 426 859,48 рублей (47,5 % от доведённых автономным округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере   
(-) 26 544 316,20 рублей.

**Расходы**

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.

Таблица 2

Исполнение бюджета города по расходам

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный план года в соответствии с решением Думы города от 20.12.2023 № 485-VII ДГ,  (в ред. от 04.06.2024  № 588-VII 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.** | **44 079 622 242,04** | **44 086 860 942,04** | **19 356 546 123,35** | **43,9** | **100** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 20 132 042 626,50 | 20 132 042 626,50 | 8 102 470 895,47 | 40,2 | 41,86 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 23 947 579 615,54 | 23 954 818 315,54 | 11 254 075 227,88 | 47,0 | 58,14 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 17 485 734 100,00 | 17 485 734 100,00 | 8 783 269 270,88 | 50,2 | 45,38 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 6 000 446 383,54 | 6 001 138 383,54 | 2 188 890 094,91 | 36,5 | 11,31 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 461 399 132,00 | 467 945 832,00 | 281 915 862,09 | 60,2 | 1,46 |

Расходы бюджета города за 1 полугодие 2024 года произведены в размере 19 356 546 123,35 рублей и составили 43,9 % к уточненному плану года.

Сложившийся процент исполнения на 5% превышает показатель за аналогичный период прошлого года.

На реализацию 23 муниципальных программ в 1 полугодие 2024 года направлено 17 961 706 789,91 рублей (43,5 % к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города составили 1 394 839 333,44 рубля (49,1 % к уточненному плану года).

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

Таблица 3

Исполнение расходов по главным распорядителям бюджетных средств

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Утвержденный план года в соответствии с решением Думы города от 20.12.2023 № 485-VII ДГ,  (в ред. от 04.06.2024  № 588-VII ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за  1 полугодие | % исп. к уточнен-ному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 90 556 268,77 | 90 556 268,77 | 36 417 325,96 | 40,2 | 0,2 |
| 2 | Администрация города Сургута | 13 419 374 813,46 | 13 550 165 050,38 | 6 148 646 990,28 | 45,4 | 31,8 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 74 801 205,36 | 74 801 205,36 | 34 157 128,90 | 45,7 | 0,2 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 21 571 050 193,69 | 21 577 827 050,93 | 10 996 123 299,19 | 51,0 | 56,8 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 6 560 993 087,81 | 6 582 910 571,08 | 1 629 895 178,01 | 24,8 | 8,4 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 1 589 260 965,10 | 1 438 932 168,71 | 95 237 486,10 | 6,6 | 0,5 |
| 7 | департамент имущественных и земельных отношений Администрации города Сургута | 773 585 707,85 | 771 668 626,81 | 416 068 714,91 | 53,9 | 2,1 |
|  | **Всего расходов** | **44 079 622 242,04** | **44 086 860 942,04** | **19 356 546 123,35** | **43,9** | **100** |

Невысокий процент исполнения отмечается:

● по департаменту архитектуры и градостроительства, что обусловлено:

- сроками выполнения работ, оказания услуг в соответствии с заключенными муниципальными контрактами;

- нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшем судебные процедуры (по проведению текущего ремонта помещений МБУК «Централизованная библиотечная система», а также выполнению работ по актуализации документов стратегического планирования и выполнению работ по комплексному проекту корректировки документов территориального планирования градостроительного зонирования в целях повышения эффективности управления развитием территорий);

● по департаменту финансов, что обусловлено:

- отсутствием обращений главных распорядителей бюджетных средств о перераспределении средств, иным образом зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований;

- отсутствием потребности использования средств для уплаты процентов по муниципальным контрактам на оказание финансовой услуги по предоставлению кредитов, в связи с отсутствием потребности в выборке кредитных средств в 2024 году, переносом срока выборки кредитных средств на более поздний срок в сравнении с первоначально запланированным;

- отсутствием фактической востребованности средств резервного фонда Администрации города, запланированных на расходы, связанные с предупреждением, либо ликвидацией чрезвычайных ситуаций.

**Использование резервного фонда Администрации города**

Из резервного фонда было выделено 31 220 269,92 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 1 128 860 142,77 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 полугодие 2024 года бюджет города исполнен с превышением доходов над расходами в объеме 946 962 765,82 рублей.

Таблица 4

Исполнение бюджета города по источникам финансирования

дефицита бюджета

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида источников финансирования дефицита бюджета | Утвержденный план года  в соответствии  с решением Думы города  от 20.12.2023 № 485-VII ДГ,  (в редакции от 04.06.2024  № 588-VII ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 1 полугодие  2024 года, руб. |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **2 701 844 047,95** | **2 701 844 047,95** | **-946 962 765,82** |
| 1. Кредиты, полученные от кредитных организаций | 1 505 149 383,40 | 1 505 149 383,40 | -742 652 762,74 |
| * 1. Привлечение | 6 586 932 146,16 | 6 586 932 146,16 | 0,00 |
| 1.2. Погашение | -5 081 782 762,76 | -5 081 782 762,76 | -742 652 762,74 |
| 2. Бюджетные кредиты от других бюджетов: | - 241 152 000,00 | - 241 152 000,00 | -120 576 000,00 |
| 2.1. Привлечение | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Погашение | -241 152 000,00 | -241 152 000,00 | -120 576 000,00 |
| 3. Поступления от продажи акций | 391 757 110,00 | 391 757 110,00 | 103 400 800,00 |
| 4. Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 1 930 000,00 | 1 930 000,00 | 0,00 |
| 4.1. Возврат | 1 930 000,00 | 1 930 000,00 | 0,00 |
| 5. Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Изменение остатков средств бюджета | 1 044 159 554,55 | 1 044 159 554,55 | -187 134 803,08 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

Произведен полный возврат кредитов кредитных организаций, привлеченных в четвертом квартале 2023 года, в объеме 660 000 000,00 рублей, а также произведены возвраты основного долга по кредитам кредитных организаций в рамках невозобновляемых кредитных линий в соответствии с графиками погашения, в объеме 82 652 762,74 рубль.

Произведен возврат основного долга по бюджетному кредиту на погашение долговых обязательств согласно графику в размере 25 716 000,00 рублей, по бюджетному кредиту на финансирование дефицита бюджета в размере 94 860 000,00 рублей.

Возврат бюджетного кредита, ранее предоставленного из бюджета города, запланирован на декабрь 2024 года, в соответствии с условиями соглашения о реструктуризации обязательств (задолженности), заключенного со СГМУП «Горводоканал».

Поступили иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета в виде перечисленного остатка денежных средств от продажи пакета акций АО «Агентство воздушных сообщений» по договору купли-продажи муниципального имущества № 537 от 25.12.2023 в сумме 100 108 800,00 рублей и от ООО «Югорская лизинговая компания» по договору купли-продажи муниципального имущества № 539 от 25.04.2024 в сумме 3 292 000,00 рублей.

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 июля 2024 года составил 1 231 294 357,63 рублей.

Начальник отдела управления

муниципальным долгом

Непочатова Надежда Валерьевна 52-20-65

Начальник отдела доходов

Комлева Виктория Васимовна 52-22-62

Начальник отдела городского хозяйства

Шулепова Ольга Анатольевна 52-20-61

Начальник отдела социальной сферы

Рогожина Ольга Сергеевна 52-20-59

26.07.2024