

**Пояснительная записка к проекту постановления администрации города Югорска
«Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Югорска
за 9 месяцев 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 01.10.2018 составил 3 577 263,4 тыс. рублей. За 9 месяцев 2018 года в бюджет города Югорска поступило доходов в сумме 2 255 709,5 тыс. рублей, что составляет 63,1 % от уточненных годовых плановых назначений.

I. Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 826 544,4 тыс. рублей, исполнение годовых уточненных плановых назначений составляет 78,2 %.

По налоговым доходам уточненный план выполнен на 77,7 %. По неналоговым доходам уточненный план выполнен на 82,4 %.

За отчетный период по всем видам налоговых и неналоговых доходов поступления в бюджет города Югорска осуществлялись в пределах плановых назначений за исключением КБК 1 06 «Налоги на имущество», исполнение по которому составило 55,8 %. Объясняется тем, что срок уплаты имущественных налогов физическими лицами установлен ежегодно 1 декабря.

II. Уточненные плановые назначения по безвозмездным поступлениям составили 2 520 742,6 тыс. рублей, которые исполнены в сумме 1 429 165,1 тыс. рублей или на 56,7 %.

**Анализ поступления доходов за 9 месяцев 2018 года
в сравнении с аналогичным периодом 2017 года**

Вид дохода	Поступление на 01.10.2017	Поступление на 01.10.2018	Темп роста (снижения), %	тыс. рублей
				Причины роста (снижения)
Налоговые и неналоговые доходы	794 764,2	826 544,4	104,0	1. Увеличение поступлений НДФЛ; 2. Увеличение ставок акцизов на нефтепродукты; 3. Поступление дебиторской задолженности по неналоговым доходам в результате претензионно-исковой работы; 4. Поступление задолженности и авансовых платежей по платежам при использовании природными ресурсами.
Безвозмездные поступления	1 412 152,2	1 429 165,1	101,2	
ИТОГО	2 206 916,4	2 255 709,5	102,2	

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 01.10.2018 сложился в сумме 3 624 274,9 тыс. рублей, исполнение расходов бюджета города за 9 месяцев 2018 года составило 2 155 326,5 тыс. рублей или 59,5 % от уточненного плана на год.

Низкое освоение средств (менее 70% 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 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. Освоение средств запланировано на 4 квартал;
- 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 57,9% в связи с тем, аукционы в электронной форме на приобретение мебели, установку и монтаж системы видеонаблюдения в отдел записи актов гражданского состояния администрации города Югорска не состоялись. В 4 квартале будут объявлены повторные аукционы в электронной форме. Освоение средств запланировано на 4 квартал;
- по подразделу 0401 «Общэкономические вопросы». Исполнение составило 60,6% в связи с тем, что 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. Освоение средств запланировано на 4 квартал;
- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство». Исполнение составило 59,5% в связи с тем, что в конце сентября из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры поступили дополнительные средства по субсидии на поддержку сельхозтоваропроизводителей. Освоение средств запланировано на 4 квартал;
- по подразделу 0408 «Транспорт». Исполнение составило 59,6% 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. Освоение средств запланировано на 4 квартал;
- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)». Исполнение составило 59,7% в связи с тем, что в конце сентября из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры поступили дополнительные средства по субсидии на строительство (реконструкцию) капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения. Освоение средств запланировано на 4 квартал;
- по подразделу 0410 «Связь и информатика». Исполнение составило 58,1% в связи с тем, что проведение аукционов на поставку серверного оборудования запланировано на 4 квартал;
- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики». Исполнение составило 67,5% в связи с тем, что аукцион на изготовление градостроительной документации проекта планировки садово-огороднических товариществ микрорайона Югорск – 2 не состоялся. Оплата по муниципальному контракту на выполнение работ по внесению в Единый государственный реестр недвижимости сведений о границах территориальных зон в составе правил землепользования и застройки города Югорска запланирована на октябрь. Оплата за выполненные работы по межеванию земельных участков производится по факту на основании акта выполненных работ. Освоение средств запланировано на 4 квартал;
- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство». Исполнение составило 6,2% в связи с тем, что в конце сентября из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры поступили дополнительные средства по субсидии на реализацию полномочий в области строительства, градостроительной деятельности и жилищных отношений. Освоение средств запланировано на 4 квартал;
- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство». Исполнение составило 5,8% в связи с тем, что оплата работ по проведению капитального ремонта систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения для подготовки к осенне-зимнему периоду будет произведена по «факту» приемки после подписания акта выполненных работ. Кроме того, в конце сентября за

счет средств бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры были увеличены бюджетные ассигнования по субсидии на реконструкцию, расширение, модернизацию, строительство объектов коммунального комплекса. Освоение средств запланировано на 4 квартал;

- по подразделу 0503 «Благоустройство». Исполнение составило 47,3% в связи с тем, что оплата за выполненные работы по благоустройству территории города и содержанию объектов городского хозяйства производится по «факту» после подписания актов выполненных работ. Освоение средств запланировано на 4 квартал;

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование». Исполнение составило 67,3% в связи с тем, что оплата за периодические медицинские осмотры будет произведена в 4 квартале. Кроме того, оплата за поставку мебели, мягкого инвентаря и посуды будет произведена после поставки товара по результатам проведения аукционов в электронной форме;

- по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение». Исполнение составило 65,3% 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 50,4% в связи с тем, что выплата субсидии на приобретение жилых помещений молодым семьям произведена 5 семьям из 9 запланированных. Выплата субсидии 4 семьям запланирована на 4 квартал. 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 58,8% в связи с тем, что 2 сотрудника отдела опеки и попечительства администрации города Югорска не воспользовались единовременной выплатой к ежегодному оплачиваемому отпуску. Оплата за поставку картриджей, услуг по повышению квалификации по муниципальным контрактам, заключенным в 3 квартале, будет произведена по «факту» поставки. Освоение средств запланировано на 4 квартал;

- по подразделу 1102 «Массовый спорт». Исполнение составило 25,1% в связи с тем, что в конце сентября из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры поступили дополнительные средства по субсидии на развитие материально-технической базы муниципальных учреждений спорта. Освоение средств запланировано на 4 квартал;

- по подразделу 1301 «Обслуживание муниципального долга». Исполнение составило 53,0% 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 2018 года
по сравнению с аналогичным периодом 2017 года**

Наименование раздела	Исполнено на 01.10.2017	Исполнено на 01.10.2018	Темп роста (сниже ния), %	Причина отклонения
01 00 Общегосударств енные вопросы	223 119,0	260 355,3	116,7	Исполнение по расходам за 9 месяцев 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. Кроме того, в соответствии с приказом Департамента финансов ХМАО - Югры от

тыс. рублей

Наименование раздела	Исполнено на 01.10.2017	Исполнено на 01.10.2018	Темп роста (сниже ния), %	Причина отклонения
				26.12.2017 № 35-нп «О порядке определения перечня и кодов целевых статей расходов бюджетов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставляемых из бюджета ХМАО - Югры муниципальным районам и городским округам ХМАО - Югры, на 2018 - 2020 годы» (с изменениями), в сентябре 2018 года произведено перемещение из раздела 0400 «Национальная экономика» расходов на содержание муниципального автономного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг»
02 00 Национальная оборона	5 273,5	5 721,3	108,5	Исполнение по расходам за 9 месяцев 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. Кроме того, за 9 месяцев 2018 года по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в большем размере производилась выплата пособия по временной нетрудоспособности
03 00 Национальная безопасность и правоохранитель ная деятельность	4 120,3	5 738,1	139,3	Исполнение по расходам за 9 месяцев 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. Кроме того, за 9 месяцев 2018 года за счет средств субсидии на обеспечение функционирования и развития систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка из бюджета автономного округа были произведены работы по установке дополнительных видеокамер на автомобильных дорогах города
04 00 Национальная	439 487,4	304 754,8	69,3	Исполнение по расходам за 9 месяцев 2018 года меньше по сравнению с аналогичным

Наименование раздела	Исполнено на 01.10.2017	Исполнено на 01.10.2018	Темп роста (сниже ния), %	Причина отклонения
экономика				<p>периодом 2017 года в связи с тем, что за 9 месяцев 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.</p> <p>За 9 месяцев 2017 года осуществлялись расходы на строительство транспортной развязки в 2-х уровнях.</p> <p>Кроме того, в соответствии с приказом Департамента финансов ХМАО - Югры от 26.12.2017 № 35-нп «О порядке определения перечня и кодов целевых статей расходов бюджетов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставляемых из бюджета ХМАО - Югры муниципальным районам и городским округам ХМАО - Югры, на 2018 - 2020 годы» (с изменениями), в сентябре 2018 года произведено перемещение из раздела 0400 «Национальная экономика» в раздел 0100 «Общегосударственные вопросы» расходов на содержание муниципального автономного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг»</p>
05 00 Жилищно-коммунальное хозяйство	174 067,2	100 466,7	57,7	<p>Исполнение по расходам за 9 месяцев 2018 года меньше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с тем, что за 9 месяцев 2018 года расходы по приобретению жилых помещений производились в меньшем объеме, чем за 9 месяцев 2017 года в соответствии с заключенными муниципальными контрактами.</p> <p>За 9 месяцев 2017 года осуществлялись расходы на строительство внутриквартального проезда к жилому кварталу «Авалон» в городе Югорске</p>
06 00 Охрана окружающей среды	262,1	256,1	97,7	

Наименование раздела	Исполнено на 01.10.2017	Исполнено на 01.10.2018	Темп роста (сниже ния), %	Причина отклонения
07 00 Образование	1 068 961,7	1 130 759,7	105,8	Исполнение по расходам за 9 месяцев 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	95 929,2	107 380,3	111,9	Исполнение по расходам за 9 месяцев 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 Здравоохранение	1 320,3	1 321,2	100,1	
10 00 Социальная политика	84 947,6	87 143,1	102,6	
11 00 Физическая культура и спорт	73 486,7	115 887,4	157,7	Исполнение по расходам за 9 месяцев 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». Кроме того, в связи с окончанием строительства физкультурно –

Наименование раздела	Исполнено на 01.10.2017	Исполнено на 01.10.2018	Темп роста (снижения), %	Причина отклонения
				спортивного комплекса с универсальным игровым залом произошло увеличение расходов по субсидии на развитие материально – технической базы муниципальных учреждений спорта. Строительство ведется в соответствии с утвержденным календарным графиком производства работ
12 00 Средства массовой информации	19 165,7	16 689,3	87,1	Исполнение по расходам за 9 месяцев 2018 года меньше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с тем, что в рамках муниципального контракта на информационное обеспечение деятельности Думы города Югорска в отчетном периоде не состоялись запланированные прямые эфиры
13 00 Обслуживание муниципального долга	15 986,0	18 853,2	117,9	Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2018 года больше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с увеличением длительности периода использования траншей
Итого расходов	2 206 126,7	2 155 326,5	97,7	

**Источники финансирования дефицита
бюджета города Югорска за 9 месяцев 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 01.10.2018 составил 47 011,5 тыс. рублей.

По итогам за 9 месяцев 2018 года бюджет города исполнен с профицитом в размере 100 383,0 тыс. рублей.

Наименование источника финансирования дефицита бюджета	Уточненный план на год	Исполнено на 01.10. 2018	% исполнения
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	47 011,5	- 100 383,0	свыше -100,0
Привлечение	400 000,0	480 000,0	120,0
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	300 000,0	380 000,0	126,7
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	100 000,0	100 000,0	100,0
Погашение	-390 000,0	-501 500,0	128,6
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-290 000,0	-430 000,0	148,3
Погашение бюджетами городских округов кредитов от	-100 000,0	-71 500,0	71,5

других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации			
Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	34 000,0	816,0	2,4
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов	34 000,0	816,0	2,4
Изменение остатков средств	3 011,5	-79 699,0	свыше -100,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	742,2	83 452,7	свыше 100,0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	3753,7	3753,7	100,0

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;
- получен кредит из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа-Югры в объеме годовых плановых назначений;
- гашение бюджетного кредита производилось в соответствии с графиком гашения;
- неиспользованные остатки на начало 2018 года;
- неиспользованные остатки средств на 01.10.2018 в сумме 83 452,7 тыс. рублей.
- продажа акций запланирована на 4 квартал 2018 года.

Информация о муниципальных заимствованиях города Югорска по видам заимствований за 9 месяцев 2018 года

В отчетном периоде 2018 года производились внутренние заимствования города Югорска в виде кредитов кредитных организаций в валюте Российской Федерации и кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации.

Привлечено за отчетный период заимствований в валюте Российской Федерации на общую сумму 480 000,0 тыс. рублей.

Погашено за отчетный период долговых обязательств в валюте Российской Федерации на сумму 501 500,0 тыс. рублей.

Информация о состоянии муниципального долга города Югорска за 9 месяцев 2018 года

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 01.10.2018 составил 248 500,0 тыс. рублей, в том числе:

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 220 000,0 тыс. рублей.
- кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации в сумме 28 500,0 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 01.10.2018 составила 248 500,0 тыс. рублей, что ниже утвержденного предельного объема на 104 467,0 тыс. рублей.

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

Исп. Федотова Наталья Юрьевна
тел. (8 34 675) 50 029
Муллабаева Елена Анатольевна
тел. (8 34 675) 50 028