Пояснительная записка к проекту постановления

Администрации города

«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут

за 1 полугодие 2018 года»

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 16 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, утвержденного решением Думы города от 28.03.2008 № 358-IV ДГ (в редакции от 30.11.2017 № 198-VI ДГ), отчет об исполнении бюджета за 1 полугодие утверждается муниципальным правовым актом Администрации города.

Бюджет города утвержден решением Думы города от 26.12.2017 № 205-VIДГ, «О бюджете городского округа город Сургут на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (с изменениями).

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 701 521 570,90 рублей, в утвержденные плановые показатели по доходам и расходам вносились изменения, которые отражены как показатели уточненного плана по состоянию на 01.07.2018.

Анализ исполнения бюджета города приведен по отношению к уточненному плану 2018 года.

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

- по доходам 10 506 090 607,22 рублей;

- по расходам 10 325 556 371,98 рублей;

Таким образом, по итогам 1 полугодия бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в объеме 180 534 235,24 рублей.

В отчетном периоде осуществлялась реализация плана мероприятий по мобилизации доходов, оптимизации расходов и муниципального долга бюджета города, утвержденного распоряжением Администрации города от 29.12.2017 № 2425 «О мерах по реализации решения Думы города от 26.12.2017 № 205-VIДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» и постановления Администрации города от 12.10.2017 № 8786 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (с изменениями от 14.03.2018).

Полученный эффект от реализации мероприятий плана за отчетный период составил по доходам – 211 989,1 тыс. рублей, в основном за счет реализации муниципального имущества, по расходам – 122 512,0 тыс. рублей, главным образом за счет экономии, сложившейся по результатам конкурентных закупок товаров, работ, услуг в части средств местного бюджета.

**Доходы**

За отчётный период в бюджет города поступило 10 506 090 607,22 рублей или 47,2 % к уточненному 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 26.12.2017 № 205-VIДГ (в ред. от 25.04.2018 № -266 VI ДГ), руб. | Уточненный  план года,  руб. | Исполнение  за 1 полугодие,  руб. | % исп. к уточненному плану  года | Уд. вес в общей сумме доходов % |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **22 007 609 920,33** | **22 254 012 391,23** | **10 506 090 607,22** | **47,2** | **100,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 9 939 489 049,63 | 9 939 489 049,63 | 4 719 325 835,34 | 47,2 | 44,9 |
| - налог на доходы физических лиц | 6 416 359 099,00 | 6 416 359 099,00 | 2 934 625 468,28 | 45,7 | 27,9 |
| - налоги на совокупный доход | 1 565 709 605,00 | 1 565 709 605,00 | 997 554 089,55 | 63,7 | 9,5 |
| - налоги на имущество | 574 629 887,00 | 574 629 887,00 | 241 511 238,21 | 42,0 | 2,3 |
| - доходы от использования имущества,  находящегося в муниципальной  собственности | 783 068 201,96 | 783 068 201,96 | 290 882 694,60 | 37,1 | 2,8 |
| - доходы от оказания платных услуг и  компенсации затрат бюджета | 169 660 719,95 | 169 660 719,95 | 41 896 567,73 | 24,7 | 0,4 |
| - доходы от продажи материальных и  нематериальных активов | 171 755 820,28 | 171 755 820,28 | 57 580 619,85 | 33,5 | 0,5 |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 92 672 647,85 | 92 672 647,85 | 66 011 194,56 | 71,2 | 0,6 |
| - прочие неналоговые доходы | 34 522 862,85 | 34 522 862,85 | 7 732 487,93 | 22,4 | 0,1 |
| II.Безвозмездные поступления, в т. ч.: | 12 068 120 870,70 | 12 314 523 341,60 | 5 786 764 771,88 | 47,0 | 55,1 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в т.ч.: | 12 110 794 624,00 | 12 357 197 094,90 | 5 823 219 734,57 | 47,1 | 55,4 |
| - дотации | 524 346 000,00 | 523 378 300,00 | 261 931 300,00 | 50,0 | 2,5 |
| - субсидии | 1 797 678 740,00 | 1 747 441 710,90 | 637 198 326,83 | 36,5 | 6,1 |
| - субвенции | 9 770 243 600,00 | 10 018 081 400,00 | 4 881 505 828,68 | 48,7 | 46,5 |
| - иные межбюджетные трансферты | 18 517 284,00 | 68 295 684,00 | 42 584 279,06 | 62,4 | 0,4 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 4 912 538,78 | 4 912 538,78 | 11 310 173,43 | Более 200% | 0,1 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -47 586 292,08 | -47 586 292,08 | -47 765 136,12 | - | - |

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

Низкий процент исполнения (22,4% к плану года) отмечается по прочим неналоговым доходам, в результате поступления доходов в виде неосновательного обогащения в меньшем объеме чем запланировано, по причине снижения количества выявленных нарушений при использовании земельных участков и муниципального имущества.

Межбюджетные трансферты из бюджета округа поступили в объеме 5 823 219 734,57 рубля (47,1 % от доведенных округом плановых показателей года).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет автономного округа произведен в размере   
(-) 47 765 136,12 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 26.12.2017 № 205-VI ДГ (в ред. от 25.04.2018 № 266- 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.** | **23 072 518 883,99** | **23 774 040 454,89** | **10 325 556 371,98** | **43,4** | **100** |
| Расходы за счет средств местного бюджета | 11 486 070 259,99 | 11 486 070 259,99 | 5 117 495 005,69 | 44,6 | 49,6 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов, из них | 11 586 448 624,00 | 12 287 970 194,90 | 5 208 061 366,29 | 42,4 | 50,4 |
| - за счёт субвенций из бюджета автономного округа | 9 770 243 600,00 | 10 029 363 500,00 | 4 566 056 371,86 | 45,5 | 44,2 |
| - за счёт субсидий из бюджета автономного округа | 1 797 687 740,00 | 2 190 311 010,90 | 637 198 326,83 | 29,1 | 6,2 |
| - за счёт иных межбюджетных трансфертов | 18 517 284,00 | 68 295 684,00 | 4 806 667,60 | 7,0 | 0,04 |

Расходы бюджета города за 1 полугодие произведены в размере 10 325 556 371,98 рублей и составили 43,4 % к уточненному плану года.

На реализацию 29 муниципальных программ за 1 полугодие 2018 года направлено 10 256 975 540,36 рублей. Непрограммные расходы бюджета города, направленные на обеспечение деятельности Думы города и Контрольно-счетной палаты города, составили 68 580 831,62 рублей (48,5 % 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 26.12.2017 №205-VIДГ (в ред. от 25.04.2018 № 266- VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение за 1 квартал, руб. | % исп. к уточненному плану года | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| 1 | Дума города Сургута | 79 713 975,88 | 79 713 975,88 | 36 609 263,16 | 45,9 | 0,4 |
| 2 | Администрация города Сургута | 9 360 294 108,56 | 9 414 511 718,07 | 4 209 441 574,47 | 44,7 | 40,8 |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Сургута | 62 193 468,60 | 62 193 468,60 | 32 018 588,30 | 51,5 | 0,3 |
| 4 | департамент образования Администрации города | 11 779 118 129,05 | 12 010 190 394,05 | 5 544 675 153,32 | 46,2 | 53,7 |
| 5 | департамент архитектуры и градостроительства Администрации города | 1 427 630 435,72 | 1 853 053 185,72 | 410 705 483,36 | 22,2 | 4,0 |
| 6 | департамент финансов Администрации города Сургута | 363 568 766,18 | 354 377 712,57 | 92 106 309,37 | 26,0 | 0,9 |
|  | **Всего расходов** | **23 072 518 883,99** | **23 774 040 454,89** | **10 325 556 371,98** | **43,4** | **100** |

Невысокий процент исполнения отмечается:

● по департаменту архитектуры и градостроительства, что обусловлено процедурами подготовки конкурсной документации, сроками выполнения строительно-монтажных работ и сроком ввода объектов в эксплуатацию;

● по департаменту финансов, что обусловлено следующими причинами:

- отсутствием обращений главных распорядителей бюджетных средств по средствам, иным образом зарезервированным в составе утвержденных бюджетных ассигнований до принятия соответствующих нормативно-правовых актов;

- отсутствием потребности использования средств для исполнения обязательств по предоставленной муниципальной гарантии, в связи с исполнением Принципалом гарантированных обязательств самостоятельно.

**Использование резервного фонда Администрации города**

Из резервного фонда было выделено 2 120 327,57 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 7 к проекту постановления.

**Использование средств дорожного фонда**

Средства дорожного фонда в отчетном периоде использованы в объеме 748 420 903,97 рубля 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 8 к проекту постановления.

**Источники финансирования дефицита бюджета города**

За 1 полугодие 2018 года бюджет города исполнен с профицитом, при этом суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города составил (-) 180 534 235,24 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида источников финансирования дефицита бюджета | Утвержденный план  года в соответствии  с решением Думы города  от 26.12.2017 № 205-VI ДГ  (в ред. от 25.04.2018 № 266- VI ДГ), руб. | Уточненный план года, руб. | Исполнение  за 1 полугодие  2018 года, руб. |
| **Всего источников, в т. ч.:** | **1 064 908 963,66** | **1 065 876 663,66** | **-180 534 235,24** |
| 1.Кредиты, полученные от кредитных организаций | 488 521 713,68 | 488 521 713,68 | -104 628 918,23 |
| Получение | 593 150 631,91 | 593 150 631,91 | 0,00 |
| Погашение | 104 628 918,23 | 104 628 918,23 | 104 628 918,23 |
| 2.Бюджетные кредиты, полученные из средств бюджета ХМАО-Югры | -80 000 000,00 | -80 000 000,00 | -109 200 000,00 |
| Получение | 120 000 000,00 | 120 000 000,00 | 0,00 |
| Погашение | 200 000 000,00 | 200 000 000,00 | 109 200 000,00 |
| 3.Поступления от продажи акций | 409 082 979,00 | 409 082 979,00 | 0,00 |
| 4.Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования | 49 595 340,00 | 49 595 340,00 | 125 171,14 |
| Возврат | 49 595 340,00 | 49 595 340,00 | 125 171,14 |
| 5. Операции по управлению остатками средств на едином счете бюджета | 0,00 | 0,00 | 250 000 000,00 |
| 6.Изменение остатков средств бюджета | 197 708 930,98 | 198 676 630,98 | -216 830 488,15 |

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период характеризуется следующим:

* В январе 2018 года был произведен полный досрочный возврат кредита, привлеченного городом у ПАО Сбербанк России в 2011 году.
* Возврат ранее привлеченного бюджетного кредита из средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа осуществлялся своевременно и в соответствии с условиями кредитований.
* Основной объем поступлений по возврату заемщиками бюджетных кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, запланирован на декабрь 2018 года, в соответствии с условиями соглашений о реструктуризации обязательств (задолженности), заключенными со СГМУП «Горводоканал».

Ежемесячно осуществляется возврат бюджетных кредитов, выданных по программе «Кредитование строительства или приобретения жилья для молодых семей», объем которого незначителен.

* В связи с образованием кассового разрыва в ходе исполнения бюджета города в 1 полугодии 2018 года были привлечены на возвратной основе остатки средств на счетах департамента финансов, открытых в учреждениях Центрального банка Российской Федерации для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений, а также осуществлен их частичный возврат.

Остаток средств на счете бюджета города по состоянию на 1 июля 2018 года составил 414 539 419,13 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 353 227 068,28 рублей, за счет средств местного бюджета – 61 312 350,85 рублей.

Директор департамента финансов Е.В. Дергунова

26.07.2018

Минакова Оксана Сергеевна, тел: 8(3462) 52-20-60

Маркова Инесса Владимировна, тел: 8 (3462) 52-12-45

Сайгушкина Татьяна Анатольевна, тел: 8 (3462) 52-20-65