

Информация

о ходе исполнения бюджета сельского поселения Фединское Воскресенского муниципального района Московской области за 9 месяцев 2019 года

1. Общие показатели исполнения бюджета поселения

Решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района Московской области от 19.12.2018 № 317/54 «Об утверждении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района Московской области на 2019 год» утверждены основные характеристики бюджета:

- общий объем доходов в сумме 70 192,4 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 76 778,6 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 6 586,2 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2019 год в течение 9 месяцев 2019 года решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» от 30.01.2019 № 333/57, 27.03.2019 № 343/59, 22.05.2019 № 352/61, 30.07.2019 № 357/62, 10.09.2019 № 361/63, основные утвержденные параметры местного бюджета характеризуются следующим образом:

- общий объем доходов бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» в сумме 97 270,9 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» в сумме 123 524,0 тыс. рублей;
- дефицит бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» в сумме 26 253,1 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» за 9 месяцев 2019 года утвержден распоряжением Главы муниципального образования «Сельское поселение Фединское» от 15.10.2019 № 52 «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 2019 года».

Бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» за 9 месяцев 2019 года исполнен со следующими показателями:

- доходы – 52 873,5 тыс. рублей,
- расходы – 66 979,3 тыс. рублей,
- превышение расходов над доходами (дефицит) – 14 105,8 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» по доходам 54,4% от уточненного бюджета образовался дефицит в объеме 14 105,8 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования были открыты в объеме 70 907,9 тыс. рублей или 57,4% от уточненных расходов бюджета.

2. Исполнение доходной части бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2019 год за 9 месяцев 2019 года, годовые плановые назначения на 01.10.2019 года по доходам сложились в сумме 97 270,9 тыс. рублей.

Фактически за 9 месяцев 2019 года в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» поступило доходов в сумме 52 873,5 тыс. рублей, что составило 54,4% к утвержденным решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» годовым плановым назначениям на 01.10.2019 года.

Из общего объема поступлений в сумме 52 873,5 тыс. рублей (100,0%) собственные доходы составили 51 212,5 тыс. рублей (96,9%), безвозмездные поступления составили 1 661,0 тыс. рублей (3,1%).

2.1. Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» за 9 месяцев 2019 года представлены в таблицах 1 и 2.

Динамика поступления собственных доходов в 2018-2019 годах

Таблица 1 (тыс. рублей)

Наименование доходов	По состоянию на:		Рост (снижение) поступлений 2019 года к уровню 2018 года (+/-)
	01.10.2018	01.10.2019	
Всего, в том числе:	47 581,9	51 212,5	+3 630,6
Налог на доходы физических лиц	9 362,1	20 297,8	+10 935,7
Единый сельскохозяйственный налог	0,0	69,1	+69,1
Налог на имущество физических лиц	414,1	600,0	+185,9
Земельный налог	37 774,8	30 081,3	-7 693,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	4,6	0,4	-4,2
Доходы от задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	- 22,6	0,6	+23,2

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений	30,6	20,6	-10,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,0	18,5	+18,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,0	2,2	+2,2
Прочие неналоговые доходы	18,3	122,0	+103,7

В целом сумма поступивших в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» собственных доходов за 9 месяцев 2019 года выше поступлений за аналогичный период 2018 года на 3 630,6 тыс. рублей или 7,6%.

Увеличение поступлений произошло:

- по налогу на доходы физических лиц (+10 935,7 тыс. рублей или в 2,2 раза);
- по единому сельскохозяйственному налогу (+69,1 тыс. рублей или на 100,0%).

Первоначальным бюджетом на 2019 год доход единый сельскохозяйственный налог не планировался;

- по налогу на имущество физических лиц (+185,9 тыс. рублей или на 44,9%).
- по прочим неналоговым доходам (+103,7 тыс. рублей или в 6,7 раза).

Первоначальным бюджетом на 2019 год прочие неналоговые доходы не планировались.

Уменьшение поступлений произошло:

- по земельному налогу (- 7 693,5 тыс. рублей или на 20,4%);
- по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов сельских поселений (-10,0 тыс. рублей или на 32,7%).

**Исполнение плановых назначений собственных доходов
за 9 месяцев 2019 года**

Таблица 2 (тыс. рублей)

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год)	Факт (исполнение за 9 месяцев)	Выполнение плана, %
Всего, в том числе:	88 848,2	51 212,5	57,6
Налог на доходы физических лиц	27 606,0	20 297,8	73,5
Единый сельскохозяйственный налог	69,1	69,1	100,0
Налог на имущество физических лиц	6 000,0	600,0	10,0
Земельный налог	55 000,0	30 081,3	54,7
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,6	-

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	0,4	0,4	100,0
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений	30,0	20,6	68,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	18,5	18,5	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2,2	2,2	100,0
Прочие неналоговые доходы	122,0	122,0	100,0

Фактически в отчетном периоде в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» поступили собственные доходы в сумме 51 212,5 тыс. рублей, что составило 57,6% от плановых годовых бюджетных назначений (88 848,2 тыс. рублей).

Следует отметить, что за 9 месяцев 2019 года сложился довольно низкий уровень поступлений налога на имущество физических лиц (10,0% от плана).

2.2. Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2019 года в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района безвозмездные поступления исполнены в сумме 1 661,0 тыс. рублей или 19,7% от плановых годовых бюджетных назначений (8 422,7 тыс. рублей).

Исполнение плановых назначений безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2019 года

Таблица 3 (тыс. рублей)

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год)	Факт (исполнение за 9 месяцев)	Выполнение плана, %
Всего, в том числе:	8 422,7	1 661,0	19,7
Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности	1 032,0	774,0	75,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	6 435,0	-	-
Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	316,0	250,0	79,1
Иные межбюджетные трансферты	500,0	500,0	100,0
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами	139,7	139,7	100,0

бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет				
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов сельских поселений	0,0		-2,7	-

Основную долю безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2019 года составили дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 774,00 тыс. рублей (75,0% поступление от плановых назначений и 46,6% от общего объема безвозмездных поступлений).

Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, при плане 316,0 тыс. рублей, в бюджет сельского поселения Фединское за 9 месяцев 2019 года поступили в размере 250,0 тыс. рублей или 79,1% от плановых назначений на 2019 год.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2019 года уменьшился в целом на 75,1 тыс. рублей (фактическое исполнение за 9 месяцев 2018 года составило 1 736,1 тыс. рублей).

3. Исполнение расходов бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2019 год в течение 9 месяцев 2019 года решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» от 30.01.2019 № 333/57, 27.06.2019 № 343/59, 22.05.2019 № 352/61, 30.07.2019 № 357/62, 10.09.2019 № 361/63, годовые плановые бюджетные назначения на 01.10.2019 по расходам сложились в сумме 123 524,0 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2019 года составило 54,2% (план: 123 524,0 тыс. рублей, фактически исполнено 66 979,3 тыс. рублей).

В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 56 544,7 тыс. рублей.

Выполнение плановых назначений по расходам за 9 месяцев 2019 года

Таблица 4 (тыс. рублей)

Раздел	Утвержденные бюджетные годовые назначения	Фактически исполнено	% исполнения
0100 «Общегосударственные вопросы»	22 835,0	10 184,2	44,6
0200 «Национальная оборона»	316,0	220,0	69,6
0300 «Национальная безопасность и	350,0	0,0	-

правоохранительная деятельность»			
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	57 127,2	27 510,8	48,2
0700 «Образование»	300,0	0,0	-
0800 «Культура, кинематография»	35 562,0	25 298,7	71,1
1000 «Социальная политика»	1 167,0	820,4	70,3
1100 «Физическая культура и спорт»	5 790,3	2 945,2	50,9
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	76,5	0,0	-
Всего:	123 524,0	66 979,3	54,2

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 49 174,3 тыс. рублей при плановых назначениях 73 713,1 тыс. рублей (66,7%), т.е. прослеживается снижение исполнения фактических расходов в текущем периоде (54,2%) на 12,5%.

Структура расходов бюджета

Таблица 5

Наименование раздела	Удельный вес (%)	
	9 месяцев 2018 г.	9 месяцев 2019 г.
0100 «Общегосударственные вопросы»	19,4	15,2
0200 «Национальная оборона»	0,4	0,3
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	1,0	-
0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство»	31,5	41,1
0700 «Образование»	0,2	-
0800 «Культура, кинематография»	41,3	37,8
1000 «Социальная политика»	1,4	1,2
1100 «Физическая культура и спорт»	4,8	4,4
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	-	-
Всего:	100,0	100,0

Динамика расходов бюджета за 2018-2019 годы

Таблица 6 (тыс. рублей)

Раздел	Фактическое исполнение за 9 месяцев 2018 г.	Фактическое исполнение за 9 месяцев 2019 г.	Отклонение (+, -)
0100 «Общегосударственные вопросы»	9 535,5	10 184,2	+648,7
0200 «Национальная оборона»	201,6	220,0	+18,4
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	505,4	0,0	-505,4
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	15 501,9	27 510,8	+12 008,9
0700 «Образование»	81,8	0,0	-81,8
0800 «Культура, кинематография»	20 314,7	25 298,7	+4 984,0
1000 «Социальная политика»	657,0	820,4	+163,4
1100 «Физическая культура и спорт»	2 376,4	2 945,2	+568,8

1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	0,0	0,0	-
Всего:	49 174,3	66 979,3	+17 805,0

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение по данному разделу, составило 44,6%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 12 650,8 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», фактическое исполнение составило 63,5% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 682,8 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», фактическое исполнение составило 73,5%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 412,2 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнено 52,6%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 6 034,7 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнено 75,1%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 73,4 тыс. рублей.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» не исполнено бюджетных ассигнований – 100,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 0,0%.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнено 14,8%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 5 347,7 тыс. рублей.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Исполнение по данному разделу составило 69,6%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 316,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 96,0 тыс. рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение по данному разделу, составило 0,0%.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» остались неиспользованные средства в сумме 350,0 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение по данному разделу составило 48,2%.

По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 48,2%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 29 616,4 тыс. рублей.

Раздел 0700 «Образование»

Общее исполнение по данному разделу составило 0,0%.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» остались неиспользованные средства в сумме 300,0 тыс. рублей.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Исполнение по данному разделу составило – 71,1%.

По подразделу 0801 «Культура» – исполнение составило 71,1%, не исполнено бюджетных ассигнований – 10 263,3 тыс. рублей.

Раздел 1000 «Социальная политика»

В целом по данному разделу исполнение составило 70,3%, не исполнено бюджетных ассигнований – 346,6 тыс. рублей, а именно:

Исполнение по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» составило 70,3% при запланированных назначениях 1 167,0 тыс. рублей.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

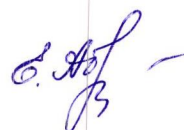
Исполнение по данному разделу составило – 50,9%.

По подразделу 1101 «Физическая культура» – исполнение бюджетных ассигнований, составило 50,9%. Не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 2 845,1 тыс. рублей.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По данному разделу запланировано 76,5 тыс. рублей, исполнение за 9 месяцев 2019 года составило 0,0%

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Воскресенского муниципального района



Е.В. Абрамова