

**Пояснительная записка к проекту постановления администрации города Югорска «Об
утверждении отчета об исполнении бюджета города Югорска
за 9 месяцев 2017 года»**

Доходы бюджета

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 01.10.2017 составил 2 976 740,3 тыс. рублей. За 9 месяцев 2017 года в бюджет города Югорска поступило доходов в сумме 2 206 916,4 тыс. рублей, что составляет 74,1% от уточненных годовых плановых назначений.

I. Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 794 764,2 тыс. рублей, исполнение годовых уточненных плановых назначений составляет 74,3%.

По налоговым доходам уточненный план выполнен на 72,5%.

Высокий процент исполнения наблюдается по КБК 108 «Государственная пошлина» 96,9%. Объясняется ростом поступлений госпошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции.

Низкий процент исполнения наблюдается:

- по КБК 101 «Налог на доходы физических лиц» - 72,9%. Объясняется банкротством одного из десяти крупнейших налогоплательщиков города – ООО «Югорскремстройгаз»;

- по КБК 106 «Налоги на имущество» – 52,0%. Объясняется тем, что срок уплаты имущественных налогов физическими лицами установлен ежегодно 1 декабря.

По неналоговым доходам уточненный план выполнен на 92,9%.

Высокий процент исполнения наблюдается:

- по КБК 113 «Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджета городских округов и компенсации затрат бюджетов городских округов» – свыше 115,3%. 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» - 96,6%. 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» - 107,6%. 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 городу Югорску (плановые назначения за отчетный период исполнены на 117,7%), 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 811,3 тыс. рублей.

Низкий процент исполнения наблюдается по КБК 112 «Платежи при пользовании природными ресурсами» - 67,7%. 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 1 906 633,8 тыс. рублей, которые исполнены в сумме 1 412 152,2 тыс. рублей или на 74,1%.

*Анализ поступления доходов за 9 месяцев 2017 года
в сравнении с аналогичным периодом 2016 года*

Вид дохода	Поступление на 01.10.2016 (тыс. рублей)	Поступление на 01.10.2017 (тыс. рублей)	Темп роста (снижения), %	Причины роста (снижения)
Налоговые и неналоговые доходы	803 984,7	794 764,2	98,9	Банкротство одного из десяти крупнейших налогоплательщиков города – ООО «Югорскремстройгаз»
Безвозмездные поступления	1 560 776,4	1 412 152,2	90,5	Поступление в 2016 году дотации на поощрение за достижение наиболее высоких показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса в муниципальном образовании в сумме 18 464,2 тыс. рублей (в 2017 дотация не поступала) и субсидии на развитие материально-технической базы муниципальных учреждений спорта 160 227,4 тыс. рублей (в 2017 году ожидается в 4 квартале)
ИТОГО	2 364 761,1	2 206 916,4	93,3	

Расходы бюджета

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 01.10.2017 составил 3 147 525,5 тыс. рублей. Расходы за 9 месяцев 2017 года составили 2 206 126,7 тыс. рублей или 70,1 % к годовым назначениям.

Низкое освоение средств (менее 70% от уточненного плана на год) сложилось по следующим подразделам бюджетной классификации расходов:

- по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования». Исполнение составило 66,5% в связи с тем, что глава города 33 дня находился на листке временной нетрудоспособности, а также с выплатой в 2016 году компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении в количестве 76 дней;

- по подразделу 0105 «Судебная система». Исполнение составило 0% в связи с тем, что оплата за закупку конвертов, канцелярских товаров, опубликование списков кандидатов в присяжные заседатели будет произведена в 4 квартале;

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

- по подразделу 0304 «Органы юстиции». Исполнение составило 53,0% в связи с тем, что должность сотрудника отдела записи актов гражданского состояния была вакантна около 3 месяцев, кроме того оплата по заключенным муниципальным контрактам на приобретение мебели, переводу записей актов гражданского состояния в электронный вид будет произведена в 4 квартале;

- по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона». Исполнение составило 0% в связи с тем, что оплата за брошюры и листовки, посвященные противопожарной тематике, в соответствии с заключенным муниципальным контрактом будет произведена в 4 квартале;

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности». Исполнение составило 60,5% в связи с тем, что оплата за

ремонт системы видеонаблюдения будет произведена в 4 квартале, согласно акта выполненных работ. Вознаграждение членам добровольных народных дружин за 3 квартал будет выплачено в октябре месяце на основании распоряжения администрации города Югорска;

- по подразделу 0401 «Общэкономические вопросы». Исполнение составило 68,4% 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;

- по подразделу 0408 «Транспорт». Исполнение составило 56,7% в связи с тем, что оплата за оказание услуг по осуществлению регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам по регулируемым тарифам производится за фактически оказанные услуги на основании предъявленных актов выполненных работ;

- по подразделу 0410 «Связь и информатика». Исполнение составило 59,2% в связи с тем, что оплата за сопровождение программных продуктов будет произведена в 4 квартале, согласно актов выполненных работ;

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство». Исполнение составило 45,8% в связи с тем, что оплата за выполненные работы по заключенным муниципальным контрактам по актуализации схемы теплоснабжения и программы комплексного развития будут произведены в октябре – ноябре 2017 года. Кроме того, в сентябре объявлен конкурс на выполнение работ по актуализации схемы водоснабжения;

- по подразделу 0503 «Благоустройство». Исполнение составило 66,6% в связи с тем, что оплата работ по благоустройству территории города производится за фактически выполненные работы на основании актов выполненных работ;

- по подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания». Исполнение составило 15,6% в связи с тем, что оплата работ по ликвидации несанкционированных свалок будет произведена в 4 квартале;

- по подразделу 0801 «Культура». Исполнение составило 65,3% в связи с тем, что расходы по муниципальным контрактам на проведение периодических медицинских осмотров, приобретение музыкальных инструментов запланированы на 4 квартал;

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения». Исполнение составило 40,2% в связи с тем, что в соответствии с графиком выплаты субсидий в октябре будут перечислены субсидии 4 семьям, еще 3 семьям запланирована выплата субсидии до конца года;

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства». Исполнение составило 65,1% в связи с тем, что компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в детских дошкольных учреждениях носит заявительный характер. Низкое исполнение обусловлено проведением карантинных мероприятий в дошкольных образовательных учреждениях. На период проведения карантинных мероприятий прием детей в детский сад не осуществляется, что влечет за собой снижение родительской платы в данный период;

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики». Исполнение составило 63,6% в связи с тем, что оплата по заключенным контрактам на диспансеризацию муниципальных служащих и на оказание услуг по технической защите информации будет произведена в декабре 2017 года по факту выполнения работ, кроме того, сложилась экономия по результатам аукциона на обучение сотрудников;

- по подразделу 1101 «Физическая культура». Исполнение составило 57,4% 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;

- по подразделу 1102 «Массовый спорт». Исполнение составило 24,0% в связи с тем, что основной объем работ по монтажу оборудования строящегося физкультурно – спортивного комплекса запланирован на ноябрь месяц. Оплата будет произведена по факту выполнения работ.;

- по подразделу 1301 «Обслуживание муниципального долга». Исполнение составило 41,0% 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 9 месяцев 2017 года
по сравнению с аналогичным периодом 2016 года*

тыс. рублей

Наименование раздела	Исполнено на 01.10.2016	Исполнено на 01.10.2017	Темп роста (сниже ния), %	Причина отклонения
Общегосударствен ные вопросы	221 224,3	223 119,0	100,9	
Национальная оборона	4 485,0	5 273,5	117,6	Исполнение по расходам за 9 месяцев 2017 года больше по сравнению с аналогичным периодом 2016 года в связи с тем, что в начале 2017 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	4 295,0	4 120,3	95,9	
Национальная экономика	375 440,8	439 487,4	117,1	Исполнение по расходам за 9 месяцев 2017 года больше по сравнению с аналогичным периодом 2016 года, обусловлено увеличением объема субсидии за счет средств бюджета автономного округа на поддержку производителей сельскохозяйственной продукции, вследствие роста объемов производимой сельскохозяйственной продукции. Кроме того, увеличился объем субсидии на строительство, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования, что обусловлено переносом сроков окончания работ по строительству транспортной развязки в двух уровнях с декабря 2018 года на декабрь 2017 года
Жилищно- коммунальное хозяйство	278 631,9	174 067,2	62,5	Исполнение по расходам за 9 месяцев 2017 года меньше по сравнению с аналогичным периодом 2016 года в связи с уменьшением объема субсидии на реализацию полномочий в области строительства, градостроительной деятельности и жилищных отношений. Кроме того, снижен объем субсидии на реконструкцию, расширение, модернизацию, строительство и капитальный ремонт объектов коммунального комплекса, в связи с

Наименование раздела	Исполнено на 01.10.2016	Исполнено на 01.10.2017	Темп роста (снижения), %	Причина отклонения
				окончанием строительства сетей канализации по улице Полевая
Охрана окружающей среды	218,9	262,1	119,7	Исполнение по расходам за 9 месяцев 2017 года увеличилось по сравнению с аналогичным периодом 2016 года в связи тем, что с 01.01.2017 года муниципальному образованию передано отдельное государственное полномочие по организации деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами на основании Закона Ханты – Мансийского автономного округа – Югры от 17.11.2016 № 79 – оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты – Мансийского автономного округа – Югры отдельными государственными полномочиями в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами»
Образование	1 025 496,4	1 068 961,7	104,2	
Культура, кинематография	89 778,7	95 929,2	106,9	Исполнение по расходам за 9 месяцев 2017 года увеличилось по сравнению с аналогичным периодом 2016 года в связи с увеличением целевого показателя по заработной плате работников учреждений культуры в целях реализации Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»
Здравоохранение	0,0	1 320,3		Исполнение по расходам за 9 месяцев 2017 года больше по сравнению аналогичным периодом 2016 года в связи с передачей с 01.01.2017 года муниципальному образованию отдельного государственного полномочия по организации осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации, 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»
Социальная	69 938,7	84 947,6	121,5	Исполнение по расходам за 9 месяцев

Наименование раздела	Исполнено на 01.10.2016	Исполнено на 01.10.2017	Темп роста (сниже ния), %	Причина отклонения
политика				2017 года больше по сравнению с аналогичным периодом 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	188 477,9	73 486,7	39,0	Исполнение по расходам за 9 месяцев 2017 года меньше, по сравнению с аналогичным периодом 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
Средства массовой информации	17 479,2	19 165,7	109,6	Исполнение по расходам за 9 месяцев 2017 года больше по сравнению с аналогичным периодом 2016 года в связи с 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	17 376,4	15 986,0	92,0	Исполнение по расходам за 9 месяцев 2017 года меньше по сравнению с аналогичным периодом 2016 года в связи с тем, что в соответствии с заключенным муниципальным контрактом на предоставление возобновляемой кредитной линии была снижена

Наименование раздела	Исполнено на 01.10.2016	Исполнено на 01.10.2017	Темп роста (снижения), %	Причина отклонения
				процентная ставка по кредиту от кредитной организации
Итого расходов	2 292 843,2	2 206 126,7	96,2	

**Источники финансирования дефицита
бюджета города Югорска за 9 месяцев 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 01.10.2017 составил 170 785,2 тыс. рублей.

По итогам 9 месяцев 2017 года бюджет города исполнен с профицитом в размере 789,7 тыс. рублей.

Наименование источника финансирования дефицита бюджета	Уточненный план на год	Исполнено за 9 месяцев	% исполнения
Источники финансирования дефицитов бюджетов - всего	170 785,2	- 789,7	- 0,5
Привлечение	381 500,0	640 000,0	167,8
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	301 500,0	560 000,0	185,7
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	-631 200,0	175,6
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-279 500,0	-578 000,0	свыше 100,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-80 000,0	-53 200,0	66,5
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	142 000,0	0,0	0,0
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов	142 000,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств	6 785,2	- 9 589,7	141,3
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	665,6	17 040,5	свыше 100,0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	7 450,8	7 450,8	100,0

Причины отклонения от уточненных плановых назначений

По итогам отчетного периода сложился профицит в сумме 789,7 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 01.10.2017.

Информация о муниципальных заимствованиях города Югорска по видам заимствований за 9 месяцев 2017 года

В отчетном периоде 2017 года 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 560 000,0 тыс. рублей.

Погашено за отчетный период долговых обязательств в валюте Российской Федерации на сумму 578 000,0 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 53 200,0 тыс. рублей.

Информация о состоянии муниципального долга города Югорска за 9 месяцев 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 01.10.2017 составляет 251 800,0 тыс. рублей, в том числе:

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 225 000,0 тыс. рублей;

- бюджетный кредит из бюджета автономного округа в валюте Российской Федерации в сумме 26 800,0 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 11.07.2017 №70) утвержден предельный объем муниципального внутреннего долга города Югорска в сумме 350 000,0 тыс. рублей. Сумма муниципального долга города Югорска на 01.10.2017 составила 251 800,0 тыс. рублей, что ниже утвержденного предельного объема на 98 200,0 тыс. рублей.

Информация о расходовании средств резервного фонда администрации города Югорска за 9 месяцев 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.

Директор департамента финансов



И.Ю. Мальцева

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