

**О поступлении доходов в бюджет
городского округа «Город Йошкар-Ола»
и использовании бюджетных средств за I квартал 2020 года**

Бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» на 2020 год утвержден решением Собрания депутатов городского округа «Город Йошкар-Ола» от 23.12.2019 № 49-VII, уточнен решением Собрания депутатов от 26.02.2020 № 67-VII, а также на суммы переданных трансфертов из вышестоящих бюджетов, его доходная часть определена в размере 5 633 342,4 тыс.рублей.

В процессе исполнения бюджета за январь-март 2020 года на единый счет бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» зачислено доходов в сумме 889 274 тыс.рублей, что составило 15,8 % от уточненных годовых плановых показателей, в том числе собственных доходов, поступивших в виде налогов, сборов и иных платежей – 393 083,4 тыс.рублей или 21,6 % от налоговых и неналоговых доходов, предусмотренных на год, и доходов от безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 496 190,6 тыс.рублей или 13 % от планируемой суммы на год. Фактическая доля налоговых и неналоговых доходов за январь-март 2020 года составила 44,2 % от общих доходов бюджета.

Налог на доходы физических лиц зачислен в бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» в объеме 178 111,6 тыс.рублей или 22,9 % 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 2020 года составил 45,3 %. По сравнению с соответствующим периодом 2019 года поступления налога в бюджет увеличились на 13 319,2 тыс.рублей, или на 8,1 %.

В муниципальный дорожный фонд зачислены **акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации** в объеме 14 635,9 тыс.рублей (уменьшение к 2019 году – 581,7 тыс.рублей), или 21,8 % от годового плана. Их удельный вес составил 3,7 % от поступивших собственных доходов бюджета.

Поступление **налогов на совокупный доход** сложилось в I квартале 2020 года в сумме 58 675,76 тыс.рублей, или 25,1 % от плана на год. По сравнению с тремя месяцами 2019 года поступления налога в бюджет снизились на 342,9 тыс.рублей.

Налоги на имущество зачислены в бюджет городского округа за истекший период в объеме 27 420,6 тыс.рублей или 16,1 % от годового плана.

Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах

городского округа, поступил в январе-марте 2020 года в размере 2 361,7 тыс.рублей или 4,7 % от суммы налога, утвержденной на год. Рост к прошлому году составил 1 882,5 тыс.рублей в связи с возвратом налогоплательщику в январе 2019 года 1,9 млн.рублей излишне уплаченной суммы налога. В то же время низкое поступление налога на имущество

физических лиц в I квартале текущего года объясняется тем, что срок уплаты налога не наступил (1 декабря).

Земельный налог зачислен в бюджет городского округа за январь-март 2020 года в объеме 25 058,8 тыс.рублей и исполнен на 20,9 % от годовых назначений. Его поступление уменьшилось по сравнению с прошлым годом на 8,5 млн.рублей в связи с пересмотром во второй половине 2019 года в судебном порядке кадастровой стоимости земли.

Государственная пошлина поступила в бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» в объеме 10 001,8 тыс.рублей или 23 % от годового плана с ростом на 9,9 % к прошлому году. Удельный вес доходов от госпошлины в налоговых и неналоговых доходах в I квартале 2020 года составляет 2,5 %.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в бюджет городского округа за 3 месяца 2020 года в сумме 71 534,5 тыс.рублей или 18,1 % от планируемой на год суммы. По сравнению с соответствующим периодом 2019 года поступления снизились на 2,1 млн.рублей, или на 2,8 %. Их удельный вес составил 18,2 % (в 2019 году – 19,7 %).

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в бюджет городского округа в объеме 1 715,6 тыс.рублей или 28,7 % от годового плана, со снижением к аналогичному периоду прошлого года на 514,2 тыс.рублей.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства зачислены в сумме 4 498,8 тыс.рублей, или 26,6 % от годового плана с ростом в 4 раза по сравнению с прошлым годом. Поступления увеличились в связи с ростом компенсационных выплат за повреждение или уничтожение зеленых насаждений, а также платы за использование земель передвижными цирками, парками аттракционов и т.п.

По подгруппе **«Доходы от продажи материальных и нематериальных активов»** в январе-марте 2020 года зачислены доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов в сумме 203,7 тыс.рублей и доходы от продажи земельных участков в сумме 18 284,5 тыс.рублей. Поступления увеличились на 15 161,9 тыс.рублей по сравнению с аналогичным периодом 2019 года.

Доходы, поступившие от **штрафов, санкций, возмещения ущерба,** исполнены в I квартале 2020 года в сумме 8 556,5 тыс.рублей с увеличением поступлений в бюджет текущего года по сравнению с соответствующим периодом 2019 года в 1,3 раза. При этом доходы от штрафов, поступившие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, составили 7,8 млн.рублей, или 91,8 %, а зачисленные по новым правилам распределения штрафов – 697,6 тыс.рублей. Следует отметить увеличение в 3 раза по сравнению с прошлым годом поступлений штрафов за нарушения, выявленные отделом контроля администрации города. Если в I квартале 2019 года они составили 91,5 тыс.рублей, то в I квартале 2020 года – 269 тыс.рублей.

В I квартале 2020 года были перераспределены по кодам бюджетной классификации невыясненные доходы, зачисленные в бюджет городского округа в декабре 2019 года в сумме 555,7 тыс.рублей.

Доходы, администратором которых является инспекция ФНС России по г. Йошкар-Оле, исполнены за январь-март 2020 года в сумме 274 384,7 тыс.рублей, или с увеличением к аналогичному периоду прошлого года на 2,7 %. Удельный вес доходов, администрируемых налоговыми органами, в налоговых и неналоговых доходах бюджета за январь-март 2019 года составил 69,8 % (в 1 квартале 2019 года – 71,6 %).

Доходы, администрируемые комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа «Город Йошкар-Ола», исполнены в бюджете городского округа в январе-марте 2020 года в объеме 89 602,3 тыс.рублей, что выше показателя прошлого года на 9,5 %, их удельный вес в собственных доходах составил 22,8 %, тогда как в I квартале прошлого года – 21,9 %.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации получены за 3 месяца 2020 года в объеме 510 222,4 тыс.рублей, или 13,4 % от уточненных годовых назначений, в виде:

- субсидий – 32 738,3 тыс.рублей, или 2,9 % от годовых назначений;
- субвенций – 477 484,1 тыс.рублей, или 25,1 % от уточненного плана.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в сумме 14 031,7 тыс.рублей, уменьшил поступление по группе доходов «Безвозмездные поступления».

Объем расходов бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» за I квартал 2020 года составил 926 501,9 тыс. рублей, что выше уровня 2019 года на 53 223,2 тыс. рублей, или 16,3 % к уточненному плану года.

Объем расходов, исполненных в рамках мероприятий 14 муниципальных программ, составил 918 051,0 тыс. рублей, или в общем объеме расходов бюджета 99,1 %.

Приоритетным направлением расходования средств бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» остается финансирование таких первоочередных расходных полномочий, как своевременная выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений, оплата текущих коммунальных услуг и бесперебойное функционирование отраслей городского хозяйства.

На исполнение расходных полномочий в социальной сфере в I квартале текущего года направлено 655 915,4 тыс. рублей, или 70,8 % всех расходов бюджета. На выплату заработной платы с начислениями, оплату коммунальных услуг учреждениями бюджетной сферы было направлено более 571 455,6 тыс.рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем средств, направленных на эти цели, увеличился на 11,5 % (58 771,6 тыс.рублей). Заработная плата выплачивалась своевременно и в соответствии с заявками главных распорядителей бюджетных средств.

В I квартале 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, строительство детских дошкольных учреждений и школы - в сумме 510 222,4 тыс. рублей.

Полученные средства были перечислены муниципальным учреждениям в полном объеме.

Расходы по **«Общегосударственным вопросам»** за истекший квартал составили 45 427,1 тыс. рублей, или 18,1 % к годовым назначениям, из них:

- содержание и обслуживание муниципального имущества – 8 712,0 тыс. рублей;
- ремонт нежилых помещений – 543,1 тыс. рублей,
- содержание «Дирекции муниципального заказа» и «Центра земельных и имущественных отношений» - 2 821,2 тыс. рублей,
- на исполнение судебных актов – 542,4 тыс. рублей.

В целях поддержки талантливой, активной молодежи была выплачена стипендия мэра 28 студентам высшего и среднего профессионального образования города в сумме 147,7 тыс. рублей.

На содержание органов местного самоуправления направлено 31 284,9 тыс. рублей, или 19,2 % к годовым назначениям. Расходы произведены в пределах норматива, утвержденного постановлением Правительства Республики Марий Эл.

Фактическая численность по аппарату управления за I квартал 2020 года составила 282 чел. при плане 298 чел., в том числе муниципальных служащих - 246 человека, денежное содержание которых составило 21 335,6 тыс. рублей.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы за I квартал 2020 года составили 7 880,7 тыс. рублей, или 21,5 % к плану года, из них:

- расходы на выполнение федеральных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния – 3 115,0 тыс. рублей, что составляет 29,6 % годовых назначений;
- расходы по «Предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданской обороне» составили 4765,7 тыс. рублей, или 18,5 % годового плана, в том числе на содержание учреждений 4 715,7 тыс. рублей, или 19,1 % к годовым назначениям и на выплату финансовой помощи в связи с частичной или полной утратой имущества 4 гражданам, пострадавшим в результате пожара, - 50,0 тыс. рублей.

По разделу **«Национальная экономика»** исполнение за отчетный период сложилось в сумме 154 416,8 тыс. рублей.

Расходы по подразделу «Транспорт» исполнены в сумме 51 466,7 тыс. рублей, из них субсидии в сумме 50 416,5 тыс. рублей направлены на поддержку МП «Троллейбусный транспорт» и 976,3 тыс. рублей - на возмещение части недополученных доходов в связи с перевозкой отдельных категорий граждан города Йошкар-Олы. На обслуживание мониторинга транспортного обслуживания на базе спутниковой системы ГЛОНАСС - 73,8 тыс. рублей.

По подразделу «Дорожное хозяйство» при плановых назначениях 1 118 880,4 тыс. рублей исполнение составило 102 689,8 тыс. рублей или 9,2%.

Средства городского бюджета направлены:

- на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения - 96 104,7 тыс. рублей;

- на разработку ПСД по ремонту и строительству автомобильных дорог - 3 931,5 тыс.рублей;
- на содержание, ремонт и техническое перевооружение средств организации дорожного движения - 998,6 тыс. рублей;
- на оплату административных штрафов в отношении автомобильных дорог и искусственных сооружений на них - 900,0 тыс.рублей.
- на финансовое обеспечение МБУ «Городское хозяйство» - 755,0 тыс.рублей.

За отчетный период произведены расходы по инвентаризации земель и землеустройству муниципального образования «Город Йошкар-Ола» в сумме 260,4 тыс. рублей, что составляет 6,4% к плановым назначениям.

Расходы по разделу «**Жилищно-коммунальное хозяйство**» исполнены в сумме 106 844,3 тыс. рублей, или 16,0% к плановым показателям.

По подразделу «Жилищное хозяйство» исполнение составило 27 147,1 тыс. рублей. По программе переселения из аварийного жилого фонда освоено 26 456,4 тыс.рублей, в том числе за счет средств Фонда реформирования ЖКХ - 19 388,7 тыс.рублей, за счет средств республиканского бюджета - 395,7 тыс.рублей и за счет средств бюджета города Йошкар-Олы - 6 671,9 тыс. рублей, в том числе на разработку ПСД - 1 014,6 тыс.рублей. На капитальный ремонт муниципального жилого фонда и оплату взносов по капремонту за муниципальные помещения направлено 683,3 тыс. рублей и на установку приборов учета в муниципальном жилищном фонде – 7,5 тыс. рублей.

В подразделе «Коммунальное хозяйство» расходы сложились в сумме 50 597,8 тыс. рублей, или 26,5% к плану.

Средства в сумме 38 287,5 тыс. рублей направлены на компенсацию затрат организациям, предоставляющим населению города Йошкар-Олы услуги отопления и горячего водоснабжения по льготным ценам за счет субвенций, полученных из бюджета Республики Марий Эл на исполнение переданных государственных полномочий.

На бюджетные инвестиции в объекты коммунального хозяйства направлено 11 837,7 тыс.рублей.

Также предоставлены субсидии на компенсацию недополученных доходов организации, предоставляющей услуги бани отдельным категориям граждан по льготным ценам, в сумме 157,1 тыс. рублей.

На устройство контейнерных площадок на территории города Йошкар-Олы направлено 315,5 тыс.рублей.

Расходы по подразделу «Благоустройство» исполнены в сумме 29 099,5 тыс. рублей, или 10,2% к плановым назначениям.

Оплачены услуги по содержанию элементов благоустройства города, а именно:

- наружного освещения улиц, бульваров и скверов в сумме 14 429,6 тыс. рублей;
- межквартальных проездов в сумме 3 583,7 тыс. рублей;
- зеленых насаждений в сумме 2 301,7 тыс. рублей;
- мест захоронения в сумме 105,3 тыс. рублей;
- территорий с.Семеновка в сумме 53,2 тыс.рублей.

На замену устаревших осветительных приборов на улицах и дворовых территориях города Йошкар-Олы направлено 5 074,8 тыс.рублей.

На разработку ПСД в рамках реализации муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды», украшение города и другие мероприятия по благоустройству города направлено 3 551,0 тыс.рублей.

По разделу «**Охрана окружающей среды**» расходы исполнены в сумме 15,0 тыс. рублей.

В расходах бюджета наибольший удельный вес - 59,4 % составили расходы на **образование**. За I квартал 2020 года по отрасли «Образование» расходы составили 550 726,7 тыс. рублей, или 19,5 % к годовым назначениям.

Расходы по подразделу «Дошкольное образование» составили 218 117,8 тыс. рублей, или 17,8 % к годовому плану.

За счет бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» функционирует 66 муниципальных дошкольных организаций.

За счет субвенций, поступивших из бюджета Республики Марий Эл, расходы произведены в сумме 177 726,5 тыс. рублей, в том числе:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, включая расходы на оплату труда, – 177 161,6 тыс. рублей, или 24,7 % к годовым назначениям;
- на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг работникам образования, работающим и проживающим в сельской местности, – 564,9 тыс. рублей.

За счет средств городского бюджета расходы составили 40 391,3 тыс. рублей, в том числе:

- на обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций, включая расходы на оплату коммунальных услуг, содержание зданий, заработную плату обслуживающего персонала – 39 367,0 тыс. рублей;
- на проведение мероприятий в рамках подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» – 110,0 тыс. рублей;
- бюджетные инвестиции на разработку ПСД и проведение государственной экспертизы при строительстве новых детских садов – 914,3 тыс. рублей.

Расходы по подразделу «Общее образование» составили 288 640,8 тыс. рублей, или 20,7 % к годовым назначениям.

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

За счет субсидий и субвенций, поступивших из бюджета Республики Марий Эл, расходы произведены в сумме 257 254,0 тыс. рублей, в том числе:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда - 235 853,8 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, – 7 582,7 тыс. рублей;
- на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг работникам образования, работающим и проживающим в сельской местности, – 863,7 тыс. рублей,

- бюджетные инвестиции на строительство средней общеобразовательной школы в микрорайоне 9 «В» в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие образования» - 12 953,8 тыс. рублей, в том числе за счет:
 - федерального бюджета – 12 694,7 тыс. рублей;
 - республиканского бюджета – 259,1 тыс. рублей.

За счет средств городского бюджета расходы на обеспечение деятельности общеобразовательных организаций, включая расходы на оплату коммунальных услуг, содержание зданий, заработную плату обслуживающего персонала составили 31 386,8 тыс. рублей.

Расходы по подразделу «Дополнительное образование детей» составили 35 169,4 тыс. рублей, или 24,2 % 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 – 8 551,0 тыс. рублей;
- на содержание восьми детских школ искусств управления культуры, включая расходы на оплату труда, оплату коммунальных услуг, содержание зданий – 26 618,4 тыс. рублей.

Расходы по подразделу «Молодежная политика и оздоровление детей» составили 613,7 тыс. рублей, или 4,1 % к годовым назначениям, в том числе:

- 570,2 тыс. рублей – субсидии на содержание МАОУДОД «Детский оздоровительно-образовательный центр имени Володи Дубинина»;
- 43,5 тыс. рублей – проведение мероприятий по молодежной политике, патриотическому воспитанию молодежи.

Расходы по подразделу «Другие вопросы в области образования» составили 8 185,0 тыс. рублей, или 17,1 % к годовому плану.

Расходы на содержание учреждений культуры городского округа «Город Йошкар-Ола» по разделу «**Культура, кинематография**» за I квартал 2020 года составили 41792,7 тыс. рублей, включая расходы на оплату труда и коммунальные услуги, или 27,9 % 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 15684,0 тыс. рублей или 31,2% к уточненным годовым назначениям. На проведение городских мероприятий было направлено 900,0 тыс. рублей.

На комплексное развитие учреждений в сфере культуры городского округа «Город Йошкар-Ола» направлено 832,2 тыс. рублей, или 32,9% к годовому плану. Данные средства были израсходованы на ремонт фасада главного входа, ремонта наружной поверхности стен здания «Дворца культуры им. XXX-летия Победы».

В I квартале текущего года на проведение мероприятий по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» было выделено 613,8 тыс. рублей или 67,1% к уточненным годовым назначениям. Средства были направлены на замену оконных блоков, замену старых радиаторов на биметаллические радиаторы в 3 филиалах библиотек.

Расходы по разделу «**Социальная политика**» за истекший период составили 15 829,4 тыс. рублей, или 9,5 % к уточненному плану года, которые были направлены:

- на дополнительные выплаты по пенсионному обеспечению муниципальных служащих - в сумме 2 294,8 тыс. рублей, или 16,4 % годовых назначений;
- на предоставление мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, в виде пособий на их содержание, оплату жилищно-коммунальных услуг, расходы на оплату труда с начислениями приемных родителей на сумму 13 239,4 тыс. рублей, или 21,2 % 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» на 2017-2025 годы» расходы на субсидирование банковской процентной ставки по кредитам на приобретение жилья, составили 282,4 тыс. рублей или 23,5 % к годовым назначениям, в том числе: молодым семьям – 73,5 тыс. рублей или 21 % к годовым назначениям (план - 350,0 тыс. рублей), гражданам – 208,9 тыс. рублей или 24,6 % к годовым назначениям (план - 850,0 тыс. рублей).

На содержание «Комплексной спортивной школы» по разделу «**Физическая культура и спорт**» из бюджета города были направлены средства в сумме 1196,8 тыс. рублей, или 25,5 % к плану года.

На проведение физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий израсходовано 187,1 тыс. рублей.

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 1125,0 тыс. рублей, или 25 % к годовым назначениям.

Расходы по обслуживанию муниципального долга в I квартале 2020 года не производились.

Фактически за I квартал 2020 года бюджет исполнен с дефицитом в размере 37 227,8 тыс. рублей, источником которого являются изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета (27 227,8 тыс. рублей) и бюджетный кредит, полученный от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (10 000 тыс. рублей).

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

Ю.А.Горощина