Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

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

за 9 месяцев 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 9 месяцев 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 28.05.2021 № 739-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 изменением объема финансовой помощи из бюджета автономного округа в утверждённые плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточнённого плана по состоянию на 30.09.2021.

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

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

#### - по доходам 21 947 552 078,55 рублей;

#### - по расходам 21 001 398 841,52 рублей;

По итогам 9 месяцев бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в объёме 946 153 237,03 рублей.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 21 947 552 078,55 рублей или 66,8 % 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 23.09.2021 № 802-VI ДГ), руб. | Уточненный  план года,  руб. | Исполнение  за 9 месяцев,  руб. | % исп. к уточнен-ному плану  года | Уд. вес в общей сумме дохо-дов, % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **32 843 668 960,09** | **32 862 007 080,59** | **21 947 552 078,55** | **66,8** | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 11 067 839 442,5 | 11 067 839 442,5 | 8 412 584 040,44 | 76,0 | 38,3 |
| - налог на доходы физических лиц | 6 916 087 567,42 | 6 916 087 567,42 | 5 220 900 635,79 | 75,5 | 23,8 |
| - налоги на совокупный доход | 2 090 771 606,83 | 2 090 771 606,83 | 1 751 208 730,22 | 83,8 | 8,0 |
| - налоги на имущество | 898 805 754,08 | 898 805 754,08 | 560 061 110,21 | 62,3 | 2,6 |
| - доходы от использования  имущества, находящегося в  муниципальной  собственности | 656 148 553,12 | 656 148 553,12 | 454 510 110,46 | 69,3 | 2,1 |
| - доходы от продажи материальных  и нематериальных активов | 124 548 534,51 | 124 548 534,51 | 94 691 620,17 | 76,0 | 0,4 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 21 775 829 517,59 | 21 794 167 638,09 | 13 534 968 038,11 | 62,1 | 61,6 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 21 776 693 312,23 | 21 795 031 432,73 | 13 551 105 876,91 | 62,2 | 61,7 |
| - дотации | 1 820 404 100,00 | 1 927 892 400,00 | 1 569 163 600,00 | 81,4 | 7,1 |
| - субсидии | 5 679 669 109,23 | 5 576 976 150,73 | 2 624 095 323,17 | 47,1 | 12,0 |
| - субвенции | 13 804 200 900,00 | 13 804 200 900,00 | 9 062 222 840,86 | 65,7 | 41,3 |
| - иные межбюджетные трансферты | 472 419 203,00 | 485 961 982,00 | 295 624 112,88 | 60,8 | 1,3 |
| Прочие безвозмездные поступления | 0 | 0 | 73 000 |  | 0 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 12 060 763,51 | 12 060 763,51 | 4 345 207,89 | 36,0 | 0,02 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -12 924 558,15 | -12 924 558,15 | -20 556 046,69 | 159,1 | - |

В целом налоговые и неналоговые доходы бюджета города поступили в пределах планируемых показателей, ожидаемых к поступлению в отчётном периоде.

Положительная динамика поступлений отмечается по следующим доходам:

налогам на совокупный доход (83,8% к плану года). Рост поступлений обусловлен увеличением количества налогоплательщиков, применяющих упрощенный режим налогообложения в результате отмены единого налога на вмененный доход, а также поступлением платежей, по которым была предоставлена отсрочка;

по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (76,0% к плану года). По данным главного администратора доходов – Администрации города рост обусловлен поступлением денежных средств за продажу земельных участков по высокой выкупной стоимости, а также увеличением количества поступивших заявлений на выкуп земельных участков.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 13 551 105 876,91 рублей (62,2% от доведённых автономным округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере   
(-) 20 556 046,69 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 28.09.2021 №802-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 9 месяцев | % исп. к уточненно-му плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Всего расходов, в т. ч.** | **34 602 749 532,18** | **34 524 714 352,68** | **21 001 398 841,52** | **60,83** | **100** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 14 646 460 319,95 | 14 657 575 319,95 | 9 482 284 370,24 | 64,69 | 45,15 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 19 956 289 212,23 | 19 867 139 032,73 | 11 519 114 471,28 | 57,98 | 54,85 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 13 804 200 900,00 | 13 804 200 900,00 | 8 654 564 339,44 | 62,70 | 41,21 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 5 679 669 109,23 | 5 576 976 150,73 | 2 624 095 323,14 | 47,05 | 12,49 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 472 419 203,00 | 485 961 982,00 | 240 454 808,70 | 49,48 | 1,14 |

Расходы бюджета города за 9 месяцев произведены в размере 21 001 398 841,52 рублей и составили 60,83 % к уточненному плану года.

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

На реализацию 22 муниципальных программ за 9 месяцев 2021 года направлено 19 019 299 149,06 рублей (59,7 % к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города составили 1 982 099 692,46 рубля (73,6 % 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 28.09.2021 №802-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за  9 месяцев | % исп. к уточнен-ному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 96 187 930,20 | 96 666 076,17 | 68 762 320,87 | 71,13 | 0,33 |
| 2 | Администрация города Сургута | 12 099 359 170,51 | 12 425 389 916,55 | 8 748 068 540,70 | 70,40 | 41,65 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 73 223 053,23 | 73 596 790,47 | 57 044 433,60 | 77,51 | 0,27 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 16 527 356 579,23 | 16 539 200 707,14 | 10 561 370 788,11 | 63,86 | 50,29 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 5 102 891 768,63 | 4 714 834 821,85 | 1 409 531 136,27 | 29,90 | 6,71 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 565 941 154,22 | 537 236 164,34 | 156 621 621,97 | 29,15 | 0,75 |
| 7 | департамент имущественных и земельных отношений администрации города Сургута | 137 789 876,16 | 137 789 876,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Всего расходов** | **34 602 749 532,18** | **34 524 714 352,68** | **21 001 398 841,52** | **60,83** | **100,00** |

Невысокий процент исполнения отмечается:

● по департаменту архитектуры и градостроительства, что обусловлено сроками выполнения работ, оказания услуг в соответствии с заключенными муниципальными контрактами, признанием несостоявшимися аукционов на приобретение жилых помещений в рамках реализации жилищных программ, а также в целях обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей по причине отсутствия заявок на участие, невозможностью приобретения объекта "Средняя общеобразовательная школа в микрорайоне 42 г. Сургута на 900 учащихся в I смену (Общеобразовательная организация с универсальной безбарьерной средой)" по причине неготовности объекта к вводу в эксплуатацию;

● по департаменту финансов, что обусловлено:

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

- отсутствием потребности использования средств для уплаты процентов по муниципальным контрактам, в связи с досрочным возвратом кредитов, привлеченных ранее и переносом срока выборки на более поздний срок;

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

По департаменту имущественных и земельных отношений расходы в отчетном периоде не осуществлялись по причине создания данного департамента 16.09.2021 года в соответствии с решением Думы города от 27.08.2021 № 791-VI ДГ «О департаменте имущественных и земельных отношений Администрации города». Бюджетные ассигнования запланированы к использованию в 4 квартале 2021 года.

**Использование резервного фонда Администрации города**

Из резервного фонда было выделено 26 423 497,80 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 1 694 561 364,39 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 9 месяцев 2021 года бюджет города исполнен с превышением доходов над расходами в объеме 946 153 237,03 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 23.09.2021  № 802-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 9 месяцев  2021 года, руб. |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **1 759 080 572,09** | **1 662 707 272,09** | **- 946 153 237,03** |
| 1. Кредиты, полученные от кредитных организаций | 1 016 547 462,36 | 1 016 547 462,36 | - 757 638 875,10 |
| Привлечение | 4 522 052 388,02 | 4 522 052 388,02 | 714 319 388,02 |
| Погашение | 3 505 504 925,66 | 3 505 504 925,66 | 1 471 958 263,12 |
| 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 | 300 000 000,00 |
| 5. Изменение остатков средств бюджета | 407 795 731,92 | 311 422 431,92 | -488 514 361,93 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

(+) 714 319 388,02 рублей - привлечение кредитов кредитных организаций, в том числе в объеме 414 319 388,02 рублей в целях рефинансирования двух кредитов кредитных организаций, привлеченных ранее;

(-) 1 471 958 263,12 рублей - возврат кредитов кредитных организаций, привлеченных ранее;

(+) 300 000 000,00 рублей – привлечение на возвратной основе остатков 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;

(-) 488 514 361,93 рублей - изменение остатков средств бюджета.

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 октября 2021 года составил 896 310 093,85 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов - 462 827 805,63 рублей, за счет средств местного бюджета - 433 482 288,22 рублей.

Директор департамента финансов М.А. Новикова

Маркова Инесса Владимировна тел: 8 (3462) 52-22-45

Рогожина Ольга Сергеевна, тел: 8(3462) 52-20-59

Маганёва Екатерина Николаевна, тел: 8(3462) 52-20-72

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