Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут

за 9 месяцев 2019 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 11.03.2019 № 401-VI ДГ), отчёт об исполнении бюджета за 9 месяцев утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утверждён решением Думы города от 25.12.2018 № 380-VI ДГ, «О бюджете городского округа город Сургут на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» (с изменениями от 30.09.2019 № 486- 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 104 216 984,0 рублей, в утверждённые плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточнённого плана по состоянию на 01.10.2019.

Анализ исполнения бюджета города приведён по отношению к уточнённому плану 2019 года.

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

#### - по доходам 17 798 996 062,50 рублей;

#### - по расходам 17 090 096 923,89 рублей;

По итогам 9 месяцев бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в объёме 708 899 138,61 рублей.

В отчётном периоде осуществлялась реализация плана мероприятий по мобилизации доходов, оптимизации расходов и сокращению муниципального долга бюджета города, утверждённого распоряжением Администрации города от 06.02.2019 № 170 «О мерах по реализации решения Думы города от 25.12.2018 № 380-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов».

Полученный эффект от реализации мероприятий плана за отчётный период составил по доходам – 223 805,6 тыс. рублей, в основном за счёт реализации муниципального имущества, по расходам – 175 793,9 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 17 798 996 062, 50 рублей или 64,1% к уточнённому плану года.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида дохода | Утвержденный план года в соответствиис решением Думы города от 25.12.2018 № 380-VIДГ (в ред. от 30.09.2019 №486-VI ДГ), руб. | Уточненныйплан года, руб. | Исполнениеза 9 месяцев, руб. | % исп. к уточнен-ному планугода | Уд. вес в общей сумме дохо-дов, % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **27 675 600 882,12** | **27 779 817 866,12** | **17 798 996 062,50** | **64.1** | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 11 910 540 844,65 | 11 910 540 844,65 | 8 537 299 369,26 | 71,7 | 48,0 |
| - налог на доходы физических лиц | 8 014 931 709,84 | 8 014 931 709,84 | 5 926 336 412,99 | 73,9 | 33,3 |
| - налоги на совокупный доход | 1 909 574 729,58 | 1 909 574 729,58 | 1 462 821 712,90 | 76,6 | 8,2 |
| - налоги на имущество | 626 200 950,67 | 626 200 950,67 | 337 093 621,24 | 53,8 | 1,9 |
| - доходы от использования имущества,  находящегося в муниципальной  собственности | 743 546 814,21 | 743 546 814,21 | 425 894 796,27 | 57,3 | 2,4 |
| - доходы от оказания платных услуг и  компенсации затрат бюджета | 84 484 010,75 | 84 484 010,75 | 48 379 159,39 | 57,3 | 0,3 |
| - доходы от продажи материальных и  нематериальных активов | 206 436 932,33 | 206 436 932,33 | 90 623 053,38 | 43,9 | 0,5 |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 97 309 075,77 | 97 309 075,77 | 62 935 289,85 | 64,7 | 0,3 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 15 765 060 037,47 | 15 869 277 021,47 | 9 261 696 693,24 | 58,4 | 52,0 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 15 769 280 384,08 | 15 873 497 368,08 | 9 275 471 745,97 | 58,4 | 52,1 |
|  - дотации | 82 082 500,00 | 82 082 500,00 | 69 100 120,00 | 84,2 | 0,4 |
| - субсидии  | 3 166 850 132,53 | 3 135 703 532,53 | 1 245 338 736,78 | 39,7 | 7,0 |
| - субвенции | 11 887 738 241,55 | 12 015 269 941,55 | 7 657 591 768,53 | 63,7 | 43,0 |
| - иные межбюджетные трансферты | 632 609 510,00 | 640 441 394,00 | 303 441 120,66 | 47,4 | 1,7 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 31 711 490,00 | 31 711 490,00 | 31 711 490,00 | 100 | 0,2 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 9 917 657,22 | 9 917 657,22 | 7 905 431,72 | 79,7 | 0,04 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -45 849 493,83 | -45 849 493,83 | -53 391 974,45 | 116,4 |  |

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 использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (57,3 % к плану года) в основном за счёт снижения поступлений арендной платы за земельные участки, обусловленного:

уменьшением сумм арендной платы в результате оспаривания арендаторами кадастровой стоимости;

пересчетом арендной платы в сторону уменьшения в связи с увеличением количества арендаторов - субъектов малого и среднего предпринимательства, заявившихся на применение понижающего коэффициента (0,5);

отменой применения коэффициента строительства в размере 2,0 при расчете арендной платы за земельные участки.

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета (57,3% к плану года) в результате уменьшения количества заключенных договоров на оказание платных услуг муниципальными казенными учреждениями, а также не исполнения отдельными арендаторами помещений обязательств по возмещению расходов по оплате коммунальных услуг;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (43,9% к плану года). По данным главного администратора доходов бюджета – Администрации города основной объем поступлений от реализации муниципальных объектов ожидается в 4 квартале текущего года.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 9 275 471 745,97 рублей (58,4% от доведённых округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере
(-) 53 391 974,45 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 25.12.2018 № 380-VI ДГ, «О бюджете городского округа город Сургут на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» (в ред. от 30.09.2019 №486- VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 9 месяцев | % исп. к уточненно-му плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Всего расходов, в т. ч.** | **28 423 780 407,62** | **28 527 997 391,62** | **17 090 096 923,89** | **59,9** | **100** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 12 736 582 523,54 | 12 736 582 523,54 | 8 605 227 497,32 | 67,6 | 50,4 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 15 687 197 884,08 | 15 791 414 868,08 | 8 484 869 426,57 | 53,7 | 49,6 |
|  - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 11 887 738 241,55 | 12 015 269 941,55 | 6 949 045 061,94 | 57,8 | 40,7 |
|  - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 3 166 850 132,53 | 3 135 703 532,53 | 1 245 338 736,78 | 39,7 | 7,3 |
|  - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 632 609 510,00 | 640 441 394,00 | 290 485 627,85 | 45,4 | 1,7 |

Расходы бюджета города за 9 месяцев произведены в размере 17 090 096 923,89 рублей и составили 59,9 % к уточненному плану года.

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

 На реализацию 28 муниципальных программ за 9 месяцев 2019 года направлено 16 917 761 188,98 рублей (59,8 % к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города, направленные на обеспечение деятельности Думы города и Контрольно-счетной палаты города, составили 172 335 734,91 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 25.12.2018 № 380-VI ДГ, «О бюджете городского округа город Сургут на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» (в ред. от 30.09.2019 №486- VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 9 месяцев | % исп. к уточненному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 97 324 205,20 | 97 324 205,20 | 63 814 373,33 | 65,6 | 0,4 |
| 2 | Администрация города Сургута | 10 351 768 442,55 | 10 334 193 610,41 | 7 069 505 431,33 | 68,4 | 41,4 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 68 518 273,51 | 68 518 273,51 | 54 435 157,11 | 79,4 | 0,3 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 13 919 020 801,29 | 14 042 187 230,18 | 8 351 244 243,37 | 59,5 | 48,9 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 3 723 462 693,37 | 3 723 462 693,37 | 1 380 994 772,00 | 37,1 | 8,1 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 263 685 991,70 | 262 311 378,95 | 170 102 946,75 | 64,8 | 1,0 |
|   | **Всего расходов** | **28 423 780 407,62** | **28 527 997 391,62** | **17 090 096 923,89** | **59,9** | **100,0** |

 Невысокий процент исполнения отмечается:

● по департаменту архитектуры и градостроительства, что обусловлено сроками выполнения строительно-монтажных работ в соответствии с заключенными контрактами, поступлением средств субсидии из бюджета автономного округа на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда в конце отчетного периода, а также несостоявшимися конкурсами на приобретение жилых помещений в целях обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;

● по департаменту образования, что обусловлено выплатой заработной платы и начислений на оплату труда за счет остатков средств на лицевых счетах образовательных учреждений по состоянию на 01.01.2019 года.

● по департаменту финансов, что обусловлено:

- отсутствием обращений главных распорядителей бюджетных средств по средствам, зарезервированным в бюджетной росписи департамента финансов до принятия соответствующих нормативно-правовых актов;

- отсутствием фактической востребованности расходов по направлениям использования средств резервного фонда;

- 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 1 355 194,75 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 1 407 107 191,95 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 проекту постановления.

**Источники финансирования дефицита бюджета города**

За 9 месяцев 2019 года бюджет города исполнен с профицитом, при этом суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города составил (-) 708 899 138,61 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида источников финансирования дефицита бюджета | Утвержденный план года в соответствиис решением Думы города от 25.12.2018 № 380-VI ДГ, (в редакции от 30.09.2019 № 486-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 9 месяцев 2019 года, руб. |
| **Всего источников, в т.ч.:** | **748 179 525,50** | **748 179 525,50** | **- 708 899 138,61** |
| 1.Кредиты, полученные от кредитных организаций | 422 359 481,48 | 422 359 481,48 | - 9 375 000,00 |
| Получение | 609 859 481,48 | 609 859 481,48 | 0,00 |
| Погашение | 187 500 000,00 | 187 500 000,00 | 9 375 000,00 |
| 2. Бюджетные кредиты от других бюджетов | 50 000 000,00 | 50 000 000,00 | - 140 000 000,00 |
| Получение | 600 000 000,00 | 600 000 000,00 | 300 000 000,00 |
| Погашение | 550 000 000,00 | 550 000 000,00 | 440 000 000,00 |
| 2.Поступления от продажи акций | 104 990 000,00 | 104 990 000,00 | 0,00 |
| 3.Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 49 315 416,00 | 49 315 416,00 | 81 721,00 |
| Возврат | 49 315 416,00 | 49 315 416,00 | 81 721,00 |
| 4. Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов | 0,0 | 0,0 | 200 000 000,00 |
| 5.Изменение остатков средств бюджета | 121 514 628,02 | 121 514 628,02 | - 759 605 859,61 |
| - на начало  | 121 514 628,02 | 121 514 628,02 | 121 514 628,02 |
| - на конец | 0,0 | 0,0 | 881 120 487,63 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

* Произведен полный возврат бюджетного кредита, привлеченного
в 2018 году, на сумму 200 000 000,00 рублей;
* В целях недопущения образования кассового разрыва применяется такой механизм управления ликвидностью счета бюджета, как использование на возвратной основе остатков средств на счетах, открытых в учреждениях Центрального банка Российской Федерации для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений.
* В июне 2019 года в качестве краткосрочного инструмента для покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета города, осуществлено привлечение бюджетного кредита из средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в размере 300 000 000,00 рублей.
* Основной объем поступлений по возврату заемщиками бюджетных кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, запланирован на декабрь 2019 года,
в соответствии с условиями соглашений о реструктуризации обязательств (задолженности).

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

* Выборка по кредитам кредитных организаций не осуществлялась в связи с отсутствием необходимости.

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 октября 2019 года составил 881 120 487,63 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 721 502 199,40 рублей, за счет средств местного бюджета – 159 618 288,23 рублей.

Директор департамента финансов Е.В. Дергунова

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