**Пояснительная записка**

**к отчету об исполнении городского бюджета**

**за 9 месяцев 2018 года**

Исполнение городского бюджета в течение 9 месяцев 2018 года осуществлялось в соответствии с решением Благовещенской городской Думы от 30.11.2017 № 39/88 «О городском бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

**Доходы**

По состоянию на 01.10.2018 года доходы городского бюджета исполнены на 58,0 процентов (план 6 061 648,1 тыс. рублей, исполнено 3 516 344,6 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 710 808,5 тыс. рублей или на 25,4 процента, в том числе:

- по налоговым и неналоговым доходам исполнение составило 64,5 процента (план 2 817 443,3 тыс. рублей, исполнено 1 816 956,7 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 38 072,7 тыс. рублей или на 2,1 процента. Из них:

по налоговым доходам исполнение составило 64,7 процентов (план 2 175 399,1 тыс. рублей, исполнено 1 407 010,6 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 66 238,3 тыс. рублей или на 4,9 процента, в том числе:

- налог на доходы физических лиц исполнен на 71,4 процента (план 1161 016,4 тыс. рублей, исполнено 828 390,2 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 90 104,3 тыс. рублей или на 12,2 процента. В ходе исполнения городского бюджета было принято решение скорректировать плановые показатели по данному налогу в сторону увеличения на 52 726,4 тыс. рублей.

- акцизы по подакцизным товарамисполненна 87,2 процента (план 9 036,3 тыс. рублей, исполнено 7 876,7 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 301,3 тыс. рублей или на 4,0 процента.

- налоги на совокупный доход исполнены на 61,9 процента (план 401 394,0 тыс. руб., исполнено 248 641,0 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 33 758,6 тыс. рублей или на 12,0 процентов, из них:

- единый налог на вменённый доход исполнен на 65,0 процентов (план 343 309,0 тыс. руб., исполнено 223 125,0 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 28 890,7 тыс. рублей или на 11,5 процента.

- единый сельскохозяйственный налог исполнен на 24,3 процента (план 15 782,0 тыс. руб., исполнено 3 839,3 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 2 926,9 тыс. рублей или в 1,8 раза.

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен на 51,2 процента (план 42 303,0 тыс. руб., исполнено 21 676,7 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 1 941,0 тыс. рублей или на 8,2 процента.

Снижение поступлений по налогам на совокупный доход обусловлено внесением дополнений в законодательство о налогах и сборах, в части уменьшения суммы налога, на сумму расходов по приобретению контрольно-кассовой техники, включённой в реестр контрольно-кассовой техники, для использования при осуществлении расчётов в ходе предпринимательской деятельности, облагаемой налогом, в размере не более 18,0 тыс. рублей на каждый экземпляр контрольно-кассовой техники.

- налоги на имущество исполнены на 50,7 процента (план 544 353,0 тыс. рублей, исполнено 276 205,1 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 6 398,8 тыс. рублей или на 2,4 процента, в том числе:

- по налогу на имущество физических лиц исполнение составило 23,1 процента (план 203 208,0 тыс. рублей, исполнено 47 062,3 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 11 942,3 тыс. рублей или в 1,3 раза, в связи увеличением налогооблагаемой базы объектов недвижимости физических лиц.

- земельный налог исполнен на 67,2 процента (план 341 145,0 тыс. рублей, исполнено 229 142,8 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 5 543,5 тыс. рублей или на 2,4 процента, в связи со снижение исчисленной суммы налога, в результате перерасчётов кадастровой стоимости объектов недвижимости.

- исполнениепо государственной пошлине составило 77,0 процентов (план 59 599,4 тыс. рублей, исполнено 45 897,1 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 3 192,5 тыс. рублей или на 7,5 процента.

- исполнение по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам составило 0,5 тыс. рублей;

Недоимка по налоговым доходам в городской бюджет по состоянию на 01.09.2018 года составила 118 759,0 тыс. рублей, что на 79 832,0 тыс. рублей ниже недоимки сложившейся за 2017 год.

по неналоговым доходам исполнение составило 63,9 процента (план 642 044,2 тыс. рублей, исполнено 409 946,1 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 104 311,0 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнены на 65,9 процента (план 353 174,0 тыс. рублей, исполнено 232 579,7 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 82 706,6 тыс. рублей или на 26,2 процента. Основные снижения по данному доходному источнику приходятся на доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки исполнение по состоянию на 01.10.2018 года составило 108 777,9 тыс. рублей, что на 72 214,5 тыс. рублей меньше поступлений прошлого года. Снижение поступлений обусловлено несостоявшимся аукционом на заключение договора аренды земельного участка (квартал 800, 14 816 кв.м.) по причине отсутствия заявок.

**-** платежи при пользовании природными ресурсамиисполнены на 56,0процентов (план 19 200,0 тыс. рублей, исполнено 10 758,5 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 3 381,1 тыс. рублей или на 23,9 процента, в связи с возвратом излишне уплаченных платежей за негативное воздействие на окружающую среду.

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государствапоступили в объёме 29 726,7 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 4 067,1 тыс. рублей или на 15,9 процента, за счёт поступлений доходов от оказания платных услуг Управлением по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям г. Благовещенска, а также сумм, в части возмещения расходов городскому бюджету стоимости квартир, в соответствии с исполнительными листами судебных органов.

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены на 26,1 процента (план 158 798,0 тыс. рублей, исполнено 41 415,5 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 3 469,6 тыс. рублей или на 7,7 процента. Проведение аукционов по приватизации муниципального имущества и продаже земельных участков планируются на 4 квартал 2018 года.

- административные платежи и сборы исполнены на 126,1 процента (план 9 600,0 тыс. рублей, исполнено 12 108,3 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 461,3 тыс. рублей или на 4,0 процента.

- штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнены на 114,8 процента (план 72 572,1 тыс. рублей, исполнено 83 340,3 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 19 299,2 тыс. рублей или на 18,8 процента, в связи со снижением фактических поступлений сумм в возмещение вреда, причиненного автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов от ООО «Газпром трансгаз Томск».

- исполнение прочих неналоговых доходов составило 17,1 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ исполнены на 53,8 процента (план 3 244 204,8 тыс. рублей, исполнено 1 744 732,7 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 467 878,9 тыс. рублей или на 36,6 процента, в том числе:

- дотации бюджетам бюджетной системы РФ исполнены на 80,4 процента (план 319 004,7 тыс. рублей, исполнено 256 558,8 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 150 314,1 тыс. рублей или в 2,4 раза.

- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) исполнены на 41,3 процента (план 1 029 218,5 тыс. рублей, исполнено 425 094,2 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 216 266,1 тыс. рублей или в 2,0 раза;

- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ исполнены на 73,9 процента (план 1 437 741,6 тыс. рублей, исполнено 1 062 509,7 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 100 728,7 тыс. рублей или на 10,5 процента.

Иные межбюджетные трансферты поступили в объёме 570,0 тыс. рублей при плане 458 240,0 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в областной бюджет составил 45 344,8 тыс. рублей.

**Расходы**

В отчётном периоде финансовые ресурсы были направлены на исполнение социальных обязательств и решение вопросов местного значения в соответствии с установленными полномочиями.

Как и в предыдущие годы приоритетными являлись бюджетные расходы, направленные на выполнение задач, поставленных майскими Указами Президента РФ, а так же на повышение заработной платы работникам бюджетной сферы, не попадающих под Указы Президента РФ, и доведение заработной платы работникам до величины нового минимального размера оплаты труда.

По расходам бюджет города Благовещенска за 9 месяцев 2018 года исполнен на 60,0 процентов (план 6 398 729,3 тыс. рублей, выполнено 3 838 588,1 тыс. рублей).

В общем объеме расходов городского бюджета:

- расходы, предусмотренные на финансирование социально-культурной сферы исполнены на 68,0 процентов (план 3 278 290,6 тыс. рублей, исполнено 2 230 450,1 тыс. рублей);

- расходы на жилищно-коммунальное хозяйство исполнены на 61,5 процента (план 1 066 665,9 тыс. рублей, исполнено 656 099,7 тыс. рублей);

- расходы на мероприятия в области национальной обороны и национальной безопасности и правоохранительной деятельности исполнены на 32,9 процента и 64,0 процентов соответственно;

- расходы по разделу «Национальная экономика» исполнены на 32,4 процента (план 1 254 465,1 тыс. рублей, исполнено 406 896,9 тыс. рублей);

- расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» исполнены на 68,2 процента (план 616 589,7 тыс. рублей, исполнено 420 325,1 тыс. рублей).

По 12муниципальным программам исполнение составило 59,6 процента (план 5 637 524,2 тыс. рублей, исполнено 3 358 725,7 тыс. рублей).

В рамках программных расходов следует отметить следующие наиболее значимые:

- проведение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 318 157,5 тыс. рублей, или 89,2 процента от плана 356 392,8 тыс. рублей;

- строительство, содержание и ремонт улично-дорожной сети - 325 024,6 тыс. рублей или 48,1 процента от плана 676 308,2 тыс. рублей;

- создание новых мест в общеобразовательных организациях (школа 22) – 200 810,0 тыс. рублей или 56,9 процента от плана 352 849,9 тыс. рублей;

- уличное освещение и содержание сетей наружного освещения и световых устройств – 89 428,6 тыс. рублей или 68,6 процента от плана 130 278,9 тыс. рублей;

- строительство мусороперерабатывающего комплекса "БлагЭко" – 22 600,3 тыс. рублей или 42,4 процента от плана 53 270,7 тыс. рублей;

- уборка территорий общего пользования от случайного мусора и несанкционированных свалок – 51 845,7 тыс. рублей или 71,6 процента от плана 72 373,4 тыс. рублей;

- реконструкция канализационного коллектора – 40 000,0 тыс. рублей – 100 процентов;

- благоустройство дворовых и общественных территорий – 36 298,9 тыс. рублей или 36,1 процента от плана 100 474,6 тыс. рублей;

- содержание озелененных территорий общего пользования – 31 899,7 тыс. рублей или 96,2 процента от плана 33 167,5 тыс. рублей;

- оздоровление детей – 16 172,4 тыс. рублей или 99,8 процентов от плана 16 200,0 тыс. рублей.

Расходы по непрограммным направлениям исполнены в сумме 336 239,4 тыс. рублей или на 44,8 процента от плана -751 178,2 тыс. рублей.

В рамках непрограммных расходов следует отметить:

- расходы на содержание органов местного самоуправления – 246 690,5 тыс. рублей или 68,8 процента от плана 358 364,0 тыс. рублей;

- оплату исполнительных документов и исполнение судебных решений – 76 462,7 тыс. рублей или 62,7 процента от плана 121 871,6 тыс. рублей;

- исполнение переданных полномочий за счет средств областного бюджета – 1 062 509,7 тыс. рублей или 73,9 процента от плана 1 437 741,6 тыс. рублей.

Из резервного фонда города, утвержденного в сумме 21 863,0 тыс. рублей, выделены ассигнования в сумме 11 550,5 тыс. рублей на непредвиденные расходы городского бюджета. Остаток резервного фонда по состоянию на 01.10.2018 года составил 10 312,5 тыс. рублей.

Остаток муниципального долга по состоянию на 01.10.2018 года составил 1 076 930,0 тыс. рублей и включает в себя следующие долговые обязательства:

- кредиты коммерческих банков на общую сумму 856 198,5 тыс. рублей;

- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы –220 731,5 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2018 года кредиторская задолженность по обязательствам 2017 года в сумме 44 791,7 тыс. рублей оплачена полностью.

В целом бюджет города за 9 месяцев 2018 года исполнен с превышением расходов над доходами в сумме 332 243,5 тыс. рублей.

Начальник финансового управления Н.Э. Тришина