Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 1 полугодие 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 полугодие 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 03.06.2022 № 136 - 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 30.06.2022.

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

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

#### - по доходам 15 085 299 958,70 рублей;

- по расходам 15 205 398 853,41 рублей;

По итогам 1 полугодия бюджет исполнен с превышением расходов над доходами в объёме 120 098 894,71 рубля.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 15085299958,70 рублей или 42,1 % 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 03.06.2022 № 136- VII 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.:** | **35 389 317 519,68** | **35 829 284 862,84** | **15 085 299 958,7** | **42,1** | **100** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 13 688 999 236,59 | 13 688 999 236,59 | 6 547 606 392,15 | 47,8 | 43,4 |
| - налог на доходы физических лиц | 9 270 938 511,05 | 9 270 938 511,05 | 4 375 640 833,77 | 47,2 | 29,0 |
| - налоги на совокупный доход | 2 261 580 876,97 | 2 261 580 876,97 | 1 287 489 512,02 | 56,9 | 8,5 |
| - налоги на имущество | 1 019 078 104,97 | 1 019 078 104,97 | 380 488 423,16 | 37,3 | 2,5 |
| - доходы от использования  имущества, находящегося в  муниципальной  собственности | 664 627 035,03 | 664 627 035,03 | 273 046 359,99 | 41,1 | 1,8 |
| - доходы от продажи материальных  и нематериальных активов | 102 863 683,98 | 102 863 683,98 | 26 298 725,49 | 25,6 | 0,2 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 21 700 318 283,09 | 22 140 285 626,25 | 8 537 693 566,55 | 38,6 | 56,6 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 21 684 750 600,00 | 22 124 717 943,16 | 8 530 761 832,76 | 38,6 | 56,5 |
| - дотации | 105 785 300,00 | 190 536 400,00 | 90 911 600,00 | 47,7 | 0,6 |
| - субсидии | 7 045 249 300,00 | 7 214 794 092,16 | 1 281 322 368,86 | 17,8 | 8,5 |
| - субвенции | 14 090 356 900,00 | 14 211 917 500,00 | 6 906 164 564,39 | 48,6 | 45,8 |
| - иные межбюджетные трансферты | 443 359 100,00 | 507 469 951,00 | 25 2363 299,51 | 49,7 | 1,7 |
| Прочие безвозмездные поступления | 10 000 000,00 | 10 000 000,0 | 10 000 000,0 | 100 | 0,07 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 19 755 470,53 | 19 755 470,53 | 2 083 949,48 | 10,5 | 0,01 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -14 187 787,44 | -14 187 787,44 | -8 351 884,09 | 58,9 | - |

Налоговые и неналоговые доходы бюджета города поступили с перевыполнением плановых показателей 110,8%.

Положительная динамика поступлений отмечается по следующим доходам:

налогу на доходы физических лиц (47,2% к плану года) в связи с увеличением налогооблагаемой базы. Рост налога к аналогичному периоду 2021 года в сопоставимых условиях составил 108,7%;

по налогам на совокупный доход (56,9% к плану года) в связи с увеличением налогооблагаемой базы у отдельных налогоплательщиков. Рост поступлений к аналогичному периоду 2021 года составил 106,5%.

Невысокий процент исполнения отмечается по доходам от продажи материальных и нематериальных активов(25,6 % к плану года). По данным главного администратора доходов – Администрации города снижение поступлений обусловлено возвратом средств в сумме (-) 37 752,20 тыс. рублей в результате расторжения ранее заключенных договоров купли – продажи с ООО «УК ДЕЗ ЦЖР».

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 8 530 761 832,76 рублей (38,6,0% от доведённых автономным округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере   
(-) 8 351 884,09 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 03.06.2022  № 136-VII ДГ), руб.. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 1 полугодие | % исп. к уточненно-му плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Всего расходов, в т. ч.** | **37 141 789 149,26** | **37 581 756 492,42** | **15 205 398 853,41** | **40,5** | **100** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 15 562 823 849,26 | 15 647 574 949,26 | 6 825 809 398,15 | 43,6 | 44,9 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 21 578 965 300,00 | 21 934 181 543,16 | 8 379 589 455,26 | 38,2 | 55,1 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 14 090 356 900,00 | 14 211 917 500,00 | 6 880 353 605,34 | 48,4 | 45,2 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 7 045 249 300,00 | 7 214 794 092,16 | 1 281 322 368,86 | 17,8 | 8,4 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 443 359 100,00 | 507 469 951,00 | 217 913 481,06 | 42,9 | 1,4 |

Расходы бюджета города за 1 полугодие произведены в размере 15 205 398 853,41 рублей и составили 40,5 % к уточненному плану года.

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

На реализацию 22 муниципальных программ в 1 полугодии 2022 года направлено 13 777 744 009,20 рублей (39,6 % к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города составили 1 427 654 844,21 рубля (51,6 % 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 03.06.2022  № 136-VII ДГ), руб.. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 1 полугодие | % исп. к уточнен-ному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 93 221 114,59 | 93 221 114,59 | 46 208 250,17 | 49,6 | 0,3 |
| 2 | Администрация города Сургута | 11 048 843 567,98 | 10 827 836 458,57 | 4 616 387 766,52 | 42,6 | 30,4 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 74 173 053,23 | 74 173 053,23 | 42 482 762,65 | 57,3 | 0,3 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 17 226 711 139,54 | 17 396 751 685,32 | 8 465 724 513,09 | 48,7 | 55,7 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 5 002 899 514,23 | 5 572 495 710,39 | 335 999 940,32 | 6,0 | 2,2 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 609 341 268,18 | 518 860 719,77 | 111 034 487,38 | 21,4 | 0,7 |
| 7 | департамент имущественных и земельных отношений Администрации города Сургута | 3 086 599 491,51 | 3 098 417 750,55 | 1 587 561 133,28 | 51,2 | 10,4 |
|  | **Всего расходов** | **37 141 789 149,26** | **37 581 756 492,42** | **15 205 398 853,41** | **40,5** | **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 (по проведению государственной экспертизы проектно-изыскательских работ на строительство объектов инженерной инфраструктуры, объектов «Набережная правого рукава водохранилища "Сайма", участок от магазина "Изида" до Дворца Торжеств в г. Сургуте», «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 объекту «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.

**Использование резервного фонда Администрации города**

Из резервного фонда было выделено 24 658 910,01 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 844 992 120,31 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 2022 года бюджет города исполнен с дефицитом в объеме 120 098 894,71 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 03.06.2022  № 136-VII ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 1 полугодие  2022 года, руб. |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **1 752 471 629,58** | **1 752 471 629,58** | **-120 098 894,71** |
| 1. Кредиты, полученные от кредитных организаций | 704 444 500,03 | 704 444 500,03 | -806 333 325,08 |
| Привлечение | 3 925 660 712,37 | 3 925 660 712,37 | 750 000 000,00 |
| Погашение | -3 221 216 212,34 | -3 221 216 212,34 | -1 556 333 325,08 |
| 2. Бюджетные кредиты | 115 712 000,00 | 115 712 000,00 | 141 428 000,00 |
| Привлечение | 150 000 000,00 | 150 000 000,00 | 150 000 000,00 |
| Погашение | -34 288 000,00 | -34 288 000,00 | -8 572 000,00 |
| 3. Поступления от продажи акций | 424 959 110,00 | 424 959 110,00 | 0,00 |
| 4. 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 |
| 5. Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов | 0,00 | 0,00 | 600 000 000,00 |
| 6. Изменение остатков средств бюджета | 463 142 019,55 | 463 142 019,55 | 185 004 219,79 |

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 126 333 325,08 рублей.
* Привлечен бюджетный кредит в целях погашения долговых обязательств в сумме 150 000 000,00 рублей с процентной ставкой в размере 0,1 процента годовых. За счет средств бюджетного кредита произведен возврат основного долга в сумме 150 000 000,00 рублей по кредиту кредитной организации с процентной ставкой 8,10 процента годовых. А также произведены возвраты основного долга по бюджетному кредиту согласно графику в размере 8 572 000,00 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 со СГМУП «Горводоканал».
* В целях своевременного исполнения бюджета города по расходам и недопущения кассового разрыва в 1 полугодии 2022 года были привлечены кредиты кредитной организации в рамках возобновляемой линии в объеме 750 000 000,00 рублей и возвращены 300 000 000,00 рублей.
* Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 июля 2022 года составил 278 137 799,76 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 60 260 762,50 рублей, за счет средств местного бюджета – 217 877 022,26 рублей, за счет федеральных средств – 15,00 рублей.

Маркова Инесса Владимировна

специалист-эксперт отдела доходов управления

доходов и долговой политики

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-22-45

Леконцева Оксана Юрьевна

Ведущий специалист отдела управления муниципальным долгом

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-24-37

Вершинина Мария Игоревна

И.о. начальника отдела социальной сферы

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-20-71

Шулепова Ольга Анатольевна

начальник отдела городского хозяйства

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-20-61

22.07.2022