Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут

за 9 месяцев 2018 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 30.11.2017 № 198-VI ДГ), отчёт об исполнении бюджета за 9 месяцев утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утверждён решением Думы города от 26.12.2017 № 205-VIДГ, «О бюджете городского округа город Сургут на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (с изменениями от 18.07.2018 № 313- 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 поступлением финансовой помощи из бюджета автономного округа в размере 1 395 687 119,15 рублей, в утверждённые плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточнённого плана по состоянию на 01.10.2018.

Анализ исполнения бюджета города приведён по отношению к уточнённому плану 2018 года.

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

#### - по доходам 15 150 660 350,03 рублей;

#### - по расходам 14 797 946 251,04 рублей;

Таким образом, по итогам 9 месяцев бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в объёме 352 714 098,99 рублей.

В отчётном периоде осуществлялась реализация плана мероприятий по мобилизации доходов, оптимизации расходов и сокращению муниципального долга бюджета города, утверждённого распоряжением Администрации города от 29.12.2017 № 2425 «О мерах по реализации решения Думы города от 26.12.2017 № 205-VIДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» и постановления Администрации города от 12.10.2017 № 8786 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (с изменениями от 14.03.2018).

Полученный эффект от реализации мероприятий плана за отчётный период составил по доходам – 284 405,7 тыс. рублей, в основном за счёт реализации муниципального имущества, по расходам – 181 936,3 тыс. рублей, в основном за счет ограничений по использованию экономии, сложившейся по результатам конкурентных закупок товаров, работ, услуг в части средств местного бюджета.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 15 150 660 350,03 рублей или 64,2 % 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 26.12.2017 № 205-VIДГ (в ред. от 18.07.2018 № -313- VI ДГ), руб. | Уточненный  план года,  руб. | Исполнение  за 9 месяцев,  руб. | % исп. к уточненному плану  года | Уд. вес в общей сумме доходов % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **22 219 732 371,22** | **23 615 419 490,37** | **15 150 660 350,03** | **64,2** | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 9 944 562 898,20 | 9 944 562 898,20 | 7 124 358 452,46 | 71,6 | 47,0 |
| - налог на доходы физических лиц | 6 416 359 099,00 | 6 416 359 099,00 | 4 537 777 848,80 | 70,7 | 30,0 |
| - налоги на совокупный доход | 1 565 709 605,00 | 1 565 709 605,00 | 1 396 344 293,39 | 89,2 | 9,2 |
| - налоги на имущество | 574 629 887,00 | 574 629 887,00 | 351 150 306,40 | 61,1 | 2,3 |
| - доходы от использования имущества,  находящегося в муниципальной  собственности | 783 068 201,96 | 783 068 201,96 | 459 067 055,40 | 58,6 | 3,0 |
| - доходы от оказания платных услуг и  компенсации затрат бюджета | 174 734 568,52 | 174 734 568,52 | 69 705 214,69 | 39,9 | 0,5 |
| - доходы от продажи материальных и  нематериальных активов | 171 755 820,28 | 171 755 820,28 | 87 283 788,16 | 50,8 | 0,6 |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 92 672 647,85 | 92 672 647,85 | 89 471 297,18 | 96,5 | 0,6 |
| - прочие неналоговые доходы | 34 522 862,85 | 34 522 862,85 | 17 257 189,09 | 50,0 | 0,1 |
| II.Безвозмездные поступления, в т. ч.: | 12 275 169 473,02 | 13 670 856 592,17 | 8 026 301 897,37 | 58,7 | 53,0 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в т.ч.: | 12 307 444 294,90 | 13 703 131 414,05 | 8 063 676 326,99 | 58,8 | 53,2 |
| - дотации | 523 378 300,00 | 529 319 000,00 | 420 539 400,00 | 79,4 | 2,8 |
| - субсидии | 1 747 441 710,90 | 2 939 015 030,05 | 1 022 368 844,53 | 34,8 | 6,7 |
| - субвенции | 10 018 107 000,00 | 10 164 301 700,00 | 6 563 295 476,23 | 64,6 | 43,3 |
| - иные межбюджетные трансферты | 18 517 284,00 | 70 495 684,00 | 57 472 606,23 | 81,5 | 0,4 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 15 311 470,20 | 15 311 470,20 | 11 386 229,05 | 74,4 | 0,1 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -47 586 292,08 | -47 586 292,08 | -48 760 658,47 | - | - |

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

Низкий процент исполнения отмечается:

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета (39,9% к плану года) в основном за счёт не поступления восстановительной стоимости зелёных насаждений в запланированном объёме в связи с перерасчётом (уточнением) стоимости работ по восстановлению зелёных насаждений в результате вырубки деревьев*,* а также неосвоением застройщиками земельных участков;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (50,8% к плану года) в результате сокращения количества обращений граждан и юридических лиц, желающих выкупить земельные участки, на которых расположены объекты недвижимости;

- по прочим неналоговым доходам (50,0% к плану года) в результате поступления доходов в виде неосновательного обогащения в меньшем объёме, чем запланировано по причине снижения количества выявленных нарушений при использовании земельных участков и муниципального имущества.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 8 063 676 326,99 рубля (58,8 % от доведённых округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере   
(-) 48 760 658,47 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 26.12.2017 № 205-VI ДГ (в ред. от 18.07.2018 № 313- 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.** | **23 364 641 334,88** | **24 754 387 754,03** | **14 797 946 251,04** | **59,8** | **100** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 11 580 575 339,98 | 11 580 575 339,98 | 7 571 687 048,13 | 65,4 | 51,2 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 11 784 065 994,90 | 13 173 812 414,05 | 7 226 259 202,91 | 54,9 | 48,8 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 10 018 107 000,00 | 10 164 301 700,00 | 6 181 465 418,11 | 60,8 | 41,8 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 1 747 441 710,90 | 2 939 015 030,05 | 1 022 368 844,53 | 34,8 | 6,9 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 18 517 284,00 | 70 495 684,00 | 22 424 940,27 | 31,8 | 0,2 |

Расходы бюджета города за 9 месяцев произведены в размере 14 797 946 251,04 рублей и составили 59,8 % к уточненному плану года.

Данный процент исполнения несколько ниже, чем за аналогичный период прошлых лет, что обусловлено поступлением в конце отчетного периода значительного объема финансовой помощи из бюджета автономного округа, в том числе на строительство и ремонт дорог, приобретение объектов образования, а также жилых помещений в целях предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений.

На реализацию 29 муниципальных программ за 9 месяцев 2018 года направлено 14 698 872 443,93 рублей. Непрограммные расходы бюджета города, направленные на обеспечение деятельности Думы города и Контрольно-счетной палаты города, составили 99 073 807,11 рублей (70,1 % 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 26.12.2017 № 205-VI ДГ (в ред. от 18.07.2018 № 313- VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 9 месяцев, руб. | % исп. к уточненно-му плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 79 713 975,88 | 79 713 975,88 | 54 358 087,48 | 68,2 | 0,4 |
| 2 | Администрация города Сургута | 9 408 608 955,64 | 9 583 171 045,54 | 6 407 291 868,80 | 66,9 | 43,3 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 62 193 468,60 | 62 193 468,60 | 44 938 739,47 | 72,3 | 0,3 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 12 009 054 363,72 | 12 101 605 366,66 | 7 534 686 580,51 | 62,3 | 50,9 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 1 356 352 369,50 | 2 593 936 286,06 | 627 690 208,96 | 24,2 | 4,2 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 448 718 201,54 | 333 767 611,29 | 128 980 765,82 | 38,6 | 0,9 |
|  | **Всего расходов** | **23 364 641 334,88** | **24 754 387 754,03** | **14 797 946 251,04** | **59,8** | **100** |

Невысокий процент исполнения отмечается:

● по департаменту архитектуры и градостроительства, что обусловлено несостоявшимися конкурсами на приобретение жилых помещений в рамках реализации жилищных программ, а также в целях обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, сроками выполнения строительно-монтажных работ;

● по департаменту финансов, что обусловлено следующими причинами:

- отсутствием обращений главных распорядителей бюджетных средств по средствам, иным образом зарезервированным в составе утвержденных бюджетных ассигнований до принятия соответствующих нормативно-правовых актов;

- отсутствием потребности использования средств для уплаты процентов по муниципальным контрактам, в связи с погашением тела кредита в сроки, ранее установленных графиком погашения кредита, уменьшением процентной ставки по кредиту в соответствии с дополнительными соглашениями к муниципальному контракту, переносом срока выборки на более поздний срок

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

**Использование резервного фонда Администрации города**

Из резервного фонда было выделено 2 245 637,57 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 проекту постановления.

**Использование средств дорожного фонда**

Средства дорожного фонда в отчетном периоде использованы в объеме 1 107 695 482,76 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 проекту постановления.

**Источники финансирования дефицита бюджета города**

За 9 месяцев 2018 года бюджет города исполнен с профицитом, при этом суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города составил (-) 352 714 098,99 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида источников финансирования дефицита бюджета | Утвержденный план  года в соответствии  с решением Думы города  от 26.12.2017 № 205-VI ДГ  (в ред. от 18.07.2018  № 313- VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 9 месяцев  2018 года, руб. |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **1 144 908 963,66** | **1 138 968 263,66** | **- 352 714 098,99** |
| 1.Кредиты, полученные от кредитных организаций | 488 521 713,68 | 488 521 713,68 | -4 628 918,23 |
| Получение | 593 150 631,91 | 593 150 631,91 | 100 000 000,00 |
| Погашение | 104 628 918,23 | 104 628 918,23 | 104 628 918,23 |
| 2.Бюджетные кредиты, полученные из средств бюджета ХМАО-Югры | 0,00 | 0,00 | -163 800 000,00 |
| Получение | 200 000 000,00 | 200 000 000,00 | 0,00 |
| Погашение | 200 000 000,00 | 200 000 000,00 | 163 800 000,00 |
| 3.Поступления от продажи акций | 409 082 979,00 | 409 082 979,00 | 0,00 |
| 4.Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 49 595 340,00 | 49 595 340,00 | 336 255,14 |
| Возврат | 49 595 340,00 | 49 595 340,00 | 336 255,14 |
| 5. Операции по управлению остатками средств на едином счете бюджета | 0,00 | 0,00 | 130 000 000,00 |
| 6.Изменение остатков средств бюджета | 197 708 930,98 | 191 768 230,98 | -314 621 435,90 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

* В январе 2018 года был произведен полный досрочный возврат кредита, привлеченного городом у ПАО Сбербанк России в 2011 году.
* Возврат ранее привлеченного бюджетного кредита из средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа осуществлялся своевременно  
  и в соответствии с условиями кредитований.
* Основной объем поступлений по возврату заемщиками бюджетных кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, запланирован на декабрь 2018 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.

* В связи с образованием кассового разрыва в ходе исполнения бюджета города за 9 месяцев 2018 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, а также осуществлен их частичный возврат.

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию   
на 1 октября 2018 года составил 512 330 366,88 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 416 877 724,08 рублей, за счет средств местного бюджета – 95 452 642,80 рублей.

Директор департамента финансов Е.В. Дергунова

29.10.2018

Минакова Оксана Сергеевна, тел: 8(3462) 52-20-60

Комлева Виктория Васимовна, тел: 8 (3462) 52-22-45

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