|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной** | | |
|
| **отчетности»** |
|  | |  |
|  |  |  |

**Пояснения к форме «Сведения об исполнении бюджета» (форма 0503164)**

**Доходы бюджета**

В соответствии с Решением Омского городского Совета от 13 декабря 2023 года № 104 «О бюджете города Омска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» с учетом вносимых изменений, по департаменту имущественных отношений Администрации города Омска предусмотрен прогноз поступления доходов в сумме 1 762 077 726,03 руб., за 2024 год поступило доходов на сумму 1 837 950 143,98 руб., процент исполнения бюджетного плана составил 104,31%.

По коду доходов 909 11105012040000120 «Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов» на 2024 год утвержденные показатели составили  659 062 440,00 руб., за 2024 год поступило доходов 671 267 162,74 руб. Процент исполнения 101,85%. Причины отклонений от планового процента исполнения прогноза: снижение площади земельных участков, сдаваемых в аренду, снижение арендной платы по договорам аренды земельных участков, предоставленных для завершения строительства объектов незавершенного строительства, а также в 2024 году с торгов было реализовано больше земельных участков, в т.ч. под многоэтажную жилую застройку.

По коду доходов 909 11105024040000120 «Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов» на 2024 год утвержденные показатели составили 168 020 000,00 руб., за 2024 год поступило доходов 177 867874,57 руб. Процент исполнения 105,86%. Причины отклонений от планового процента исполнения прогноза: изменение кадастровой стоимости, заключение договоров аренды по результатам торгов и снижение дебиторской задолженности.

По коду доходов 909 11105027040000120 «Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, расположенные в полосе отвода автомобильных дорог общего пользования» на 2024 год утвежденные показатели составили 9 660,00 руб., за 2024 год поступило доходов 9 660,00 руб. (процент исполнения 100,00% - фактически сложившиеся доходы по договору аренды по решению суда.

По коду доходов 909 11105034040000120 «Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений» на 2024 год утвержденные показатели составили 789 067,00 руб., за 2024 год поступило доходов 832 488,09 руб. Процент исполнения 105,50%. Причины отклонений от планового процента исполнения прогноза: фактическое поступление арендной платы по договорам аренды нежилых помещений, переданных в оперативное управление казенному учреждению «Аналитическое сопровождение».

По коду доходов 909 11105074040000120 «Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов» на 2024 год утвержденные показатели составили 412 079 750,00 руб., за 2024 год поступило доходов 423 782 269,54 руб. Процент исполнения 102,84%. Причины отклонений от планового процента исполнения прогноза: заключение новых договоров аренды нежилых помещений, а также увеличение средней ставки арендной платы за нежилые помещения на уровень инфляции, утвержденный Федеральным законом от 27.11.2023 № 540-ФЗ «О федеральном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, и по договорам аренды имущественного комплекса водопроводно-канализационного хозяйства на индекс изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в среднем по Омской области с 01.07.2024.

По коду доходов 909 11105300000000120 «Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности» на 2024 год утвержденные показатели составили 1 972 899,53,00 руб., за 2024 год поступило доходов 2 006 382,75 руб. Процент исполнения 102,30%. Причины отклонений от планового процента исполнения прогноза: продление срока действия соглашений.

По коду доходов 909 11107014040000120 «Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами» на 2023 год утвержденные показатели составили 5 558 928,00 руб., в 2024 году поступило доходов 5 558 928,00 руб. Процент исполнения 100,00%.

По коду доходов 90911109000000000120 «Прочие поступления от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)» на 2024 год утвержденные показатели составили 910 495,00 руб., за 2024 год поступило 960 495,15 руб. Процент исполнения 105,49%. Причины отклонений от планового процента исполнения прогноза: оплата задолженности прошлых лет по концессионным соглашениям.

По коду доходов 909 113020000000130 «Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов» на 2024 год утвержденные показатели составили 408 691,00 руб., за 2024 год поступили доходы в сумме 459 398,33 руб. процент исполнения 113,13%. Возмещение КУ города Омска "АС" оплаты за коммунальные услуги помещений, находящихся в оперативном управлении КУ города Омска "АС", возмещение департаментом расходов по содержанию и коммунальным платежам по нежилым помещениям, компенсация судебных расходов по исполнительному листу; возврат дебиторской задолженности.

По коду доходов 909 114020000000440 «Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу» за 2024 год поступили доходы в сумме 145,00 руб. – фактически сложившиеся доходы (плата за древесину).

По коду доходов 909 11406000000000430 «Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности» на 2024 год утвержденные показатели составили 202 559 940,00 руб., за 2024 год поступило доходов 225 441 167,15 руб., в том числе:

- от продажи земельных участков, собственность на которые не разграничена, поступления составили – 126 960 192,87 руб. (процент исполнения 121,19%),

- от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, поступления составили – 89 658 825,68руб. (процент исполнения 100,24%),

- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков собственность на которые не разграничена – 6 555 723,62руб. (процент исполнения 107,58%),

- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков после разграничения собственности – 2 266 424,98руб. (процент исполнения 100,00%).

Причины отклонений от планового процента исполнения прогноза: фактически сложившиеся доходы от продажи земельных участков под объектами недвижимости, находящимися в собственности покупателя. Продажа таких земельных участков носит преимущественно заявительный характер.

По коду доходов 909 11413000000000410 «Доходы от приватизации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» на 2024 год утвержденные показатели составили 169 070 739,00 руб. За 2024 год поступило 191 672 598,41 руб. (исполнение бюджетного плана 113,37%), в том числе:

**-** по коду доходов 909 11413040 04 0421 410 - за отчетный период в рамках Программы приватизации 2024 года в городской бюджет поступило - 98 189 822,53 руб.;

- по коду доходов 909 11413040 04 0422 410 - в порядке реализации Федерального закона № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» поступления средств в бюджет города Омска за отчетный период составили 94 301 858,88 руб.;

- по коду доходов 909 11413040 04 0499 410 **-** в отчетном периоде в рамках Программы приватизации муниципального имущества 2023 года в бюджет города Омска поступило -819 083,00 руб.

По коду доходов 909 11601070000000140 «Административные штрафы, установленные главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля» на 2024 год утвержденные показатели составили 100 000,00 руб. За 2024 год поступило доходов 100 000,00 руб. Процент исполнения: 100,00%. Фактически сложившиеся доходы - штрафы за административные нарушения в области охраны собственности.

По коду доходов 909 11607010000000140 «Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным (муниципальным) контрактом» на 2024 год утвержденные показатели составили 13 799,00 руб. За 2024 год поступило доходов 59 176,61руб. Процент исполнения: 428,85%. Фактически сложившиеся доходы – пени по мун.контрактам.

По коду доходов 909 11607090000000140 «Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа» на 2024 год утвержденные показатели составили 39 772 641,00 руб. За 2024 год поступило доходов 44 848 622,45 руб. Процент исполнения: 112,76%. Причина отклонений от планового процента исполнения прогноза: фактически сложившиеся доходы, пени по договорам аренды.

По коду доходов 909 11610000000000140 «Прочее возмещение ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями)» на 2024 год утвержденные показатели составили 80 980 281,00 руб., за 2024 год поступило доходов 83 223 989,07 руб. Процент исполнения: 102,77%. Причина отклонений от планового процента исполнения прогноза: фактически сложившиеся доходы от взысканий за использование земельных участков без правоустанавливающих документов.

При отсутствии утвержденных показателей прогноза поступлений в бюджет города Омска доходы по коду доходов 909 11701040040000180 «Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов» за 2024 год составили 33 768,13 руб. Поступление невыясненных платежи в доход бюджета города Омска.

По коду доходов 909 20229999040000150 «Прочие субсидии бюджетам городских округов» на 2024 год утвержденные показатели составили 805 315,50 руб., за 2024 год субсидии из областного бюджета поступили в сумме 805 315,50 руб. Процент исполнения: 100,00%. Фактически сложившиеся доходы по выполненным работам.

По коду доходов 909 202300240440000150 «Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» на 2024 год утвержденные показатели составили 19 963 080,00 руб., за 2024 год субвенции из областного бюджета поступили в сумме 9 020 702,49 руб. Причина отклонений от планового процента исполнения прогноза: получение межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета.

Форма 0503164 формировалась в электронном виде в программном продукте WEB-Консолидация, где причины по доходам отсутствует, в связи с этим графа 8 в разделе доходы не заполнялась.

**Расходы бюджета**

В соответствии с Решением Омского городского Совета от 13 декабря 2023 года № 104 «О бюджете города Омска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» с учетом вносимых изменений, по департаменту имущественных отношений Администрации города Омска на 2024 год утверждены бюджетные ассигнования в сумме 390 042 586,36 руб. Доведенные лимиты бюджетных обязательств составили 389 999 850,33 руб. Кассовое исполнение за 2024 год составило 356 205 260,42 руб. (91,32%), в том числе оплаченная кредиторская задолженность 2023 года 9 544 697,23 руб.

По коду расходов 909 0113 0910100000 000 «Управление имуществом, находящимся в распоряжении муниципального образования город Омск» утверждены бюджетные ассигнования 134 762 244,70 руб., лимиты бюджетных обязательств 134 724 200,69 руб., кассовое исполнение составило 112 828 180,06 руб. (83,72 %). Причины отклонений от планового исполнения утвержденных бюджетных ассигнований: поэтапная оплата работ в соответствии с условиями заключенных контрактов, длительность проведения конкурсных процедур, стадии оплата по «факту» на основании актов выполненных работ.