Пояснительная записка

к проекту постановления Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 1 квартал 2025 года»

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 16 Положения о бюджетном процессе в городе Сургуте, утверждённого решением Думы города от 28.03.2008 № 358-IV ДГ, отчёт об исполнении бюджета за 1 квартал утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утверждён решением Думы города от 23.12.2024 № 713-VII ДГ «О бюджете городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2025 год и плановый период 2026 ‒ 2027 годов.

В процессе исполнения бюджета в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 5 Положения о бюджетном процессе в городе Сургуте в утверждённые плановые показатели по расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточнённого плана по состоянию на 31.03.2024:

(+) 35 441 023,50 рублей – увеличение объема межбюджетных трансфертов, полученных из бюджета автономного округа в соответствии с уведомлением по расчетам между бюджетами Департамента дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры от 27.02.2025 № 49 в соответствии с распоряжением Правительства ХМАО-Югры от 26.02.2025 № 68-рп;

(+) 748 762 902,25 рублей – увеличение объема межбюджетных трансфертов, полученных из бюджета автономного округа в соответствии с уведомлениями Департамента финансов ХМАО-Югры;

(+) 283 243 447,53 рублей – увеличение бюджетных ассигнований текущего финансового года на оплату заключенных муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, подлежавших в соответствии с условиями этих муниципальных контрактов оплате в отчетном финансовом году, в объеме, не превышающем остатка не использованных на начало текущего финансового года бюджетных ассигнований на исполнение указанных муниципальных контрактов в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Анализ исполнения бюджета города приведён по отношению к уточнённому плану 2025 года[[1]](#footnote-1).

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

#### - по доходам 6 853 487 867,84 рублей;

#### - по расходам 7 612 877 884,60 рублей;

За 1 квартал 2025 года бюджет города исполнен с дефицитом в объеме 759 390 016,76 рублей.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 6 853 487 867,84 рублей или 13,9 % к уточнённому плану года.

Таблица 1

Исполнение доходной части бюджета города Сургута

в разрезе основных доходных источников

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида дохода | Утвержденный план года в соответствиис решением Думы города от 23.12.2024 № 713-VII ДГ, руб. | Уточненныйплан года, руб. | Исполнениеза 1 квартал, руб. | % исп. к уточнен-ному планугода | Уд. вес в общей сумме дохо-дов, % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **49 278 363 595,19** | **49 278 363 595,19** | **6 853 487 867,84** | **13,9** | **100** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | **20 489 196 601,16** | 20 489 196 601,16 | 3 892 944 040,81 | 19,0 | 56,8 |
| - налог на доходы физических лиц | 14 706 725 018,11 | 14 706 725 018,11 | 2 933 554 897,30 | 19,9 | 42,8 |
| - налоги на совокупный доход | 3 105 385 234,65 | 3 105 385 234,65 | 455 393 515,09 | 14,7 | 6,6 |
| - налоги на имущество | 1 228 601 861,84 | 1 228 601 861,84 | 196 702 605,20 | 16,0 | 2,9 |
| - доходы от использования имущества | 804 868 936,17 | 804 868 936,17 | 53 776 018,91 | 6,7 | 0,8 |
| - платежи при пользовании природными ресурсами | 10 157 379,05 | 10 157 379,05 | 748 352,96 | 7,4 | 0,01 |
| - доходы от продажи активов | 242 646 460,53 | 242 646 460,53 | 23 092 150,18 | 9,5 | 0,3 |
| - доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затратбюджета | 110 062 986,47 | 110 062 986,47 | 97 992 338,80 | 89,0 | 1,4 |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 90 704 663,80 | 90 704 663,80 | 27 877 542,00 | 30,7 | 0,4 |
| II. Безвозмездные поступления, из них: | 28 789 166 994,03 | 28 789 166 994,03 | 2 960 543 827,03 | 10,3 | 43,2 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 28 779 284 100,00 | 28 779 284 100,00 | 3 163 548 468,97 | 11,0 | 46,2 |
| - дотации | 1 383 242 200,00 | 1 383 242 200,00 | 336 292 500,00 | 24,3 | 4,9 |
| - субсидии  | 7 025 433 500,00 | 7 025 433 500,00 | 204 405 980,77 | 2,9 | 3,0 |
| - субвенции | 19 990 223 400,00 | 19 990 223 400,00 | 2 518 974 622,87 | 12,6 | 36,8 |
| - иные межбюджетные трансферты | 380 385 000,00 | 380 385 000,00 | 103 875 365,33 | 27,3 | 1,5 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 6 046 690,81 | 6 046 690,81 | 2 156 950,13 | 35,7 | 0,03 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,0 | 0,0 | -205 833 270,07 | - | - |

В целом исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета составило 19,0 % к плановым показателям уточненного плана.

Положительная динамика поступлений в сравнении с прошлым годом отмечается по налоговым доходам, рост поступлений в сопоставимых условиях составил 117,2 %. В основном рост обеспечен поступлениями НДФЛ в большем объеме, чем в аналогичном периоде 2024 года в результате роста фонда оплаты труда в городе.

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

89,0 % – по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета в связи с перечислением в бюджет города для последующего возврата в бюджет ХМАО – Югры: неиспользованных остатков субсидии, предоставленной на развитие материально-технической базы муниципальных учреждений спорта; средств по причине не достижения в 2024 году муниципальным образованием показателя результативности предоставления субсидии на строительство дорог;

30,7 % – по доходам от штрафов, санкций, возмещения ущерба в связи с поступлением штрафов, уплаченных в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, в большем объеме, чем в аналогичном периоде 2024 года.

Низкий процент исполнения к уточненному плану года (6,7 %) отмечается по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в связи с возвратом переплаты по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, образовавшейся в результате произведенных перерасчетов за 2023-2024 годы в соответствии с решением суда общей юрисдикции о признании недействующей нормы постановлений Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 23.12.2022 № 713-п[[2]](#footnote-2) и от 09.02.2024 № 37-п[[3]](#footnote-3) (в части определения арендной платы по более высокой кадастровой стоимости земельных участков и с применением уровня инфляции).

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объёме 3 163 548 468,97 рублей (11,0 % от доведённых автономным округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведён в размере
(-) 205 833 270,07 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 23.12.2024 № 713-VII ДГ, руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за1 квартал, руб. | % исп. к уточненно-му плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Всего расходов, в т. ч.** | **51 520 222 170,54** | **52 587 669 543,82** | **7 612 877 884,60** | **14,5** | **100,0** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 24 124 180 270,54 | 24 407 423 718,07 | 4 750 947 258,73 | 19,5 | 62,4 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 27 396 041 900,00 | 28 180 245 825,75 | 2 861 930 625,87 | 10,2 | 37,6 |
|  - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 19 990 223 400,00 | 19 990 223 400,00 | 2 518 208 256,27 | 12,6 | 33,1 |
|  - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 7 025 433 500,00 | 7 747 066 045,75 | 239 847 004,27 | 3,1 | 3,2 |
|  - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 380 385 000,00 | 442 956 380,00 | 103 875 365,33 | 23,5 | 1,4 |

Расходы бюджета города за 1 квартал 2024 года произведены в размере 7 612 877 884,60 рублей и составили 14,5 % к уточненному плану года.

Сложившийся процент исполнения на 1,7% ниже показателя за аналогичный период прошлого года.

 На реализацию 18 муниципальных программ в 1 квартале 2025 года направлено 6 813 670 894,84 рублей (13,7 % к уточненному плану года). Непрограммные расходы бюджета города составили 799 206 989,76 рубля (27,1 % 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 23.12.2024 № 713-VII ДГ, руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 1 квартал | % исп. к уточнен-ному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 87 126 829,82 | 87 486 829,82 | 16 513 330,29 | 18,9 | 0,2 |
| 2 | Администрация города Сургута | 16 964 071 076,87 | 16 894 543 749,43 | 3 246 330 868,40 | 19,2 | 42,6 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 75 776 494,64 | 76 424 642,84 | 18 272 203,09 | 23,9 | 0,2 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 25 777 509 072,59 | 25 874 983 883,34 | 3 776 631 048,44 | 14,6 | 49,6 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 5 644 611 904,84 | 6 910 813 668,06 | 388 775 048,26 | 5,6 | 5,1 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 1 667 765 756,93 | 1 437 012 092,75 | 48 728 108,74 | 3,4 | 0,6 |
| 7 | департамент имущественных и земельных отношений Администрации города Сургута | 1 303 361 034,85 | 1 306 404 677,58 | 117 627 277,38 | 9,0 | 1,5 |
|   | **Всего расходов** | **51 520 222 170,54** | **52 587 669 543,82** | **7 612 877 884,60** | **14,5** | **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, не повлекшем судебные процедуры (выполнение работ по разработке и корректировке проектной документации на строительство объектов «Автомобильная дорога по ул. Железнодорожная в г. Сургуте», «МАУ «Городской культурный центр», ул. Сибирская, 2, г. Сургут. Реконструкция». Инженерные сети», «Водоснабжение поселка Юность в г. Сургуте», «Дорога с инженерными сетями ул. Усольцева на участке от ул. Билецкого до ул. Аэрофлотской в г. Сургуте», строительству объектов «Проезд Мунарева на участке от пр. Комсомольский до ул. Мелик-Карамова в г. Сургуте», «Внутриквартальный проезд с устройством открытой автостоянки в мкр. 37 г. Сургута»);

● по департаменту имущественных и земельных отношений, что обусловлено:

 - сроками выполнения работ, оказания услуг в соответствии с заключенными муниципальными контрактами;

 - заявительным характером выплаты пособий и компенсаций на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан;

● 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 2025 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;

. оплатой услуг по созданию муниципальной информационной системы «Централизованная информационно-аналитическая система бухгалтерского (бюджетного), кадрового учета и формирования отчетности» по условиям заключенного контракта в следующем отчетном периоде.

**Использование резервного фонда Администрации города**

 Из резервного фонда в отчетном периоде на цели, соответствующие порядку использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города, утвержденному постановлением Администрации города от 26.12.2007 № 4312 (с изменениями) бюджетные ассигнования не предоставлялись.

**Использование средств дорожного фонда**

 Средства дорожного фонда в отчетном периоде использованы в объеме 1 035 495 283,36 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 квартал 2025 года бюджет города исполнен с дефицитом в объеме 759 390 016,76 рублей.

Таблица 4

Исполнение бюджета города по источникам финансирования

дефицита бюджета

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида источников финансирования дефицита бюджета | Утвержденный план годав соответствиис решением Думы города от 23.12.2024 № 713-VII ДГ, руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 1 квартал 2025 года, руб. |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **2 241 858 575,35** | **2 241 858 575,35** | **759 390 016,76** |
| 1. Кредиты, полученные от кредитных организаций | 1 079 727 695,12 | 1 079 727 695,12 | -65 624 999,87 |
| * 1. Привлечение
 | 3 735 922 694,99 | 3 735 922 694,99 | 0,00 |
| 1.2. Погашение | -2 656 194 999,87 | -2 656 194 999,87 | -65 624 999,87 |
| 2. Бюджетные кредиты от других бюджетов: | -123 408 000,00 | -123 408 000,00 | -123 408 000,00 |
| 2.1. Привлечение | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Погашение | -123 408 000,00 | -123 408 000,00 | -123 408 000,00 |
| 3. Поступления от продажи акций | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Изменение остатков средств бюджета | 1 285 538 880,23 | 1 285 538 880,23 | 948 423 016,63 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

Произведено полное досрочное погашение основного долга по кредиту кредитных организаций в рамках невозобновляемой кредитной линии в объеме 65 624 999,87 рубль.

Произведены полные досрочные возвраты основного долга бюджетных кредитов: на погашение долговых обязательств в размере 12 848 000,00 рублей, на финансирование дефицита бюджета в размере 110 560 000,00 рублей.

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 апреля 2025 года составил 2 794 395 316,14 рублей.

Директор департамента М.А. Новикова

Начальник отдела управления

муниципальным долгом

Непочатова Надежда Валерьевна 52-20-65

Начальник отдела доходов

Комлева Виктория Васимовна 52-22-62

Начальник отдела городского хозяйства

Шулепова Ольга Анатольевна 52-20-61

Начальник отдела социальной сферы

Рогожина Ольга Сергеевна 52-20-59

21.04.2025

1. По доходам уточнённый план на уровне утвержденных показателей. [↑](#footnote-ref-1)
2. Постановление Правительства ХМАО – Югры от 23.12.2022 № 713-п«Об определении в 2023 году размера арендной платы за земельные участки, находящиеся в государственной собственности Ханты-Мансийского автономного округа –Югры, и земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена». [↑](#footnote-ref-2)
3. Постановление Правительства ХМАО – Югры от 09.02.2024 № 37-п «Об определении в 2024 году размера арендной платы за земельные участки, находящиеся в государственной собственности Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, и земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена». [↑](#footnote-ref-3)