

**О поступлении доходов в бюджет
городского округа «Город Йошкар-Ола»
и использовании бюджетных средств за I квартал 2018 года**

Бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден решением Собрании депутатов городского округа «Город Йошкар-Ола» от 22.12.2017 № 593-VI и уточнен решением Собрании депутатов от 28.02.2018 № 619-VI, его доходная часть определена в размере 3 234 362,7 тыс.рублей, в том числе по собственным доходам от налогов, сборов и иных платежей - 1 717 419,5 тыс.рублей и от безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1 516 943,2 тыс.рублей.

В процессе исполнения бюджета за январь-март 2018 года на единый счет бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» зачислено доходов в сумме 703 714 тыс.рублей, что составило 21,2 % от уточненных годовых плановых показателей, в том числе собственных доходов, поступивших в виде налогов, сборов и иных платежей – 323 184,8 тыс.рублей или 18,8 % от налоговых и неналоговых доходов, предусмотренных на год, и доходов от безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 380 529,3 тыс.рублей или 23,8 % от планируемой суммы на год. Фактическая доля налоговых и неналоговых доходов за январь-март 2018 года составила 45,9 % от общих доходов бюджета.

Налог на доходы физических лиц зачислен в бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» в объеме 148 100,2 тыс.рублей или 21,8 % от планируемой годовой суммы. Удельный вес доходов от налога на доходы физических лиц в поступлениях от налогов, сборов и иных платежей за три истекших месяца 2018 года составил 45,8 %. По сравнению с соответствующим периодом 2017 года поступления налога в бюджет увеличились на 12 247,2 тыс.рублей.

В муниципальный дорожный фонд зачисляются **акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации** по нормативу, установленному Законом Республики Марий Эл «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», в размере 3,8673, также как и в 2017 году. С января по март 2018 года они зачислены в бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» в объеме 12 270,4 тыс.рублей (увеличение к 2017 году – 286 тыс.рублей) в размере 24,5 % от годового плана. Удельный вес указанной подгруппы

доходов составил в текущем периоде 3,8 % от поступивших собственных доходов бюджета.

Поступления *единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности* сложились в I квартале 2018 года в сумме 53 839 тыс.рублей, или в размере 27,7 % от плана на год. По сравнению с тремя месяцами 2017 года поступления налога в бюджет увеличились на 11 594,9 тыс.рублей.

Налог, взимаемый в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной систем налогообложения, с 2013 года зачисляемый в бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» по нормативу 100 %, поступил в I квартале 2018 года в объеме 7 395,9 тыс.рублей, или 40,3 % от плана на год.

Налоги на имущество зачислены в бюджет городского округа за истекший период в объеме 18 146,6 тыс.рублей или в размере 14,6 % от годовых плановых назначений (с увеличением к 2017 году на 1762,9 тыс.рублей).

Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городского округа, поступил в январе-марте 2018 года в размере 2599,7 тыс.рублей или 7,8 % от суммы налога, утвержденной на год. Низкое поступление налога на имущество физических лиц в I квартале текущего года объясняется тем, что срок уплаты налога не наступил. В соответствии с налоговым законодательством уплата налога производится не позднее 1 декабря года, следующего за годом, за который исчислен налог.

Земельный налог зачислен в бюджет городского округа за январь-март 2018 года в объеме 15 546,9 тыс.рублей и исполнен на 17,1 % от годовых назначений. Поступление земельного налога увеличились по сравнению с прошлым годом на 1323,5 тыс.рублей.

Государственная пошлина поступила в бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» в объеме 7 489,7 тыс.рублей или в размере 22,7 % от годового плана от трех доходных источников: по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением госпошлины по делам, рассматриваемым Верховным Судом Российской Федерации) – 7 412,5 тыс.рублей (рост на 900,5 тыс.рублей к прошлому году); за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – 10 тыс.рублей; за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов – 67,2 тыс.рублей. Удельный вес доходов от госпошлины в налоговых и неналоговых доходах в I квартале 2018 года составляет 2,3 %.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в бюджет городского округа за 3 месяца 2018 года в сумме 57 506,7 тыс.рублей или 12,7 % от планируемой на год суммы.

Удельный вес доходов, поступивших в бюджет городского округа от использования имущества в собственных доходах бюджета составил 17,8 % (в 2017 году – 19,9 %).

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в бюджет городского округа в объеме 2 738,2 тыс.рублей или 51,9 % от годового плана, со снижением к аналогичному периоду прошлого года на 10,3 %.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в бюджете городского округа «Город Йошкар-Ола» отражены как два самостоятельных доходных источника – это прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов, исполнение которых на 1 апреля 2018 года составило 209,1 тыс.рублей (40,2 % годового плана), и прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов, поступившие в I квартале текущего года в сумме 5 731,6 тыс.рублей (40,4 % годового плана).

По подгруппе **«Доходы от продажи материальных и нематериальных активов»** в январе-марте 2018 года зачислены доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов в сумме 2001,1 тыс.рублей и доходы от продажи земельных участков в сумме 1863,5 тыс.рублей. Поступления по подгруппе доходов за январь-март 2018 года уменьшились на 4493 тыс.рублей по сравнению с аналогичным периодом 2017 года. Существенными причинами снижения поступлений от продажи является низкая ликвидность предлагаемых к продаже объектов и покупательная способность, которая обусловлена снижением инвестиционной активности бизнеса и населения в связи с экономической ситуацией в стране.

Прочие неналоговые доходы были зачислены в бюджет городского округа в сумме 117,8 тыс.рублей.

Доходы, поступившие от **штрафов, санкций, возмещения ущерба** исполнены в I квартале 2018 года в сумме 5774,7 тыс.рублей или на 17,2 % от годового плана, с увеличением поступлений в бюджет текущего года по сравнению с соответствующим периодом 2017 года на 531,6 тыс.рублей.

Доходы, администратором которых является инспекция ФНС России по г. Йошкар-Оле, исполнены за январь-март 2018 года в сумме 235,2 млн.рублей, или с увеличением к аналогичному периоду прошлого года на 26,3 млн.рублей. Удельный вес доходов, администрируемых налоговыми органами, в налоговых и неналоговых доходах бюджета за январь-март 2018 года составил 72,8 % (в I квартале 2017 года – 69,1 %).

Доходы, администрируемые комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа «Город Йошкар-Ола», исполнены в бюджете городского округа в январе-марте 2018 года в объеме 61,5 млн.рублей, что ниже показателя прошлого года на 6,5 млн.рублей, их удельный вес в собственных доходах составил 19 %, тогда как в I квартале прошлого года – 22,5 %.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации получены за 3 месяца 2018 года в объеме

380 529,3 тыс.рублей, или 23,8 % от уточненных годовых назначений, в виде субвенций.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в сумме 95,7 тыс.рублей, уменьшил поступление по группе доходов «Безвозмездные поступления».

Объем **расходов** бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» за I квартал 2018 года составил 700 929,8 тыс. рублей, что выше уровня 2017 года на 14 571,9 тыс. рублей, или 20,9 % к уточненному плану года.

Объем расходов, исполненных в рамках мероприятий 15 муниципальных программ, составил 689 757,8 тыс. рублей, или в общем объеме расходов бюджета 98,4 %.

Приоритетным направлением расходования средств бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» остается финансирование социально-направленных расходов – своевременная выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений, оплата текущих коммунальных услуг и бесперебойное функционирование отраслей городского хозяйства.

На исполнение расходных полномочий в социальной сфере на 1 апреля 2018 года направлено 546 071,9 тыс. рублей, или 77,9 % всех расходов бюджета. На выплату заработной платы с начислениями, оплату коммунальных услуг учреждениями бюджетной сферы было направлено более 466 690,6 тыс. рублей. Задолженности по заработной плате с начислениями по состоянию на 1 апреля 2018 года по учреждениям бюджетной сферы города – нет. На содержание уличного освещения направлено 28 107,9 тыс. рублей.

В течение I квартала из вышестоящих бюджетов поступили целевые средства на осуществление переданных государственных полномочий на финансирование мероприятий в области образования, социальной политики, на возмещение выпадающих доходов теплоснабжающим организациям - в сумме 380 625,0 тыс. рублей. Полученные средства были перечислены муниципальным учреждениям в полном объеме.

Расходы по **«Общегосударственным вопросам»** за истекший квартал составили 40 371,4 тыс. рублей, или 11,6 % к годовым назначениям, из них: - расходы на проведение подготовительных мероприятий, связанных с реализацией муниципальной программы «Формирование современной городской среды» - 1 621,9 тыс. рублей; приобретение муниципального имущества – 3 448,6 тыс. рублей; на ремонт нежилых помещений – 801,3 тыс. рублей, на содержание «Дирекции муниципального заказа» - 1 172,4 тыс. рублей, на исполнение судебных актов – 319,7 тыс. рублей, на распоряжение муниципальным имуществом, его содержание и обслуживание – 281,8 тыс. рублей; финансовое обеспечение МБУ «Центр земельных и имущественных отношений» - 860,3 тыс.рублей; на общегородские мероприятия – 250,9 тыс. рублей; на содержание ликвидационной комиссии МБУ «Сигнал» - 21,3 тыс. рублей.

Приобретены в муниципальную собственность два легковых автомобиля, трактор с дополнительным оборудованием для уборки дорог, два генератора.

В целях поддержки талантливой, активной молодежи была выплачена стипендия мэра 28 студентам высшего и среднего профессионального образования города в сумме 116,4 тыс. рублей.

На содержание органов местного самоуправления направлено 30 708,4 тыс. рублей, или 19,9 % к годовым назначениям. Расходы произведены в пределах норматива, утвержденного постановлением Правительства Республики Марий Эл.

Фактическая численность по аппарату управления за I квартал 2018 года составила 269 чел. при плане 283 чел., в том числе: - муниципальных служащих - 244 человека, денежное содержание которых составило 20 180,1 тыс. рублей.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы за I квартал 2018 года составили 6 129,9 тыс. рублей, или 15,3 % к плану года, из них:

Расходы на выполнение федеральных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния - 1 728,3 тыс. рублей, что составляет 19,3 % годовых назначений;

Расходы по «Предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданской обороне» составили 4401,6 тыс. рублей, или 15,3 % годового плана, в том числе:

на содержание учреждений 4132,6 тыс. рублей или 16,6 % годовых назначений;

на выплату финансовой помощи в связи с частичной или полной утратой имущества 4 гражданам, пострадавшим в результате пожара были направлены средства в сумме 70,0 тыс. рублей;

на проведение мероприятий по защите от чрезвычайных ситуаций 199,0 тыс. рублей или 15,9 % годовых начислений.

За три месяца текущего года получено доходов от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог, находящихся в собственности городских округов в сумме 118,9 тыс. рублей. Кроме того, прочие доходы от оказания платных услуг и госпошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных и крупногабаритных грузов поступило в сумме 276,3 тыс. рублей.

По разделу **«Национальная экономика»** исполнение за отчетный период сложилось в сумме 94 301,3 тыс. рублей.

Расходы по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» составили 89,9 тыс. рублей. Данные расходы осуществляются за счет субвенций из Республиканского бюджета Республики Марий Эл на исполнение государственных полномочий по организации мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных.

Расходы по подразделу «Транспорт» исполнены в сумме 27 688,5 тыс.рублей, из них субсидии в сумме 8 000 тыс.рублей направлены на поддержку МП «Троллейбусный транспорт», 18 583,5 тыс. рублей – на компенсацию расходов по электроэнергии, использованной подвижным составом, и 1 080,4 тыс. рублей - на возмещение части недополученных доходов в связи с перевозкой отдельных категорий граждан города Йошкар-Олы. Средства в сумме 24,6 тыс. рублей израсходованы на обслуживание системы ГЛОНАСС.

По подразделу «Дорожное хозяйство» при плановых назначениях 399 410,1 тыс. рублей исполнение составило 66 387,6 тыс. рублей или 16,6%.

Средства городского бюджета направлены:

на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения - 63 613,0 тыс.рублей;

на содержание, ремонт и техническое перевооружение средств организации дорожного движения – 2 670,0 тыс. рублей;

на разработку проектно-сметной документации для реконструкции участков улично-дорожной сети – 104,5 тыс. рублей.

За отчетный период произведены расходы по инвентаризации земель и землеустройству муниципального образования «Город Йошкар-Ола» на сумму 135,3 тыс. рублей.

Расходы по разделу *«Жилищно-коммунальное хозяйство»* исполнены в сумме 63 596,9 тыс. рублей или 14,8% к плановым показателям.

По подразделу «Жилищное хозяйство» исполнение составило 186,7 тыс. рублей, из них на оплату взносов по капремонту за муниципальные помещения направлено 94,9 тыс. рублей, компенсацию расходов по установке общедомовых приборов учета – 44,4 тыс. рублей и на ремонт муниципального жилищного фонда – 47,4 тыс. рублей.

По подразделу «Коммунальное хозяйство» расходы сложились в сумме 31 701,3 тыс. рублей, или 23,7% к плану.

Средства в сумме 31 580,6 тыс. рублей направлены на компенсацию затрат организациям, предоставляющим населению города Йошкар-Олы услуги отопления и горячего водоснабжения по льготным ценам, из них 18 082,9 тыс. рублей – субвенции, полученные из бюджета Республики Марий Эл на исполнение переданных государственных полномочий.

Также предоставлены субсидии на компенсацию недополученных доходов организации, предоставляющей услуги помывки отдельным категориям граждан по льготным ценам, в сумме 120,7 тыс. рублей.

Расходы по подразделу «Благоустройство» исполнены в сумме 31 708,8 тыс. рублей, или 12,2% к плановым назначениям.

Оплачены услуги по содержанию элементов благоустройства города, а именно:

- наружного освещения улиц, бульваров и скверов в сумме 28 107,9 тыс. рублей;

- зеленых насаждений в сумме 1 423,8 тыс. рублей;

- межквартальных проездов в сумме 1 306,4 тыс. рублей;

- мест захоронения в сумме 56,2 тыс. рублей;

- территорий с.Семеновка в сумме 41,6 тыс.рублей.

На проведение мероприятий по ремонту дворовых территорий и межквартальных проездов направлено 442,6 тыс. рублей.

Расходы на проведение экспертизы достоверности сметной стоимости по объекту «Строительство уличного освещения на участке дороги ул.Крылова в г.Йошкар-Оле» составили 3,0 тыс. рублей.

На украшение города и прочие мероприятия израсходовано 327,3 тыс.рублей.

По разделу «*Охрана окружающей среды*» расходы исполнены в сумме 45,0 тыс. рублей, или 11,3 % к плану.

В расходах бюджета 63,8 % составляют расходы на образование.

За I квартал 2018 года по отрасли «*Образование*» расходы составили 447 366,1 тыс. рублей, или 25,7 % к годовым назначениям.

Расходы по подразделу «Дошкольное образование» составили 187 700,5тыс. рублей, или 26,4 % к годовому плану.

За счет бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» функционирует 64 муниципальных дошкольные образовательные организации.

За счет субвенций, поступивших из бюджета Республики Марий Эл, расходы произведены в сумме 152 971,9 тыс. рублей, в том числе:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, включая расходы на оплату труда – 152 395,8 тыс. рублей, или 27,1 % к годовым назначениям;

- на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг работникам образования, работающим и проживающим в сельской местности – 576,1 тыс. рублей.

За счет средств городского бюджета расходы составили 34 728,6 тыс.рублей, или 23,5 % к годовым назначениям, в том числе:

- на обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций, включая расходы на оплату коммунальных услуг, содержание зданий – 29 919,1 тыс. рублей;

- на проведение капитального ремонта здания по ул. Кремлевская, д. 27а – 1 109,5 тыс. рублей;

- на комплектование вновь созданных групп в детском саду по ул.Кремлевская, 27а мебелью, мягким инвентарем, посудой – 3 700,0 тыс.рублей.

Расходы по подразделу «Общее образование» составили 226 385,5 тыс.рублей, или 26,8 % к годовым назначениям.

За счет бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» функционирует 29 общеобразовательных организаций.

За счет субвенций, поступивших из бюджета Республики Марий Эл, расходы произведены в сумме 192 123,8 тыс. рублей, или 27,9 % к годовым назначениям, в том числе:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных

общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда - 183 910,4 тыс. рублей, или 27,7 % к годовым назначениям;

- на предоставление бесплатного питания учащимся общеобразовательных учреждений города из многодетных семей, среднедушевой доход которых ниже прожиточного минимума, официально установленного в Республике Марий Эл, – 7409,7 тыс. рублей;

- на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг работникам образования, работающим и проживающим в сельской местности – 803,7 тыс. рублей.

За счет средств городского бюджета расходы на обеспечение деятельности общеобразовательных организаций, включая расходы на оплату коммунальных услуг, содержание зданий, составили 34 261,7 тыс. рублей, или 21,9 % к годовым назначениям.

Расходы по подразделу «Дополнительное образование детей» составили 24 556,5 тыс. рублей, или 19,1 % к годовым назначениям, в том числе:

- на обеспечение деятельности четырех учреждений по внешкольной работе с детьми Управления образования, включая расходы на оплату труда, оплату коммунальных услуг, содержание зданий – 7 579,4 тыс. рублей, или 19,2 % к годовым назначениям;

- на содержание восьми детских школ искусств Управления культуры, включая расходы на оплату труда, оплату коммунальных услуг, содержание зданий – 16 977,1 тыс. рублей, или 19,0 % к годовым назначениям.

Расходы по подразделу «Молодежная политика и оздоровление детей» составили 833,9 тыс. рублей, или 6,5 % к годовым назначениям, в том числе:

- 375,1 тыс. рублей – субсидии на выплату юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям компенсации расходов по приобретению для детей работников путевок в организации отдыха и оздоровления за 2017 год;

- 410,0 тыс. рублей – субсидии на содержание МАОУДОД «Детский оздоровительно-образовательный центр имени Володи Дубинина»;

- 48,8 тыс. рублей – проведение мероприятий по молодежной политике, патриотическому воспитанию граждан, профилактике правонарушений.

Расходы по подразделу «Другие вопросы в области образования» составили 7 889,7 тыс. рублей, или 18,4 % к годовому плану.

Расходы на содержание учреждений культуры городского округа «Город Йошкар-Ола» по разделу **«Культура, кинематография»** за I квартал 2018 года составили 32796,8 тыс. рублей, включая расходы на оплату труда и коммунальные услуги, или 22,6 % к годовым назначениям. Субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг автономными учреждениями «Дворец культуры им. В.И.Ленина», «Центральный парк культуры и отдыха», «Дворец культуры Российской Армии» составили 13504,0 тыс. рублей или 29,4% к уточненным годовым назначениям. На проведение городских мероприятий были направлены средства в сумме 1200,0 тыс. рублей.

В I квартале текущего года на проведение мероприятий по подпрограмме «Поддержка общественной инициативы и развитие

территорий в «Городском округе Город Йошкар-Ола»» были направлены средства в сумме 100,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу **«Социальная политика»** за истекший период текущего года составили 13159,2 тыс. рублей, или 10,0 % к уточненному плану года, которые были направлены:

на дополнительные выплаты по пенсионному обеспечению муниципальных служащих - в сумме 2013,4 тыс.рублей, или 16,1 % годовых назначений;

на предоставление мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в виде пособий на их содержание, оплате жилищно-коммунальных услуг, расходы на оплату труда с начислениями приемных родителей - в сумме 10608,8 тыс. рублей, или 10,1% к годовым назначениям;

на денежные выплаты (компенсация) Почетному гражданину города в соответствии с положением о звании «Почетный гражданин города Йошкар-Олы» - 1,6 тыс. рублей;

в рамках реализации мероприятия подпрограммы «Развитие жилищного строительства на территории муниципального образования «Город Йошкар-Ола» расходы на субсидирование банковской процентной ставки по кредитам на приобретение жилья, составили 535,4 тыс. рублей или 21,8 % к годовым назначениям, в том числе: молодым семьям – 120,5 тыс. рублей или 22,7 % к годовым назначениям (план - 530,0 тыс. рублей); гражданам – 414,9 тыс. рублей или 21,6% к годовым назначениям (план - 1920,0 тыс. рублей);

На содержание «Комплексной спортивной школы» по разделу **«Физическая культура и спорт»** из бюджета города в течение I квартала 2018 года были направлены средства в сумме 240,0 тыс. рублей, или 5,8 % к плану года.

По разделу **«Средства массовой информации»** на финансовую поддержку периодических изданий, учрежденных органами исполнительной власти, - газете «Йошкар-Ола» за I квартал текущего года были направлены средства в сумме 880,0тыс. рублей, или 25,1% к годовым назначениям.

По разделу **«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»** произведены расходы в сумме 2 043,1 тыс. рублей.

Начальник
Финансового управления
администрации городского округа
«Город Йошкар-Ола»

Ю.А.Торощина