**ИНФОРМАЦИЯ**

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования**

**«Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района**

**Московской области**

**за 1 квартал 2019 года**

1. **Общие показатели исполнения бюджета поселения**

Решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района Московской области от 14.12.2018 № 2/16 «О бюджете муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района Московской области на 2019 год» утверждены основные характеристики бюджета:

общий объем доходов в сумме 103 286,9 тыс. рублей;

общий объем расходов в сумме 109 194,8 тыс. рублей;

дефицит бюджета в сумме 5 907,9 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2019 год в течение 1 квартала 2019 года решениями Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района от 25.01.2019 № 3/1, от 28.02.2019 № 2/2, основные утвержденные параметры местного бюджета характеризуются следующим образом:

общий объем доходов бюджета муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района в сумме 107 942,8 тыс. рублей;

общий объем расходов бюджета муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района в сумме 117 287,2 тыс. рублей;

дефицит бюджета муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района в сумме 9 344,4 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района за 1 квартал 2018 года утвержден постановлением Главы сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района Московской области от 08.04.2019 № 6 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района Московской области за 1 квартал 2019 года».

Бюджет муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района за 1 квартал 2019 года исполнен со следующими показателями:

доходы – 15 464,2 тыс. рублей,

расходы – 14 906,0 тыс. рублей,

превышение доходов над расходами (профицит) – 557,6 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района по доходам 14,3% от уточненного бюджета (107 942,8 тыс. рублей) образовался профицит в объеме 557,6 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования были открыты в объеме 21 780,4 тыс. рублей или 18,6% от уточненного бюджета (117 287,2).

**2. Исполнение доходной части бюджета**

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2019 год в 1 квартале 2019 года, годовые плановые назначения на 01.04.2019 года по доходам сложились в сумме 107 942,8 тыс. рублей.

Фактически за 1 квартал 2019 года в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района поступило доходов в сумме 15 464,2 тыс. рублей, что составило 14,3% к утвержденным решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района Московской области годовым плановым назначениям на 01.04.2019 года.

Из общего объема поступлений в сумме 15 464,2 тыс. рублей (100%) собственные доходы составили 14 791,1 тыс. рублей (95,6%), безвозмездные поступления составили 673,1 тыс. рублей (4,4%).

**2.1. Собственные доходы**

Основные показатели исполнения доходной части бюджета сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района за 1 квартал 2019 года представлены в таблицах 1 и 2.

Таблица 1

**Динамика поступления собственных доходов в 2018-2019 годах**

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование доходов | по состоянию на: | Рост (снижение) поступлений 2019 года к уровню 2018 года |
| 01.04.2018 | 01.04.2019 |
| **Всего,****в том числе:** | **11 622,3** | **14 791,1** | **+3 168,8** |
| Налог на доходы физических лиц | 2 078,8 | 5 982,3 | +3 903,5 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 0,5 | 0,4 | -0,1 |
| Налог на имущество физических лиц | 517,8 | 478,0 | -39,8 |
| Земельный налог | 8 820,7 | 8 237,0 | -583,7 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности  | 126,5 | 53,5 | -73,0 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 32,0 | 0,0 | -32,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 46,0 | 39,9 | -6,1 |

В целом сумма поступивших в бюджет сельского поселения Ашитковское собственных доходов в 1 квартале 2019 года выше поступлений за аналогичный период 2018 года на 3 168,8 тыс. рублей или на 127,3%.

**Увеличение поступлений произошло:**

- по налогу на доходы физических лиц (+3 903,5 тыс. рублей или в 2,9 раза).

**Уменьшение поступлений произошло:**

- по единому сельскохозяйственному налогу (-0,1 тыс. рублей или на 20%);

- по налогу на имущество физических лиц (-39,8 тыс. рублей или на 7,7%);

- по земельному налогу (-583,7 тыс. рублей или на 6,6%);

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (-73,0 тыс. рублей или на 57,7%),

- по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (-32,0 тыс. рублей),

- по прочим неналоговым доходам (-6,1 тыс. рублей или на 13,3%).

Таблица 2

**Исполнение плановых назначений собственных доходов**

**за 1 квартал 2019 года**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | План (утвержденные бюджетные назначения на год), тыс. рублей | Факт (исполнение за 3 месяца), тыс. рублей | Выполнение плана, % |
| **Всего,****в том числе:** | **101 928,9** | **14 791,1** | **14,5** |
| Налог на доходы физических лиц | 29 737,1 | 5 982,3 | 20,1 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 0,6 | 0,4 | 67,4 |
| Налог на имущество физических лиц | 9 200,0 | 478,0 | 5,2 |
| Земельный налог | 62 600,0 | 8 237,0 | 13,2 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности  | 227,6 | 53,5 | 23,5 |
| Прочие неналоговые доходы | 163,6 | 39,8 | 24,4 |

Фактически в бюджет сельского поселения Ашитковское поступили собственные доходы в отчетном периоде в сумме 14 791,1 тыс. рублей, что составило 14,5% от плановых годовых бюджетных назначений (101 928,9 тыс. рублей).

Таким образом, в 1 квартале текущего года в целом по собственным доходам сложился низкий уровень исполнения бюджета сельского поселения Ашитковское.

Следует отметить, что самый низкий уровень поступления доходов в 1 квартале 2019 года сложился:

- по налогу на имущество физических лиц (5,2% от плана);

- по земельному налогу (13,2% от плана).

**2.2. Безвозмездные поступления**

За 1 квартал 2019 года в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района безвозмездные поступления исполнены в сумме 673,1 тыс. рублей или 11,2% от плановых годовых бюджетных назначений (6 013,9 тыс. рублей).

Таблица 3

**Исполнение плановых назначений безвозмездных поступлений**

**за 1 квартал 2019 года**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | План (утвержденные бюджетные назначения на год), тыс. рублей | Факт (исполнение за 3 месяца), тыс. рублей | Выполнение плана, % |
| **Всего,****в том числе:** | **6 013,9** | **673,1** | **11,2** |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1 389,0 | 347,3 | 25,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) | 3 360,9 | - | - |
| Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 1 264,0 | 325,0 | 25,7 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - | 0,9 | - |

Основную долю безвозмездных поступлений в 2019 году составляют субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные трансферты) – 55,9% от общего объема запланированных безвозмездных поступлений. Фактическое исполнение в 1 квартале 2019 года отсутствует.

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на осуществление первичного воинского учета на территории, где отсутствуют военные комиссариаты, при плане 1 264,0 тыс. рублей, в бюджет сельского поселения Ашитковское поступили в размере 325,0 тыс. рублей (48,3 от общего объема безвозмездных поступлений) или 25,7% от плановых назначений на 2019 год.

Сумма поступивших дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности в 1 квартале 2019 года в бюджет сельского поселения Ашитковское составила 347,3 тыс. рублей (51,6% от общего объема безвозмездных поступлений) или 25,0% от плановых назначений (1 389,0 тыс. рублей).

Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет поступили в сумме 0,9 тыс. рублей, что составляет 0,1% от общего объема безвозмездных поступлений. Первоначальным бюджетом на 2019 год доходы от возврата остатков прошлых лет не планировались.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений в 1 квартале 2019 года увеличился в целом на 377,4 тыс. рублей в связи с ростом дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме поступлений в 1 квартале 2019 года составила 4,4%, за аналогичный период прошлого года – 2,5%, что свидетельствует об увеличении поступлений собственных доходов бюджета поселения за 1 квартал 2019 года по сравнению с 1 кварталом 2018 года.

**3. Исполнение** **расходов бюджета**

С учетом изменений и дополнений, внесенных в бюджет на 2019 год в 1 квартале 2019 года решениями Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района от 25.01.2019 № 3/1 и от 28.02.2019 № 2/2,годовые плановые бюджетные назначения на 01.04.2019 по расходам сложились в сумме 117 287,2 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 1 квартал 2019 года составило 12,7% (план: 117 287,2 тыс. рублей, фактически исполнено 14 906,6 тыс. рублей).

В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 102 380,6 тыс. рублей.

**Выполнение плановых назначений по расходам в 1 квартале 2019 года в разрезе разделов**

Таблица 4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Утвержденные бюджетные годовые назначения,(тыс. рублей) | Фактически исполнено,(тыс. рублей) | % исполнения |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 19 888,5 | 2 927,9 | 14,7 |
| 0200 «Национальная оборона» | 1 264,0 | 198,7 | 15,7 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 60,0 | - | - |
| 0400«Национальная экономика» | 200,0 | - | - |
| 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 51 999,6 | 5 509,1 | 11,2 |
| 0700 «Образование» | 544,0 | 100,0 | 18,4 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 36 100,0 | 5 377,0 | 14,9 |
| 1000 «Социальная политика» | 953,1 | 152,8 | 16,0 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 6 243,0 | 641,1 | 10,3 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 35,0 | - | - |
| Всего | 117 287,2 | 14 906,6 | 12,7 |

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 13 404,1 тыс. рублей при плановых назначениях 98 454,3 тыс. рублей (13,6%), т.е. прослеживается снижение исполнения фактических расходов в текущем периоде (12,7%) на 0,9%.

**Структура расходов бюджета**

Таблица 5

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование раздела | Удельный вес (%) |
| 1 квартал2018 г. | 1 квартал2019 г. |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 19,5 | 17,0 |
| 0200 «Национальная оборона» | 1,4 | 1,1 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | - | - |
| 0400 «Национальная экономика» | - | 0,2 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 36,3 | 44,3 |
| 0700 «Образование» | 0,8 | 0,4 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 35,6 | 30,8 |
| 1000 «Социальная политика» | 1,0 | 0,8 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 5,4 | 5,4 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | - | - |
| Всего: | 100,0 | 100,0 |

Таблица 6

**Динамика расходов бюджета за 2018-2019 годы**

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Факт. исполнениеза 1 квартал 2018г. | Факт. исполнениеза 1 квартал 2019г. | Отклонение (+,-) |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 2 620,0 | 2 927,9 | +307,9 |
| 0200 «Национальная оборона» | 185,7 | 198,7 | +13,0 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | - | - | - |
| 0400 «Национальная экономика» | - | - | - |
| 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 4 862,6 | 5 509,1 | +646,5 |
| 0700 «Образование» | 105,0 | 100,0 | -5,0 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 4 766,7 | 5 377,0 | +610,3 |
| 1000 «Социальная политика» | 138,1 | 152,8 | +14,7 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 726,0 | 641,1 | -84,9 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | - | - | - |
| Всего | 13 404,1 | 14 906,6 | +1 502,5 |

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Исполнение по данному разделу, составило 14,7%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 16 960,6 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», исполнение составило 0,0% при запланированных бюджетных назначениях в сумме 1 379,3 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», фактическое исполнение составило 17,2%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 1 253,7 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнено 20,1%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 10 017,1 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнено 25,0%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 408,0 тыс. рублей.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» исполнение составило 0,0% при запланированных бюджетных назначениях в сумме 100,0 тыс. рублей.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнено 0,2%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 2 767,7 тыс. рублей.

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Исполнение по разделу «Национальная оборона», подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» составило 15,7%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 1 264,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 1 065,3 тыс. рублей.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Исполнение по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» составило 0,0% при запланированных бюджетных назначениях в сумме 60,0 тыс. рублей.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Исполнение по разделу «Национальная экономика», подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»составило 0,0%, не исполнено бюджетных средств – 200,0 тыс. рублей.

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Исполнение по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», подразделу 0503 «Благоустройство» составило 10,6%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 46 490,5 тыс. рублей.

**Раздел 0700 «Образование»**

Исполнение по разделу «Образование», подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» составило 18,4% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 444,0 тыс. рублей.

**Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

Исполнение по разделу «Культура и кинематография», подразделу 0801 «Культура» составило 14,9%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 30 723,0 тыс. рублей.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

Исполнение по разделу «Социальная политика», подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» составило 16,0%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 800,3 тыс. рублей.

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

Исполнение по разделу «Физическая культура и спорт», подразделу 1101 «Физическая культура» составило 10,3%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 5 601,9 тыс. рублей.

**Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

По данному разделу запланировано 35,0 тыс. рублей, исполнение в 1 квартале 2019 года составило 0,0%.

Аудитор

Контрольно-счетной палаты

Воскресенского муниципального района Е.В.Абрамова