Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 9 месяцев 2023 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 9 месяцев утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утверждён решением Думы города от 26.12.2022 № 250-VII ДГ «О бюджете городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2023 год и плановый период 2024 ‒ 2025 годов» (с изменениями от 31.05.2023 № 353 - 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 расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточнённого плана по состоянию на 30.09.2023.

Анализ исполнения бюджета города приведён по отношению к уточнённому плану 2023 года.

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

#### - по доходам 25 840 901 348,77 рублей;

#### - по расходам 25 367 863 773,50 рублей;

За 9 месяцев 2023 года бюджет города исполнен с превышением доходов над расходами в объеме 473 037 575,27 рублей.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 25 840 901 348,77 рублей или 64,6 % 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 26.12.2022 № 250-VII ДГ (в ред. от 31.05.2023 № 353- VII ДГ), руб. | Уточненный  план года,  руб. | Исполнение  за 9 месяцев,  руб. | % исп. к уточнен-ному плану  года | Уд. вес в общей сумме дохо-дов, % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **39 980 556 537,37** | **39 980 556 537,37** | **25 840 901 348,77** | **64,6** | **100** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 14 708 212 134,25 | 14 708 212 134,25 | 11 336 943 015,32 | 77,1 | 43,9 |
| - налог на доходы физических лиц | 10 143 762 509,41 | 10 143 762 509,41 | 7 933 727 991,57 | 78,2 | 30,7 |
| - налоги на совокупный доход | 2 149 328 098, 07 | 2 149 328 098, 07 | 1 800 962 835,09 | 83,8 | 7,0 |
| - налоги на имущество | 1 147 651 196, 87 | 1 147 651 196, 87 | 603 841 669,52 | 52,6 | 2,3 |
| - доходы от использования  имущества, находящегося в  муниципальной  собственности | 757 832 527, 08 | 757 832 527, 08 | 474 322 043,49 | 62,6 | 1,8 |
| - доходы от продажи материальных  и нематериальных активов | 148 243 424,71 | 148 243 424,71 | 128 475 740,42 | 86,7 | 0,5 |
| - доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 61 355 931,1 | 61 355 931,1 | 180 336 852,84 | 293,9 | 0,7 |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 92 301 817,53 | 92 301 817,53 | 107 679 517,74 | 116,7 | 0,4 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 25 272 344 403,12 | 25 272 344 403,12 | 14 503 958 333,45 | 57,4 | 56,1 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 25 087 187 612,05 | 25 087 187 612,05 | 14 620 967 577,85 | 58,3 | 56,6 |
| - дотации | 645 317 400,00 | 645 317 400,00 | 597 266 100,00 | 92,6 | 2,3 |
| - субсидии | 7 532 319 220,05 | 7 532 319 220,05 | 3 368 197 142,17 | 44,7 | 13,0 |
| - субвенции | 16 441 862 600,00 | 16 441 862 600,00 | 10 293 512 996,07 | 62,6 | 39,8 |
| - иные межбюджетные трансферты | 467 688 392,00 | 467 688 392,00 | 361 991 339,61 | 77,4 | 1,4 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 18 187 052,61 | 18 187 052,61 | 4 926 773,77 | 27,1 | 0,02 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -26 147 508,88 | -26 147 508,88 | -130 721 666,36 | - | - |

В целом исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета составило 77,1% к уточненным плановым показателям, что соответствует исполнению за аналогичный период 2022 года (77,3 %).

В отчетном периоде отмечается положительная динамика поступлений по налоговым доходам.

Поступления налога на доходы физических лиц составили 78,2% к уточненным плановым показателям с ростом к аналогичному периоду 2022 года на 6,5 %.

Высокий процент исполнения к уточненному плану года также отмечается по следующим доходам:

по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (86,7%) в связи с поступлением средств по результатам аукционов, состоявшихся в конце 2022 года;

по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (293,9%), а также по доходам от поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба (116,7%) в связи с возвратом в отчетном периоде банковской гарантии и поступлениями выплат на основании выставленных требований об уплате штрафов в результате неисполнения условий муниципального контракта на приобретение в муниципальную собственность жилых помещений, в рамках реализации адресной программы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры по переселению граждан из аварийного жилья и для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 14 620 967 577,85 рублей (58,3 % от доведённых автономным округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере   
-130 721 666,36 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 26.12.2022 № 250-VII ДГ,  (в ред. от 31.05.2023  № 353-VII 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.** | **42 002 604 471,95** | **42 093 458 129,80** | **25 367 863 773,50** | **60,3** | **100,0** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 17 560 734 259,90 | 17 575 383 959,90 | 11 344 519 557,99 | 64,5 | 44,7 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 24 441 870 212,05 | 24 518 074 169,90 | 14 023 344 215,51 | 57,2 | 55,3 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 16 441 862 600,00 | 16 506 440 400,00 | 10 293 196 601,99 | 62,4 | 40,6 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 7 532 319 220,05 | 7 507 747 805,90 | 3 368 156 273,91 | 44,9 | 13,3 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 467 688 392,00 | 503 885 964,00 | 361 991 339,61 | 71,8 | 1,4 |

Расходы бюджета города за 9 месяцев произведены в размере 25 367 863 773,50 рублей и составили 60,3 % к уточненному плану года.

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

На реализацию 22 муниципальных программ за 9 месяцев 2023 года направлено 23 480 305 140,25 рублей (59 % к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города составили 1 887 558 633,25 рубля (78 % 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 26.12.2022 № 250-VII ДГ,  (в ред. от 31.05.2023  № 353-VII ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за  9 месяцев | % исп. к уточнен-ному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 87 271 531,74 | 87 715 568,20 | 60 296 566,20 | 68,7 | 0,2 |
| 2 | Администрация города Сургута | 11 152 935 959,70 | 11 395 478 481,13 | 7 611 825 419,58 | 66,8 | 30,0 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 72 891 142,36 | 73 235 145,95 | 53 587 682,41 | 73,2 | 0,2 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 20 118 678 924,67 | 20 184 806 424,16 | 13 011 463 321,64 | 64,5 | 51,3 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 7 117 631 751,96 | 7 152 467 368,93 | 2 349 097 083,12 | 32,8 | 9,3 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 907 225 929,17 | 808 104 393,97 | 163 901 281,76 | 20,3 | 0,6 |
| 7 | департамент имущественных и земельных отношений Администрации города Сургута | 2 545 969 232,35 | 2 391 650 747,46 | 2 117 692 418,79 | 88,5 | 8,3 |
|  | **Всего расходов** | **42 002 604 471,95** | **42 093 458 129,80** | **25 367 863 773,50** | **60,3** | **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, не повлекшем судебные процедуры (по проведению государственной экспертизы проектно-изыскательских работ по объектам «Сети теплоснабжения «Научно-технологического центра в городе Сургуте», «Внутриквартальные сети электроснабжения «Научно-технологического центра в городе Сургуте», «Сети газоснабжения «Научно-технологического центра в городе Сургуте», «Сети водоотведения «Научно-технологического центра в городе Сургуте», капитальному ремонту дренажной системы блоков А и Г объекта МБОУ СШ № 31, по капитальному ремонту объекта МБДОУ № 47 «Гусельки»);

- отсутствием обращений концессионеров на выплату капитального гранта в соответствии с заключенными концессионными соглашениями по созданию объектов «Спортивный комплекс с универсальным игровым залом 90 чел/час (мкр.А)» «Спортивный комплекс с искусственным льдом (хоз. зона)», «Спортивный комплекс с универсальным игровым залом и дворец боевых искусств» в микрорайоне 30А в муниципальном образовании городской округ Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»;

● 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 на оказание финансовой услуги по предоставлению кредитов, в связи с отсутствием потребности в выборке кредитных средств в 2023 году, переносом срока выборки кредитных средств на более поздний срок в сравнении с первоначально запланированным;

- 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 21 153 876,35 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 1 732 643 648,88 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 9 месяцев 2023 года бюджет города исполнен с превышением доходов над расходами в объеме 473 037 575,27 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 26.12.2022 № 250-VII ДГ,  (в редакции от 31.05.2023  № 353-VII ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 9 месяцев  2023 года, руб. |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **2 022 047 934,58** | **2 022 047 934,58** | **-473 037 575,27** |
| 1. Кредиты, полученные от кредитных организаций | 1 370 370 053,63 | 1 370 370 053,63 | -430 124 987,62 |
| * 1. Привлечение | 4 770 726 703,79 | 4 770 726 703,79 | 560 000 000,00 |
| 1.2. Погашение | 3 400 356 650,16 | 3 400 356 650,16 | -990 124 987,62 |
| 2. Бюджетные кредиты от других бюджетов: | - 241 152 000,00 | - 241 152 000,00 | -180 864 000,00 |
| 2.1. Привлечение | 550 000 000,00 | 550 000 000,00 | 0,00 |
| 2.2. Погашение | -791 152 000,00 | -791 152 000,00 | -180 864 000,00 |
| 3. Поступления от продажи акций | 0,00 | 0,00 | 25 893 000,00 |
| 4. Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 44 214 000,00 | 44 214 000,00 | 0,00 |
| 4.1. 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 | 0,00 |
| 6. Изменение остатков средств бюджета | 848 615 880,95 | 848 615 880,95 | 112 058 412,35 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

Произведен полный возврат кредитов кредитных организаций, привлеченных в четвертом квартале 2022 года, в объеме 250 000 000,00 рублей, а также произведены возвраты основного долга по кредитам кредитных организаций в рамках невозобновляемых кредитных линий в соответствии с графиками погашения, в объеме 180 124 987,62 рублей.

Произведен возврат основного долга по бюджетному кредиту на погашение долговых обязательств согласно графика в размере 38 574 000,00 рублей, бюджетного кредита на финансирование дефицита бюджета в размере 142 290 000,00 рублей.

Основной объем поступлений по возврату бюджетных кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, запланирован на декабрь 2023 года, в соответствии с условиями соглашения о реструктуризации обязательств (задолженности), заключенного со СГМУП «Горводоканал».

В целях своевременного исполнения бюджета города по расходам были привлечены кредиты кредитной организации в рамках возобновляемой линии в объеме 560 000 000,00 рублей и погашены в полном объеме.

Поступили иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета в виде денежных средств от продажи пакета акций АО «Новые технологии в строительстве» по договору купли-продажи муниципального имущества № 521 от 17.01.2023 в сумме 25 893 000,00 рублей.

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 октября 2023 года составил 736 557 468,60 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 357 262,34 рубля, за счет средств местного бюджета – 736 200 206,26 рублей.

Маркова Инесса Владимировна

специалист-эксперт отдела доходов

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-22-45

Рогожина Ольга Сергеевна

начальник отдела социальной сферы

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-20-59

Шулепова Ольга Анатольевна

начальник отдела городского хозяйства

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-20-61

Непочатова Надежда Валерьевна

начальник отдела управления муниципальным долгом

департамента финансов

тел: 8(3462) 52-20-65

23.10.2023