Пояснительная записка к проекту постановления

Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут

за 1 полугодие 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 полугодие 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» (с изменениями).

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 783 504,0 рубля, в утвержденные плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточненного плана по состоянию на 01.07.2017.

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

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

- по доходам 9 644 500 653,70 рублей;

- по расходам 9 416 026 454,59 рублей;

Таким образом, по итогам 1 полугодия бюджет исполнен с превышением доходов над расходами, профицит составил 228 474 199,11 рублей.

Исполнение бюджета города в 1 полугодии 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» (с изменениями от 23.06.2017) утвержден план мероприятий по мобилизации доходов, оптимизации расходов и муниципального долга бюджета городского округа город Сургут на 2017-2019 годы.

#### Доходы

За отчётный период в бюджет города поступило 9 644 500 653,70 рублей или 46,2 % 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 (в ред. от 28. 06. 2017 № 139-VI ДГ ), руб. | Уточненный  план года,  руб. | Исполнение  за 1 полугодия,  руб. | % исп. к уточненному плану  года | Уд. вес в общей сумме доходов % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **20 871 657 989,32** | **20 872 441 493,32** | **9 644 500 653,70** | **46,2** | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 10 034 461 332,23 | 10 034 461 332,23 | 4 603 879 956,62 | 45,9 | 47,7 |
| - налог на доходы физических лиц | 6 533 757 785,0 | 6 533 757 785,0 | 2 890 358 768,69 | 44,2 | 30,0 |
| - налоги на совокупный доход | 1 435 067 603,0 | 1 435 067 603,0 | 865 575 630,45 | 60,3 | 9,0 |
| - налоги на имущество | 585 415 349,0 | 585 415 349,0 | 241 846 524,10 | 41,3 | 2,5 |
| - доходы от использования имущества,  находящегося в муниципальной  собственности | 835 133 179,90 | 835 133 179,90 | 249 037 706,81 | 29,8 | 2,6 |
| - доходы от оказания платных услуг и  компенсации затрат бюджета | 129 766 097,04 | 129 766 097,04 | 62 275 818,12 | 48,0 | 0,7 |
| - доходы от продажи материальных и  нематериальных активов | 233 280 632,89 | 233 280 632,89 | 161 089 122,28 | 69,1 | 1,7 |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 64 907 324,45 | 64 907 324,45 | 54 633 334,02 | 84,2 | 0,6 |
| - прочие неналоговые доходы | 65 165 250,95 | 65 165 250,95 | 21 843 931,44 | 33,5 | 0,2 |
| II.Безвозмездные поступления, в т. ч.: | 10 837 196 657,09 | 10 837 980 161,09 | 5 040 620 697,08 | 46,5 | 52,3 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в т.ч.: | 10 900 435 817,08 | 10 901 219 321,08 | 5 131 684 758,11 | 47,1 | 53,2 |
| - дотации | 264 589 500,0 | 264 589 500,0 | 132 294 700,00 | 50,0 | 1,4 |
| - субсидии | 1 715 674 999,08 | 1 715 675 099,08 | 580 497 791,51 | 33,8 | 6,0 |
| - субвенции | 8 902 306 523,0 | 8 902 306 523,0 | 4 402 662 906,60 | 49,5 | 45,6 |
| - иные межбюджетные трансферты | 17 864 795,0 | 18 648 199,00 | 16 229 360,00 | 87,0 | 0,2 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 3 246 710,0 | 3 246 710,0 | 6 210 727,65 | 191,3 | 0,1 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -66 485 869,99 | -66 485 869,99 | -97 274 788,68 | - | - |

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

Низкий процент исполнения плановых назначений (29,8%) отмечается по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. Основной причиной является неуплата арендаторами арендной платы за земельные участки в установленные сроки, в связи с оспариванием кадастровой стоимости.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объеме 5 131 684 758,11 рублей (47,1 % от доведенных округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа сложился в размере   
(-) 97 274 788,68 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 города (в ред. от 28. 06. 2017 № 139-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.** | **21 870 939 602,26** | **21 871 723 106,26** | **9 416 026 454,59** | **43,1** | **100,0** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 11 235 093 285,18 | 11 235 093 285,18 | 4 514 606 235,03 | 40,2 | 47,9 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 10 635 846 317,08 | 10 636 629 821,08 | 4 901 420 219,56 | 46,1 | 52,1 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 8 902 306 523,00 | 8 902 306 523,00 | 4 318 211 029,43 | 48,5 | 45,9 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 1 715 674 999,08 | 1 715 675 099,08 | 580 497 791,51 | 33,8 | 6,2 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 17 864 795,00 | 18 648 199,00 | 2 711 398,62 | 14,5 | 0,0 |

Расходы бюджета города за 1 полугодие произведены в размере 9 416 026 454,59 рублей и составили 43,1 % к уточненному плану года.

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

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

- заявительный характер выплаты пособий и компенсаций;

- оплата за фактически выполненный объем работ;

- отсутствие фактической востребованности расходов, связанных с предупреждением, либо ликвидацией чрезвычайных ситуаций.

На реализацию 31 муниципальной программы за 1 полугодие 2017 года направлено 9 360 944 198,57 рублей (43,1% к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города, которые были направлены на обеспечение деятельности Думы города, Контрольно-счетной палаты города и составили 55 082 256,02 рублей (41,8 % 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 полугодие 2017 года».

**Использование резервного фонда Администрации города**

Из резервного фонда было выделено 33 350,0 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 7 к постановлению Администрации города «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 1 полугодие 2017 года».

**Использование средств дорожного фонда**

Средства дорожного фонда в отчетном периоде использованы в объеме 515 176 563,70 рубля 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 полугодие 2017 года».

**Источники финансирования дефицита бюджета города**

За 1 полугодие 2017 года бюджет города исполнен с профицитом, при этом суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города составил (-) 228 474 199,11 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида источников финансирования дефицита бюджета | Утвержденный план года  в соответствии  с решением Думы города  от 23.12.2016 № 46-VI ДГ,  (в редакции от 28.06.2017  № 139-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 1 полугодие  2017 года, руб. |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **999 281 612,94** | **999 281 612,94** | **-228 474 199,11** |
| 1.Кредиты, полученные от кредитных организаций | -102 295 311,39 | -102 295 311,39 | -69 752 612,28 |
| Получение | 37 209 913,17 | 37 209 913,17 | 0,00 |
| Погашение | 139 505 224,56 | 139 505 224,56 | 69 752 612,28 |
| 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 | 299 517,51 |
| Возврат | 49 958 230,00 | 49 958 230,00 | 299 517,51 |
| 4.Изменение остатков средств бюджета | 599 472 834,33 | 599 472 834,33 | -159 021 104,34 |
| на начало года | 599 472 834,33 | 599 472 834,33 | 599 472 834,33 |
| на конец года | 0,0 | 0,0 | 758 493 938,67 |

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 с 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 июля 2017 года составил 758 493 938,67 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 97 969 838,55 рублей, за счет средств местного бюджета – 660 524 100,12 рублей.

Директор департамента финансов Е.В. Дергунова

25.07.2017

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

И.о. начальника отдела городского хозяйства

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