Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут

за 9 месяцев 2020 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 (в редакции от 14.07.2020 № 615-VI ДГ), отчёт об исполнении бюджета за 9 месяцев утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утверждён решением Думы города от 25.12.2019 № 538-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» (с изменениями от 04.09.2020 № 622-VI ДГ).

В процессе исполнения бюджета в утверждённые плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточнённого плана по состоянию на 01.10.2020:

• в соответствии со статьей 217 Бюджетного Кодекса РФ, статьей 5 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, в связи с уменьшением финансовой помощи из бюджета автономного округа в размере 89 172 095,34 рублей;

• в соответствии с частями 4, 9 статьи 2.1 Федерального закона от 12.11.2019 № 367-ФЗ «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2020 году» в связи с распределением средств поступивших дотаций из бюджета автономного округа в размере 130 871 117,24 рублей, в том числе:

3 661 917,24 рублей - на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов для финансового обеспечения мероприятий по закупке, хранению и доставке средств индивидуальной защиты и дезинфекции, средств для оборудования помещения (мест) для голосования и иных мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации за счет средств федерального бюджета, согласно постановлению Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 17.06.2020 № 249-п;

127 209 200,00 рублей - на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, предоставленной на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019), согласно распоряжению Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 10.04.2020 № 170-рп.

Анализ исполнения бюджета города приведён по отношению к уточнённому плану 2020 года.

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

#### - по доходам 18 942 411 124,93 рублей;

#### - по расходам 18 346 287 599,21рублей;

По итогам 9 месяцев бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в объёме 596 123 525,72 рублей.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 18 942 411 124,93 рублей или 60,6% к уточнённому 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 25.12.2019 № 538-VIДГ (в ред. от 04.09.2020 № 622-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.:** | **31 792 205 355,78** | **31 273 528 783,88** | **18 942 411 124,93** | 60,6 | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 12 172 754 016,97 | 12 172 754 016,97 | 8 330 411 974,32 | 68,4 | 44,0 |
| - налог на доходы физических лиц | 8 647 414 788,54 | 8 647 414 788,54 | 5 817 432 363,82 | 67,3 | 30,7 |
| - налоги на совокупный доход | 1 625 105 932,50 | 1 625 105 932,50 | 1 296 140 205,09 | 79,8 | 6,8 |
| - налоги на имущество | 703 088 173,21 | 703 088 173,21 | 399 309 635,71 | 56,8 | 2,1 |
| - доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 635 643 311,71 | 635 643 311,71 | 412 853 030,02 | 65,0 | 2,2 |
| - доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 202 409 203,00 | 202 409 203,00 | 130 672 124,15 | 64,6 | 0,7 |
| II. Безвозмездные поступления, из них: | 19 054 848 745,01 | 19 100 774 766,91 | 10 611 999 150,61 | 55,6 | 56,0 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 19 125 525 707,23 | 19 171 451 729,13 | 10 656 586 209,6 | 55,6 | 56,3 |
| - дотации | 451 408 000,00 | 586 506 117,24 | 573 505 417,24 | 97,8 | 3,0 |
| - субсидии | 4 283 561 134,23 | 4 298 716 437,89 | 1 031 141 029,45 | 24,0 | 5,4 |
| - субвенции | 13 563 724 911,00 | 13 470 386 412,00 | 8 748 947 757,44 | 64,9 | 46,2 |
| - иные межбюджетные трансферты | 826 831 662,00 | 815 842 762,00 | 302 992 005,47 | 37,1 | 1,6 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 13 649 217,26 | 13 649 217,26 | 44 201 200,95 | свыше 200 | 0,2 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - 86 289 291,68 | -86 289 291,68 | -90 781 372,14 | 105,2 |  |

Налоговые и неналоговые доходы бюджета города составили 68,4 % от уточненного плана.

Отклонение от плановых показателей в сторону уменьшения отмечается по следующим доходам:

налогу на доходы физических лиц в результате проявления негативных тенденций в экономике, обусловленных распространением новой коронавирусной инфекции (снижение темпов роста заработной платы);

доходам от использования муниципального имущества в результате уточнения количества земельных участков, по которым сформированы пакеты документов для проведения в 2020 году аукционов по продаже права на заключение договора аренды земельных участков.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 10 656 586 209,6 рублей (55,6% от доведённых автономным округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере   
(-) 90 781 372,14 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.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный план года в соответствии с решением Думы города от 25.12.2019 № 538-VI  (в ред. от 04.09.2020 № 622 - VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за  9 месяцев, руб. | % исп. к уточненно-му плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Всего расходов, в т. ч.** | **32 742 098 232,76** | **32 783 797 254,66** | **18 346 287 599,21** | **56,0** | **100,0** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 14 067 980 525,53 | 14 195 189 725,53 | 8 756 913 330,78 | 61,7 | 47,7 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 18 674 117 707,23 | 18 588 607 529,13 | 9 589 374 268,43 | 51,6 | 52,3 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 13 563 724 911,00 | 13 470 386 412,00 | 8 269 126 928,16 | 61,4 | 45,1 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 4 283 561 134,23 | 4 298 716 437,89 | 1 031 141 029,45 | 24,0 | 5,6 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 826 831 662,00 | 815 842 762,00 | 285 444 393,58 | 35,0 | 1,6 |
| - за счет средств дотации из федерального бюджета | 0 | 3 661 917,24 | 3 661 917,24 | 100,0 | 0,0 |

Расходы бюджета города за 9 месяцев произведены в размере 18 346 287 599,21 рублей и составили 56,0 % к уточненному плану года.

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

На реализацию 22 муниципальных программ за 9 месяцев 2020 года направлено 16 431 023 880,64 рублей (55 % к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города составили 1 915 263 718,57 рублей (72 % к уточненному плану года).

Перечень муниципальных программ с объемами финансирования представлен в приложении 4 к проекту постановления.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Утвержденный план года в соответствии с решением Думы города от 25.12.2019 № 538-VI  (в ред. от 04.09.2020 № 622 - VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за  9 месяцев, руб. | % исп. к уточнен-ному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 96 154 156,66 | 96 020 156,66 | 67 259 907,68 | 70,0 | 0,4 |
| 2 | Администрация города Сургута | 10 810 197 375,69 | 10 933 768 851,31 | 7 206 843 207,00 | 65,9 | 39,3 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 73 223 053,23 | 73 223 053,23 | 55 592 618,20 | 75,9 | 0,3 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 15 788 095 919,64 | 15 684 169 092,76 | 9 537 869 514,97 | 60,8 | 52,0 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 5 543 912 336,89 | 5 541 533 012,89 | 1 305 303 171,07 | 23,6 | 7,1 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 430 515 390,65 | 455 083 087,81 | 173 419 180,29 | 38,1 | 0,9 |
|  | **Всего расходов** | **32 742 098 232,76** | **32 783 797 254,66** | **18 346 287 599,21** | **56,0** | **100,0** |

Низкий процент исполнения отмечается:

● по департаменту архитектуры и градостроительства, что обусловлено 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, нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий выполнения работ по строительству общеобразовательных школ в микрорайонах 32, 33, объектов «Объездная автомобильная дорога г. Сургута (Объездная автомобильная дорога 1 «З», VII пусковой комплекс, съезд на ул. Геологическую)», «Улица Маяковского на участке от ул. 30 лет Победы до ул. Университетской в г. Сургуте»;

● по департаменту финансов, что обусловлено наличием в бюджетной росписи резервных средств и отсутствием обращений главных распорядителей бюджетных средств о перераспределении средств, иным образом зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований.

Невысокий процент исполнения также отмечается:

● по департаменту образования, что обусловлено снижением фактических затрат на услуги отдыха и оздоровления детей, отменой приобретения и предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, путевок в организации отдыха детей и их оздоровления или санаторно-курортные организации (при наличии медицинских показаний) в рамках исполнения переданного отдельного государственного полномочия по причине введения ограничительных мероприятий в условиях действия в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре режима повышенной готовности, связанного с распространением новой коронавирусной инфекции, вызванной COVID-19, а также снижением фактических затрат по компенсации части родительской платы по причине уменьшения планируемого размера начисленной родительской платы вследствие уменьшения количества дней посещения детьми образовательных учреждений по причине болезни детей, закрытия дошкольных групп на карантин, введения ограничительных мероприятий в условиях действия в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре режима повышенной готовности, связанного с распространением новой коронавирусной инфекции, вызванной COVID-19.

● по Администрации города, что обусловлено плановой оплатой за оказание услуг по городским пассажирским перевозкам, выполнение работ по ремонту автомобильных дорог, строительно-монтажным работам по интеллектуальной транспортной системе, предусматривающей автоматизацию процессов управления дорожным движением в Сургутской городской агломерации, по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов, по перечислению субсидии на содержание и капитальный ремонт линий уличного освещения, субсидии на выполнение муниципального задания и иные цели муниципальными бюджетными учреждениями, на эксплуатацию инженерных систем и техническое обслуживание элементов зданий и сооружений объектов образовательных учреждений, капитальный ремонт здания и благоустройство территорий учреждений, подведомственных управлению физкультуры и спорта в следующем отчетном периоде.

**Использование резервного фонда Администрации города**

Из резервного фонда было выделено 38 469 882,48 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 1 365 051 376,65 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 2020 года бюджет города исполнен с профицитом, при этом суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города составил (-) 596 123 525,72 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида источников финансирования дефицита бюджета | Утвержденный план года  в соответствии  с решением Думы города  от 25.12.2019 № 538-VI ДГ,  (в редакции от 04.09.2020  № 622-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 9 месяцев  2020 года, руб. |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **1 514 495 470,78** | **1 510 268 470,78** | **- 596 123 525,72** |
| 1. Кредиты, полученные от кредитных организаций | 1 382 690 000,00 | 1 382 690 000,00 | - 84 375 000,00 |
| Получение | 2 265 190 000,00 | 2 265 190 000,00 | 250 000 000,00 |
| Погашение | 882 500 000,00 | 882 500 000,00 | 334 375 000,00 |
| 2. Бюджетные кредиты от других бюджетов | - 550 000 000,00 | - 550 000 000,00 | - 250 000 000,00 |
| Получение | 750 000 000,00 | 750 000 000,00 | 600 000 000,00 |
| Погашение | 1 300 000 000,00 | 1 300 00 0000,00 | 850 000 000,00 |
| 3. Поступления от продажи акций | 295 924 350,00 | 295 924 350,00 | 0,00 |
| 4. Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 48 817 140,00 | 48 817 140,00 | 22 760,00 |
| Возврат | 48 817 140,00 | 48 817 140,00 | 22 760,00 |
| 5. Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| 6. Изменение остатков средств бюджета | 337 063 980,78 | 332 836 980,78 | - 261 771 285,72 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

* Досрочно произведен полный возврат кредитов кредитных организаций, привлеченных во втором квартале 2020 года, на 150 000 000,00 и 100 000 000,00 рублей.
* В связи с образованием кассового разрыва в ходе исполнения бюджета города в III квартале 2020 года были привлечены на возвратной основе остатки средств на счетах департамента финансов, открытых в учреждениях Центрального банка Российской Федерации для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений.
* Ежемесячно осуществляется возврат бюджетных кредитов, выданных по программе «Кредитование строительства или приобретения жилья для молодых семей», объем которого незначителен. Основной объем поступлений по возврату заемщиками бюджетных кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, запланирован на декабрь 2020 года, а также в соответствии с условиями соглашений о реструктуризации обязательств (задолженности), заключенными со СГМУП «Горводоканал».

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 октября 2020 года составил 598 835 266,50 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 497 368 441,17 рублей, за счет средств местного бюджета – 101 466 825,33 рублей.

Директор департамента финансов М.А. Новикова

Шулепова Ольга Анатольевна, тел: 8(3462) 52-20-61

Вершинина Мария Игоревна, тел. 8(3462)52-20-71

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

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