

ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района Московской области за 9 месяцев 2017 года

1. Общие показатели исполнения бюджета поселения

Решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района Московской области от 21.12.2016 № 184/30 «О бюджете муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района Московской области на 2017 год» утверждены основные характеристики бюджета:

- общий объем доходов в сумме 73 130,40 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 73 130,40 тыс. рублей;
- дефицит/профицит бюджета в сумме 00,0 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2017 год в течение 9 месяцев 2017 года (решения Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района от 15.02.2017 № 198/32, от 26.04.2017 № 211/34, от 21.06.2017 № 215/35, от 26.09.2017 № 227/37), основные утвержденные параметры местного бюджета характеризуются следующим образом:

- общий объем доходов бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района в сумме 73 415,6 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района в сумме 73 753,9 тыс. рублей;
- дефицит бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района в сумме 338,3 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района за 9 месяцев 2017 года утвержден распоряжением Главы муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района Московской области от 11.10.2017 № 58 «Об утверждении сведений о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района Московской области и о численности муниципальных служащих администрации, работников муниципальных учреждений за 9 месяцев 2017 года».

Бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района за 9 месяцев 2017 года исполнен со следующими показателями:

- доходы – 28 430,3 тыс. рублей,
- расходы – 46 747,6 тыс. рублей,
- превышение расходов над доходами (дефицит) – 18 317,3 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района по доходам 38,7% от уточненного бюджета (73 415,6 тыс. рублей) образовался дефицит в объеме 18 317,3 тыс. рублей.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета являлись:

- получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (договор от 03.08.2017 № 2 «О предоставлении бюджетного кредита») на сумму 10 000,0 тыс. рублей. Исполнение составило 7 700,0 тыс. рублей;
- изменение остатков средств на счетах в сумме 10 617,3 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования были открыты в объеме 55 184,9 тыс. рублей или 75,2% от уточненного бюджета.

2. Исполнение доходной части бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2017 год за 9 месяцев 2017 года, годовые плановые назначения на 01.10.2017 года по доходам сложились в сумме 73 415,6 тыс. рублей.

Фактически за 9 месяцев 2017 года в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района поступило доходов в сумме 28 430,3 тыс. рублей, что составило 38,7% к утвержденным решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района Московской области годовым плановым назначениям на 01.10.2017 года.

Из общего объема поступлений в сумме 28 430,3 тыс. рублей (100%) собственные доходы составили 27 693,5 тыс. рублей (97,4%), безвозмездные поступления составили 736,8 тыс. рублей (2,6%).

2.1. Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района за 9 месяцев 2017 года представлены в таблицах 1 и 2.

Таблица 1

Динамика поступления собственных доходов в 2016-2017 годах

тыс. рублей

Наименование доходов	По состоянию на:		Рост (снижение) поступлений 2017 года к уровню 2016 года
	01.10.2016	01.10.2017	
Всего, в том числе:	25 038,6	27 693,6	+2 655,0
Налог на доходы физических лиц	2 330,9	10 521,9	+8 191,0
Налог на имущество физических лиц	243,8	626,6	+382,8
Единый сельскохозяйственный налог	135,6	137,6	+2,0
Земельный налог	22 083,1	16 268,2	-5 814,9
Доходы от задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	22,6	+22,6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	184,9	63,8	-121,1
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений	12,1	15,0	+2,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	-	35,2	+35,2
Прочие неналоговые доходы	48,2	2,7	-45,5

В целом сумма поступивших в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» собственных доходов за 9 месяцев 2017 года выше поступлений за аналогичный период 2016 года на 2 655,0 тыс. рублей или 10,6%.

Увеличение поступлений произошло:

- по налогу на доходы физических лиц (+8 191,0 тыс. рублей или в 4,5 раза), по причине уменьшения норматива отчислений в бюджет Московской области с 29,3% до 22,0% и утверждении дополнительного норматива отчислений в бюджет сельского поселения в размере 7,3% (Закон Московской области от 26.12.2016 № 175/2016-ОЗ «О бюджете Московской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»);

- по налогу на имущество физических лиц (+382,8 тыс. рублей или в 2,6 раза), по причине поступлений задолженности прошлых лет;

- по единому сельскохозяйственному налогу (+2,0 тыс. рублей или на 1,5%);

- по доходам от задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам (+22,6 тыс. рублей или на 100%). Первоначальным и уточненным бюджетом на 2017 год доходы от задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам не планировались;

- по доходам от компенсации затрат бюджетов сельских поселений (+2,9 тыс. рублей или на 24,0%) в связи с возмещением затрат по оплате коммунальных услуг по договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 19.01.2015 № 02/15БП согласно пункту 2.4.1. вышеуказанного договора;

- по доходам от штрафов, санкций, возмещения ущерба (+35,2 тыс. рублей или на 100%). Первоначальным и уточненным бюджетом на 2017 год доходы от штрафов, санкций, возмещений ущерба не планировались;

- по прочим неналоговым доходам (+2,6 тыс. рублей или на 100%). Первоначальным и уточненным бюджетом на 2017 год доходы от прочих неналоговых доходов не планировались.

Уменьшение поступлений произошло:

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (-121,1 тыс. рублей или на 65,5%) по причине увеличения задолженности по уплате арендной платы за 9 месяцев 2017 года (задолженность ЗАО «Аквасток»);

- по земельному налогу (-5 814,9 тыс. рублей или на 26,3%) в связи с изменением сроков уплаты налога в соответствии с Федеральным законом от 23.11.2015 № 320-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового Кодекса Российской Федерации» (не позднее 1 декабря года, следующего за истекшим налоговым периодом).

Таблица 2

**Исполнение плановых назначений собственных доходов
за 9 месяцев 2017 года**

тыс. рублей

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год)	Факт (исполнение за 9 месяцев)	Выполнение плана, %
Всего, в т. ч.	72 463,8	27 693,5	38,2
Налог на доходы физических лиц	13 206,0	10 521,9	79,7
Единый сельскохозяйственный налог	55,2	137,6	Рост в 2,5 раза
Налог на имущество физических лиц	1 890,0	626,6	33,2

Земельный налог	57 245,0	16 268,2	28,4
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	22,6	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	46,1	63,8	Рост в 1,4 раза
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений	21,5	15,0	69,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	-	35,2	-
Прочие неналоговые доходы	-	2,6	-

Фактически в отчетном периоде в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» поступили собственные доходы в сумме 27 693,5 тыс. рублей, что составило 38,2% от плановых годовых бюджетных назначений (72 463,8 тыс. рублей).

Таким образом, за 9 месяцев текущего года, в целом по собственным доходам сложился довольно низкий уровень исполнения бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района.

2.2. Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2017 года в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района безвозмездные поступления поступили в сумме 736,8 тыс. рублей или 77,4% от плановых годовых бюджетных назначений.

Таблица 3

Исполнение плановых назначений безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2017 года

тыс. рублей

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год)	Факт (исполнение за 9 месяцев)	Выполнение плана, %
Всего, в т. ч.:	951,8	736,8	77,4
Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности	112,0	84,0	75,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	187,0	-	-
Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	267,0	267,0	100

Иные межбюджетные трансферты	300,0	300,0	100
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	85,8	85,8	100

Основную долю безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2017 года составили межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня – 40,7% и субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 36,2% от общего объема безвозмездных поступлений или 100% от плановых назначений на 2017 год.

Сумма поступивших за 9 месяца 2017 года дотаций бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности составила 84,00 тыс. рублей или 75,0% от плановых назначений на 2017 год.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2017 года уменьшился в целом на 8,4 тыс. рублей.

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме поступлений за 9 месяцев 2017 года составила 2,6%, за аналогичный период прошлого года – 2,3%, что свидетельствует о незначительном уменьшении поступлений собственных доходов бюджета поселения за 9 месяцев 2017 года по сравнению с 9 месяцами 2016 года.

3. Исполнение расходов бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2017 год в течение 9 месяцев 2017 года в соответствии с решениями Совета депутатов сельского поселения Фединское, годовые плановые назначения на 01.10.2017 по расходам, сложились в сумме 73 753,9 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2017 года составило 63,4% (план: 73 753,9 тыс. рублей, фактически исполнено 46 747,6 тыс. рублей).

В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 27 006,3 тыс. рублей.

Выполнение плановых назначений по расходам за 9 месяцев 2017 года в разрезе разделов выглядит следующим образом:

Таблица 4

Раздел	Утвержденные бюджетные годовые назначения, тыс. рублей	Фактически исполнено, тыс. рублей	% исполнения
0100 «Общегосударственные вопросы»	16 533,1	10 269,9	62,1
0200 «Национальная оборона»	267,0	193,9	72,6
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	778,0	9,9	1,3
0500 «Жилищно- коммунальное хозяйство»	20 583,5	11 479,7	55,8
0700 «Образование»	100,0	-	-
0800 «Культура, кинематография»	30 263,9	21 981,2	72,6

1000 «Социальная политика»	875,9	657,0	75,0
1100 «Физическая культура и спорт»	4 269,2	2 156,0	50,5
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	83,3	-	-
Всего	73 753,9	46 747,6	63,4

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 33 920,8 тыс. рублей при плановых назначениях 59 438,5 тыс. рублей (57,0%), т.е. прослеживается увеличение исполнения фактических расходов в текущем периоде (63,4%) на 6,4%.

Структура расходов бюджета

Таблица 5

Наименование раздела	Удельный вес (%)	
	9 месяцев 2016 г.	9 месяцев 2017 г.
0100 «Общегосударственные вопросы»	22,4	22,0
0200 «Национальная оборона»	1,0	0,4
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	-	0,02
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	21,8	24,6
0700 «Образование»	0,2	-
0800 «Культура, кинематография»	46,0	47,0
1000 «Социальная политика»	1,9	1,4
1100 «Физическая культура и спорт»	6,6	4,6
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	0,1	-
Всего	100,0	100,0

Таблица 6

Динамика расходов бюджета за 2016-2017 годы

тыс. рублей

Раздел	Факт. исполнение за 9 месяцев 2016г.	Факт. исполнение за 9 месяцев 2017г.	Отклонение (+,-)
0100 «Общегосударственные вопросы»	7 588,5	10 269,9	+2 681,4
0200 «Национальная оборона»	349,5	193,9	-155,6
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	-	9,9	+9,9
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	7 384,7	11 479,7	+4 095,0
0700 «Образование»	59,7	-	-59,7
0800 «Культура, кинематография»	15 609,3	21 981,2	+6 371,9
1000 «Социальная политика»	648,0	657,0	+9,0
1100 «Физическая культура и спорт»	2 225,9	2 156,0	-69,9

1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	55,2	-	-55,2
Всего	33 920,8	46 747,6	+12 826,8

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение по данному разделу, составило 62,1%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 6 263,2 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», фактическое исполнение составило 73,2% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 381,3 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», фактическое исполнение составило 72,4%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 372,0 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнено 66,0%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 3 193,3 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнено 75,2%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 73,8 тыс. рублей.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» не исполнено бюджетных ассигнований – 901,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 0,0%.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнено 57,8%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 1 341,8 тыс. рублей.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Исполнение по данному разделу составило 72,6%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 267,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 73,1 тыс. рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение по данному разделу, составило 1,3%.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» остаток неиспользованные средств составил 99,0 тыс. рублей.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» остались неиспользованные средства в сумме 669,1 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение по данному разделу, составило 55,8%.

По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 55,8%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 9 103,9 тыс. рублей.

Раздел 0700 «Образование»

Общее исполнение по данному разделу составило 0,0%.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» остались неиспользованные средства в сумме 100,0 тыс. рублей.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Исполнение по данному разделу составило – 72,6%.

По подразделу 0801 «Культура» – исполнение составило 72,6%, не исполнено бюджетных ассигнований – 8 282,7 тыс. рублей.

Раздел 1000 «Социальная политика»

В целом по данному разделу исполнение составило 75,0%, не исполнено бюджетных ассигнований – 218,9 тыс. рублей, а именно:

Исполнение по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» составило 75,0% при запланированных назначениях 875,9 тыс. рублей.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

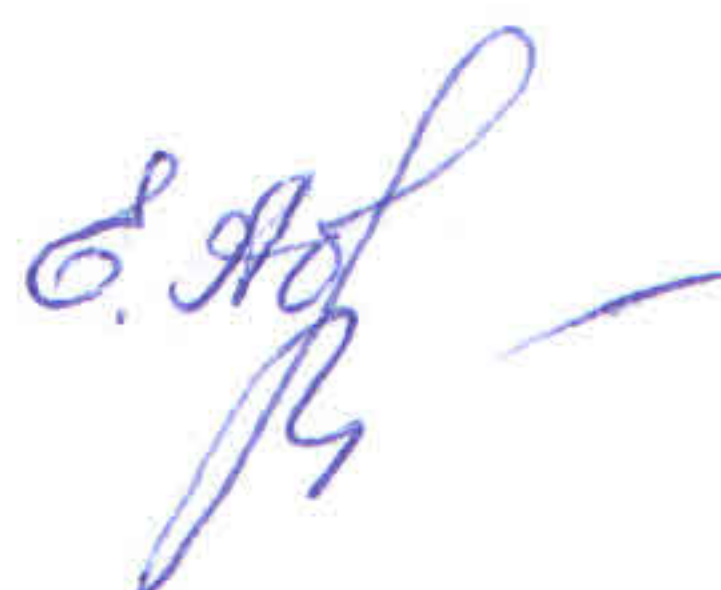
Исполнение по данному разделу составило – 50,5%.

По подразделу 1101 «Физическая культура» – исполнение бюджетных ассигнований, составило 50,5%. Не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 2 113,2 тыс. рублей.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По данному разделу запланировано 83,3 тыс. рублей, исполнение за 9 месяцев 2017 года составило 0,0%.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Воскресенского муниципального района



Е.В. Абрамова