

**Пояснительная записка к проекту постановления администрации города Югорска
«Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Югорска
за 1 полугодие 2018 года»**

Доходы бюджета

Решением Думы города Югорска от 19.12.2017 № 107 «О бюджете города Югорска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» доходы бюджета на 2018 год были утверждены в сумме 2 778 861,0 тыс. рублей. Уточненный план на 01.07.2018 составил 3 108 709,1 тыс. рублей. За 1 полугодие 2018 года в бюджет города Югорска поступило доходов в сумме 1 573 162,9 тыс. рублей, что составляет 50,6% от уточненных годовых плановых назначений.

I. Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 558 521,8 тыс. рублей, исполнение годовых уточненных плановых назначений составляет 55,1%.

По налоговым доходам уточненный план выполнен на 52,8%.

Высокий процент исполнения наблюдается:

- по КБК 1 03 «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации» - 59,7%. Объясняется увеличением ставок акцизов на нефтепродукты;
- по КБК 1 05 «Налоги на совокупный доход» - 56,6%. Объясняется увеличением количества налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения, поступлением авансовых платежей по налогам на совокупный доход, а так же поступлением доначисленного налога по результатам выездных налоговых проверок;
- по КБК 1 08 «Государственная пошлина» - 55,1%. Объясняется ростом поступлений госпошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции и госпошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции.

Низкий процент исполнения наблюдается по КБК 1 06 «Налоги на имущество» – 31,1%. Объясняется тем, что срок уплаты имущественных налогов физическими лицами установлен ежегодно 1 декабря.

По неналоговым доходам уточненный план выполнен на 78,0%.

Высокий процент исполнения наблюдается:

- по КБК 1 11 Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» - 61,8%. Объясняется поступлением дебиторской задолженности по арендной плате за землю и имущество;
- по КБК 1 12 «Платежи при пользовании природными ресурсами» – 109,7%. Объясняется поступлением в доход бюджета задолженности и авансовых платежей по платежам при пользовании природными ресурсами;
- по КБК 1 13 «Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджета городских округов и компенсации затрат бюджетов городских округов» – свыше 100,0%. Объясняется поступлением в доход бюджета дебиторской задолженности прошлых лет средств от ФСС и ТОФМС (произведен возврат страховых взносов на обязательное социальное страхование по временной нетрудоспособности и в связи с материнством);
- по КБК 1 14 «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» - 113,8%. Объясняется поступлением в доход бюджета средств от сделок, совершенных в результате выкупа гражданами служебных жилых помещений и поступлением доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности в результате проведенных аукционов в декабре 2017 года;
- по КБК 1 16 «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - 73,8%. Объясняется поступлением в доход бюджета средств от Окружного фонда развития жилищного строительства «Жилище» в сумме 1 513,1 тыс.рублей в результате не исполнения договорных отношений по муниципальным контрактам, 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 464,4 тыс. рублей.

- по КБК 1 17 «Прочие неналоговые доходы» - 100%. В отчетном периоде произведена корректировка плановых назначений в соответствии с произведенным в январе 2018 года уточнением невыясненных платежей, поступивших в декабре 2017 года.

II. Уточненные плановые назначения по безвозмездным поступлениям составили 2 094 309,4 тыс. рублей, которые исполнены в сумме 1 014 641,1 тыс. рублей или на 48,4%.

**Анализ поступления доходов за 1 полугодие 2018 года
в сравнении с аналогичным периодом 2017 года**

тыс. рублей

Вид дохода	Поступление на 01.07.2017	Поступление на 01.07.2018	Темп роста (снижения), %	Причины роста (снижения)
Налоговые и неналоговые доходы	548 230,8	558 521,8	101,9	Поступление в бюджет города недоимки и дебиторской задолженности прошлых лет по налогам и платежам.
Безвозмездные поступления	1 003 531,2	1 014 641,1	101,1	
ИТОГО	1 551 762,0	1 573 162,9	101,4	

Расходы бюджета

Решением Думы города Югорска от 19.12.2017 № 107 «О бюджете города Югорска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» расходы бюджета на 2018 год были утверждены в сумме 2 864 971,2 тыс. рублей.

Уточненный план по расходам на 01.07.2018 сложился в сумме 3 195 254,8 тыс. рублей, исполнение расходов бюджета города за 1 полугодие 2018 года составило 1 472 863,1 тыс. рублей или 46,1% от уточненного плана на год.

Низкое освоение средств (менее 45% от уточненного плана на год) наблюдается:

- по подразделу 0105 «Судебная система». Исполнение составило 0% в связи с тем, что идет работа со списком граждан, подлежащих включению в список кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации. В июле месяце списки кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции Российской Федерации будут направлены на согласование в департамент внутренней политики Ханты – Мансийского автономного округа – Югры. После их утверждения Губернатором Ханты – Мансийского автономного округа - Югры в октябре 2018 года данные списки будут опубликованы в официальном печатном издании города Югорска;

- 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 31,2% в связи с тем, что заключение муниципального контракта на установку и монтаж системы видеонаблюдения в отдел записи актов гражданского состояния запланировано на июль. Аукционы в электронной форме на приобретение сувенирной продукции, чистке тюли и портьер запланированы на 3 квартал, кроме того никто из сотрудников не воспользовался правом на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, а также частичной компенсацией стоимости оздоровительной или санаторно-курортной путевки и компенсацией стоимости проезда к месту санаторно-курортного или оздоровительного лечения и обратно;

- по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона». Исполнение составило 26,8% в связи с тем, что изготовление брошюр и листовок, посвященных противопожарной тематике, запланировано на 4 квартал;

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности». Исполнение составило 23,8% в связи с тем, что оплата за проведение курсов повышения квалификации для руководителей бюджетных учреждений по формированию антикоррупционного поведения будет произведена в июле. Кроме того, расходы по

обеспечению функционирования и развития систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка запланированы на 3 квартал по итогам проведения конкурсных процедур;

- по подразделу 0401 «Общэкономические вопросы». Исполнение составило 21,2% в связи с тем, что данному подразделу предусмотрены расходы по организации 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;

- по подразделу 0408 «Транспорт». Исполнение составило 32,6% 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 31,8% в связи с тем, проведение аукционов на поставку программного обеспечения и компьютерного оборудования запланировано на 3 квартал. Кроме того, межбюджетные трансферты из бюджета автономного округа за победу в конкурсе «Лучший электронный муниципалитет» поступили в июне месяце;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики». Исполнение составило 43,4% в связи с тем, что расходы на изготовление градостроительной документации, проекта планировки микрорайона Югорск – 2 запланированы на 3 – 4 кварталы. Оплата за выполненные работы по межеванию земельных участков производится по факту выполненных работ;

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство». Исполнение составило 5,9% в связи с тем, что в конце июня поступили дополнительные средства из бюджета автономного округа по субсидии на реализацию полномочий в области строительства, градостроительной деятельности и жилищных отношений. Исполнение запланировано до конца года;

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство». Исполнение составило 0,6% в связи с тем, что работы по проведению капитального ремонта систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения для подготовки к осенне-зимнему периоду запланированы на 3 квартал в соответствии с планом подготовки объектов жилищно-коммунального хозяйства к осенне-зимнему периоду;

- по подразделу 0503 «Благоустройство». Исполнение составило 20,4% в связи с тем, что выполнение работ по благоустройству территории города носит сезонный характер, основной объем работ по благоустройству города запланирован на 3 квартал;

- по подразделу 0707 «Молодежная политика». Исполнение составило 41,7% в связи с тем, что оплата за приобретенные путевки в детские оздоровительные лагеря будет произведена «по факту» после подписания актов приема – передачи оказанных услуг;

- по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения». Исполнение составило 36,1% в связи с тем, что оплата выполненных работ по проведению мероприятий по дезинсекции и дератизации производится после проведения контроля эффективности проведенной обработки в 3 квартале;

- по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение». Исполнение составило 36,3% в связи с тем, что поощрительные выплаты муниципальным служащим при выходе на пенсию за выслугу лет запланированы на 4 квартал;

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения». Исполнение составило 16,3% в связи с тем, что расходы по выплате субсидии на приобретение жилых помещений молодым семьям запланированы на 3 – 4 кварталы. Кроме того, выплата субсидии гражданину, приравненному по льготам к ветеранам Великой Отечественной войны, на приобретение жилого помещения запланирована на 4 квартал;

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики». Исполнение составило 39,2% в связи с тем, что аукционы в электронной форме на приобретение канцелярских товаров, повышение квалификации, картриджей запланированы на 3 квартал;

- по подразделу 1102 «Массовый спорт». Исполнение составило 3,0% в связи с поступлением во 2 квартале дополнительных средств из бюджета автономного округа по субсидии на развитие

материально-технической базы муниципальных учреждений спорта. Освоение запланировано до конца года;

- по подразделу 1301 «Обслуживание муниципального долга». Исполнение составило 37,7% 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 2018 года
по сравнению с аналогичным периодом 2017 года**

тыс. рублей

Наименование раздела	Исполнено на 01.07.2017	Исполнено на 01.07.2018	Темп роста (сниже ния), %	Причина отклонения
01 00 Общегосударстве нные вопросы	155 707,7	165 906,0	106,5	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2018 года больше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с тем, что с 1 января 2018 года была произведена индексация на прогнозный уровень инфляции (4%) расходов на оплату труда работников, не попадающих под действие Указов Президента Российской Федерации
02 00 Национальная оборона	3 408,2	3 845,8	112,9	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2018 года больше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с тем, что с 1 января 2018 года была произведена индексация на прогнозный уровень инфляции (4%) расходов на оплату труда работников, не попадающих под действие Указов Президента Российской Федерации
03 00 Национальная безопасность и правоохранительн ая деятельность	2 390,1	2 490,2	104,2	
04 00 Национальная экономика	259 366,9	213 920,6	82,5	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2018 года меньше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с тем, что в 1 полугодии 2017 году была произведена выплата аванса производителям сельскохозяйственной продукции в счет будущей реализации продукции сельскохозяйственного производства, в 2018 году выплата субсидии производится по факту реализации сельскохозяйственной продукции. Кроме того, в 1 полугодии 2017 года осуществлялись расходы на строительство транспортной развязки в 2-х уровнях
05 00 Жилищно- коммунальное хозяйство	101 889,0	54 496,5	53,5	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2018 года меньше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с тем, что в 1 полугодии 2018 года расходы

Наименование раздела	Исполнено на 01.07.2017	Исполнено на 01.07.2018	Темп роста (сниже ния), %	Причина отклонения
				по приобретению жилых помещений производились в меньшем объеме, чем в 1 полугодии 2017 года в соответствии с заключенными муниципальными контрактами
06 00 Охрана окружающей среды	185,0	250,1	135,2	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2018 года больше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи тем, что в 1 полугодии 2018 года была произведена выплата работникам, осуществляющим администрирование субвенции на осуществление отдельных полномочий Ханты – Мансийского автономного округа – Югры по организации деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами. В 2017 году в первом полугодии данная выплата не производилась
07 00 Образование	776 093,5	826 354,5	106,5	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2018 года увеличилось по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с увеличением в 2018 году целевого показателя по заработной плате педагогических работников дошкольных образовательных учреждений, педагогических работников общеобразовательных учреждений, педагогических работников учреждений дополнительного образования детей в целях реализации Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 01.06.2012 № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 – 2017 годы», а также индексацией на прогнозный уровень инфляции (4%) расходов на оплату труда работников, не попадающих под действие Указов Президента Российской Федерации
08 00 Культура, кинематография	61 391,4	75 800,0	123,5	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2018 года увеличилось по сравнению с аналогичным периодом 2017 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»
09 00	775,3	488,6	63,0	Исполнение по расходам за 1 полугодие

Наименование раздела	Исполнено на 01.07.2017	Исполнено на 01.07.2018	Темп роста (снижения), %	Причина отклонения
Здравоохранение				2018 года меньше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с тем, что по условиям муниципального контракта окончательный расчет за выполненные работы по дератизации и дезинсекции территории города Югорска производится после проведения контроля эффективности проведенной обработки в 3 квартале
10 00 Социальная политика	63 138,3	61 698,2	97,7	
11 00 Физическая культура и спорт	36 920,8	40 316,3	109,2	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2018 года больше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года, что обусловлено реорганизацией учреждений физической культуры и спорта путем присоединения МБУ «Физкультурно – спортивный комплекс «Юность» к МБУ ДО СДЮСШОР «Смена». Ранее расходы на обеспечение деятельности МБУ ДО СДЮСШОР «Смена» отражались по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»
12 00 Средства массовой информации	16 239,5	13 890,4	85,5	Исполнение по расходам за 1 полугодие 2018 года меньше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с тем, что контракт на освещение в средствах массовой информации деятельности органов местного самоуправления был заключен в конце 1 квартала 2018 года
13 00 Обслуживание муниципального долга	11 075,2	13 405,9	121,1	Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга за 1 полугодие 2018 года больше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с увеличением длительности периода использования траншей
Итого расходов	1 488 580,9	1 472 863,1	93,9	

**Источники финансирования дефицита
бюджета города Югорска за 1 полугодие 2018 года**

Решением Думы города Югорска от 19.12.2017 № 107 «О бюджете города Югорска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» бюджет города на 2018 год утвержден с дефицитом в размере 86 110,2 тыс. рублей. Уточненный план на 01.07.2018 составил 86 545,7 тыс. рублей.

По итогам 1 полугодия 2018 года бюджет города исполнен с профицитом в размере 100 299,8 тыс. рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2018 составлял 270 000,0 тыс. рублей, в том числе:

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 270 000,0 тыс. рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 01.07.2018 составил 261 400,0 тыс. рублей, в том числе:

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 190 000,0 тыс. рублей.

- кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации в сумме 71 400,0 тыс. рублей.

Решением Думы города Югорска от 19.12.2017 № 107 «О бюджете города Югорска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» утвержден предельный объем муниципального внутреннего долга города Югорска в сумме 352 967,0 тыс. рублей. Сумма муниципального долга города Югорска на 01.07.2017 составила 261 400,0 тыс. рублей, что ниже утвержденного предельного объема на 91 567,0 тыс. рублей.

Информация о расходовании средств резервного фонда администрации города Югорска за 1 полугодие 2018 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