ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ  ЗАПИСКА

к отчету об исполнении бюджета города Лермонтова

по доходам и расходам за 1 полугодие 2019 года

###

1.ДОХОДНАЯ  ЧАСТЬ

За 6 месяцев 2019 года исполнение по доходам в целом по бюджету города Лермонтова составило 90,8 процентов от запланированного уровня. При плане поступления 402 592,1 тыс. руб. фактически поступило доходов в сумме 365 627,4 тыс. руб.

Общее выполнение по собственным источникам поступлений при плане 82 971,6 тыс. руб. освоение составило – 78 193,2 тыс. руб. (или 94,2 процента).

По безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации при плане 321 375,0 тыс. руб. фактически поступило 289 168,9 тыс. руб. (89,9 процентов).

В отчетном периоде, в соответствии со статьями 232 и 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации, произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов  сложившихся по состоянию на 01.01.2019 года в сумме 5 111,4 тыс. руб., что нашло свое отражение по показателю «Безвозмездные поступления» в целом, из которых 3 356,8 тыс. рублей восстановлены в отчетном периоде на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей.

По налоговым доходам при плановом объеме 66 885,0 тыс. руб., исполнение составило – 59 639,8 тыс. руб. (или 89,2 процентов).

По неналоговым доходам при плане 16 086,6 тыс. руб. поступило        18 553,4 тыс. руб. (или 115,3 процентов).

1. Основными источниками исполнения доходной части бюджета города за отчетный период стали поступления по следующим налогам и сборам:

- налог на доходы физических лиц – в сумме 37 467,8 тыс. руб. (94,0 процента к плану отчетного периода  и 149,1 процентов к фактическому поступлению за  аналогичный период 2018 года);

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации. План первого полугодия по данному виду дохода составляет 1 474,9 тыс. руб., исполнение- 1 523,7 тыс. рублей, что на 244,0 тыс. рублей больше исполнения первого полугодия 2018 года;

- налоги на совокупный доход (Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности) – в сумме 4 282,6 тыс. руб. (108,7 процентов к плану 6 месяцев текущего года и 111,3 процентов к фактическому поступлению за 6 месяцев 2018года);

- налоги на имущество - в сумме 15 255,7 тыс. руб. (73,3 процента к плану отчетного периода текущего года и 107,0процентов к фактическому поступлению за 1 полугодие 2018года);

- государственная пошлина – в сумме 1 103,1 тыс. руб. (136,9 процента от плановых назначений отчетного периода и 122,9 процентов к фактическому поступлению за 1 полугодие 2018года).

2.Основными источниками формирования доходной части местного бюджета по неналоговым доходам за отчетный период стали:

- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) выполнение плана по которым составило 13 737,7тыс. руб. против 10 435,0 тыс. руб. запланированных. В том числе по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность, на которые не разграничена, и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков выполнение плана составило 13 599,3 тыс. руб. против 10 250,0 тыс. руб. запланированных;

         - доходы от реализации имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) при плане – 500,0 тыс. руб. поступления -1 063,8 тыс. рублей,

-доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в объеме 1 672,7 тыс. рублей (или 112,0 процента        от запланированного);

         - денежные взыскания (штрафы) – 1 857,8 тыс. руб. (при плане –1 641,6 тыс. руб.) или 113,2 процентов.

3. В соответствии с данными муниципальной Долговой книги муниципального образования города Лермонтова по состоянию на01 июля 2019 года внутренний долг бюджета города составил 32 457,81 тыс. руб.:

**-**информация по  гарантиям по состоянию на  01.07.2019 года:

(руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Реквизиты: № договора, юридический адрес, телефон, банк обслуживания | Сумма, на которую гарантия, тыс. руб.на 01.07.19г | Срокпогашения | Вид обязательства  |
| Кредит | Кредит в кр. бюдж(зачет) | % за пользов. кредитом в Ф/бюдж. |   |   |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| АОЗТ Эстадог.пор.№4 от 28.03.96—"— ул.Волкова,8т.5-03-21 ФАИК ПСБ «Ставрополье» ОАО | 790510,02 |   |   | 15.08.98 | налоговыйкредит, % по кредиту |
| ВСЕГО по гарантиям гор. бюджета | 790510,02 |   |   |   |
|  |  |  |  |  |  |  |

- информация по бюджетным кредитам от других бюджетов бюджетной системы РФ по состоянию на 01.07.2019 года:

( руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Реквизиты договора  | соглашение  №10-11/3р от 18.12.2017г. | Форма обеспечения | бюджет |
| Дата возникновения | 17.08.2017г. |
| Наименование кредитора | Министерство финансов Ставропольского края | Срок погашения | 18.12.2020г. |
| Основание заключения договора | Распоряжение Правительства Ставропольского края от 12.12.2017  № 389-рп | Примечание: | Реструктуризация бюджетного кредита, выданного по соглашению № 10-11/15 от 17.08.2017г. |
|   | получено (начислено)(руб.) | погашено(уплачено)(руб.) | остатокзадолженности  (руб.) |
| Долг | 20 000 000,00 | 10 303 000,00 | 9 697 000,00 |
| Процент | 30 348,05 | 29 511,19 | 836,86 |
| Штрафы |   |   |   |
| Всего | 20 030 348,05 | 10 332 511,19 | 9 697 836,86 |
| Реквизиты договора | соглашение  №10-11/1р-2018 от 26.11.2018г. | Форма обеспечения | бюджет |
|   |   | Дата возникновения | 05.06.2018г. |
| Наименование кредитора | Министерство финансов Ставропольского края | Срок погашения | 25.11.2021г. |
| Основание заключения договора | Распоряжение Правительства Ставропольского края от 02.11.2018г.  № 460-рп | Примечание: | Реструктуризация бюджетного кредита, выданного по соглашению № 10-11/4 от 06.06.2018г. |
|   | получено (начислено)(руб.) | погашено(уплачено)(руб.) | остатокзадолженности  (руб.) |
| Долг | 18 297 000,00 | 3 326 7000,00 | 14 970 300,00 |
| Процент | 18 800,89 | 17 533,99 | 1 266,90 |
| Штрафы |   |   |   |
| Всего | 18 315 800,89 | 3 344 233,99 | 14 971 566,90 |
| Итого по 2 договорам |
| Долг | 38 297 000,00 | 13 629 700,00 | 24 667 300,00 |
| Процент | 49 148,94 | 47 045,18 | 2 103,76 |
| Штрафы |   |   |   |
| Всего | 38 346 148,94 | 13 676 745,18 | 24 669 403,76 |

- информация по кредитным договорам и соглашениям с кредитными организациями по состоянию на 01.07.2019 года:

( руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Реквизиты договора  | № 0321300221617000001-0264909-01 от 11.12.2017г. | Форма обеспечения | бюджет |
| Дата возникновения |  |