# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к исполнению доходной и расходной части бюджета МО городской округ город Пыть-Ях за 1 квартал 2019 года

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования городского округа город Пыть-Ях за I квартал 2019 года подготовлен в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 22 решения Думы города Пыть-Яха от 21.03.2014 № 258 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях».

Бюджет городского округа на 2019 год утвержден решением Думы города о бюджете города Пыть-Яха на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы от 14.12.2018 № 210 в редакции от 22.03.2019 года № 231 (далее – решение о бюджете), основные характеристики которого следующие**:**

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 2 050 673 900,0 рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 861 441 683,90 рублей;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 3 833 198 993,96 рублей;

- дефицит бюджета городского округа в сумме **1 782 525 110,06 рублей**.

По состоянию на отчетную дату по основаниям, установленным статьями 217, Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и пунктом 25 решения о бюджете, разрешающими вносить изменения в параметры бюджета без внесения изменений в решение о бюджете города, были произведены корректировки основных характеристик бюджета города Пыть-Яха.

В связи с этим уточненные плановые показатели доходной и расходной части бюджета города на 2019 год по состоянию на 01.04.2019 года (далее – уточненный план на год) составили:

* по доходам в сумме **3 554 020 163,17** рублей («+» **1 503 346 263,17** рублей);
* по расходам в сумме **5 336 545 273,23** рублей («+» **1 504 346 279,27** рублей)

**Итоги исполнения бюджета города Пыть-Яха за I квартал 2019 года** характеризуются следующими показателями:

**Доходы** исполнены в сумме **– (-) 584 018 259,05** рублей.

**Расходы** исполнены в сумме **627 044 399,84 рублей**, что составляет 11,75 % к уточненному плану на год;

**Дефицит** бюджета города Пыть-Яха сложился в сумме **1 211 062 658,89** рублей.

# **ДОХОДЫ**

За I квартал 2019 года в бюджет муниципального образования поступили доходы в сумме (–) 584 018 259,05 рублей (приложение 1 к пояснительной записке). В структуре собственных доходов бюджета города налоговые доходы занимают 80,5%, на неналоговые доходы приходится 19,5%.

**Налоговых доходов** в бюджет городапоступило 222 335 894,87 рублей, исполнение составило 23,1% от годовых плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года налоговые поступления увеличились на 16,2%.

**Структура и динамика поступлений налоговых доходов бюджета муниципального образования городской округ город Пыть-Ях**

**за 1 квартал 2018-2019 годов**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | 1 квартал 2018 года | | 1 квартал 2019 года | | Темп роста к 1 кварталу 2018 года (%) |
| Сумма, руб. | Удельный вес (%) | Сумма, руб. | Удельный вес (%) |
| Налог на доходы физических лиц | 141 815 860,27 | 74,1 | 174 798 936,25 | 78,6 | 123,3 |
| Налоги на совокупный доход | 30 595 195,34 | 16,0 | 26 098 418,06 | 11,8 | 85,3 |
| Налоги на имущество | 15 237 072,79 | 8,0 | 17 230 611,04 | 7,7 | 113,1 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 2 349 902,29 | 1,2 | 2 980 687,41 | 1,3 | 126,8 |
| Государственная пошлина | 1 344 781,48 | 0,7 | 1 227 242,11 | 0,6 | 91,3 |
| ИТОГО | 191 342 812,17 | 100 | 222 335 894,87 | 100 | 116,2 |

За отчетный период налог на доходы физических лиц поступил в сумме 174 798 936,25 рублей, что составляет 24,1% от плана на год и 123,3% к поступлениям в 1 квартале 2018 года. Увеличение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года объясняется ростом поступлений налога от крупнейших налогоплательщиков. Удельный вес в составе налоговых доходов составил 78,6%.

Налоги на совокупный доход поступили в объеме 26 098 418,06 рублей, что составило 16,7% к годовым плановым назначениям и 85,3% к исполнению 1 квартала 2018 года. Сокращение поступлений по данной группе налогов в сравнении с аналогичным периодом прошлого года объясняется поступлением в 2018 году авансовых платежей за 1 квартал, а также сумм по исполнительным листам и решениям МРИ ФНС №7 по ХМАО-Югре о взыскании задолженности. Удельный вес в составе налоговых доходов составил 11,8%.

Налоги на имущество исполнены в сумме 17 230 611,04 рублей или на 26,7% к годовому плану и на 113,1% к исполнению за аналогичный период прошлого года, за счёт поступлений в 2019 году недоимки прошлых лет. Удельный вес в составе налоговых доходов составил 7,7%.

Государственная пошлина поступила в сумме 1 227 242,11 рублей или 18,3% к годовому плану и 91,3% к исполнению 1 квартал 2018 года. Уменьшение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года обусловлено заявительным характером уплаты платежей. Удельный вес в составе налоговых доходов составил 0,6%.

Сумма поступлений **неналоговых доходов** по итогам отчетного периода в бюджет муниципального образования составила 53 766 766,39 рублей, что составило 23,8% от годовых плановых назначений и 99,3% от поступлений за аналогичный период 2018 года.

**Структура и динамика поступлений неналоговых доходов бюджета муниципального образования городской округ город Пыть-Ях**

**за 1 квартал 2018-2019 годов**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | 1 квартал 2018 года | | 1 квартал 2019 года | | Темп роста к 1 кварталу 2018 года (%) |
| Сумма, руб. | Уд. вес (%) | Сумма, руб. | Уд. вес (%) |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 40 577 469,12 | 75,3 | 30 366 615,33 | 56,5 | 74,8 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 258 133,03 | 0,5 | 343 890,99 | 0,6 | 133,2 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов | 184 913,74 | 0,3 | 260 171,97 | 0,5 | 140,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 13 539 606,46 | 25,1 | 21 435 666,91 | 39,9 | 158,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба, прочие неналоговые доходы | 807 980,43 | 1,5 | 1 360 421,19 | 2,5 | 168,4 |
| Прочие неналоговые доходы | - 1 499 832,83 | -2,7 | 0,0 | 0,0 | - |
| ИТОГО | 53 868 269,95 | 100 | 53 766 766,39 | 100 | 99,8 |

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в структуре неналоговых доходов занимают 56,5%. Их поступления за отчетный период 2019 года составили 30 366 615,33 рублей или 17,2% от утвержденного годового плана. В сравнении с уровнем платежей прошлого года сумма доходов уменьшилась на 10 210 853,79 рублей, темп роста составил 74,8 %, что обусловлено поступлением в 2018 году арендной платы от ОАО «ЮТЭК-Региональные сети» за декабрь 2017 года, сумм по исполнительным листам, а также поступлением сумм от проведенного в декабре 2017 года аукциона на право заключения договоров аренды земельного участка от ООО «АСТ».

Поступления платежей при пользовании природными ресурсами в отчетном периоде составили 343 890,99 рублей. Исполнение годовых плановых назначений составило 39,9%. В сравнении с уровнем платежей прошлого года сумма поступлений увеличилась на 85 757,96 рублей, что объясняется поступлением в 1 квартале 2019 года недоимки прошлых лет. Удельный вес в структуре неналоговых доходов - 0,6%.

Поступление прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов в текущем отчетном периоде составили 260 171,97 рублей поступление в 2019 году дебиторской задолженности муниципальных учреждений прошлых лет. Удельный вес в составе неналоговых доходов – 0,5%.

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 21 435 666,91 рублей или 45,8% от утвержденных годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду 2018 года составил 158,3%. Рост поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года связан с увеличением в 2019 году количества заключенных договоров мены квартир в связи с реализацией жилищных программ автономного округа, а также поступлением средств в феврале 2019 года по аукционам по продаже муниципального имущества.

По штрафам, санкциям, возмещению ущерба исполнение составило 1 360 421,19 рублей или 98,6% к годовым плановым назначениям и 168,4% к показателям аналогичного периода 2018 года, что обусловлено поступлением сумм по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, подлежащие зачислению в бюджеты городских округов и прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов).

**Безвозмездных поступлений в** бюджет муниципального образования поступило в сумме (-) 860 120 920,31 рублей, из них безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации поступили в сумме 380 172 285,19 рублей.

За I квартал 2019 года дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поступила в сумме 52 013 356,89 рублей или 16,0% от утвержденных плановых назначений. Дотация на обеспечение сбалансированности местных бюджетов поступила в сумме 5 430 525,16 рублей или 3,4%.

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации поступили в сумме 5 213 613,02 рублей или 1,2% от уточненного плана. Удельный вес в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составил 1,4%.

Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований исполнены в сумме 315 644 796,80 рублей или 23,2% от годовых назначений.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 1 869 993,32 рублей или 11,2% от годовых плановых назначений, в том числе на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры – 1 849 520,0 рублей и на реализацию мероприятий государственной программы "Содействие занятости населения в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре на 2018-2025 годы и на период до 2030 года" по содействию трудоустройству граждан- в сумме 20 473,32 рубля.

По прочим безвозмездным поступлениям исполнение составило (-) 13 175,74 рублей –возврат благотворительной помощи по договорам с АО СибурТюменьГаз от 2016 года.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение произведён в размере (-) 1 240 280 029,76 рублей.

Задолженность по неналоговым доходам по состоянию на 01.04.2019 года составила 120 602 712,23 рублей, по сравнению с отчетными данными за аналогичный период 2018 года сумма задолженности уменьшилась на 36 478 910,54 рублей.

В целях уменьшения недоимки по неналоговым доходам администрацией города проводится претензионно - исковая работа. В 1 квартале 2019 года проведены следующие мероприятия по привлечению дополнительных доходов в бюджет муниципального образования:

- проведена претензионная работа по арендным платежам за земельные участки и муниципальное имущество. По состоянию на 01.04.2019 г. предъявлено 22 претензии на сумму 10 459 300,0 рублей, оплачено по претензиям – 676 200,0 рублей. Направлено в суд 28 исковых заявлений на сумму 7 781 100 рублей, вынесено 6 решений суда на сумму 4 108 800,0 рублей, поступило по решениям суда - 1 177 900,0 рублей. Взыскано пени в сумме 124 400,0 рублей. Подано 9 заявлений на выдачу судебных приказов по договорам найма жилищного фонда коммерческого использования на сумму 216 400,0 рублей.

# **РАСХОДЫ**

Расходы бюджета города за I квартал 2019 года исполнены в сумме 627 044 399,84 рублей, что к аналогичному периоду прошлого года составляет 107,72 %, и 11,75 % к уточненному плану на год.

Программные расходы в I квартале 2019 года исполнены в сумме 616 051 497,19 рублей, что составляет 11,64% к уточненному плану на год. Их удельный вес составляет 98,2% к общему объему исполненных расходов.

Исполнение по муниципальным программам города Пыть-Яха и непрограммным направлениям деятельности приведено ниже в таблице 3 и приложении 5 к настоящей пояснительной записке.

Таблица 3

**Информация об исполнении муниципальных программ**

**и непрограммных направлениях деятельности города Пыть-Яха**

**за I квартал 2019 года**

(рублей)

| Наименование | Утвержденный план на год | Уточненный план на год | Исполнено | % исп. к утвержд. плану на год | % исп. к уточн. плану на год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Муниципальная программа "Развитие образования в городе Пыть-Яхе" | 1 630 936 407,23 | 1 644 912 607,23 | 302 552 164,37 | 18,55 | 18,39 |
| Муниципальная программа "Социальное и демографическое развитие города Пыть-Яха" | 70 853 500,00 | 70 853 500,00 | 8 871 703,40 | 12,52 | 12,52 |
| Муниципальная программа "Доступная среда в городе Пыть-Яхе" | 3 920 000,00 | 3 920 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Культурное пространство города Пыть-Яха" | 221 889 915,77 | 221 219 336,79 | 41 025 131,51 | 18,49 | 18,55 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Пыть-Яхе" | 516 663 959,44 | 516 663 959,44 | 22 957 694,27 | 4,44 | 4,44 |
| Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в городе Пыть-Яхе" | 8 533 500,00 | 8 810 300,00 | 2 205 672,34 | 25,85 | 25,04 |
| Муниципальная программа "Развитие агропромышленного комплекса в городе Пыть-Яхе" | 35 300 800,00 | 35 300 800,00 | 2 991 325,44 | 8,47 | 8,47 |
| Муниципальная программа "Развитие жилищной сферы в городе Пыть-Яхе" | 322 057 526,60 | 1 806 652 392,03 | 27 511 658,92 | 8,54 | 1,52 |
| Муниципальная программа "Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда города Пыть-Яха" | 160 998 243,00 | 164 058 935,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Профилактика правонарушений в городе Пыть-Яхе" | 4 325 500,00 | 3 555 500,00 | 1 130 402,08 | 26,13 | 31,79 |
| Муниципальная программа "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Пыть-Яхе" | 160 000,00 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Безопасность жизнедеятельности в городе Пыть-Яхе" | 23 273 000,00 | 23 273 000,00 | 4 730 536,37 | 20,33 | 20,33 |
| Муниципальная программа "Экологическая безопасность города Пыть-Яха" | 4 911 200,00 | 4 919 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Развитие экономического потенциала города Пыть-Яха" | 50 648 972,22 | 50 648 972,22 | 11 296 900,88 | 22,30 | 22,30 |
| Муниципальная программа "Цифровое развитие города Пыть-Яха" | 8 565 100,00 | 8 571 100,00 | 2 021 236,00 | 23,60 | 23,58 |
| Муниципальная программа "Современная транспортная система города Пыть-Яха" | 143 726 736,37 | 146 596 736,37 | 26 221 620,13 | 18,24 | 17,89 |
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в городе Пыть-Яхе" | 52 717 019,45 | 52 717 019,45 | 24 793 273,55 | 47,03 | 47,03 |
| Муниципальная программа "Развитие гражданского общества в городе Пыть-Яхе" | 28 781 000,00 | 28 781 000,00 | 5 514 897,67 | 19,16 | 19,16 |
| Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом города Пыть -Яха" | 22 759 192,07 | 22 759 192,07 | 3 400 114,91 | 14,94 | 14,94 |
| Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в городе Пыть-Яхе" | 427 225 983,81 | 427 225 983,81 | 117 818 009,45 | 27,58 | 27,58 |
| Муниципальная программа "Содержание городских территорий, озеленение и благоустройство в городе Пыть-Яхе" | 53 118 638,00 | 53 118 638,00 | 11 009 155,90 | 20,73 | 20,73 |
| **Итого по муниципальным программам** | **3 791 366 193,96** | **5 294 718 473,23** | **616 051 497,19** | **16,25** | **11,64** |
| Непрограммные направления деятельности | 41 832 800,00 | 41 826 800,00 | 10 992 902,65 | 26,28 | 26,28 |
| **Всего расходов** | **3 833 198 993,96** | **5 336 545 273,23** | **627 044 399,84** | **16,36** | **11,75** |

Основными причинами исполнения расходов менее 20% от уточненного плана на год по муниципальным программам города Пыть-Яха являются:

- длительность проведения конкурсных процедур;

- реализация запланированных мероприятий во II-IV кварталах текущего финансового года в соответствии с комплексными планами «сетевыми графиками» по реализации муниципальных программ;

- оплата работ по «факту», на основании актов выполненных работ;

- заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг;

- заявительный характер выплаты пособий и компенсаций;

- отсутствие соглашений с отраслевыми Департаментами субъекта Российской Федерации;

- сезонность осуществления расходов.

Расходы на реализацию непрограммных направлений деятельности по итогам I квартала 2019 года исполнены в сумме 10 992 902,65рублей, что составляет 26,28% к уточненному плану на год.

Непрограммные расходы направлены:

- на обеспечение функционирования Думы города Пыть-Яха в сумме 7 413 785,88 рубль, что составляет 28,07% от уточненного плана на год;

- на обеспечение функционирования Счетной палаты в сумме 2 271 416,77 рублей, что составляет 23,51% от уточненного плана на год;

-на -осуществление переданных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, за счет средств федерального бюджета в сумме 1 307 700,00 тыс. рублей, что составляет 25% к уточненному плану на год.

Публичные нормативные обязательства, составляющие 0,61 % в общем объеме расходов бюджета города, исполнены за 1 квартал 2019 года в сумме 6 485 729,45 рублей на 19,92 % к уточненному плану на год (приложение 7 к настоящей пояснительной записке).

Информация об исполнении расходов бюджета города Пыть-Яха за I квартал 2019 года в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджета города представлена в таблице 4 и приложении 2, к настоящей пояснительной записке

Таблица 4

| Наименование | Код раздела по бюджетной классификации | Исполнено за 1 квартал 2018 года, рублей | Удельный вес за I квартал 2018 года, % | Исполнено за 1 квартал 2019 года, рублей | Удельный вес за I квартал 2019 года, % | Отклонение 2019 года от 2018 года, рубли | Темп роста, % 2019 г. / 2018г. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 101 311 220,63 | 17,40 | 135 010 005,25 | 21,53 | 33 698 784,62 | 133,26 |
| Национальная оборона | 02 | 1 177 703,24 | 0,20 | 1 307 700,00 | 0,21 | 129 996,76 | 111,04 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 6 059 087,86 | 1,04 | 7 159 713,69 | 1,14 | 1 100 625,83 | 118,16 |
| Национальная экономика | 04 | 54 720 978,51 | 9,40 | 52 187 618,75 | 8,32 | -2 533 359,76 | 95,37 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 9 098 465,82 | 1,56 | 24 475 477,55 | 3,90 | 15 377 011,73 | 269,01 |
| Образование | 07 | 335 908 564,29 | 57,71 | 313 388 966,68 | 49,98 | -22 519 597,61 | 93,30 |
| Культура, кинематография | 08 | 30 224 420,71 | 5,19 | 32 803 615,18 | 5,23 | 2 579 194,47 | 108,53 |
| Социальная политика | 10 | 12 943 110,22 | 2,22 | 29 795 784,57 | 4,75 | 16 852 674,35 | 230,21 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 23 649 830,22 | 4,06 | 24 445 481,28 | 3,90 | 795 651,06 | 103,36 |
| Средства массовой информации | 12 | 4 748 162,94 | 0,82 | 5 050 057,67 | 0,81 | 301 894,73 | 106,36 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 2 240 993,42 | 0,38 | 1 419 979,22 | 0,23 | -821 014,20 | 63,36 |
| **Всего расходов** |  | **582 082 537,86** | **100,00** | **627 044 399,84** | **100,00** | **44 961 861,98** | **107,72** |

В функциональном разрезе значительную долю расходов, как в абсолютном, так и в относительном выражении занимают расходы на образование. По состоянию на 01.04.2019 года они исполнены в сумме 313 388 966,68 рубля, что составляет 49,98 % в общих расходах бюджета.

Следующие по значимости в структуре расходов бюджета городского округа являются общегосударственные расходы 21,53 %, за отчетный период исполнены в сумме 135 010 005,25 рублей.

За отчетный период расходы на национальную экономику направлены в сумме 52 187 618,75 рублей и составили 8,32 % в общем объеме расходов бюджета городского округа.

Исполнение расходов бюджета города Пыть-Яха за I квартал 2019 года в функциональном разрезе представлено в приложении 3 к настоящей пояснительной записке.

Расходование средств бюджета города Пыть-Яха осуществлялось 2 главными распорядителями средств бюджета города Пыть-Яха, в ведении которых на конец отчетного периода находилось 30 муниципальных учреждения, в том числе – 4 казенных, 16 автономных и 10 бюджетных учреждений. Подробная информация об исполнении расходов в разрезе главных распорядителей средств бюджета города представлена в приложении 4 к настоящей пояснительной записке.

Из бюджета города на реализацию региональных проектов, направленных на достижение результатов федеральных проектов в I квартале 2019 года было направлено 32 486 891,48 рублей, при плане 951 432 152,26 рублей. Сводная информация об исполнении расходов в рамках реализации региональных проектов, в разрезе источников финансирования, представлена в приложении 9 к настоящей пояснительной записке.

Информация о выполнении целевых показателей по численности и уровню среднемесячной заработной платы отдельных категорий работников в сфере образования и культуры, установленных Депкультуры Югры и Депобразования Югры за 1 квартал 2019 года представлена в приложении 8 к настоящей пояснительной записке.

Исполнение расходной части бюджета города Пыть-Яха в разрезе видов расходов представлено в таблице 5. Наибольшую долю в объеме исполненных в 2019 году расходов бюджета города Пыть-Яха составляют субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям 60,32), расходы на выплаты персоналу 21,96%. Н остальные расходы приходится 17,72%.

Таблица 5

**Исполнение расходов бюджета города Пыть-Яха за 1 квартал 2019 года в разрезе видов расходов**

(рубли)

| Наименование | Код вида расходов | Утвержденный план | Уточненный план | Исполнено | Удельный вес в общих расходах, % | % исп. к утвержден. плану на год | % исп. к уточн. плану на год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 100 | 488 354 700,00 | 488 508 716,00 | 137 699 588,25 | 21,96 | 28,20 | 28,19 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 200 | 344 273 435,82 | 389 030 329,64 | 32 834 705,51 | 5,24 | 9,54 | 8,44 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 300 | 64 507 100,00 | 360 327 776,80 | 27 828 077,89 | 4,44 | 43,14 | 7,72 |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 769 776 635,38 | 1 916 214 249,01 | 4 831 008,48 | 0,77 | 0,63 | 0,25 |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 600 | 2 014 611 703,31 | 2 028 783 874,33 | 378 261 317,08 | 60,32 | 18,78 | 18,64 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 700 | 4 373 919,45 | 4 373 919,45 | 1 419 979,22 | 0,23 | 32,46 | 32,46 |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 147 301 500,00 | 149 306 408,00 | 44 169 723,41 | 7,04 | 29,99 | 29,58 |
| **Всего расходов** |  | **3 833 198 993,96** | **5 336 545 273,23** | **627 044 399,84** | **100,00** | **16,36** | **11,75** |

В зависимости от экономического содержания структура исполнения расходов бюджета города Пыть-Яха за аналогичный период 2018-2019 годов характеризуется следующими данными (таблица 6), а также представлены в приложении 6 к пояснительной записке:

Таблица 6

**Исполнение расходов бюджета города Пыть-Яха за 1 квартал 2019 года в разрезе классификации операция сектора государственного управления**

(рубли)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей расходов | Код ОСГУ | Исполнено за 1 квартал 2018 года | | Исполнено за 1 квартал 2019 года | |
| Исполнение | % в общем объеме | Исполнение | % в общем объеме |
| Расходы | 200 | 580 110 640,40 | 99,66 | 621 200 536,16 | 99,07 |
| Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда | 210 | 111 399 605,18 | 19,14 | 137 444 608,08 | 21,92 |
| Оплата работ, услуг | 220 | 29 095 726,66 | 5,00 | 35 322 696,26 | 5,63 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 230 | 2 240 993,42 | 0,38 | 1 419 979,22 | 0,23 |
| Безвозмездные перечисления организациям | 240 | 427 461 948,98 | 73,44 | 397 090 802,08 | 63,33 |
| Социальное обеспечение | 260 | 7 747 547,94 | 1,33 | 24 539 862,11 | 3,91 |
| Прочие расходы | 290 | 2 164 818,22 | 0,37 | 25 382 588,41 | 4,05 |
| Поступление нефинансовых активов | 300 | 1 971 897,46 | 0,34 | 5 843 863,68 | 0,93 |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 643 928,0 | 0,11 | 4 423 729,55 | 0,71 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 340 | 1 327 969,46 | 0,23 | 1 420 134,13 | 0,23 |
| ИТОГО |  | 582 082 537,86 | 100,00 | 627 044 399,84 | 100,00 |

Наибольший удельный вес 63,33 % в общих расходах бюджета занимают расходы по КОСГУ 240 «Безвозмездные перечисления организациям». В абсолютной сумме это составляет 397 090 802,08 рублей.

Расходы по КОСГУ 210 «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» за I квартал 2019 года составили 137 444 608,08 рублей или 21,92 % в общей сумме расходов, в сравнение с 2018 годом расходы увеличились на сумму 26 045 002,9 рублей и обусловлено индексацией заработной платы муниципальных казенных учреждений на 4% с 1 января 2019 года, а также изменением структуры денежного содержания органов местного самоуправления.

На оплату работ и услуг (КОСГУ 220) направлено расходов в сумме 35 322 696,26 рублей, что составляет 5,63 % в общей сумме расходов. Расходы произведены в пределах бюджетных обязательств, по факту выполненных работ, предоставленных услуг.

# **ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

В соответствии с решением Думы города о бюджете города Пыть-Яха на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы от 14.12.2018 № 210 в редакции от 22.03.2019 года № 231 дефицит бюджета городского округа запланирован в сумме 1 782 525 110,06 рублей.

Бюджет городского округа на 1 апреля 2019 года исполнен с дефицитом в сумме 1 211 062 658,89 рублей.

# **МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ**

Сведения о соответствии объема муниципального долга муниципального образования город Пыть-Ях на 01.04.2019 года и его соответствии первоначально утвержденным (установленным) решением о бюджете города предельным значениям представлена в приложении 10 к настоящей пояснительной записке.

***Кредиты кредитных организаций***

В 2018 году, согласно муниципального контракта №0187300019417000517-0269542-01 от 10.01.2018 года заключенного с ПАО «Сбербанк России», для частичного покрытия дефицита бюджета Администрацией города Пыть-Яха был привлечен кредит от кредитной организации в сумме 65 000 000,00 рублей. Кредит оформлен в виде возобновляемой кредитной линии со свободным режимом выборки и свободным режимом гашения сроком на 36 месяцев со дня заключения контракта (до 09.01.2021). Остаток задолженности по основному долгу по состоянию на 01.04.2019 года составил 37 000 000,00 рублей.

28 декабря 2018 года согласно Договору о предоставлении бюджетного кредита от 27.12.2018 года № 9/03-18 заключенного с Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югра на частичное покрытие дефицита местного бюджета привлечен бюджетный кредит в сумме 97 700 000,00 рублей, сроком погашения по 29 ноября 2019 года. Остаток задолженности по основному долгу по состоянию на 01.04.2019 года составил 71 030 000,00 рублей.

***Муниципальные гарантии***

Согласно данным муниципальной долговой книги муниципального образования городской округ город Пыть-Ях остаток долговых обязательств по муниципальным гарантиям МУП «Управление городского хозяйства» на 01.04.2019 года составил 12 266 406,84 рублей.

В отчетном периоде новые муниципальные гарантии не предоставлялись.

Всего муниципальный долг муниципального образования городской округ город Пыть-Ях по состоянию на 01.04.2018 года составил 120 296 406,84 рублей.