

**Пояснительная записка
по исполнению бюджета города Глазова
за 1 полугодие 2019 года**

На 1 июля 2019 года в бюджет города получены доходы в сумме 984 464,4 тыс. руб. при уточненном плане на год 2 264 748,6 тыс.руб. или 43,47 % к уточненному годовому плану, из них:

- налоговые и неналоговые доходы – исполнены на сумму 228 129,2 тыс. руб. (процент исполнения к уточненному годовому плану – 49,24 %, доля в общем объеме доходов – 23,1 %);

- безвозмездные поступления – исполнены на сумму 756 335,1 тыс. руб. (процент исполнения к уточненному годовому плану – 41,99 %, доля в общем объеме доходов – 76,8 %).

Исполнение оперативного плана по доходам за 1 полугодие 2019 года:

Доходы	Оперативный план на 1 полугодие, тыс.руб.	Исполнение за 1 полугодие, тыс.руб.	Исполнение за 1 полугодие от оперативного плана, %
Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе:	218 121,0	228 129,0	104,6
Налоги на доходы физических лиц	127 404,0	126 288,2	99,1
Акцизы	2 059,8	2 196,8	106,7
Налог на совокупный доход	27 300,0	23 162,1	84,8
Налоги на имущество	34 600,0	47 883,2	138,4
Госпошлина	3 736,0	4 446,9	119,0
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	17 891,0	17 373,0	97,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100,0	1 432,2	1 432,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 960,0	3 088,9	78,0
Прочие налоговые и неналоговые доходы	1 070,0	2 257,9	211,0

Причина неисполнения плана по доходам:

- **налог на совокупный доход** – изменение места жительства ИП перевод предпринимательской деятельности по новому месту жительства, снижение налоговой базы, переход на упрощенную систему налогообложения, сокращение торговых площадей;

- **доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности** – снижение поступления арендной платы за пользование земельными участками, т.к. арендаторы обращаются с заявлениями о пересмотре кадастровой стоимости путем установления рыночной стоимости земельных участков и оспаривают результаты в судебном порядке. Планировалось получить из собственности РФ в муниципальную собственность земельные участки и заключить по ним договора аренды, только по одному земельному участку состоялось положительное решение, по двум другим было отказано в передаче.

- **штрафы, санкции, возмещение ущерба** – в связи с неплатежеспособностью должников (физ.лица). Основными администраторами доходов по штрафам являются МВД и Роспотребнадзор, а так же Административная комиссия МО «Город Глазов», Комиссия по делам несовершеннолетних и защите их прав. С должниками ведутся работы и принимаются меры по снижению образовавшейся задолженности по административным штрафам. Все должники уведомляются о сроках добровольной уплаты штрафов. По истечении установленного срока направляется заявление о возбуждении исполнительного производства в службу судебных приставов.

За 1 полугодие 2019 года поступили в бюджет города кредиты коммерческих банков на сумму 275 000,0 тыс.руб. Погашены кредиты коммерческих банков на сумму 275 000,0 тыс.руб. На 1 июля текущего года муниципальные долговые обязательства составили 297 558,4 тыс.руб., в т.ч.: кредиты коммерческих банков – 275 000,0 тыс.руб., бюджетные кредиты – 22 558,4 тыс.руб.

Исполнение бюджета по расходам за 1 полугодие 2019 года составило 965 276,1 тыс.руб. при уточненном плане на год 2 332 456,3 тыс.руб. или 41,4 % к уточненному годовому плану.

Исполнение бюджета по программам:

Наименование показателя	Уточненный план на год, тыс.руб.	Исполнение за 1 полугодие, тыс.руб.	Исполнение за 1 полугодие от уточненного годового плана, %
Муниципальная программа "Развитие образования и воспитание"	1 539 010,5	732 809,8	47,6
Муниципальная программа "Создание условий для развития физической культуры и спорта"	52 128,9	23 418,8	45,0
Муниципальная программа "Развитие культуры"	188 560,5	93 256,5	49,5
Муниципальная программа "Социальная поддержка населения"	34 584,7	16 359,0	33,6
Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития"	4 710,0	1 580,4	47,3
Муниципальная программа "Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций"	4 656,9	1 927,3	41,4
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений"	166,0	0,0	0,0
Муниципальная программа "Муниципальное хозяйство"	290 001,1	28 075,6	9,7
Муниципальная программа "Муниципальное управление"	105 769,6	39 831,3	37,7
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами"	38 705,8	13 766,1	35,6
Муниципальная программа "Реализация молодежной политики"	11 020,6	5 169,5	46,9
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды муниципального образования "Город Глазов" на 2018 - 2022 годы"	43 507,3	0,0	0,0
Непрограммные направления деятельности	19 634,4	9 081,8	46,3
ВСЕГО РАСХОДОВ:	2 332 456,3	965 276,1	41,4

Процент исполнения меньше 45 по программам:

- **социальная поддержка населения** – низкий процент исполнения, т.к. расходы носят заявительный характер;
- **предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, профилактика правонарушений** – расходы по программам осуществляются по факту выполненных работ;

- **профилактика правонарушений** - не осуществлялись расходы по ДНД т.к. не поступили межбюджетные трансферты;

- **муниципальное хозяйство** — доведены бюджетные ассигнования по расходам, осуществляемым на оказание государственной поддержки моногородам Удмуртской Республики за счет средств некоммерческой организации "Фонд развития моногородов", на обустройство территорий, прилегающих к железнодорожным вокзальным комплексам по которым средства на 01.07.2019 не поступали;

- **муниципальное управление** — низкий процент за счет расходов по переданным полномочиям (опека, комиссия по делам несовершеннолетних, архив др.), по расходам которые осуществляются по заявительному принципу и в связи с проведением конкурсных процедур по заключению муниципальных контрактов на оцифровку архивных данных;

- **управление муниципальными финансами** — в программе заложены резервы на оплату труда, на оплату расходов по коммунальным услугам (резервы распределяются по другим программам, по которым будут осуществляться расходы);

- **формирование современной городской среды** — бюджетные ассигнования доведены в полном объеме из бюджета УР и из местного бюджета, расходы после проведения конкурсных процедур по заключению муниципального контракта.

Кредиторская задолженность муниципальных учреждений города Глазова по бюджетным средствам на 01.07.2019 года составила 108 445,0 тыс.руб., в т.ч. просроченная задолженность — 8 115,9 тыс.руб. (на 01.01.2019 г. кредиторская задолженность — 51 443,8 тыс.руб., в том числе просроченная задолженность — 4 855,0 тыс.руб.).

Просроченной задолженности по выплате заработной платы и других социально значимых расходов нет.

Начальник Управления финансов
Администрации города Глазова



И.В.Петров