

## **ИНФОРМАЦИЯ**

### **о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Городское поселение им. Цюрупы» Воскресенского муниципального района Московской области за I полугодие 2019 года**

#### **1. Общие показатели исполнения бюджета поселения**

Решением Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района от 26.12.2018 № 183/42 «Об утверждении бюджета муниципального образования «Городское поселение им. Цюрупы» Воскресенского муниципального района Московской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» утверждены основные характеристики бюджета на 2019 год:

- общий объем доходов в сумме 81 463,7 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 81 465,7 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 2,0 тыс. рублей.

На погашение дефицита бюджета муниципального образования «Городское поселение им. Цюрупы» Воскресенского муниципального района в 2019 году направляются поступления из источников финансирования дефицита бюджета в сумме 2,0 тыс. рублей, в том числе за счет получения кредитов от кредитных организаций бюджетам муниципальных образований в валюте Российской Федерации.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет в течение 6 месяцев 2019 года решением Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы от 31.01.2019 № 184/43, от 25.04.2019 № 190/45, основные утвержденные параметры бюджета городского поселения им. Цюрупы на 2019 год характеризуются следующим образом:

- общий объем доходов в сумме 143 293,6 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 185 983,1 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 42 689,5 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета городского поселения им. Цюрупы за I полугодие 2019 года утвержден распоряжением Главы городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района Московской области от 10.07.2019 № 22-р «Об утверждении сведений о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Городское поселение им. Цюрупы» Воскресенского муниципального района Московской области и о численности муниципальных служащих администрации, работников муниципальных учреждений за I полугодие 2019 года».

Бюджет городского поселения им. Цюрупы за I полугодие 2019 года исполнен со следующими показателями:

- доходы – 30 823,2 тыс. рублей,
- расходы – 22 963,7 тыс. рублей,
- превышение доходов над расходами (профицит) – 7 859,5 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета городского поселения им. Цюрупы по расходам на 12,3% от уточненного бюджета (185 983,1 тыс. рублей) образовался профицит в объеме 7 859,5 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования были открыты в объеме 23 193,8 тыс. рублей или 12,5% от уточненного бюджета.

## 2. Исполнение доходной части бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет 2019 года в 1 полугодии 2019 года, годовые плановые назначения на 01.07.2019 года по доходам сложились в сумме 143 293,6 тыс. рублей.

Фактически за 6 месяцев 2019 года в бюджет городского поселения им. Цюрупы поступило доходов в сумме 30 823,2 тыс. рублей, что составляет 21,5% к утвержденным решением Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы годовым плановым назначениям на 01.07.2019 года.

Из общего объема поступлений в сумме 30 823,2 тыс. рублей (100,0%) собственные доходы составили 8 123,8 тыс. рублей (26,4%), безвозмездные поступления составили 22 699,4 тыс. рублей (73,6%).

### 2.1. Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета городского поселения им. Цюрупы за 6 месяцев 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 (+/-)
	01.07.2018	01.07.2019	
Всего, в том числе:	7 874,6	8 123,8	+249,2
Налог на доходы физических лиц	2 857,6	2 906,3	+48,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	1 276,7	1 517,9	+241,2
Налог на имущество физических лиц	187,9	364,3	+176,4
Земельный налог	1 529,6	1 682,4	+152,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 219,4	1 077,6	-141,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	803,4	584,4	-219,0
Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления)	-	-9,1	-9,1

В целом сумма поступивших в бюджет городского поселения им. Цюрупы собственных доходов за 6 месяцев 2019 года выше поступлений за аналогичный период 2018 года на 249,2 тыс. рублей или на 3,2%.

**Увеличение поступлений произошло:**

- по налогу на доходы физических лиц (+48,7 тыс. рублей или на 1,7%);
- по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (+241,2 тыс. рублей или на 18,9%);
- по налогу на имущество физических лиц (+176,4 тыс. рублей или на 93,9%);
- по земельному налогу (+152,8 тыс. рублей или на 10,0%).

**Уменьшение поступлений произошло:**

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (-141,8 тыс. рублей или 11,6%),
- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (-219,0 тыс. рублей или на 27,3%).
- по прочим неналоговым доходам на 9,1 тыс. рублей (в аналогичном периоде 2018 года невыясненные поступления отсутствовали).

Таблица 2

**Исполнение плановых назначений собственных доходов  
за 6 месяцев 2019 года**

тыс. рублей

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год)	Факт (исполнение за 6 месяцев)	Выполнение плана, %
Всего, в том числе:	25 556,9	8 123,8	31,8
Налог на доходы физических лиц	7 519,0	2 906,3	38,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	2 898,0	1 517,9	52,4
Налог на имущество физических лиц	2 100,0	364,3	17,3
Земельный налог	10 125,0	1 682,4	16,6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2 075,3	1 077,6	51,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	839,6	584,4	69,6
Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления)	-	-9,1	-

Фактически в отчетном периоде в бюджет городского поселения им. Цюрупы поступили собственные доходы в сумме 8 123,8 тыс. рублей, что составило 31,8% от плановых годовых бюджетных назначений (25 556,9 тыс. рублей).

Таким образом, за 6 месяцев текущего года, в целом по собственным доходам сложился низкий уровень поступлений в бюджет городского поселения им. Цюрупы.

Следует отметить, что самый низкий уровень поступления доходов за 6 месяцев 2019 года сложился:

- от налога на имущество физических лиц (17,3% от плана);
- от земельного налога (16,6% от плана).

## 2.2. Безвозмездные поступления

За 1 полугодие 2019 года в бюджет городского поселения им. Цюрупы безвозмездные поступления поступили в сумме 22 699,4 тыс. рублей или 19,3% от плановых годовых бюджетных назначений.

Таблица 3

### Исполнение плановых назначений безвозмездных поступлений за 6 месяцев 2019 года

тыс. рублей

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год)	Факт (исполнение за 6 месяцев)	Выполнение плана, %
Всего, в том числе:	117 736,7	22 699,4	19,3
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	29 061,0	14 530,5	50,0
Межбюджетные субсидии	83 068,9	7 827,4	9,4
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	316,0	164,0	51,9
Иные межбюджетные трансферты	5 113,3	-	-
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	177,5	177,5	100,0

Основную долю безвозмездных поступлений за 6 месяцев 2019 года составили дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности (64,0% от общего объема безвозмездных поступлений) и межбюджетные субсидии (34,5 % от общего объема безвозмездных поступлений).

Объем дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности в бюджет городского поселения им. Цюрупы составил 14 530,5 тыс. рублей или 50,0% от плановых назначений.

Межбюджетные субсидии при плане 83 068,9 тыс. рублей, в бюджет городского поселения им. Цюрупы в 1 полугодие 2019 поступили в объеме 7 827,4 тыс. рублей или 9,4%. Первоначальным бюджетом на 2019 год межбюджетные субсидии не планировались.

Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, при плане 316,0 тыс. рублей, в бюджет городского поселения им. Цюрупы за 6 месяцев 2019

года поступили в размере 164,0 тыс. рублей или 51,9% от плановых назначений на 2019 год.

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 первоначальным бюджетом на 2019 год не планировались, в результате внесения изменений в бюджет городского поселения им. Цюрюпы в 1 квартале 2019 года показатель по данному доходу составил 177,5 тыс. рублей. Исполнение за 6 месяцев 2019 года составило 100,0%.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом за 6 месяцев 2019 года уменьшился на 39,6% (на 14 891,3 тыс. рублей).

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме поступлений за 6 месяцев 2019 года составила 73,6%, за аналогичный период прошлого года – 82,7%.

Из вышеизложенного следует, что бюджет городского поселения им. Цюрюпы является дотационным, доля собственных доходов составляет 26,4%, доля безвозмездных поступлений 73,6%, что свидетельствует о необеспеченности расходных обязательств собственными доходами.

### 3. Исполнение расходов бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет 2019 года в течение 6 месяцев 2019 года решениями Совета депутатов городского поселения им. Цюрюпы Воскресенского муниципального района, годовые плановые назначения на 01.07.2019 по расходам сложились в сумме 185 983,1 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 6 месяцев 2019 года составило 12,3% (22 963,7 тыс. рублей). В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 163 019,3 тыс. рублей.

Таблица 4

#### Выполнение плановых назначений по расходам за 6 месяцев 2019 года в разрезе разделов

тыс. рублей

Раздел	Утвержденные бюджетные годовые назначения	Фактически исполнено	% исполнения
0100 «Общегосударственные вопросы»	13 457,3	5 298,3	39,4
0200 «Национальная оборона»	316,0	149,3	47,2
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	513,5	214,3	41,7
0400 «Национальная экономика»	12 353,0	591,0	4,8
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	39 415,4	4 115,3	10,4
0700 «Образование»	30,0	0,0	0,0
0800 «Культура, кинематография»	116 014,4	11 048,5	9,5
1000 «Социальная политика»	561,1	277,5	49,5

1100 «Физическая культура и спорт»	3 322,1	1 269,6	38,2
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	0,2	0,0	0,0
Всего	185 983,1	22 963,7	12,3

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 35 538,8 тыс. рублей при плановых назначениях 253 825,3 тыс. рублей (14,0%), что свидетельствует об уменьшении исполнения фактических расходов в текущем периоде (12,3%) на 1,7%.

Таблица 5

### Структура расходов бюджета

Наименование раздела	Удельный вес (%)	
	1 полугодие 2018 г.	1 полугодие 2019 г.
0100 «Общегосударственные вопросы»	13,9	23,1
0200 «Национальная оборона»	0,4	0,7
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	0,6	0,9
0400 «Национальная экономика»	2,3	2,6
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	10,1	17,9
0700 «Образование»	-	-
0800 «Культура, кинематография»	68,6	48,1
1000 «Социальная политика»	0,6	1,2
1100 «Физическая культура и спорт»	3,5	5,5
Всего:	100,0	100,0

Таблица 6

### Динамика расходов бюджета за 2018-2019 годы

тыс. рублей

Раздел	Фактическое исполнение за 6 месяцев 2018 г.	Фактическое исполнение за 6 месяцев 2019 г.	Отклонение (+,-)
0100 «Общегосударственные вопросы»	4 939,4	5 298,3	+358,9
0200 «Национальная оборона»	130,4	149,3	+18,9
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	196,7	214,3	+17,6
0400 «Национальная экономика»	810,6	591,0	-219,6
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	3 600,9	4 115,3	+514,4
0700 «Образование»	-	-	-
0800 «Культура, кинематография»	24 388,7	11 048,5	-13 340,2
1000 «Социальная политика»	222,6	277,5	+54,9
1100 «Физическая культура и спорт»	1 249,5	1 269,6	+20,1
Всего:	35 538,8	22 963,7	-12 575,1

### Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение по данному разделу, составило 39,4%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 8 159,0 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», фактическое исполнение составило 51,2% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 791,8 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», фактическое исполнение составило 38,9%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 888,1 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнено 40,0%, осталось неиспользованных бюджетных ассигнований – 5 386,5 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» не исполнено бюджетных ассигнований – 103,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 50,0%.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» не исполнено бюджетных ассигнований – 482,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 0,0%.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» не исполнено бюджетных ассигнований – 50,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 0,0%.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнено 31,9%, осталось неиспользованных средств в размере 457,6 тыс. рублей.

### **Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Исполнение по данному разделу составило 47,2%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 316,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 166,7 тыс. рублей.

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

Исполнение по данному разделу, составило 41,7%.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» остались неиспользованные средства в сумме 246,8 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 40,3%.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнение составило 47,5%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 52,5 тыс. рублей.

### **Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Исполнение по данному разделу, составило 4,8%.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение составило 4,8%, не исполнено средств на сумму 11 587,0 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение составило 1,1%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 175,0 тыс. рублей.

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

Исполнение по данному разделу, составило 10,4%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение составило 4,9%, при запланированных бюджетных значениях 14 483,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 13 774,8 тыс. рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнение составило 13,6%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 645,9 тыс. рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 13,7%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 20 879,4 тыс. рублей.

#### **Раздел 0700 «Образование»**

Общее исполнение по данному разделу составило 0,0% при запланированных бюджетных значениях 30,0 тыс. рублей.

#### **Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

Исполнение по данному разделу составило 9,5%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 116 014,4 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 104 965,9 тыс. рублей.

#### **Раздел 1000 «Социальная политика»**

Исполнение по разделу «Социальная политика», подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» составило 49,5%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 283,6 тыс. рублей.

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

Исполнение по данному разделу составило 38,2%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 2 052,5 тыс. рублей.

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

По данному разделу запланировано 0,2 тыс. рублей, исполнение за 6 месяцев 2019 года составило 0,0%.

Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
Воскресенского муниципального района



Л.Д. Демина