

Пояснительная записка к проекту постановления администрации города Югорска «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Югорска за 1 квартал 2016 года»

За 1 квартал 2016 года в бюджет города Югорска поступило доходов в сумме 610 566,0 тыс. рублей, что составляет 21,6 % от уточненных годовых плановых назначений.

I. Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 256 371,7 тыс.рублей, исполнение годовых плановых назначений составляет 25,8 %.

По **налоговым доходам** план выполнен на 24,8 %.

Налоговые доходы поступают в пределах плана за исключением налогов на имущество - 17,1%. Низкий процент исполнения объясняется тем, что уплата имущественных налогов физическими лицами за 2015 год будет осуществлена в 4 квартале 2016 года.

По **неналоговым доходам** план выполнен на 37,0 %.

Высокий процент исполнения наблюдается по КБК 112 «Платежи при пользовании природными ресурсами» - 106,1%, что объясняется поступлением в бюджет города авансовых платежей.

II. Уточненные плановые назначения по безвозмездным поступлениям составили 1 829 541,6 тыс.рублей, которые исполнены в сумме 354 194,3 тыс.рублей или на 19,4 %.

**Анализ поступления доходов за 1 квартал 2016 года
в сравнении с аналогичным периодом 2015 года**

Вид дохода	Поступление за 1 квартал 2015 года (тыс.рублей)	Поступление за 1 квартал 2016 года (тыс.рублей)	Темп роста (снижения), %	Причины роста (снижения)
Налоговые и неналоговые доходы	228 624,3	256 371,7	112,1	Увеличение процента отчислений в бюджет города по НДФЛ в 2016 году (2015 год – 42,4%; 2016 год - 44,5%)
Безвозмездные поступления	274 087,5	354 194,3	129,2	
ИТОГО	502 711,8	610 566,0	121,5	

Расходы за 1 квартал составили 571 060,0 тыс. рублей или 19,7 % к годовым назначениям. Исполнение по расходам в разрезе функциональной структуры расходов представлено в приложении 2 к постановлению администрации города Югорска.

Низкое освоение средств (менее 20% от уточненного плана на год) наблюдается по:

- подразделу 0105 «Судебная система» - 0% в связи с тем, что субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в 1 квартале 2016 года не поступала;

- подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» - 0% в связи с тем, что выборы депутатов Думы города Югорска состоятся в 3 квартале 2016 года;

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

- подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» - 0% объясняется тем, что выпуск памяток, буклетов, видеоролика в рамках проведения мероприятий по гражданской обороне и защите населения от чрезвычайных ситуаций запланирован на 3-й квартал 2016 года;

- подразделу 0401 «Общезкономические вопросы» - 10,8% в связи с тем, что по данному подразделу запланированы расходы на организацию проведения общественных работ для незанятых трудовой деятельностью граждан. Данные работы носят сезонный характер. Основной объем работ запланирован на 2 – 3 кварталы;

- подразделу 0407 «Лесное хозяйство». Исполнение составило 18,3%. По данному подразделу запланированы расходы на выплату субсидии на выполнение муниципального задания

муниципальному автономному учреждению «Городское лесничество». Основные работы по лесовосстановлению, очистке лесов от бытового мусора, озеленению городского парка запланированы на 2 - 3 кварталы;

- подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)». Исполнение составило 14,1%. По данному подразделу запланированы работы по реконструкции и содержанию городских дорог. Оплата за выполненные работы производится на основании актов выполненных работ. Основные объемы работ запланированы на 2 – 3 кварталы;

- подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики». Исполнение составило 8,3%. По данному подразделу запланированы расходы на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства. Субсидия из бюджета автономного округа на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в 1 квартале 2016 года не поступала. Основные расходы запланированы на 2-3 кварталы;

- подразделу 0501 «Жилищное хозяйство». Исполнение составило 1,5%. Низкий процент исполнения обусловлен тем, что средства бюджета автономного округа по субсидии на реализацию полномочий в области строительства, градостроительной деятельности и жилищных отношений не поступали. В 2015 году по муниципальным контрактам на приобретение жилых помещений была произведена выплата аванса. Окончательный расчет за приобретенные жилые помещения будет произведен после подписания актов приема – передачи квартир до конца 2016 года;

- подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство». Исполнение составило 11,9%. Низкий процент исполнения объясняется тем, что оплата за выполненные работы по подготовке инженерных сетей к осенне – зимнему периоду и строительству инженерных сетей производится на основании актов выполненных работ. Основные объемы работ запланированы на 2 – 3 кварталы;

- подразделу 0503 «Благоустройство». Исполнение составило 16,1%. Низкое исполнение обусловлено тем, что основной объем работ по благоустройству территории города Югорска запланирован на 2 - 3 кварталы;

- подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания». Исполнение составило 7,4%. По данному подразделу запланировано проведение мероприятий эколога – просветительской направленности и проведение международной экологической акции «Спаси и сохрани». Данные мероприятия будут проведены в 2-3 кварталах;

- подразделу 0701 «Дошкольное образование». Исполнение составило 16,2%. По данному подразделу запланированы расходы на выплату субсидии на выполнение муниципального задания дошкольным образовательным учреждениям. Низкое исполнение объясняется тем, что капитальный ремонт кровли МАДОУ «Снегурочка» запланирован во 2 – 3 кварталах, а также тем, что большинство работников муниципальных учреждений не воспользовались правом на получение материальной помощи на профилактику заболеваний при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска;

- подразделу 0702 «Общее образование». Исполнение составило 18,7%. По данному подразделу запланированы расходы на выплату субсидии на выполнение муниципального задания учреждениям общего образования. Низкое исполнение объясняется тем, что расходы по подготовке учреждений к новому учебному году запланированы на 2 – 3 кварталы. Кроме того большинство работников муниципальных учреждений не воспользовались правом на получение материальной помощи на профилактику заболеваний при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска.

- подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования». Исполнение составило 10,3%. По данному подразделу запланированы расходы на приобретение объекта в муниципальную собственность с целью размещения в нем муниципального образовательного учреждения. В настоящее время ведутся работы по оформлению необходимых документов для приобретения объекта в муниципальную собственность. Данные расходы запланированы на 4 квартал;

- подразделу 0801 «Культура». Исполнение составило 18,4%. По данному подразделу запланированы расходы на выплату субсидии на выполнение муниципального задания муниципальным учреждениям культуры. Низкое исполнение объясняется тем, что основной объем расходов на проведение культурно – массовых мероприятий, текущий ремонт помещений муниципальных учреждений культуры и приобретение основных средств запланированы на 2 – 3 кварталы. Кроме того большинство работников муниципальных учреждений не воспользовались правом на получение материальной помощи на профилактику заболеваний при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска;

- подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение». Исполнение составило 17,3%. Низкий процент объясняется тем, что в 1 квартале не выплачивалась поощрительная выплата при выходе на пенсию муниципальным служащим, у которых возникло право на получение данной выплаты;

- подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения». Исполнение составило 6,4%. Низкое исполнение объясняется тем, что средства из бюджета автономного округа и федерального бюджета по государственной программе Российской Федерации «Жилище» на обеспечение жильем молодых семей не поступали;

- подразделу 1004 «Охрана семьи и детства». Исполнение составило 15,9%. По данному подразделу запланированы расходы на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими детские дошкольные образовательные учреждения и приобретение жилых помещений для передачи по договору социального найма детям – сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей. Низкое исполнение объясняется тем, что аукцион на приобретение квартир для детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, был проведен в конце марта 2016 года. Оплата за приобретенные жилые помещения планируется во 2 квартале после заключения муниципального контракта;

- подразделу 1102 «Массовый спорт». Исполнение составило 11,9%. Низкое исполнение объясняется тем, что оплата за выполненные работы по строительству физкультурно – спортивного комплекса производится на основании актов выполненных работ. Работы ведутся в соответствии с календарным графиком производства работ. Средства будут освоены до конца года;

- подразделу 1301 «Обслуживание муниципального долга». Исполнение составило 18,5%. Низкое исполнение расходов объясняется 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 квартал 2016 года по сравнению с аналогичным периодом 2015 года

тыс. рублей

Наименование раздела	Исполнено на 01.04.2015	Исполнено на 01.04.2016	Темп роста (снижения), %	Причина отклонения
Общегосударственные вопросы	78 650,1	84 156,1	107,0	Увеличение исполнения по расходам за 1 квартал 2016 года по сравнению с 1 кварталом 2015 года обусловлено выплатой компенсации за неиспользованный отпуск главе города Югорска в связи с окончанием срока полномочий
Национальная оборона	1 771,9	882,4	49,7	Снижение исполнения по расходам за 1 квартал 2016 года по сравнению с 1 кварталом 2015 года объясняется тем, что премия по итогам работы за 2015 год работникам отдела по первичному воинскому учету была выплачена в декабре 2015 года, а премия по итогам работы за 2014 год была выплачена в январе 2015 года

Наименование раздела	Исполнено на 01.04.2015	Исполнено на 01.04.2016	Темп роста (снижени я), %	Причина отклонения
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	671,1	1 552,3	231,3	Исполнение по расходам за 1 квартал 2016 года больше, чем в 1 квартале 2015 года в связи с тем, что в 1 квартале 2015 года проводилась процедура принятия на баланс муниципального образования системы видеонаблюдения «Безопасный город». Расходы по техническому обслуживанию системы видеонаблюдения в 1 квартале 2015 года не производились
Национальная экономика	80 355,3	98 766,2	81,4	Увеличение исполнения по расходам за 1 квартал 2016 года по сравнению с 1 кварталом 2015 года обусловлено увеличением объема субсидии за счет средств бюджета автономного округа на поддержку производителей сельскохозяйственной продукции, в следствие роста объемов, производимой сельскохозяйственной продукции
Жилищно- коммунальное хозяйство	19 856,9	34 759,9	175,1	Исполнение по расходам увеличилось в 1 квартале 2016 года по сравнению с 1 кварталом 2015 года в связи с большим объемом поступления субсидии на строительство инженерных сетей в соответствии с утвержденным календарным графиком производства работ на 2016 год
Охрана окружающей среды	0,0	14,9	100,0	Исполнение по расходам увеличилось в 1 квартале 2016 года по сравнению с 1 кварталом 2015 года в связи с тем, что работы по измерению загрязнения воздуха в 2016 году были проведены в 1 квартале, а в 2015 году данные работы были выполнены в 4 квартале
Образование	223 471,7	263 058,4	117,7	Исполнение по расходам в 1 квартале 2016 года больше, чем в 1 квартале 2015 года в связи с открытием в сентябре

Наименование раздела	Исполнено на 01.04.2015	Исполнено на 01.04.2016	Темп роста (снижени я), %	Причина отклонения
				2015 года 2 – го корпуса МАДОУ «Гусельки» на улице Менделеева. Кроме того путевки в детские оздоровительные лагеря для отдыха детей за пределами города Югорска были приобретены в 1 квартале 2016 года
Культура, кинематография	19 751,2	24 613,2	124,6	Увеличение исполнения по расходам в 1 квартале 2016 года по сравнению с 1 кварталом 2015 года обусловлено тем, что в 1 квартале 2016 года учреждениями культуры был уплачен налог на имущество и земельный налог за 2015 год, а земельный налог и налог имущество за 2014 год был уплачен в декабре 2014 года. Кроме того в 1 квартале 2016 года была произведена оплата по муниципальным контрактам за приобретение основных средств
Социальная политика	39 199,3	17 994,5	45,9	Исполнение по расходам за 1 квартал 2016 года меньше, чем в 1 квартале 2015 года в связи с вступлением в силу Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 16.04.2015 № 34-оз. Из перечня передаваемых органам местного самоуправления отдельных государственных полномочий исключены полномочия по предоставлению отдельных мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, воспитывающимся в семьях опекунов или попечителей, приемных семьях
Физическая культура и спорт	8 617,0	33 490,1	388,7	Исполнение по расходам за 1 квартал 2016 года больше, чем в 1 квартале 2015 года в связи с увеличением объема поступления субсидии на строительство физкультурно –

Наименование раздела	Исполнено на 01.04.2015	Исполнено на 01.04.2016	Темп роста (снижения), %	Причина отклонения
				спортивного комплекса с универсальным игровым залом в соответствии с утвержденным календарным графиком производства работ на 2016 год
Средства массовой информации	3 971,0	6 491,9	163,5	Увеличение исполнения по расходам в 1 квартале 2016 года по сравнению с 1 кварталом 2015 года обусловлено внесением изменений в график перечисления субсидии в 2016 году. В 2015 году перечисление субсидии на возмещение недополученного дохода в связи с выпуском газеты «Югорский вестник» производилось ежемесячно равными долями в течение всего года. В 2016 году в график перечисления субсидии были внесены изменения, перечисление стало производиться в соответствии с фактически произведенными расходами в 2015 году
Обслуживание государственного и муниципального долга	2 626,5	5 280,1	201,0	Увеличение исполнения по расходам за 1 квартал 2016 года по сравнению с 1 кварталом 2015 года обусловлено увеличением муниципального долга по сравнению с 2015 годом
Итого расходов	478 942,3	571 060,0	119,2	

**Источники финансирования дефицита
бюджета города Югорска за 1 квартал 2016 года**

Дефицит бюджета города Югорска на 2016 год утвержден в размере 78 560,3 тыс. рублей.

Наименование кода группы, подгруппы, статьи, вида источника финансирования дефицита бюджета, кода классификации операций сектора государственного управления, относящихся к источникам финансирования дефицитов бюджетов	Уточненный план на 2016 год	Исполнено за 1 квартал 2016 года
1	2	3
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ – ВСЕГО	78 560,3	-39 506,0
Привлечение	345 000,0	160 000,0

Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	265 000,0	160 000,0
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	80 000,0	0,0
Погашение	- 371 765,0	- 197 150,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-187 765,0	-159 500,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-184 000,0	-37 650,0
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов	105 000,0	0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	325,3	- 2 356,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	574,7	11 556,7
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	900,0	9 200,7

Причины отклонения от уточненных плановых назначений

По итогам отчетного периода сложился профицит в сумме 39 506,0 тыс.рублей. Основными причинами образования профицита являются:

- неиспользованные остатки на начало года;
- неиспользованные остатки целевых средств на 01.04.2016;
- перевыполнение доходной части бюджета города Югорска по итогам 1 квартала 2016 года.

Информация о муниципальных заимствованиях города Югорска по видам заимствований за 1 квартал 2016 года

В 2016 году производились следующие внутренние заимствования города Югорска:

1. Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации

Получен кредит кредитной организаций в валюте Российской Федерации на сумму 160 000,0 тыс. рублей.

Погашен кредит кредитной организаций в валюте Российской Федерации в сумме 159 500,0 тыс. рублей (кредит, полученный в 2015 году).

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

В отчетном периоде заимствования из бюджета автономного округа не производились.

Частично погашен кредит из бюджета автономного округа в валюте Российской Федерации в сумме 37 650,0 тыс. рублей (кредит, полученный в 2015 году). Гашение кредита производится в соответствии с графиком гашения. Остаток непогашенного кредита из бюджета автономного округа в валюте Российской Федерации по состоянию на 01.04.2016 составляет 101 350,0 тыс. рублей.

Информация о состоянии муниципального долга города Югорска за 1 квартал 2016 года

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2016 составлял 298 500 тыс. рублей, в том числе:

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 159 500,0 тыс. рублей;

- кредит из бюджета автономного округа в валюте Российской Федерации в сумме 139 000,0 тыс. рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2016 составляет 261 350,0 тыс. рублей, в том числе:

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 160 000,0 тыс. рублей;

- кредит из бюджета автономного округа в валюте Российской Федерации в сумме 101 350,0 тыс. рублей.

Решением Думы города Югорска от 22.12.2015 № 94 «О бюджете города Югорска на 2016 год» утвержден предельный объем муниципального внутреннего долга города Югорска в сумме 400 000,0 тыс. рублей. Сумма муниципального долга города Югорска на 01.04.2016 составила 261 350,0 тыс. рублей, что ниже утвержденного предельного объема на 138 650,0 тыс. рублей.

Информация о расходовании средств резервного фонда администрации города Югорска за 1 квартал 2016 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.

**Исполняющий обязанности
заместителя главы администрации города-
директора департамента финансов**



И.Ю.Мальцева