Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 1 квартал 2022 года»

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 16 Положения о бюджетном процессе в городском округе Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, 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 22.12.2021 № 51-VII ДГ «О бюджете городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов» (с изменениями от 02.03.2022 № 83 - VII ДГ).

В процессе исполнения бюджета в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного Кодекса РФ, статьей 5 Положения о бюджетном процессе в городском округе 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 31.03.2022.

Анализ исполнения бюджета города приведён по отношению к уточнённому плану 2022 года.

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

#### - по доходам 5 043 436 677,54 рублей;

#### - по расходам 4 882 394 035,82 рублей;

По итогам 1 квартала бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в объёме 161 042 641,72 рублей.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 5 043 436 677,54 рублей или 14,2 % 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 22.12.2021 № 51-VII ДГ (в ред. от 02.03.2022 № 83- VII 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.:** | **35 389 317 519,68** | **35 399 228 844,45** | **5 043 436 677,54** | **14,2** | **100** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 13 688 999 236,59 | 13 688 999 236,59 | 3 078 970 917,27 | 22,5 | 61,0 |
| - налог на доходы физических лиц | 9 270 938 511,05 | 9 270 938 511,05 | 2 249 212 774,72 | 24,3 | 44,6 |
| - налоги на совокупный доход | 2 261 580 876,97 | 2 261 580 876,97 | 428 526 951,72 | 18,9 | 8,5 |
| - налоги на имущество | 1 019 078 104,97 | 1 019 078 104,97 | 186 316 713,21 | 18,3 | 3,7 |
| - доходы от использования  имущества, находящегося в  муниципальной  собственности | 664 627 035,03 | 664 627 035,03 | 85 678 112,93 | 12,9 | 1,7 |
| - доходы от продажи материальных  и нематериальных активов | 102 863 683,98 | 102 863 683,98 | 42 501 480,91 | 41,3 | 0,8 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 21 700 318 283,09 | 21 710 229 607,86 | 1 964 465 760,27 | 9,0 | 39,0 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 21 684 750 600,00 | 21 694 661 924,77 | 1 959 100 739,06 | 9,0 | 38,8 |
| - дотации | 105 785 300,00 | 105 785 300,0 | 16 334 100,0 | 15,4 | 0,003 |
| - субсидии | 7 045 249 300,00 | 7 045 249 454,77 | 93 919 307,69 | 1,3 | 1,9 |
| - субвенции | 14 090 356 900,00 | 14090760100,00 | 1755863389,00 | 12,5 | 34,8 |
| - иные межбюджетные трансферты | 443 359 100,00 | 452 867 070,0 | 92 983 942,37 | 20,5 | 1,8 |
| Прочие безвозмездные поступления | 10 000 000,00 | 10 000 000,0 | 10 000 000,0 | 100 | 0,2 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 19 755 470,53 | 19 755 470,53 | 1 066 734,6 | 5,4 | 0,02 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -14 187 787,44 | -14 187 787,44 | -8 742 113,0 | 61,6 | - |

Налоговые и неналоговые доходы бюджета города поступили с перевыполнением плановых показателей и составили 110%.

Положительная динамика поступлений отмечается по следующим доходам:

налогу на доходы физических лиц (24,3% к плану года) в связи с увеличением налогооблагаемой базы. Рост налога к аналогичному периоду 2021 года в сопоставимых условиях составил 106,8%;

по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (41,3% 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 1 959 100 739,06 рублей (9,0% от доведённых автономным округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере   
(-) 8 742 113,0 рублей.

**Расходы**

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 22.12.2021 № 51-VII ДГ,  (в ред. от 02.03.2022  № 83-VII ДГ), руб.. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 1 квартал | % исп. к уточненно-му плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Всего расходов, в т. ч.** | **37 155  148 711,44** | **37 165 060 036,21** | **4 882 394 035,82** | **13,1** | **100** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 15 576 183 411,44 | 15 576 183 411,44 | 2 991 802 732,93 | 19,2 | 61,3 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 21 578 965 300,00 | 21 588 876 624,77 | 1 890 591 302,89 | 8,8 | 38,7 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 14 090 356 900,00 | 14 090 760 100,00 | 1 719 779 535,20 | 12,2 | 35,2 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 7 045 249 300,00 | 7 045 249 454,77 | 93 919 307,69 | 1,3 | 1,9 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 443 359 100,00 | 452 867 070,00 | 76 892 460,00 | 17,0 | 1,6 |

Расходы бюджета города за 1 квартал произведены в размере 4 882 394 035,82 рублей и составили 13,14 % к уточненному плану года.

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

На реализацию 22 муниципальных программ в 1 квартале 2022 года направлено 4 180 904 297,25 рублей (12,1 % к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города составили 701 489 738,57 рубля (26,4 % 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 22.12.2021 № 51-VII ДГ,  (в ред. от 02.03.2022  № 83-VII ДГ), руб | Уточненный план года, руб. | Исполнение за  1 квартал | % исп. к уточнен-ному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 91 978 561,85 | 91 978 561,85 | 26 087 106,75 | 28,4 | 0,5 |
| 2 | Администрация города Сургута | 10 610 335 373,83 | 10 652 496 337,18 | 2 065 202 878,51 | 19,4 | 42,3 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 73 223 053,23 | 73 223 053,23 | 24 684 915,11 | 33,7 | 0,5 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 17 208 399 347,17 | 17 225 858 139,54 | 2 349 958 495,06 | 13,6 | 48,1 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 4 921 470 860,72 | 4 987 052 356,17 | 143 037 332,66 | 2,9 | 2,9 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 1 025 500 001,86 | 905 433 413,73 | 60 242 603,24 | 6,7 | 1,2 |
| 7 | департамент имущественных и земельных отношений Администрации города Сургута | 3 224 241 512,78 | 3 229 018 174,51 | 213 180 704,49 | 6,6 | 4,4 |
|  | **Всего расходов** | **37 155 148 711,44** | **37 165 060 036,21** | **4 882 394 035,82** | **13,1** | **100,0** |

Невысокий процент исполнения отмечается:

● по департаменту архитектуры и градостроительства, что обусловлено:

- сроками выполнения работ, оказания услуг в соответствии с заключенными муниципальными контрактами;

- нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшем судебные процедуры (по проведению государственной экспертизы проектно-изыскательских работ по объектам «Магистральный водовод для нужд Поймы-2, «Научно-технологического центра в городе Сургуте» и перспективной застройки» «Сети ливневой канализации с локально-очистными сооружениями для существующих и перспективных объектов территорий: Пойма-2, Пойма-3, кв. П-1, кв. П-2, кв. П-7, кв. П-8, г. Сургут», «Канализационная насосная станция с устройством трубопроводов до территории канализационно-очистных сооружений. Территория Пойма-2, г. Сургут», «Участок набережной протоки Кривуля в г. Сургуте», «Нежилое здание, расположенное по адресу: г. Сургут, ул. Сибирская, 14. Реконструкция». «Загородный специализированный (профильный) военно-спортивный лагерь «Барсова гора» на базе центра военно-прикладных видов спорта муниципального бюджетного учреждения «Центр специальной подготовки «Сибирский легион», город Сургут», разработке проектно-сметной документации по объектам «Загородный специализированный (профильный) спортивно-оздоровительный лагерь «Олимпия» на базе муниципального бюджетного учреждения «Олимпия», город Сургут», «МАУ «Городской культурный центр», ул. Сибирская, 2, г. Сургут. Реконструкция»);

● по департаменту финансов, что обусловлено:

- отсутствием обращений главных распорядителей бюджетных средств о перераспределении средств, иным образом зарезервированных 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, что обусловлено сроками поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с заключенными муниципальными контрактами.

**Использование резервного фонда Администрации города**

Из резервного фонда было выделено 9 682 563,68 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 358 450 197,2 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 2022 года бюджет города исполнен с превышением доходов над расходами в объеме 161 042 641,72 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 22.12.2021 № 51-VII ДГ,  (в редакции от 02.03.2022  № 83-VII ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 1 квартал  2022 года, руб. |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **1 765 831 191,76** | **1 765 831 191,76** | **-161 042 641,72** |
| 1. Кредиты, полученные от кредитных организаций | 833 516 062,21 | 833 516 062,21 | -893 166 662,54 |
| Привлечение | 4 041 372 712,37 | 4 041 372 712,37 | 150 000 000,00 |
| Погашение | -3 207 856 650,16 | -3 207 856 650,16 | -1 043 166 662,54 |
| 2. Поступления от продажи акций | 424 959 110,00 | 424 959 110,00 | 0,00 |
| 3. Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 44 214 000,00 | 44 214 000,00 | 0,00 |
| Возврат | 44 214 000,00 | 44 214 000,00 | 0,00 |
| 4. Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов | 0,00 | 0,00 | 519 000 000,00 |
| 5. Изменение остатков средств бюджета | 463 142 019,55 | 463 142 019,55 | 213 124 020,82 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

* Произведен полный возврат кредитов кредитных организаций, привлеченных в четвертом квартале 2021 года, в объеме 980 000 000,00 рублей, а также произведены возвраты основного долга по кредитам кредитных организаций в рамках невозобновляемых кредитных линий в соответствии с графиками погашения в объеме 63 166 662,54 рублей.
* Основной объем поступлений по возврату бюджетных кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, запланирован на декабрь 2022 года в соответствии с условиями соглашения о реструктуризации обязательств (задолженности), заключенного с СГМУП «Горводоканал».
* В целях своевременного исполнения бюджета города по расходам в 1 квартале 2022 года был привлечен кредит кредитной организации в рамках возобновляемой линии в объеме 150 000 000,00 рублей.
* Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 апреля 2022 года составил 250 017 998,73 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 52 175 336,17 рублей, за счет средств местного бюджета – 197 842 662,56 рублей.

Маркова Инесса Владимировна

специалист-эксперт отдела доходов управления

доходов и долговой политики

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-22-45

Сайгушкина Татьяна Анатольевна

начальник отдела управления муниципальным долгом

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-24-37

Рогожина Ольга Сергеевна

начальник отдела социальной сферы

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-20-59

Шулепова Ольга Анатольевна

начальник отдела городского хозяйства

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-20-61

28.04.2022