

**Пояснительная записка к проекту постановления администрации города Югорска
«Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Югорска
за 1 квартал 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 01.04.2018 составил 2 811 054,1 тыс. рублей. За 1 квартал 2018 года в бюджет города Югорска поступило доходов в сумме 606 983,3 тыс. рублей, что составляет 21,6 % от уточненных годовых плановых назначений.

I. Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 245 776,6 тыс.рублей, исполнение годовых уточненных плановых назначений составляет 24,4 %.

По налоговым доходам уточненный план выполнен на 23,1 %.

Низкий процент исполнения наблюдается по КБК 106 «Налоги на имущество» – 15,2 %. Объясняется тем, что срок уплаты имущественных налогов физическими лицами установлен ежегодно 1 декабря.

По неналоговым доходам уточненный план выполнен на 38,2 %.

Высокий процент исполнения наблюдается:

- по КБК 112 «Платежи при пользовании природными ресурсами» – 80,6 %. Объясняется поступлением в доход бюджета задолженности и авансовых платежей по платежам при пользовании природными ресурсами;

- по КБК 113 «Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджета городских округов и компенсации затрат бюджетов городских округов» – свыше 100 %. Объясняется поступлением в доход бюджета дебиторской задолженности прошлых лет;

- по КБК 114 «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» - 50,6 %. 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 2018 году доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности в результате проведенных аукционов в конце 2017 года;

- по КБК 116 «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - 82,2 %. Объясняется поступлением в доход бюджета средств от Окружного фонда развития жилищного строительства «Жилище» в сумме 1 542,4 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 343,4 тыс. рублей.

II. Уточненные плановые назначения по **безвозмездным поступлениям** составили 1 802 577,6 тыс. рублей, которые исполнены в сумме 361 206,7 тыс. рублей или на 20,0 %.

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

тыс. рублей				
Вид дохода	Поступление на 01.04.2017	Поступление на 01.04.2018	Темп роста (снижения), %	Причины роста (снижения)
Налоговые и неналоговые доходы	252 605,7	245 776,6	97,3	Поступление в феврале 2017 года в бюджет города 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).
Безвозмездные поступления	422 518,8	361 206,7	85,5	Поступление в 2017 году субвенции на поддержку животноводства, переработки и реализации продукции животноводства (поддержка сельскохозяйственного производства и дикоросов) в сумме 93 914,4 тыс.рублей . В отчетном периоде данная субвенция поступила в сумме 34 852,8 тыс.рублей.
ИТОГО	675 124,5	606 983,3	89,9	

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 утверждены в сумме 2 864 971,2 тыс. рублей. Уточненный план на 01.04.2018 составил 2 897 164,3 тыс. рублей. Расходы за 1 квартал 2018 года составили 583 982,8 тыс. рублей или 20,2 % к годовым назначениям.

Низкое освоение средств (менее 20,0% от уточненного плана на год) сложилось по следующим подразделам бюджетной классификации расходов:

- 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 6,7% в связи с тем, что установка и монтаж системы видеонаблюдения в отдел записи актов гражданского состояния запланированы на 2 квартал. Аукционы в электронной форме на приобретение сувенирной продукции, чистке тюли и портьер запланированы на 2 - 3 кварталы, 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 0% 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 11,2% в связи с тем, что страхование от несчастных случаев членов добровольной народной дружины будет произведено во 2 квартале. 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 «Общезкономические вопросы». Исполнение составило 5,9% в связи с тем, что расходы по организации проведения общественных работ для незанятых трудовой

деятельностью граждан носят сезонный характер, основной объем работ запланирован на 2 – 3 кварталы;

- по подразделу 0408 «Транспорт». Исполнение составило 15,8% 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 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)». Исполнение составило 16,1% в связи с тем, что работы по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения носят сезонный характер, основной объем запланирован на 2 – 3 кварталы;

- по подразделу 0410 «Связь и информатика». Исполнение составило 10,0% в связи с тем, что аукционы в электронной форме на приобретение сервера, персональных компьютеров, запасных частей для персональных компьютеров запланированы на 2 - 3 кварталы;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики». Исполнение составило 17,6% в связи с тем, что предоставление субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства носит заявительный характер. Заявления на предоставление субсидии принимаются после опубликования на официальном сайте органов местного самоуправления города Югорска и в официальном печатном издании города Югорска объявления о начале приема документов на выплату субсидии, срок рассмотрения заявлений 37 рабочих дней;

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство». Исполнение составило 0,4% в связи с тем, что аукцион на приобретение жилых помещений для переселения граждан из непригодного для проживания жилищного фонда, предоставления жилых помещений на условиях социального найма и семьям высококвалифицированных специалистов, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, запланирован на 2 квартал;

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство». Исполнение составило 0,3% в связи с тем, что работы по проведению капитального ремонта систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения для подготовки к осенне-зимнему периоду запланированы во 2 – 3 кварталах в соответствии с планом подготовки объектов жилищно-коммунального хозяйства к осенне-зимнему периоду;

- по подразделу 0503 «Благоустройство». Исполнение составило 13,7% в связи с тем, что выполнение работ по благоустройству территории города носит сезонный характер, основной объем работ по благоустройству города запланирован на 2 – 3 кварталы;

- по подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания». Исполнение составило 0% в связи с тем, что проведение измерений концентрации загрязняющих веществ в воздухе будет произведено во 2 – 3 кварталах, кроме того реализация мероприятий в области охраны окружающей среды запланированы на 2, 4 кварталы;

- по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды». Исполнение составило 0% в связи с тем, что средства бюджета автономного округа по субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами поступили в конце марта. Единовременная выплата будет произведена в апреле, кроме того приобретение канцелярских товаров запланировано на 2 – 3 кварталы по результатам проведения конкурсных процедур;

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование». Исполнение составило 16,7% в связи с переносом срока сдачи в эксплуатацию частного детского сада на 300 мест;

- по подразделу 0702 «Общее образование». Исполнение составило 19,5% в связи с тем, что расходы на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, а также проведение ремонтных работ с целью подготовки общеобразовательных учреждений к новому учебному году запланированы на 2 – 3 кварталы;

- по подразделу 0707 «Молодежная политика». Исполнение составило 18,5% в связи с тем, что мероприятия по проведению летней оздоровительной кампании будут проходить во 2 – 3 кварталах;

- по подразделу 0801 «Культура». Исполнение составило 19,5% в связи с тем, что проведение аукционов в электронной форме на приобретение основных средств, устранение предписаний надзорных органов и проведению текущих ремонтов запланированы на 2 – 3 кварталы;

- по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения». Исполнение составило 0% в связи с тем, что проведение мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации запланировано на 2 – 3 кварталы;

- по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение». Исполнение составило 18,5% 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 7,3% в связи с тем, что расходы по выплате субсидии на приобретение жилых помещений молодым семьям запланированы на 2 – 4 кварталы после заключения соглашения между администрацией города Югорска и департаментом строительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на предоставление субсидии из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры бюджету муниципального образования город Югорск на софинансирование расходных обязательств на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья;

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики». Исполнение составило 15,2% в связи с тем, что аукционы в электронной форме на приобретение основных средств, канцелярских товаров, диспансеризацию муниципальных служащих, обучение сотрудников, оплату услуг по технической защите информации запланированы на 2 - 3 кварталы. Кроме того никто из сотрудников отдела опеки и попечительства 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 1101 «Физическая культура». Исполнение составило 10,7% в связи с тем, что основная доля расходов на проведение спортивно-массовых спортивных мероприятий в области физической культуры и спорта запланирована на 2-3 кварталы;

- по подразделу 1102 «Массовый спорт». Исполнение составило 8,9% в связи с переносом сроков ввода в эксплуатацию нового физкультурно-спортивного комплекса с универсальным игровым залом в городе Югорске и объявлением нового аукциона по выбору подрядной организации на продолжение строительства объекта;

- по подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации». Исполнение составило 2,0% в связи с тем, что муниципальный контракт на оказание услуг по подготовке и размещению в телевизионном эфире информации о социально-экономическом и культурном развитии города Югорска, деятельности органов местного самоуправления заключен в конце марта 2018 года;

- по подразделу 1301 «Обслуживание муниципального долга». Исполнение составило 18,2% 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 квартал 2018 года
по сравнению с аналогичным периодом 2017 года**

тыс. рублей

Наименование раздела	Исполнено на 01.04.2017	Исполнено на 01.04.2018	Темп роста (сниже ния), %	Причина отклонения
01 00 Общегосударстве нные вопросы	82 580,0	87 133,8	105,5	Исполнение по расходам за 1 квартал 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	1 638,1	1 495,6	91,3	Исполнение по расходам за 1 квартал 2018 года меньше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с тем, что в начале 2017 года работник получил единовременную выплату к отпуску, а

Наименование раздела	Исполнено на 01.04.2017	Исполнено на 01.04.2018	Темп роста (сниже ния), %	Причина отклонения
				также производилась выплата пособия по временной нетрудоспособности. В 1 квартале 2018 года единовременная выплата к отпуску не выплачивалась, а также не производилась выплата пособия по временной нетрудоспособности
03 00 Национальная безопасность и правоохранительн ая деятельность	773,7	661,2	85,5	Исполнение по расходам за 1 квартал 2018 года меньше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года. Это обусловлено тем, что в течение 1 квартала 2018 года была вакантна должность сотрудника отдела записи актов гражданского состояния
04 00 Национальная экономика	138 017,0	89 944,5	65,2	Исполнение по расходам за 1 квартал 2018 года меньше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с тем, что в 1 квартале 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 квартале 2017 года осуществлялись расходы на строительство транспортной развязки в 2-х уровнях
05 00 Жилищно- коммунальное хозяйство	56 985,7	22 252,0	39,0	Исполнение по расходам за 1 квартал 2018 года меньше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с тем, что в 1 квартале 2018 года не производились расходы по приобретению жилых помещений, так как аукционы на приобретение жилых помещений для переселения граждан из аварийного жилья запланированы на 2 квартал
06 00 Охрана окружающей среды	90,0	0,0	0,0	Исполнение по расходам за 1 квартал 2018 года меньше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи тем, что реализация мероприятий в области охраны окружающей среды запланированы на 2, 4 кварталы. В 2017 году мероприятия в области охраны окружающей среды управлением образования администрации города Югорска были проведены в 1 квартале
07 00 Образование	273 000,2	299 669,0	109,8	Исполнение по расходам за 1 квартал 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

Наименование раздела	Исполнено на 01.04.2017	Исполнено на 01.04.2018	Темп роста (сниже ния), %	Причина отклонения
				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	23 098,1	30 871,4	133,7	Исполнение по расходам за 1 квартал 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»
10 00 Социальная политика	20 623,4	23 884,8	115,8	Исполнение по расходам за 1 квартал 2018 года больше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с увеличением количества детей с 73 в 2017 году до 88 в 2018 году, получающих дополнительные меры социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приемным родителям. Кроме того, приобретено жилое помещение детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений
11 00 Физическая культура и спорт	12 558,9	14 257,1	113,5	Исполнение по расходам за 1 квартал 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

Наименование раздела	Исполнено на 01.04.2017	Исполнено на 01.04.2018	Темп роста (снижения), %	Причина отклонения
				СДЮСШОР «Смена» отражались по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»
12 00 Средства массовой информации	7 212,3	7 336,2	101,7	
13 00 Обслуживание муниципального долга	5 335,2	6 477,2	121,4	Исполнение по расходам за 1 квартал 2018 года больше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в связи с увеличением объема муниципального долга города Югорска
Итого расходов	621 912,6	583 982,8	93,9	

**Источники финансирования дефицита
бюджета города Югорска за 1 квартал 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 01.04.2018 составил 86 110,2 тыс. рублей.

По итогам 1 квартала 2018 года бюджет города исполнен с профицитом в размере 23 000,5 тыс. рублей.

Наименование источника финансирования дефицита бюджета	Уточненный план на год	Исполнено за 1 квартал	% исполнения
Источники финансирования дефицитов бюджетов - всего	86 110,2	- 23 000,5	-26,7
Привлечение	300 000,0	155 000,0	51,7
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	300 000,0	155 000,0	51,7
Погашение	-290 000,0	-135 000,0	46,6
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-290 000,0	-135 000,0	46,6
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	76 000,0	0,0	0,0
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов	76 000,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств	110,2	- 43 000,5	свыше 100,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	489,8	46 754,2	свыше 100,0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	600,0	3753,7	свыше 100,0

Причины отклонения от уточненных плановых назначений

По итогам отчетного периода сложился профицит в сумме 23 000,5 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 кредита производилось в соответствии с графиком гашения;
- неиспользованные остатки на начало 2018 года;
- неиспользованные остатки целевых средств на 01.04.2018.

Информация о муниципальных заимствованиях города Югорска по видам заимствований за 1 квартал 2018 года

В отчетном периоде 2018 года производились внутренние заимствования города Югорска в виде кредитов кредитных организаций в валюте Российской Федерации.

Привлечено за отчетный период заимствований в виде траншей в валюте Российской Федерации на сумму 155 000,0 тыс. рублей.

Погашено за отчетный период долговых обязательств в валюте Российской Федерации на сумму 135 000,0 тыс.рублей.

Информация о состоянии муниципального долга города Югорска за 1 квартал 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 01.04.2018 составляет 290 000,0 тыс. рублей, в том числе:

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 290 000,0 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 01.04.2017 составила 290 000,0 тыс. рублей, что ниже утвержденного предельного объема на 62 967,0 тыс. рублей.

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