Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 1 полугодие 2023 года»

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации 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 26.12.2022 № 250-VII ДГ «О бюджете городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2023 год и плановый период 2024 ‒ 2025 годов» (с изменениями от 31.05.2023 № 353 - 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 расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточнённого плана по состоянию на 30.06.2023.

Анализ исполнения бюджета города приведён по отношению к уточнённому плану 2023 года.

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

#### - по доходам 16 400 840 440,45 рублей;

#### - по расходам 16 433 461 335,55 рублей;

За 1 полугодие 2023 года бюджет города исполнен с дефицитом в объеме 32 620 895,10 рублей.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 16 400 840 440,45 рублей или 41,0 % 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 26.12.2022 № 250-VII ДГ (в ред. от 31.05.2023 № 353- 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.:** | **39 980 556 537,37** | **39 980 556 537,37** | **16 400 840 440,45** | **41,0** | **100** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 14 708 212 134,25 | 14 708 212 134,25 | 7 083 840 258,92 | 48,2 | 43,2 |
| - налог на доходы физических лиц | 10 143 762 509,41 | 10 143 762 509,41 | 4 770 326233,94 | 47,0 | 29,1 |
| - налоги на совокупный доход | 2 149 328 098, 07 | 2 149 328 098, 07 | 1 192 864 235,31 | 55,5 | 7,3 |
| - налоги на имущество | 1 147 651 196, 87 | 1 147 651 196, 87 | 391 081 212,24 | 34,1 | 2,4 |
| - доходы от использования  имущества, находящегося в  муниципальной  собственности | 757 832 527, 08 | 757 832 527, 08 | 308 308 652,75 | 40,7 | 1,9 |
| - доходы от продажи материальных  и нематериальных активов | 148 243 424,71 | 148 243 424,71 | 99 602 531,01 | 67,2 | 0,6 |
| - доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 61 355 931,1 | 61 355 931,1 | 161 009 267,20 | 262,4 | 1,0 |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 92 301 817,53 | 92 301 817,53 | 87 644 816,84 | 95,0 | 0,5 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 25 272 344 403,12 | 25 272 344 403,12 | 9 317 000 181,53 | 36,9 | 56,8 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 25 087 187 612,05 | 25 087 187 612,05 | 9 435 560 703,94 | 37,6 | 57,5 |
| - дотации | 645 317 400,00 | 645 317 400,00 | 459 956 900,00 | 71,3 | 2,8 |
| - субсидии | 7 532 319 220,05 | 7 532 319 220,05 | 1 307 142 377,37 | 17,3 | 8,0 |
| - субвенции | 16 441 862 600,00 | 16 441 862 600,00 | 7 391 007 483,15 | 45,0 | 45,1 |
| - иные межбюджетные трансферты | 467 688 392,00 | 467 688 392,00 | 277 453 943,42 | 59,3 | 1,7 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 18 187 052,61 | 18 187 052,61 | 3 361 848,47 | 18,5 | 0,02 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -26 147 508,88 | -26 147 508,88 | -130 707 847,05 | св.200 | - |

В целом исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета составило 48,2% к уточненным плановым показателям, что соответствует исполнению аналогичного периода 2022 года (47,8 %).

В результате работы, проведенной инспекцией ФНС России по г. Сургуту совместно с департаментом финансов Администрации города, по верификации переплаты по налогу на доходы физических лиц, списанной из бюджета в течение 1 квартала, а также адресной работы с налогоплательщиками - организациями и индивидуальными предпринимателями по обеспечению предоставления уведомлений в установленные сроки для своевременного поступления налоговых платежей в бюджет, отмечается положительная динамика поступлений по налоговым доходам.

Поступления налога на доходы физических лиц составили 47% к уточненным плановым показателям с ростом к аналогичному периоду 2022 года на 7,7%.

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

по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (67,2%) в связи с поступлением средств по результатам аукционов, состоявшихся в конце 2022 года.

по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (262,4%), а также по доходам от поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба (95%) в связи с возвратом в отчетном периоде банковской гарантии и поступлениями выплат на основании выставленных требований об уплате штрафов в результате неисполнения условий муниципального контракта на приобретение в муниципальную собственность жилых помещений, в рамках реализации адресной программы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры по переселению граждан из аварийного жилья и для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 9 435 560 703,94 рублей (37,6 % от доведённых автономным округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере   
-130 707 847,05 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 26.12.2022 № 250-VII ДГ,  (в ред. от 31.05.2023  № 353-VII ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 1 полугодие | % исп. к уточненно-му плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Всего расходов, в т. ч.** | **42 002 604 471,95** | **42 156 517 149,95** | **16 433 461 335,55** | **39,0** | **100,0** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 17 560 734 259,90 | 17 560 734 259,90 | 7 457 984 487,69 | 42,5 | 45,4 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 24 441 870 212,05 | 24 595 782 890,05 | 8 975 476 847,86 | 36,5 | 54,6 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 16 441 862 600,00 | 16 441 862 600,00 | 7 390 880 527,07 | 45,0 | 45,0 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 7 532 319 220,05 | 7 677 017 020,05 | 1 307 142 377,37 | 17,0 | 8,0 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 467 688 392,00 | 476 903 270,00 | 277 453 943,42 | 58,2 | 1,7 |

Расходы бюджета города за 1 полугодие произведены в размере 16433461335,55 рублей и составили 39 % к уточненному плану года.

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

На реализацию 22 муниципальных программ в 1 квартале 2023 года направлено 15 131 771 972,75 рублей (38 % к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города составили 1 301 689 362,8 рубля (54,5 % 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 26.12.2022 № 250-VII ДГ,  (в ред. от 31.05.2023  № 353-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 | 87 271 531,74 | 87 271 531,74 | 43 803 016,19 | 50,2 | 0,3 |
| 2 | Администрация города Сургута | 11 152 935 959,70 | 11 293 235 182,38 | 4 872 765 355,70 | 43,1 | 29,7 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 72 891 142,36 | 72 891 142,36 | 40 401 626,20 | 55,4 | 0,2 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 20 118 678 924,67 | 20 124 076 894,67 | 9 383 193 760,71 | 46,6 | 57,1 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 7 117 631 751,96 | 7 141 541 822,94 | 1 455 042 185,28 | 20,4 | 8,9 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 907 225 929,17 | 894 451 686,30 | 121 619 130,58 | 13,6 | 0,7 |
| 7 | департамент имущественных и земельных отношений Администрации города Сургута | 2 545 969 232,35 | 2 543 048 889,56 | 516 636 260,89 | 20,3 | 3,1 |
|  | **Всего расходов** | **42 002 604 471,95** | **42 156 517 149,95** | **16 433 461 335,55** | **39,0** | **100,0** |

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 государственной экспертизы проектно-изыскательских работ по объектам «Сети теплоснабжения «Научно-технологического центра в городе Сургуте», «Внутриквартальные сети электроснабжения «Научно-технологического центра в городе Сургуте», «Сети газоснабжения «Научно-технологического центра в городе Сургуте», «Сети водоотведения «Научно-технологического центра в городе Сургуте», «Загородный специализированный (профильный) военно-спортивный лагерь «Барсова гора» на базе центра военно-прикладных видов спорта муниципального бюджетного учреждения «Центр специальной подготовки «Сибирский легион», город Сургут»);

- несвоевременностью представления исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (по капитальному ремонту объекта МБДОУ № 47 «Гусельки»);

- отсутствием обращений концессионеров на выплату капитального гранта в соответствии с заключенными концессионными соглашениями по созданию объектов «Средняя общеобразовательная школа в микрорайоне 20А г.Сургута», «Спортивный комплекс с универсальным игровым залом 90 чел/час (мкр.А)» «Спортивный комплекс с искусственным льдом (хоз. зона)», «Спортивный комплекс с универсальным игровым залом и дворец боевых искусств» в микрорайоне 30А в муниципальном образовании городской округ Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»;

● 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 2023 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.

● по департаменту имущественных и земельных отношений, что обусловлено:

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

- экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур на выполнение работ по сносу домов, подлежащих выводу из эксплуатации с последующим демонтажем строительных конструкций, в связи с переселением из них граждан;

- заявительным характером предоставления выплаты выкупной цены гражданам – собственникам жилых помещений, входящих в аварийный жилищный фонд.

**Использование резервного фонда Администрации города**

Из резервного фонда было выделено 5 147 970,0 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 878 376 135,39 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 2023 года бюджет города исполнен с дефицитом в объеме 32 620 895,10 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 26.12.2022 № 250-VII ДГ,  (в редакции от 31.05.2023  № 353-VII ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 1 полугодие  2023 года, руб. |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **2 022 047 934,58** | **2 022 047 934,58** | **32 620 895,10** |
| 1. Кредиты, полученные от кредитных организаций | 1 370 370 053,63 | 1 370 370 053,63 | -376 333 325,08 |
| * 1. Привлечение | 4 770 726 703,79 | 4 770 726 703,79 | 560 000 000,00 |
| 1.2. Погашение | 3 400 356 650,16 | 3 400 356 650,16 | -936 333 325,08 |
| 2. Бюджетные кредиты от других бюджетов: | - 241 152 000,00 | - 241 152 000,00 | - 120 576 000,00 |
| 2.1. Привлечение | 550 000 000,00 | 550 000 000,00 | 0,00 |
| 2.2. Погашение | -791 152 000,00 | -791 152 000,00 | -120 576 000,00 |
| 3. Поступления от продажи акций | 0,00 | 0,00 | 25 893 000,00 |
| 4. Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 44 214 000,00 | 44 214 000,00 | 0,00 |
| 4.1. Возврат | 44 214 000,00 | 44 214 000,00 | 0,00 |
| 5. Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Изменение остатков средств бюджета | 848 615 880,95 | 848 615 880,95 | 503 637 220,18 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

Произведен полный возврат кредитов кредитных организаций, привлеченных в четвертом квартале 2022 года, в объеме 250 000 000,00 рублей, а также произведены возвраты основного долга по кредитам кредитных организаций в рамках невозобновляемых кредитных линий в соответствии с графиками погашения, в объеме 126 333 325,08 рубля.

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

Основной объем поступлений по возврату бюджетных кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, запланирован на декабрь 2023 года, в соответствии с условиями соглашения о реструктуризации обязательств (задолженности), заключенного со СГМУП «Горводоканал».

В целях своевременного исполнения бюджета города по расходам в 1 полугодие 2023 года были привлечены кредиты кредитной организации в рамках возобновляемой линии в объеме 560 000 000,00 рублей и погашены в первом полугодии в полном объеме.

В первом полугодии так же поступили иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета в виде денежных средств от продажи пакета акций АО «Новые технологии в строительстве» по договору купли-продажи муниципального имущества № 521 от 17.01.2023 в сумме 25 893 000,00 рублей.

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 июля 2023 года составил 344 978 660,77 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 126 956,08 рублей, за счет средств местного бюджета – 344 851 704,69 рублей.

Маркова Инесса Владимировна

специалист-эксперт отдела доходов

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-22-45

Рогожина Ольга Сергеевна

начальник отдела социальной сферы

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-20-59

Шулепова Ольга Анатольевна

начальник отдела городского хозяйства

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-20-61

Непочатова Надежда Валерьевна

начальник отдела управления муниципальным долгом

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-20-65

25.07.2023