Пояснительная записка к проекту постановления

Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут

за 1 квартал 2017 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 27.10.2015 № 778-V ДГ), отчет об исполнении бюджета за 1 квартал утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утвержден решением Думы города от 23.12.2016 № 46-VIДГ, «О бюджете городского округа город Сургут на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов».

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 112 909 873 рубля, в утвержденные плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточненного плана по состоянию на 01.04.2017.

Анализ исполнения бюджета города приведен по отношению к уточненному плану 2017 года.

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

- по доходам 4 205 929 217,14 рублей;

- по расходам 3 716 061 769,88 рублей;

Таким образом, по итогам 1 квартала бюджет исполнен с превышением доходов над расходами, профицит составил 489 867 447,26 рублей.

Исполнение бюджета города в 1 квартале сопровождалось деятельностью по обеспечению стабильного поступления доходов в утвержденных объемах, повышению эффективности использования муниципальной собственности, оптимизации расходов бюджета города.

Распоряжением Администрации города от 07.02.2017 № 161 «О мерах по реализации решения Думы города от 23.12.2016 № 46-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» и постановления Администрации города от 12.10.2016 № 7606 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» утвержден план мероприятий по мобилизации доходов, оптимизации расходов и муниципального долга бюджета городского округа город Сургут на 2017-2019 годы.

В 1 квартале 2017 года были реализованы следующие мероприятия, полученный эффект от реализации которых составил:

по мобилизации доходов 110 967,9 тыс. рублей (28,4% к плановым назначениям) главным образом за счет мобилизации неналоговых доходов, учтенных в бюджете города, из них:

- привлечение средств в бюджет города от реализации муниципального имущества – 57 738,7 тыс. рублей (24,7 % к плановым назначениям);

- проведение мероприятий, направленных на снижение дебиторской задолженности по доходам бюджета города – 22 298,8 тыс. рублей (35,9% к плановым назначениям);

- проведение мероприятий, направленных на выявление пользователей, использующих земельные участки и муниципальное имущество при отсутствии правовых оснований, и взыскание оплаты за такое пользование – 5 391,9 тыс. рублей (более 8,9% к плановым назначениям);

- проведение адресной работы с налогоплательщиками в рамках деятельности комиссии по мобилизации дополнительных доходов в бюджет города – 22 328,4 тыс. рублей (более 111,6% к плановым назначениям).

по оптимизации расходов 66 394,3 тыс. рублей за счет сокращения расходных обязательств текущего характера:

- на 66 155,3 тыс. рублей на этапе формирования проекта бюджета города, что позволило в полном объеме обеспечить долю местного бюджета по софинансированию мероприятий, включенных в государственные программы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- на 239,0 тыс. рублей в 1 квартале 2017 года. Данные средства направлены на обеспечение поэтапного повышения оплаты труда отдельных категорий работников образования и культуры в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 01.06.2012 № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы».

В течение отчетного периода осуществлялась работа по привлечению немуниципальных организаций к предоставлению услуг в социальной сфере. Разработан муниципальный правовой акт об утверждении перечня услуг (работ), востребованных населением города, а также услуг, на получение которых есть спрос, превышающий возможности бюджетных и автономных учреждений, для их передачи на исполнение немуниципальным учреждениям, в том числе социально-ориентированным некоммерческим организациям.

#### Доходы

За отчётный период в бюджет города поступило 4 205 929 217,14 рублей или 20,2 % к уточненному плану года.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида дохода | Утвержденный план года в соответствии  с решением Думы города от 23.12.2016 № 46-VIДГ, руб. | Уточненный  план года,  руб. | Исполнение  за 1 квартал,  руб. | % исп. к уточненному плану  года | Уд. вес в общей сумме доходов % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **20 682 926 054,23** | **20 795 835 927,23** | **4 205 929 217,14** | **20,2** | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 10 031 463 344,23 | 10 031 463 344,23 | 2 226 955 089,54 | 22,2 | 52,9 |
| - налог на доходы физических лиц | 6 533 757 785,0 | 6 533 757 785,0 | 1 492 669 838,21 | 22,8 | 35,5 |
| - налоги на совокупный доход | 1 435 067 603,0 | 1 435 067 603,0 | 363 982 805,35 | 25,4 | 8,7 |
| - налоги на имущество | 582 417 361,0 | 582 417 361,0 | 133 479 806,93 | 22,9 | 3,2 |
| - доходы от использования имущества,  находящегося в муниципальной  собственности | 835 133 179,90 | 835 133 179,90 | 77 678 786,60 | 9,3 | 1,8 |
| - доходы от оказания платных услуг и  компенсации затрат бюджета | 129 766 097,04 | 129 766 097,04 | 39 445 288,58 | 30,4 | 0,9 |
| - доходы от продажи материальных и  нематериальных активов | 233 280 632,89 | 233 280 632,89 | 57 738 752,82 | 24,8 | 1,4 |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 64 907 324,45 | 64 907 324,45 | 21 854 845,43 | 33,7 | 0,5 |
| - прочие неналоговые доходы | 65 165 250,95 | 65 165 250,95 | 12 970 840,26 | 19,9 | 0,3 |
| II.Безвозмездные поступления, в т. ч.: | 10 651 462 710,00 | 10 764 372 583,0 | 1 978 974 127,60 | 18,4 | 47,1 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в т.ч.: | 10 648 216 000,0 | 10 761 125 873,0 | 2 061 815 944,22 | 19,2 | 49,0 |
| - дотации | 264 589 500,0 | 264 589 500,0 | 52 917 900,0 | 20,0 | 1,3 |
| - субсидии | 1 490 621 500,0 | 1 580 753 800,0 | 322 318 154,62 | 20,4 | 7,7 |
| - субвенции | 8 890 599 200,0 | 8 908 253 355,0 | 1 681 716 471,60 | 18,9 | 40,0 |
| - иные межбюджетные трансферты | 2 405 800,0 | 7 529 218,0 | 4 863 418,0 | 64,6 | 0,1 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 3 246 710,0 | 3 246 710,0 | 5 283 683,28 | 162,7 | 0,1 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - | - | - 88 125 499,90 | - | - |

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

Однако по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, отмечается низкий процент исполнения плановых назначений (9,3% к уточненному плану года), в связи с непоступлением задолженности прошлых лет по арендной плате за земельные участки в запланированном объеме. Одной из причин неуплаты задолженности является увеличение количества обращений арендаторов в суд по уменьшению кадастровой стоимости земельных участков.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объеме 2 061 815 944,22 рублей (19,2 % от доведенных округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа сложился в размере   
(-) 88 125 499,90 рублей.

**Расходы**

В течение отчетного периода исполнение расходов бюджета города осуществлялось в соответствии с решением Думы города о бюджете 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 23.12.2016 № 46-VIДГ, руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 1квартал, руб. | % исп. к уточненно-му плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Всего расходов, в т. ч.** | **21 264 529 809,50** | **21 377 439 682,50** | **3 716 061 769,88** | **17,4** | **100,0** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 10 880 903 309,50 | 10 880 903 309,50 | 1 783 132 247,75 | 16,4 | 48,0 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 10 383 626 500,00 | 10 496 536 373,00 | 1 932 929 522,13 | 18,4 | 52,0 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 8 890 599 200,00 | 8 908 253 355,00 | 1 610 611 367,51 | 18,1 | 43,3 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 1 490 621 500,00 | 1 580 753 800,00 | 322 318 154,62 | 20,4 | 8,7 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 2 405 800,00 | 7 529 218,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |

На отчетную дату уточненный план года по расходам составил 21 377 439 682,50 рублей, расходы бюджета города за 1 квартал произведены в размере 3 716 061 769,88 рублей и составили 17,4 % к уточненному плану года.

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

- экономия, сложившаяся по результатам конкурсных процедур по первоочередным закупкам;

- экономия, сложившаяся по приобретению продуктов питания для детей льготных категорий по причине уменьшения фактического количества дней посещения детьми образовательных учреждений (отсутствие по болезни);

- заявительный характер выплаты пособий и компенсаций;

- несвоевременное предоставление подрядчиком документов, являющихся основанием для оплаты работ по капитальному ремонту объекта муниципальной собственности;

- оплата за фактически выполненный объем работ;

- отсутствие потребности использования средств для исполнения обязательств по предоставленной муниципальной гарантии, в связи с исполнением в 1 квартале Принципалом гарантированных обязательств самостоятельно.

На реализацию 29 муниципальных программ за 1 квартал 2017 года направлено 3 695 139 018,98 рублей (17,4% к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города, которые были направлены на обеспечение деятельности Думы города и Контрольно-счетной палаты города составили 20 922 750,90 рублей (16,0 % 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 1 квартал 2017 года».

Использование резервного фонда Администрации города

Из резервного фонда на цели, соответствующие порядку использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города, утвержденному постановлением Администрации города от 26.12.2007 № 4312 (с изменениями), средства в течение 1 квартала не выделялись.

Использование средств дорожного фонда

Средства дорожного фонда в отчетном периоде использованы в объеме 249 794 669,16 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 1 квартал 2017 года».

**Источники финансирования дефицита бюджета города**

За 1 квартал 2017 года бюджет города исполнен с профицитом, при этом суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города составил (-) 489 867 447,26 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида источников финансирования дефицита бюджета | Утвержденный план года  в соответствии  с решением Думы города  от 23.12.2016 № 46-VIДГ, руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 1 квартал  2017 года, руб. |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **581 603 755,27** | **581 603 755,27** | **-489 867 447,26** |
| 1.Кредиты, полученные от кредитных организаций | -102 295 311,39 | -102 295 311,39 | -34 876 306,14 |
| Получение | 37 209 913,17 | 37 209 913,17 | 0,00 |
| Погашение | 139 505 224,56 | 139 505 224,56 | 34 876 306,14 |
| 2.Поступления от продажи акций | 452 145 860,00 | 452 145 860,00 | 0,00 |
| 3.Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 49 958 230,00 | 49 958 230,00 | 185 588,46 |
| Возврат | 49 958 230,00 | 49 958 230,00 | 185 588,46 |
| 4.Изменение остатков средств бюджета | 181 794 976,66 | 181 794 976,66 | -455 176 729,58 |

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 2017 года, в соответствии с условиями соглашений о реструктуризации обязательств (задолженности), заключенными со СГМУП «Горводоканал».

Ежемесячно осуществляется возврат бюджетных кредитов, выданных по программе «Кредитование строительства или приобретения жилья для молодых семей», объем которого незначителен.

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 апреля 2017 года составил 1 054 649 563,91 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 75 968 522,09 рублей, за счет средств местного бюджета – 978 681 041,82 рублей.

Директор департамента финансов Е.В. Дергунова

27.04.2017

Начальник отдела доходов

Маркова Инесса Владимировна, тел: 8 (3462) 52-12-45

Начальник отдела социальной сферы

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

Начальник отдела управления муниципальным долгом

Сайгушкина Татьяна Анатольевна, тел: 8 (3462) 52-20-65