Пояснительная записка к проекту постановления

Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут

за 9 месяцев 2016 года»

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 16 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, утвержденного решением Думы города от 28.03.2008 № 358-IV ДГ (в редакции от 09.11.2015 № 779-V ДГ), отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утвержден решением Думы города от 22.12.2015 № 820-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2016 год» (с изменениями от 01.07.2016 № 916 – V 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 утвержденные плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточненного плана по состоянию на 01.10.2016.

Анализ исполнения бюджета города приведен по отношению к уточненному плану 2016 года.

#### За 9 месяцев 2016 года бюджет города исполнен с превышением расходов над поступившим объемом доходов. Дефицит в размере 511 546 609,12 рублей покрыт за счет источников финансирования дефицита бюджета.

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

- по доходам 14 483 874 276,18 рублей;

- по расходам 14 995 420 885,3 рублей;

- по источникам финансирования дефицита бюджета 511 546 609,12 рублей.

#### Доходы

Общий объем доходов, поступивших в бюджет города за 9 месяцев 2016 года, составил 14 483 874 276,18 рублей или 67,5 % к уточненному плану года, увеличенному на 777 918 735,06 рублей в связи с поступлением финансовой помощи из бюджета автономного округа.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида дохода | Утвержденный план года в соответствии  с решением Думы города от 22.12.2015 № 820-VДГ  (в редакции от 01.07.2016 № 916-V ДГ), руб. | Уточненный  план года,  руб. | Исполнение  за 9 месяцев,  руб. | % исп. к уточненному плану  года | Уд. вес в общей сумме доходов % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **20 678 762 612,77** | **21 456 681 347,83** | **14 483 874 276,18** | **67,5** | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 9 321 471 068,00 | 9 321 471 068,00 | 6 936 580 476,03 | 74,4 | 47,9 |
| - налог на доходы физических лиц | 5 847 713 148,00 | 5 847 713 148,00 | 4 402 557 216,21 | 75,3 | 30,4 |
| - налоги на совокупный доход | 1 354 088 437,00 | 1 354 088 437,00 | 1 081 690 088,95 | 79,9 | 7,5 |
| - налоги на имущество | 602 664 857,00 | 602 664 857,00 | 368 763 411,13 | 61,2 | 2,5 |
| - доходы от использования имущества,  находящегося в муниципальной  собственности | 1 029 447 607,00 | 1 029 447 607,00 | 541 708 088,00 | 52,6 | 3,7 |
| - доходы от оказания платных услуг и  компенсации затрат бюджета | 95 280 672,00 | 95 280 672,00 | 107 448 182,14 | 112,8 | 0,7 |
| - доходы от продажи материальных и  нематериальных активов | 200 901 482,00 | 200 901 482,00 | 204 215 140,28 | 101,6 | 1,4 |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 42 631 070,00 | 42 631 070,00 | 50 617 416,32 | 118,7 | 0,3 |
| - прочие неналоговые доходы | 40 186 614,00 | 40 186 614,00 | 72 371 871,13 | 180,1 | 0,5 |
| II.Безвозмездные поступления, в т. ч.: | 11 357 291 544,77 | 12 135 210 279,83 | 7 547 293 800,15 | 62,2 | 52,1 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в т.ч.: | 11 384 180 632,44 | 12 162 099 367,50 | 7 574 888 416,77 | 62,3 | 52,3 |
| - дотации | 537 982 700,00 | 559 711 700,00 | 425 115 200,00 | 80,8 | 3,1 |
| - субсидии | 2 326 483 664,44 | 3 005 069 073,50 | 1 176 488 235,51 | 39,2 | 8,1 |
| - субвенции | 8 505 553 328,00 | 8 571 388 757,00 | 5 921 003 571,92 | 69,1 | 40,9 |
| - иные межбюджетные трансферты | 14 160 940,00 | 25 929 837,00 | 25 281 409,34 | 97,5 | 0,2 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | - | - | 3 896 057,32 |  | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -26 889 087,67 | -26 889 087,67 | -31 490 673,94 |  |  |

Значительное перевыполнение годовых плановых назначений отмечается по следующим доходам:

- от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат бюджета (112,8 % к уточнённому плану года), в связи с поступлением незапланированной оплаты восстановительной стоимости за снос зеленых насаждений по договору, заключённому в результате аукциона по продаже земельного участка под жилищное строительство, состоявшегося в июне 2016 года;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба (118,7 % к уточнённому плану года), в связи с увеличением количества выявленных нарушений главными администраторами доходов - Ростехнадзором Северо-Уральского управления; УМВД России по городу Сургуту; Роспотребнадзором;

- по прочим неналоговым доходам (180,1% к уточненному плану года) перевыполнение обусловлено сверхплановыми поступлениями в виде неосновательного обогащения за пользование земельными участками и муниципальным имуществом без надлежащего оформления документов, а также поступлением незапланированной оплаты по договору о развитии застроенной территории, заключённому по итогам торгов, проведённых в феврале 2016 года.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объеме 7 574 888 416,77 рублей (62,3 % от доведенных округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа сложился в размере   
(-) 31 490 673,94 рублей.

**Расходы**

В течение отчетного периода исполнение расходов бюджета города осуществлялось в соответствии с решением Думы города об утверждении бюджета города, 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 22.12.2015 № 820-V ДГ (в редакции от 01.07.2016 № 916-V ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 9 месяцев, руб. | % исп. к уточненнуму плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Всего расходов, в т. ч.** | **22 863 892 559,78** | **23 620 082 294,84** | **14 995 420 885,30** | **63,5** | **100,0** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 11 148 026 802,00 | 11 148 026 802,00 | 7 189 147 433,87 | 64,5 | 47,9 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 11 715 865 757,78 | 12 472 055 492,84 | 7 806 273 451,43 | 62,6 | 52,1 |
| *- за счёт субвенций из бюджета автономного округа* | 8 505 553 328,00 | 8 571 388 757,00 | 5 823 370 406,43 | 67,9 | 38,8 |
| *- за счёт субсидий из бюджета автономного округа* | 3 196 151 489,78 | 3 874 736 898,84 | 1 971 221 230,61 | 50,9 | 13,1 |
| *- за счёт иных межбюджетных трансфертов* | 14 160 940,00 | 25 929 837,00 | 11 681 814,39 | 45,1 | 0,1 |

На отчетную дату уточненный план года по расходам составил 23 620 082 294,84 рублей, расходы бюджета города за 9 месяцев произведены в размере 14 995 420 885,3 рублей и составили 63,5 % к уточненному плану года, в том числе:

- за счет собственных средств – 7 189 147 433,87 рубля (64,5 % к плану года),

- за счет межбюджетных трансфертов – 7 806 273 451,43 рубль (62,6 % к плану года).

На реализацию 32 муниципальных программ за 9 месяцев 2016 года направлено 14 912 100 061,24 рубль (63,5% к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города, которые были направлены на обеспечение деятельности Думы города и Контрольно-счетной палаты города составили 83 320 824,06 рублей (62,7 % к уточненному плану года).

Перечень муниципальных программ с объемами финансирования представлен в приложении 4 к постановлению Администрации города «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 9 месяцев 2016 года».

Исполнение расходов по главным распорядителям бюджетных средств представлено в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование | Утвержденный план года в соответствии с решением Думы города от 22.12.2015 № 820-V ДГ (в редакции от 01.07.2016 № 916-V ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 9 месяцев, руб. | % исп. к уточненному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 71 633 147,00 | 71 633 147,00 | 47 215 116,30 | 65,91 | 0,31 |
| 2 | Администрация города Сургута | 6 592 524 368,08 | 7 742 449 359,01 | 4 455 888 793,10 | 57,55 | 29,71 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 59 361 956,00 | 59 361 956,00 | 36 487 569,76 | 61,47 | 0,24 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 10 045 855 734,67 | 10 167 155 605,67 | 6 885 029 320,41 | 67,72 | 45,91 |
| 5 | департамент культуры, молодёжной политики и спорта Администрации города | 2 317 631 710,89 | 1 383 069 087,19 | 1 363 708 912,87 | 98,60 | 9,09 |
| 6 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 3 550 261 296,95 | 3 992 851 681,95 | 2 118 253 348,51 | 53,05 | 14,13 |
| 7 | департамент финансов Администрации города Сургута | 226 624 346,19 | 203 561 458,02 | 88 837 824,35 | 43,64 | 0,59 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |
|  | Резервный фонд Администрации города | 13 385 926,04 | 10 730 617,31 |  |  |  |
|  | Расходы на исполнение муниципальных гарантий | 32 238 584,00 | 32 238 584,00 |  |  |  |
|  | Средства, иным образом зарезервированные в бюджете города в соответствии с действующим законодательством, с целью последующего их распределения между главными распорядителями бюджетных средств при наступлении установленных условий | 36 752 628,15 | 15 936 719,03 |  |  |  |
|  | **Всего** | **22 863 892 559,78** | **23 620 082 294,84** | **14 995 420 885,30** | **63,5** | **100,0** |

В качестве основных причин, повлиявших на уровень исполнения бюджета города по расходам, можно отметить следующие:

- экономия, сложившаяся по итогам осуществления закупок;

- сезонность выполняемых работ;

- несвоевременное предоставление подрядчиком документов на оплату расходов;

- заявительный характер социальных выплат и компенсаций;

- оплата за фактически выполненный объем работ.

Использование резервного фонда Администрации города

Из резервного фонда было выделено 2 726 622,87 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 постановлению Администрации города «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 9 месяцев 2016 года».

Использование средств дорожного фонда

Средства дорожного фонда в отчетном периоде использованы в объеме 1 264 837 463,56 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 постановлению Администрации города «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 9 месяцев 2016 года».

**Источники финансирования дефицита бюджета города**

За 9 месяцев 2016 года бюджет города исполнен с дефицитом, при этом суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города составил 511 546 609,12 рублей.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида источников финансирования дефицита бюджета | Утвержденный план года в соответствии с решением Думы города от 22.12.2015 № 820-VДГ  (в редакции от 01.07.2016 № 916-V ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за  9 месяцев 2016 года, руб. | % исп. к уточненному плану года | Уд. вес в общей сумме источников, % |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **2 185 129 947,01** | **2 163 400 947,01** | **511 546 609,12** | **23,6%** | **100,0%** |
| 1.Кредиты, полученные от кредитных организаций | 354 548 558,71 | 354 548 558,71 | -104 628 918,42 | -29,5% | -20,5% |
| Получение | 494 053 783,71 | 494 053 783,71 | 0,00 | 0,0% | 0,0% |
| Погашение | 139 505 225,00 | 139 505 225,00 | 104 628 918,42 | 75,0% | 20,5% |
| 2.Поступления от продажи акций | 391 368 370,00 | 391 368 370,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% |
| 3.Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 90 311 585,00 | 90 311 585,00 | 468 408,82 | 0,5% | 0,1% |
| Возврат | 90 311 585,00 | 90 311 585,00 | 468 408,82 | 0,5% | 0,1% |
| 4.Изменение остатков средств бюджета | 1 348 901 433,30 | 1 327 172 433,30 | 615 707 118,72 | 46,4% | 120,4% |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

* Возврат кредита, ранее привлеченного муниципальным образованием по муниципальному контракту с ПАО Сбербанк от 12.09.2011, осуществлялся своевременно и в соответствии с условиями кредитного соглашения;
* Основной объем поступлений по возврату заемщиками бюджетных кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, запланирован на декабрь 2016 года, в соответствии с условиями соглашений о реструктуризации обязательств (задолженности), заключенными со СГМУП «Горводоканал» и СГМУП «Городские тепловые сети».

Ежемесячно осуществляется возврат бюджетных кредитов, выданных по программе кредитования строительства и приобретения жилья молодыми семьями, объем которого незначителен.

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 октября 2016 года составил 733 194 314,58 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 183 029 934,68 рублей, за счет средств местного бюджета – 550 164 379,90 рублей.

Директор департамента финансов Е.В. Дергунова

Начальник отдела доходов

Маркова Инесса Владимировна

52-12-45

Начальник отдела социальной сферы

Рогожина Ольга Сергеевна

52-20-59