Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры

за 1 квартал 2021 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, отчёт об исполнении бюджета за 1 квартал утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утверждён решением Думы города от 22.12.2020 № 686-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» (с изменениями от 04.03.2021 № 707-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 27 757 464 рублей, в утверждённые плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточнённого плана по состоянию на 01.04.2021.

Анализ исполнения бюджета города приведён по отношению к уточнённому плану 2021 года.

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

#### - по доходам 4 928 200 737,47 рублей;

#### - по расходам 4 882 752 678,51 рублей;

По итогам 1 квартала бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в объёме 45 448 058,96 рублей.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 4 928 200 737,47 рублей или 16,2% 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 22.12.2020 № 686-VIДГ (в ред. от 04.03.2021 №707-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.:** | **30 454 457 576,68** | **30 482 215 040,68** | **4 928 200 737,47** | **16,2** | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 10 773 607 971,32 | 10 773 607 971,32 | 2 447 330 401,54 | 22,7 | 49,7 |
| - налог на доходы физических лиц | 6 796 830 576,04 | 6 796 830 576,04 | 1 657 363 111,17 | 24,4 | 33,6 |
| - налоги на совокупный доход | 1 899 629 425,95 | 1 899 629 425,95 | 439 576 285,16 | 23,1 | 8,9 |
| - налоги на имущество | 898 805 754,08 | 898 805 754,08 | 164 436 102,86 | 18,3 | 3,3 |
| - доходы от использования  имущества, находящегося в  муниципальной  собственности | 684 462 614,00 | 684 462 614,00 | 72 980 085,48 | 10,7 | 1,5 |
| - доходы от продажи материальных  и нематериальных активов | 119 131 714,74 | 119 131 714,74 | 31 028 028,04 | 26,0 | 0,6 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 19 680 849 605,36 | 19 708 607 069,36 | 2 480 870 335,93 | 12,6 | 50,3 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 19 681 713 400,00 | 19 709 470 864,00 | 2 487 016 284,24 | 12,6 | 50,5 |
| - дотации | 1 793 644 700,00 | 1 793 644 700,00 | 358 728 900,00 | 20,0 | 7,3 |
| - субсидии | 3 799 540 900,00 | 3 820 902 700,00 | 145 812 984,14 | 3,8 | 3,0 |
| - субвенции | 13 665 131 200,00 | 13 665 131 200,00 | 1 898 719 071,15 | 13,9 | 38,5 |
| - иные межбюджетные трансферты | 423 396 600,00 | 429 792 264,00 | 83 755 328,65 | 19,5 | 1,7 |
| Прочие безвозмездные поступления | 0 | 0 | 73 000,00 | - | 0 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 12 060 763,51 | 12 060 763,51 | 3 495 402,52 | 29,0 | 0,1 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -12 924 558,15 | -12 924 558,15 | - 9 714 350,85 | 75,2 | - |

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 – Администрации города отмечается отклонение от плановых показателей отчетного периода в сторону уменьшения по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в основном за счёт поступления авансовых платежей по договорам аренды земельных участков в объеме менее запланированного.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 2 487 016 284,24 рублей (12,6% от доведённых автономным округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере   
(-) 9 714 350,85 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.

Таблица 2

Исполнение бюджета города по расходам

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный план года в соответствии с решением Думы города от 22.12.2020 № 686-VI ДГ (в ред. от 22.03.2021 №707-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.** | **32 227 302 036,28** | **32 255 059 500,28** | **4 882 752 678,51** | **15,1** | **100** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 14 339 233 336,28 | 14 339 233 336,28 | 2 879 440 723,22 | 20,1 | 59,0 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 17 888 068 700,00 | 17 915 826 164,00 | 2 003 311 955,29 | 11,2 | 41,0 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 13 665 131 200,00 | 13 665 131 200,00 | 1 780 580 183,40 | 13,0 | 36,5 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 3 799 540 900,00 | 3 820 902 700,00 | 145 812 984,44 | 3,8 | 2,9 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 423 396 600,00 | 429 792 264,00 | 76 918 787,45 | 17,9 | 1,6 |

Расходы бюджета города за 1 квартал произведены в размере 4 882 752 678,51 рублей и составили 15,1 % к уточненному плану года.

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

На реализацию 22 муниципальных программ в 1 квартале 2021 года направлено 4 219 836 144,95 рубля (14,3 % к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города составили 662 916 533,56 рубля (24,6% 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 22.12.2020 № 686-VI ДГ (в ред. от 22.03.2021 №707-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за  1 квартал, руб. | % исп. к уточнен-ному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 96 187 930,20 | 96 187 930,20 | 22 942 030,05 | 23,9% | 0,5% |
| 2 | Администрация города Сургута | 10 786 673 097,10 | 10 824 804 527,68 | 2 211 124 560,33 | 20,4% | 45,3% |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 73 223 053,23 | 73 223 053,23 | 19 186 128,95 | 26,2% | 0,4% |
| 4 | департамент образования Администрации города | 16 451 117 548,00 | 16 478 609 040,00 | 2 377 295 622,82 | 14,4% | 48,7% |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 3 958 613 662,95 | 3 958 613 662,95 | 187 308 136,17 | 4,7% | 3,8% |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 861 486 744,80 | 823 621 286,22 | 64 896 200,19 | 7,9% | 1,3% |
|  | **Всего расходов** | **32 227 302 036,28** | **32 255 059 500,28** | **4 882 752 678,51** | **15,1%** | **100,0%** |

Невысокий процент исполнения отмечается:

● по департаменту архитектуры и градостроительства, что обусловлено сроками выполнения работ, оказания услуг в соответствии с заключенными контрактами, а также сроками проведения конкурсных процедур на приобретение жилых помещений;

● по департаменту образования, что обусловлено:

- плановой оплатой поставки товаров, оказанных услуг, выполненных работ в следующем отчетном периоде;

- сроком перечисления бюджетным и автономным учреждениям субсидии на выполнение муниципального задания и на иные цели в следующем отчетном периоде;

● 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 19 607 116,91 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 388 184 059,43 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 2021 года бюджет города исполнен с профицитом в объеме 45 448 058,96 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 22.12.2020 № 686-VI ДГ,  (в редакции от 22.03.2021  № 707-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 1 квартал  2021 года, руб. |
| **Всего источников, в т.ч.:** | **1 772 844 459,60** | **1 772 844 459,60** | **- 45 448 058,96** |
| 1. Кредиты, полученные от кредитных организаций | 1 030 311 349,87 | 1 030 311 349,87 | - 511 291 662,53 |
| Привлечение | 2 782 543 000,00 | 2 782 543 000,00 | 0,00 |
| Погашение | 1 752 231 650,13 | 1 752 231 650,13 | 511 291 662,53 |
| 2. Поступления от продажи акций | 288 679 000,00 | 288 679 000,00 | 0,00 |
| 3. Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 46 058 377,81 | 46 058 377,81 | 0,00 |
| Возврат | 46 058 377,81 | 46 058 377,81 | 0,00 |
| 4. Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов | 0,0 | 0,0 | 320 000 000,00 |
| 5. Изменение остатков средств бюджета | 407 795 731,92 | 407 795 731,92 | 145 843 603,57 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

* В рамках возобновляемой кредитной линии досрочно произведен полный возврат кредитов кредитных организаций, привлеченных в четвертом квартале 2020 года, в объеме 470 000 000,00 рублей.
* Основной объем поступлений по возврату заемщиками бюджетных кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, запланирован на декабрь 2021 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 2021 года были привлечены на возвратной основе остатки средств на счетах департамента финансов, открытых в Управлении Федерального казначейства по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений.

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 апреля 2021 года составил 261 952 128,35 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 124 975 428,95 рублей, за счет средств местного бюджета – 136 976 699,40 рублей.

Директор департамента финансов М.А. Новикова

Минакова Оксана Сергеевна, тел: 8(3462) 52-20-60

Маркова Инесса Владимировна, тел: 8 (3462) 52-22-46

Евсеева Анна Михайловна, тел.: 8(3462) 52-24-37