Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры

за 1 полугодие 2021 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, отчёт об исполнении бюджета за 1 полугодие утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утверждён решением Думы города от 22.12.2020 № 686-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов» (с изменениями от 28.05.2021 № 739-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 45 305 589,0 рублей, в утверждённые плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточнённого плана по состоянию на 01.07.2021.

Анализ исполнения бюджета города приведён по отношению к уточнённому плану 2021 года.

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

#### - по доходам 13 839 841 304,08 рублей;

#### - по расходам 13 417 573 416,65 рублей;

По итогам 1 полугодия бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в объёме 422 267 887,43 рублей.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 13839841304,08 рублей или 42,4 % 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 22.12.2020 № 686-VIДГ (в ред. от 28.05.2021 № 739-VI ДГ), руб. | Уточненный  план года,  руб. | Исполнение  за 1 полугодия,  руб. | % исп. к уточнен-ному плану  года | Уд. вес в общей сумме дохо-дов, % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **32 563 561 809,91** | **32 608 867 398,91** | **13 839 841 304,08** | **42,4** | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 10 773 607 971,32 | 10 773 607 971,32 | 5 312 025 514,8 | 49,3 | 38,4 |
| - налог на доходы физических лиц | 6 796 830 576,04 | 6 796 830 576,04 | 3 166 411 922,09 | 46,6 | 22,9 |
| - налоги на совокупный доход | 1 899 629 425,95 | 1 899 629 425,95 | 1 208 970 656,04 | 63,6 | 8,7 |
| - налоги на имущество | 898 805 754,08 | 898 805 754,08 | 354 202 013,88 | 39,4 | 2,6 |
| - доходы от использования  имущества, находящегося в  муниципальной  собственности | 684 462 614,00 | 684 462 614,00 | 306 962 331,13 | 44,9 | 2,2 |
| - доходы от продажи материальных  и нематериальных активов | 119 131 714,74 | 119 131 714,74 | 61 808 364,94 | 51,9 | 0,5 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 21 789 953 838,59 | 21 835 259 427,59 | 8 527 815 789,28 | 39,0 | 61,6 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 21 790 817 633,23 | 21 836 123 222,23 | 8 535 138 128,06 | 39,1 | 61,7 |
| - дотации | 1 793 644 700,00 | 1 793 644 700,00 | 896 822 400,00 | 50,0 | 6,5 |
| - субсидии | 5 762 312 969,23 | 5 764 991 619,23 | 639 904 163,74 | 11,1 | 4,6 |
| - субвенции | 13 805 067 700,00 | 13 805 067 700,00 | 6 756 768 166,41 | 48,9 | 48,8 |
| - иные межбюджетные трансферты | 429 792 264,00 | 472 419 203,00 | 241 643 397,91 | 51,1 | 1,7 |
| Прочие безвозмездные поступления | 0 | 0 | 73 000,00 | - | 0 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 12 060 763,51 | 12 060 763,51 | 3 957 392,88 | 32,8 | 0,03 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -12 924 558,15 | -12 924 558,15 | - 11 352 731,66 | 87,8 | - |

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

Положительная динамика поступлений отмечается по следующим доходам:

налогам на совокупный доход (63,6% к плану года). Рост поступлений обусловлен увеличением количества налогоплательщиков, применяющих упрощенный режим налогообложения в результате отмены единого налога на вмененный доход, а также поступлением платежей, по которым была предоставлена отсрочка;

по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (51,9% к плану года). Рост обусловлен поступлением доходов от продажи квартир, реализуемых в рамках муниципальной программы «Развитие жилищной сферы на период до 2030 года», в большем объеме чем планировалось главным администратором, а также поступлением денежных средств за продажу земельных участков по высокой выкупной стоимости.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 8 535 138 128,06 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   
(-) 11 352 731,66 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.

Таблица 2

Исполнение бюджета города по расходам

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный план года в соответствии с решением Думы города от 22.12.2020 № 686-VI ДГ (в ред. от 28.05.2021 №739-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за  1 квартал, руб. | % исп. к уточненно-му плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Всего расходов, в т. ч.** | **34 336 406 269,51** | **34 381 711 858,51** | **13 417 573 416,65** | **39,0** | **100** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 14 339 233 336,28 | 14 339 233 336,28 | 6 406 934 084,76 | 44,7 | 47,7 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 19 997 172 933,23 | 20 042 478 522,23 | 7 010 639 331,89 | 35,0 | 52,3 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 13 805 067 700,00 | 13 805 067 700,00 | 6 175 038 997,59 | 44,7 | 46,0 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 5 762 312 969,23 | 5 764 991 619,23 | 639 423 014,06 | 11,1 | 4,8 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 429 792 264,00 | 472 419 203,00 | 196 177 320,24 | 41,5 | 1,5 |

Расходы бюджета города за 1 полугодие произведены в размере 13 417 573 416,65 рублей и составили 39,0 % к уточненному плану года.

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

На реализацию 22 муниципальных программ в 1 полугодии 2021 года направлено 12 094 994 615,36 рубля (38,2 % к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города составили 1 322 578 801,29 рубля (49,0 % 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 22.12.2020 № 686-VI ДГ (в ред. от 28.05.2021 №739-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за  1 квартал, руб. | % исп. к уточнен-ному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 96 187 930,20 | 96 187 930,20 | 47 740 250,89 | 49,6% | 0,4% |
| 2 | Администрация города Сургута | 11 948 694 391,20 | 12 016 092 706,50 | 5 035 103 145,41 | 41,9% | 37,5% |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 73 223 053,23 | 73 223 053,23 | 42 071 923,38 | 57,5% | 0,3% |
| 4 | департамент образования Администрации города | 16 468 373 372,84 | 16 484 788 218,60 | 7 548 718 465,65 | 45,8% | 56,3% |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 5 130 494 684,89 | 5 130 822 144,89 | 629 882 341,19 | 12,3% | 4,7% |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 619 432 837,15 | 580 597 805,09 | 114 057 290,13 | 19,6% | 0,8% |
|  | **Всего расходов** | **34 336 406 269,51** | **34 381 711 858,51** | **13 417 573 416,65** | **39,0%** | **100,0%** |

Невысокий процент исполнения отмечается:

● по департаменту архитектуры и градостроительства, что обусловлено сроками выполнения работ, оказания услуг в соответствии с заключенными муниципальными 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.

● по департаменту финансов, что обусловлено:

- отсутствием обращений главных распорядителей бюджетных средств о перераспределении средств, иным образом, зарезервированным 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.

**Использование резервного фонда Администрации города**

Из резервного фонда было выделено 22 836 000,01 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 814 950 314,15 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 2021 года бюджет города исполнен с профицитом в объеме 422 267 887,43 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 22.12.2020 № 686-VI ДГ,  (в редакции от 28.05.2021  № 739-VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 1 полугодие  2021 года, руб. |
| **Всего источников, в т.ч.:** | **1 772 844 459,60** | **1 772 844 459,60** | **- 422 267 887,43** |
| 1. Кредиты, полученные от кредитных организаций | 1 030 311 349,87 | 1 030 311 349,87 | - 402 583 325,06 |
| Привлечение | 4 522 052 388,02 | 4 522 052 388,02 | 300 000 000,00 |
| Погашение | 3 491 741 038,15 | 3 491 741 038,15 | 702 583 325,06 |
| 2. Поступления от продажи акций | 288 679 000,00 | 288 679 000,00 | 0,00 |
| 3. Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 46 058 377,81 | 46 058 377,81 | 0,00 |
| Возврат | 46 058 377,81 | 46 058 377,81 | 0,00 |
| 4. Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов | 0,0 | 0,0 | 320 000 000,00 |
| 5. Изменение остатков средств бюджета | 407 795 731,92 | 407 795 731,92 | -339 684 562,37 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

* Произведена выборка кредитов кредитных организаций во втором квартале 2021 года на 300 000 000,00 рублей.
* В рамках возобновляемой кредитной линии досрочно произведен полный возврат кредита кредитной организаций, привлеченного в четвертом квартале 2020 года, на 150 000 000,00 рублей.

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 июля 2021 года составил 747 480 294,29 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 627 676 396,17 рублей, за счет средств местного бюджета – 119 803 898,12 рублей.

Директор департамента финансов М.А. Новикова

Недорезова Ирина Юрьевна тел: 8 (3462) 52-22-44

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

Маганёва Екатерина Николаевна, тел: 8(3462) 52-20-72

Щипило Любовь Борисовна, тел.: 8(3462) 52-23-71