

**Пояснительная записка к проекту постановления администрации города Югорска «Об
утверждении отчета об исполнении бюджета города Югорска
за 1 полугодие 2017 года»**

Доходы

Решением Думы города Югорска от 23.12.2016 № 116 «О бюджете города Югорска на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» доходы бюджета на 2017 год были утверждены в сумме 2 822 487,3 тыс. рублей. Уточненный план на 01.07.2017 составил 2 857 271,8 тыс. рублей. За 1 полугодие 2017 года в бюджет города Югорска поступило доходов в сумме 1 551 762,0 тыс. рублей, что составляет 54,3 % от уточненных годовых плановых назначений.

I. Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 548 230,8 тыс. рублей, исполнение годовых уточненных плановых назначений составляет 51,2 %.

По **налоговым доходам** уточненный план выполнен на 49,3 %.

Высокий процент исполнения наблюдается:

- по КБК 105 «Налоги на совокупный доход» 60,1 %. Объясняется увеличением количества налогоплательщиков применяющих упрощенную систему налогообложения и патентную систему налогообложения, увеличением выпускаемой сельскохозяйственной продукции, а так же получением налогоплательщиками патента на более длительный срок;

- по КБК 108 «Государственная пошлина» 60,6 %. Объясняется ростом поступлений госпошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции.

Низкий процент исполнения наблюдается по КБК 106 «Налоги на имущество» – 36,1 %. Объясняется тем, что срок уплаты имущественных налогов физическими лицами установлен ежегодно 1 декабря.

По **неналоговым доходам** уточненный план выполнен на 73,2 %.

Высокий процент исполнения наблюдается:

- по КБК 111 «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» - 58,5 %. Объясняется поступлением авансовых платежей по арендной плате за земельные участки и аренде муниципального имущества, а так же поступлением дебиторской задолженности по арендной плате за земельные участки в результате претензионно-исковой работы;

- по КБК 113 «Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджета городских округов и компенсации затрат бюджетов городских округов» – свыше 139,4 %. Объясняется поступлением в доход бюджета дебиторской задолженности прошлых лет средств от ФСС и ТОМС (в связи с передачей полномочий по администрированию внебюджетных фондов в налоговый орган, произведен возврат страховых взносов на обязательное социальное страхование по временной нетрудоспособности и в связи с материнством);

- по КБК 114 «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» - 89,2 %. Объясняется поступлением дебиторской задолженности по выполнению обязательств по погашению выкупной стоимости жилых помещений, доли в праве общей долевой собственности на жилое помещение, а так же поступлением в 2017 году доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности в результате проведенных аукционов в конце 2016 года;

- по КБК 116 «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - 118,5 %. Объясняется поступлением в доход бюджета средств от Окружного фонда развития жилищного строительства «Жилище» в сумме 1 085,2 тыс. рублей в результате не исполнения договорных отношений по муниципальным контрактам, увеличением поступлений сумм штрафов по КБК, администрируемым ОМВД России по г.Югорску (плановые назначения за отчетный период исполнены на 77,5%), а так же поступлением денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд городских округов в сумме 367,8 тыс. рублей.

Низкий процент исполнения наблюдается по КБК 112 «Платежи при пользовании природными ресурсами» - 31,2 %. Объясняется снижением поступлений в 2017 году по причине изменения Федерального законодательства. Основные изменения связаны с сокращением количества плательщиков (предприятия 4 категории); с исключением применения дополнительного коэффициента 2 на территориях, приравненных к районам Крайнего севера; с отсутствием

утвержденной ставки платы по некоторым загрязняющим веществам (в т.ч. сажа); применение зачета затрат на природоохранные мероприятия при исчислении суммы платы.

II. Уточненные плановые назначения по **безвозмездным поступлениям** составили 1 787 165,3 тыс.рублей, которые исполнены в сумме 1 003 531,2 тыс.рублей или на 56,2 %.

***Анализ поступления доходов за 1 полугодие 2017 года
в сравнении с аналогичным периодом 2016 года***

Вид дохода	Поступление на 01.07.2016 (тыс. рублей)	Поступление на 01.07.2017 (тыс. рублей)	Темп роста (снижения) в %	Причины роста (снижения)
Налоговые и неналоговые доходы	540 700,1	548 230,8	101,2	
Безвозмездные поступления	942 562,1	1 003 531,2	106,5	Поступление в отчетном периоде субвенции на поддержку животноводства, переработки и реализации продукции животноводства в части администрирования (поддержка сельскохозяйственного производства и дикоросов) в большем объеме. В 2016 году субвенция поступила в 3 квартале.
ИТОГО	1 483 262,2	1 551 762,0	104,6	

Расходы

Решением Думы города Югорска от 23.12.2016 № 116 «О бюджете города Югорска на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» расходы бюджета на 2017 год утверждены в сумме 2 910 187,3 тыс. рублей. Уточненный план на 01.07.2017 составил 2 967 422,6 тыс. рублей. Расходы за 1 полугодие 2017 года составили 1 488 580,9 тыс. рублей или 50,2 % к годовым назначениям.

Низкое освоение средств (менее 45% от уточненного плана на год) сложилось по следующим подразделам бюджетной классификации расходов:

- подразделу 0105 «Судебная система» - 0% в связи с тем, что в настоящее время осуществляется процедура проверки соответствия кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции требованиям, предъявляемым к присяжным заседателям законом от 20.08.2004 № 113 – ФЗ «О присяжных заседателях федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации». Освоение средств планируется в 3 - 4 квартале;

- подразделу 0111 «Резервные фонды» - 0% в связи с тем, что отсутствовали случаи расходования средств резервного фонда администрации города Югорска;

- подразделу 0304 «Органы юстиции». Исполнение составило 32,5% в связи с тем, что должность, не отнесенная к должностям муниципальной службы была вакантна в течение 3 месяцев, проводятся аукционы на закупку канцелярских принадлежностей, химчистки и мебели, также на 4 квартал запланирован аукцион по переводу записей актов гражданского состояния в электронный вид;

- подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» - 0% в связи с тем, что брошюры и листовки, посвященные противопожарной тематике, будут изготовлены в 4 квартале;

- подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности». Исполнение составило 28,6% в связи с тем, работы по модернизации системы видеонаблюдения запланированы на 3 квартал, на 4 квартал запланирована установка дополнительных видеокамер системы видеонаблюдения «Безопасный город». Вознаграждение членам добровольных народных дружин за 2 квартал будет выплачено в июле месяце на основании распоряжения администрации города Югорска;

- подразделу 0401 «Общэкономические вопросы». Исполнение составило 36,6% в связи с тем, что по данному подразделу предусмотрены расходы на организацию проведения общественных работ для незанятых трудовой деятельностью граждан. В составе расходов запланирована выплата заработной платы и компенсации за неиспользованный отпуск гражданам, занятым на общественных работах. Срок исполнения трудовых обязанностей по срочному трудовому договору составляет от 3 до 5 месяцев. Выплата компенсации производится в последний рабочий день в соответствии с условиями трудового договора. Основной объем работ по благоустройству территории города Югорска запланирован на 3 квартал;

- подразделу 0407 «Лесное хозяйство». Исполнение составило 41,5% в связи с тем, что работы по восстановлению газонов будут выполнены в 3 квартале;

- подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания». Исполнение составило 12,1% в связи с тем, что расходы на ликвидацию несанкционированных свалок запланированы на 3 квартал. Кроме того в конце июня 2017 года поступили иные межбюджетные трансферты за победу в конкурсе «Лучшее муниципальное образование Ханты – Мансийского автономного округа – Югры в сфере отношений, связанных с охраной окружающей среды». Данные средства будут направлены на проведение природоохранных мероприятий. Проведение мероприятий планируется в 3 квартале;

- подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» - 0% в связи с тем, что поступление средств из бюджета автономного округа по субвенции на осуществление отдельных полномочий Ханты – Мансийского автономного округа - Югры по организации деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами ожидается в 3 квартале, а также поступлением в конце июня 2017 года иных межбюджетных трансфертов за победу в конкурсе «Лучшее муниципальное образование Ханты – Мансийского автономного округа – Югры в сфере отношений, связанных с охраной окружающей среды». Денежные средства будут направлены на единовременную выплату работникам органов местного самоуправления. Выплата будет произведена в июле месяце;

- подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение». Исполнение составило 38,8% в связи с тем, что в первом полугодии муниципальным служащим не выплачивалась поощрительная выплата при выходе на пенсию за выслугу лет;

- подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения». Исполнение составило 40,2% в связи с тем, что в соответствии с графиком выплаты субсидий в июне были запланированы субсидии 4 молодым семьям на приобретение жилых помещений, фактически субсидии были выплачены 3 молодым семьям, так как 1 семьей было утеряно свидетельство участника программы. Выплата оставшихся 8 субсидий молодым семьям на приобретение жилых помещений запланирована на сентябрь месяц;

- подразделу 1101 «Физическая культура». Исполнение составило 40,0% в связи с тем, что расходы по вводу в эксплуатацию нового здания физкультурно – спортивного комплекса с универсальным игровым залом запланированы на 4 квартал в соответствии с графиком производства работ;

- подразделу 1301 «Обслуживание муниципального долга». Исполнение составило 28,4% в связи с тем, что гашение кредитов коммерческой организации производится траншами, что позволяет экономить на сумме уплачиваемых процентов за пользование кредитными средствами.

**Анализ исполнения бюджета города Югорска по расходам за 1 полугодие 2017 года
по сравнению с аналогичным периодом 2016 года**

тыс. рублей

Наименование раздела	Исполнено на 01.07.2016	Исполнено на 01.07.2017	Темп роста (сниже ния), %	Причина отклонения
Общегосударствен ные вопросы	156 739,3	155 707,7	99,3	
Национальная оборона	2 720,0	3 408,2	125,3	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2017 года больше, чем за 1 полугодие 2016 года в связи с тем, что в начале 2017

Наименование раздела	Исполнено на 01.07.2016	Исполнено на 01.07.2017	Темп роста (сниже ния), %	Причина отклонения
				года была выплачена премия по итогам работы за 2016 год работникам отдела по первичному воинскому учету администрации города Югорска. В 2016 году в начале года выплата премии по итогам работы за 2015 год не производилась, так была выплачена в декабре 2015 года
Национальная безопасность и правоохранительн ая деятельность	3 232,1	2 390,1	73,9	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2017 года меньше, чем за 1 полугодие 2016 года в связи с тем, что в течение 1 полугодия 2016 года приобретались комплектующие для обеспечения работы системы видеонаблюдения «Безопасный город», а также проводились работы по ее ремонту и техническому обслуживанию, в 1 полугодии 2017 года проводились работы по техническому обслуживанию системы видеонаблюдения
Национальная экономика	208 760,3	259 366,9	124,2	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2017 года больше по сравнению с аналогичным периодом 2016 года, в связи с тем, что в 1 полугодии 2017 года была произведена выплата аванса производителям сельскохозяйственной продукции в счет будущей реализации продукции сельскохозяйственного производства. Кроме того, в связи с переносом сроков окончания работ по строительству транспортной развязки в двух уровнях с декабря 2018 года на декабрь 2017 года произведены расходы по субсидии на строительство, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог в соответствии с утвержденным календарным графиком производства работ
Жилищно- коммунальное хозяйство	101 245,3	101 889,0	100,6	
Охрана окружающей среды	121,1	185,0	152,8	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2017 года увеличилось по сравнению с аналогичным периодом 2016 года в связи с переносом сроков проведения мероприятий экологической направленности
Образование	739 065,8	776 093,5	105,0	
Культура, кинематография	61 576,6	61 391,4	99,7	

Наименование раздела	Исполнено на 01.07.2016	Исполнено на 01.07.2017	Темп роста (сниже ния), %	Причина отклонения
Здравоохранение	0,0	775,3		В соответствии с Законом Ханты - Мансийского автономного округа - Югры от 23.12.2016 № 102 - оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты - Мансийского автономного округа - Югры отдельными государственными полномочиями по организации осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации в Ханты - Мансийском автономном округе – Югре» произведены расходы на организацию осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации
Социальная политика	45 951,2	63 138,3	137,4	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2017 года больше, чем за 1 полугодие 2016 года в связи с увеличением количества родителей, обратившихся за компенсацией части родительской платы за содержание детей посещающих дошкольные образовательные учреждения по причине доукомплектования групп в МАДОУ «Детский сад «Гусельки» и открытием двух частных образовательных учреждений, реализующих образовательные услуги и услуги по присмотру и уходу за детьми возрасте от 1 до 3 лет. Кроме того, произведена денежная выплата членам семей участников Великой Отечественной Войны на приобретение жилых помещений, а также приобретены жилые помещения детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений
Физическая культура и спорт	106 068,7	36 920,8	34,8	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2017 года меньше, чем за 1 полугодие 2016 года, в связи с окончанием строительства физкультурно – спортивного комплекса с универсальным игровым залом произошло снижение поступления субсидии на увеличение материально – технической базы учреждений физической культуры и спорта. Строительство ведется в соответствии с утвержденным календарным графиком производства работ

Наименование раздела	Исполнено на 01.07.2016	Исполнено на 01.07.2017	Темп роста (снижения), %	Причина отклонения
Средства массовой информации	14 015,5	16 239,5	115,9	Увеличение исполнения по расходам за 1 полугодие 2017 года по сравнению с аналогичным периодом 2016 года обусловлено тем, что в 2017 году были внесены изменения в график перечисления субсидии в целях финансового обеспечения затрат в связи с опубликованием муниципальных правовых актов и иной официальной информации города Югорска
Обслуживание муниципального долга	10 881,8	11 075,2	101,8	
Итого расходов	1 450 377,7	1 488 580,9	102,6	

**Источники финансирования дефицита
бюджета города Югорска за 1 полугодие 2017 года**

Решением Думы города Югорска от 23.12.2016 № 116 «О бюджете города Югорска на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» бюджет города на 2017 год утвержден с дефицитом в размере 87 700,0 тыс. рублей. Уточненный план на 01.07.2017 составил 110 150,8 тыс. рублей.

По итогам 1 полугодия 2017 года бюджета города исполнен с профицитом в размере 63 181,1 тыс. рублей.

Наименование источника финансирования дефицита бюджета	Уточненный план на год	Исполнено за 1 полугодие	% исполнения
Источники финансирования дефицитов бюджетов - всего	110 150,8	-63 181,1	-57,4
Привлечение	381 500,0	470 000,0	123,2
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	301 500,0	390 000,0	129,3
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	80 000,0	80 000,0	100,0
Погашение	-359 500,0	-501 300,0	139,4
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-279 500,0	-488 000,0	174,6
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-80 000,0	-13 300,0	16,6
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	81 000,0	0,0	0,0
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов	81 000,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств	7 150,8	-31 881,1	свыше 100,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	300,0	39 331,9	свыше 100,0

Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	7 450,8	7 450,8	100
--	---------	---------	-----

Причины отклонения от уточненных плановых назначений

По итогам отчетного периода сложился профицит в сумме 63 181,1 тыс.рублей. Причины отклонения от уточненных плановых назначений:

- плановые назначения установлены в пределах лимитов в соответствии с заключенными муниципальными контрактами на оказание услуг по предоставлению кредита муниципальному образованию г.Югорск в форме возобновляемой кредитной линии;
- в целях экономии бюджетных средств на обслуживание муниципального долга, неоднократно производилось привлечение кредита кредитной организации на более короткий срок для покрытия временного кассового разрыва;
- гашение краткосрочного кредита кредитной организации производилось при поступлении денежных средств на счет бюджета города;
- гашение бюджетного кредита производилось в соответствии с графиком гашения;
- неиспользованные остатки на начало 2017 года;
- неиспользованные остатки целевых средств на 01.07.2017.

Информация о муниципальных заимствованиях города Югорска по видам заимствований за 1 полугодие 2017 года

В 2017 году производились следующие внутренние заимствования города Югорска:

1. Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации

Привлечено за отчетный период заимствований в виде траншей в валюте Российской Федерации на сумму 390 000,0 тыс. рублей.

Погашено за отчетный период долговых обязательств в валюте Российской Федерации на сумму 488 000,0 тыс.рублей.

2. Кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации

Привлечено за отчетный период заимствований в валюте Российской Федерации на сумму 80 000,0 тыс. рублей.

Погашено за отчетный период долговых обязательств в валюте Российской Федерации на сумму 13 300,0 тыс. рублей.

Информация о состоянии муниципального долга города Югорска за 1 полугодие 2017 года

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2017 составлял 243 000,0 тыс. рублей, в том числе:

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 243 000,0 тыс. рублей;

Муниципальный долг по состоянию на 01.07.2017 составляет 211 700,0 тыс. рублей, в том числе:

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 145 000,0 тыс. рублей;
- бюджетный кредит из бюджета автономного округа в валюте Российской Федерации в сумме 66 700,0 тыс. рублей.

Решением Думы города Югорска от 23.12.2016 № 116 «О бюджете города Югорска на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (с изменениями от 04.05.2017 № 43) утвержден предельный объем муниципального внутреннего долга города Югорска в сумме 265 000,0 тыс. рублей. Сумма муниципального долга города Югорска на 01.07.2017 составила 211 700,0 тыс. рублей, что ниже утвержденного предельного объема на 153 300,0 тыс. рублей.

**Информация о расходовании средств резервного фонда администрации города Югорска за
1 полугодие 2017 года**

Расходы резервного фонда администрации города Югорска утверждены в сумме 1 000,0 тыс. рублей. Средства резервного фонда администрации города Югорска в отчетном периоде не использовались, так как отсутствовали случаи аварий, стихийных бедствий и другие непредвиденные расходы, не предусмотренные в бюджете города и подлежащие финансированию из резервного фонда в соответствии с утвержденным Положением о порядке расходования средств резервного фонда администрации города Югорска.

**Заместитель главы города-
директор департамента финансов**



Л.И. Горшкова

Исполнитель: Федотова Наталья Юрьевна, 5 – 00 – 29
Муллабаева Елена Анатольевна, 5 – 00 – 28