Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут

за 1 полугодие 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 25.12.2019 № 540-VI ДГ), отчёт об исполнении бюджета за 1 полугодие 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 01.06.2020 № 591-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 01.07.2020:

• 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 237 463 586,00 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 131 276 600 рублей, в том числе:

4 067 400,00 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 12 590 517 186,41 рублей;

#### - по расходам 12 248 534 132,68 рублей;

По итогам 1 полугодия бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в объёме 341 983 053,73 рублей.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 12 590 517 186,41 рублей или 39,7 % 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 01.06.2020 №591-VI ДГ), руб. | Уточненный  план года,  руб. | Исполнение  за 1 полугодие,  руб. | % исп. к уточнен-ному плану  года | Уд. вес в общей сумме дохо-дов, % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **31 792 205 355,78** | **31 690 245 369,78** | **12 590 517 186,41** | 39,7 | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 12 857 150 436,97 | 12 857 150 436,97 | 5 270 372 503,46 | 41,0 | 41,9 |
| - налог на доходы физических лиц | 8 654 047 882,09 | 8 654 047 882,09 | 3 632 620 235,46 | 42,0 | 28,8 |
| - налоги на совокупный доход | 1 930 825 978,90 | 1 930 825 978,90 | 877 316 574,97 | 45,4 | 7,0 |
| - налоги на имущество | 949 145 427,61 | 949 145 427,61 | 244 061 802,97 | 25,7 | 1,9 |
| - доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 747 037 600,04 | 747 037 600,04 | 248 847 260,21 | 33,3 | 2,0 |
| - доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 202 409 203,00 | 202 409 203,00 | 82 937 716,55 | 41,0 | 0,7 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 18 935 054 918,81 | 18 833 094 932,81 | 7 320 144 682,95 | 38,9 | 58,1 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 19 007 694 993,23 | 18 905 735 007,23 | 7 400 163 432,20 | 39,1 | 58,8 |
| - дотации | 65 003 700,00 | 200 507 300,00 | 168 005 500,00 | 83,8 | 1,3 |
| - субсидии | 4 487 041 134,23 | 4 279 326 134,23 | 455 017 392,60 | 10,6 | 3,6 |
| - субвенции | 13 645 433 511,00 | 13 599 069 911,00 | 6 557 880 057,19 | 48,2 | 52,1 |
| - иные межбюджетные трансферты | 810 216 648,00 | 826 831 662,00 | 219 260 482,41 | 26,5 | 1,7 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 13 649 217,26 | 13 649 217,26 | 5 540 297,19 | 40,6 | 0,04 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - 86 289 291,68 | -86 289 291,68 | -87 522 158,64 | 101,4 |  |

Налоговые и неналоговые доходы бюджета города поступили ниже планируемых показателей, ожидаемых к поступлению в отчётном периоде.

Согласно данным главного администратора доходов – ИФНС России по городу Сургуту ХМАО – Югры отклонение от плановых показателей в сторону уменьшения отмечается по следующим налогам:

налогу на доходы физических лиц в результате осуществления возвратов налога в связи с предоставлением социальных и имущественных вычетов налогоплательщикам в объеме, превышающем объем возвратов за аналогичный период 2019 года, а также проявлением негативных тенденций в экономике, обусловленных распространением новой коронавирусной инфекции;

налогам на совокупный доход в результате принятых на федеральном и региональном уровне мер поддержки бизнеса, пострадавшего от распространения коронавирусной инфекции: отсрочка налоговых платежей за 1 квартал; снижение ставки с 5% до 1% отдельным видам деятельности по упрощенной системе налогообложения; не применение коэффициента дефлятора, установленного для расчета суммы налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения по определенным видам деятельности;

земельному налогу в связи с осуществлением возвратов налога по заявлениям налогоплательщиков, в результате оспаривания кадастровой стоимости земельных участков.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 7 400 163 432,20 рублей (39,1% от доведённых автономным округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере   
(-) 87 522 158,64 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 01.06.2020 №591 - VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за  1 полугодие, руб. | % исп. к уточненно-му плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Всего расходов, в т. ч.** | **32 808 708 706,56** | **32 702 521 720,56** | **12 248 534 132,68** | **37,5** | **100,0** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 13 866 017 413,33 | 13 993 226 613,33 | 5 934 702 921,15 | 42,4 | 48,5 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 18 942 691 293,23 | 18 709 295 107,23 | 6 313 831 211,53 | 33,7 | 51,5 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 13 645 433 511,00 | 13 599 069 911,00 | 5 661 717 650,28 | 41,6 | 46,2 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 4 487 041 134,23 | 4 279 326 134,23 | 455 017 392,60 | 10,6 | 3,7 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 810 216 648,00 | 826 831 662,00 | 197 096 168,65 | 23,8 | 1,6 |
| - за счет средств дотации из федерального бюджета | 0,00 | 4 067 400,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |

Расходы бюджета города за 1 полугодие произведены в размере 12 248 534 132,68 рублей и составили 37,0 % к уточненному плану года.

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

На реализацию 22 муниципальных программ в 1 полугодии 2020 года направлено 10 915 945 074,38рублей (36 % к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города составили 1 332 589 058,30 рублей (51 % 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 ДГ (в ред. от 01.06.2020 № 519- VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за  1 полугодие, руб | % исп. к уточненному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 96 154 156,66 | 96 020 156,66 | 47 588 830,34 | 49,6 | 0,4 |
| 2 | Администрация города Сургута | 10 499 375 503,47 | 10 581 996 082,06 | 4 839 245 243,00 | 45,7 | 39,5 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 73 223 053,23 | 73 223 053,23 | 39 140 146,00 | 53,5 | 0,3 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 15 897 653 561,32 | 15 849 135 722,74 | 6 567 246 670,16 | 41,4 | 53,6 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 5 835 859 207,72 | 5 651 953 516,05 | 631 177 691,99 | 11,2 | 5,2 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 406 443 224,16 | 450 193 189,82 | 124 135 551,19 | 27,6 | 1,0 |
|  | **Всего расходов** | **32 808 708 706,56** | **32 702 521 720,56** | **12 248 534 132,68** | **37,5** | **100,0** |

Низкий процент исполнения отмечается:

● по департаменту архитектуры и градостроительства, что обусловлено сроками выполнения строительно-монтажных работ в соответствии с заключенными контрактами, 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 благоустройству объектов, по разработке проекта межевания территории;

● 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:

- отсутствием расходов на услуги отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде, на питание детей в лагерях с дневным пребыванием детей в связи с ограничительными мероприятиями в условиях действия в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре режима повышенной готовности, связанного с распространением новой коронавирусной инфекции, вызванной COVID-19;

- 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.

**Использование резервного фонда Администрации города**

Из резервного фонда было выделено 18 466 724,59 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 866 959 538,39 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 полугодие 2020 года бюджет города исполнен с профицитом, при этом суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города составил (-) 341 983 053,73 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 01.06.2020  № 591-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 1 полугодие 2020 года, руб. |
| **Всего источников, в т.ч.:** | **1 016 503 350,78** | **1 012 276 350,78** | **- 341 983 053,73** |
| 1. Кредиты, полученные от кредитных организаций | 537 500 000,00 | 537 500 000,00 | 93 750 000,00 |
| Привлечение | 1 420 000 000,00 | 1 420 000 000,00 | 250 000 000,00 |
| Погашение | 882 500 000,00 | 882 500 000,00 | 156 250 000,00 |
| 2. Бюджетные кредиты от других бюджетов | - 550 000 000,00 | - 550 000 000,00 | 200 000 000,00 |
| Привлечение | 750 000 000,00 | 750 000 000,00 | 600 000 000,00 |
| Погашение | 1 300 000 000,00 | 1 300 00 0000,00 | 400 000 000,00 |
| 2. Поступления от продажи акций | 643 122 230,00 | 643 122 230,00 | 0,00 |
| 3. Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 48 817 140,00 | 48 817 140,00 | 17 070,00 |
| Возврат | 48 817 140,00 | 48 817 140,00 | 17 070,00 |
| 4. Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| 5. Изменение остатков средств бюджета | 337 063 980,78 | 332 836 980,78 | - 635 750 123,73 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

* Произведена выборка кредитов кредитных организаций во втором квартале 2020 года на 250 000 000,00 рублей.
* Досрочно произведен полный возврат кредита кредитной организации, привлеченного во втором квартале 2020 года, на 100 000 000,00 рублей.
* В июне 2020 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 600 000 000,00 рублей.
* 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, в соответствии с условиями соглашений о реструктуризации обязательств (задолженности), заключенными со СГМУП «Горводоканал».

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 июля 2020 года составил 972 814 104,51 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 922 394 120,67 рублей, за счет средств местного бюджета – 50 419 983,84 рублей.

И.о. директора департамента финансов Е.А. Хрусталева

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

Рогожина Ольга Сергеевна, тел. 8(3462)52-20-59

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

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