**ИНФОРМАЦИЯ**

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Городское поселение Хорлово Воскресенского муниципального района**

**Московской области» за 1 квартал 2019 года**

**1. Общие показатели исполнения бюджета поселения**

Решением Совета депутатов городского поселения Хорлово Воскресенского муниципального района от 20.12.2018 № 404/67 «О бюджете городского поселения Хорлово на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов» утверждены основные характеристики бюджета:

общий объем доходов в сумме 131 155,0 тыс. рублей;

общий объем расходов в сумме 131 155,0 тыс. рублей;

дефицит бюджета в сумме 0,0 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2019 год в течение 1 квартала 2019 года (решения Совета депутатов городского поселения Хорлово от 31.01.2019 № 419/70, от 28.03.2019 № 429/72), основные утвержденные параметры местного бюджета характеризуются следующим образом:

общий объем доходов бюджета городского поселения Хорлово в сумме 150 522,5 тыс. рублей;

общий объем расходов бюджета городского поселения Хорлово в сумме 152 371,0 тыс. рублей;

дефицит бюджета городского поселения Хорлово в сумме 1 848,5 тыс. рублей.

На погашение дефицита бюджета городского поселения Хорлово в 2019 году направляются поступления из источников финансирования дефицита бюджета городского поселения Хорлово в сумме 1 848,5 тыс. рублей, в том числе за счет остатков бюджетных средств на 01.01.2019 года в сумме 1 848,5 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета городского поселения Хорлово за 1 квартал 2019 года утвержден распоряжением администрации городского поселения Хорлово Воскресенского муниципального района Московской области от 12.04.2019 № 66-р «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского поселения Хорлово за 1 квартал 2019 года».

Бюджет городского поселения Хорлово за 1 квартал 2019 года исполнен со следующими показателями:

доходы – 30 505,6 тыс. рублей,

расходы – 22 887,2 тыс. рублей,

превышение доходов над расходами (профицит) – 7 618,4 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета городского поселения Хорлово по доходам 20,3% от уточненного бюджета (150 522,5 тыс. рублей) образовался профицит в объеме 7 618,4 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования были открыты в объеме 33 205,5 тыс. рублей или 22,1% от уточненного бюджета.

**2. Исполнение доходной части бюджета**

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2019 год за 1 квартал 2019 года, годовые плановые назначения на 01.04.2019 года по доходам сложились в сумме 150 522,5 тыс. рублей.

Фактически за 1 квартал 2019 года в бюджет городского поселения Хорлово поступило доходов в сумме 30 505,6 тыс. рублей, что составляет 20,3% к утвержденным решением Совета депутатов городского поселения Хорлово Воскресенского муниципального района годовым плановым назначениям на 01.04.2019 года.

Из общего объема поступлений в сумме 30 505,6 тыс. рублей (100%) собственные доходы составили 14 276,9 тыс. рублей (46,8%), безвозмездные поступления составили 16 228,7 тыс. рублей (53,2%).

**2.1. Собственные доходы**

Основные показатели исполнения доходной части бюджета городского поселения Хорлово за 1 квартал 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 |
| 01.04.2018 | 01.04.2019 |
| Всего,  в т.ч. | 12 731,2 | 14 276,9 | +1 545,7 |
| Налог на доходы физических лиц | 4 673,2 | 5 534,3 | +861,1 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 901,5 | 1 133,1 | +231,6 |
| Налог на имущество физических лиц | 166,4 | 189,3 | +22,9 |
| Земельный налог | 5 327,0 | 5 910,4 | +583,4 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 1 287,0 | 896,8 | -390,2 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 0,00 | 0,00 | - |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 376,1 | 527,4 | +151,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,00 | 71,8 | +71,8 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,00 | 13,8 | +13,8 |

В целом сумма поступивших в бюджет городского поселения Хорлово собственных доходов за 1 квартал 2019 года выше поступлений за аналогичный период 2018 года на 1 545,7 тыс. рублей или на 12,1%.

**Увеличение поступлений произошло:**

- по налогу на доходы физических лиц (+861,1 тыс. рублей или на 18,4%);

- по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (+231,6 тыс. рублей или на 25,7%);

- по налогу на имущество физических лиц (+22,9 тыс. рублей или на 13,8%);

- по земельному налогу (+583,4 тыс. рублей или на 11,0%);

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (+151,3 тыс. рублей или на 40,2%);

- по доходам от штрафов, санкций, возмещения ущерба (+71,8 тыс. рублей или на 100,0%);

- по прочим неналоговым доходам (+13,8 тыс. рублей или на 100,0%).

**Уменьшение поступлений произошло:**

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (-390,2 тыс. рублей или на 30,3%).

**Исполнение плановых назначений собственных доходов**

**за 1 квартал 2019 года**

Таблица 2

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | План (утвержденные бюджетные назначения на год) | Факт (исполнение за 1 квартал) | Выполнение плана, % |
| Всего,  в т.ч. | 66 657,8 | 14 276,9 | 21,4 |
| Налог на доходы физических лиц | 24 000,0 | 5 534,3 | 23,1 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 4 188,0 | 1 133,1 | 27,1 |
| Налог на имущество физических лиц | 2 800,0 | 189,3 | 6,8 |
| Земельный налог | 29 150,0 | 5 910,4 | 20,3 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 5 470,7 | 896,8 | 16,4 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 26,0 | 0,00 | - |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 112,0 | 376,1 | 33,8 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 71,8 | 71,8 | 100,0 |
| Прочие неналоговые доходы | - | 13,8 | - |

Фактически в отчетном периоде в бюджет городского поселения Хорлово поступили собственные доходы в сумме 14 276,9 тыс. рублей, что составило 21,4% от плановых годовых бюджетных назначений (66 657,8 тыс. рублей).

Следует отметить, что за 1 квартал 2019 года, сложился самый низкий уровень поступлений по доходам от налога на имущество физических лиц (6,8% от плана).

**2.2. Безвозмездные поступления**

За 1 квартал 2019 года в бюджет городского поселения Хорлово безвозмездные поступления поступили в сумме 16 228,7 тыс. рублей, или 19,4% от плановых годовых бюджетных назначений.

**Исполнение плановых назначений безвозмездных поступлений**

**за 1 квартал 2019 года**

Таблица 3

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | План (утвержденные бюджетные назначения на год) | Факт  (исполнение за  1 квартал) | Выполнение плана, % |
| Всего,  в т.ч. | 83 864,7 | 16 228,7 | 19,4 |
| Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 64 623,0 | 16 155,8 | 25,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) | 18 921,3 | 0,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ | 316,0 | 68,6 | 21,7 |
| 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 | 4,3 | 4,3 | 100,0 |

Основную долю безвозмездных поступлений за 1 квартал 2019 года составили дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований – 98,6% от общего объема безвозмездных поступлений.

Объем дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности в бюджет городского поселения Хорлово составил 16 155,8 тыс. рублей или 25,0% от плановых назначений на 2019 год.

Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ при плане 316,0 тыс. рублей в бюджет городского поселения Хорлово за 1 квартал поступили в сумме 68,6 тыс. рублей или 21,7% от плановых назначений на 2019 год.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений за 1 квартал 2019 года увеличился в целом на 7 959,5 тыс. рублей или на 96,3%.

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме поступлений за 1 квартал 2018 года составила 53,2%, за аналогичный период прошлого года – 39,4%, что свидетельствует об уменьшении 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, вносимых в бюджет на 2019 год за 1 квартал 2019 года решениями Совета депутатов городского поселения Хорлово, годовые плановые назначения на 01.04.2019 по расходам, сложились в сумме 152 371,0 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 1 квартал 2019 года составило 22 887,2 тыс. рублей или 15,0% от плановых назначений. В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 129 483,7 тыс. рублей.

**Выполнение плановых назначений по расходам**

**за 1 квартал 2019 года**

Таблица 4

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Утвержденные бюджетные годовые назначения | Фактически исполнено | % исполнения |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 18 700,0 | 3 182,0 | 17,0 |
| 0200 «Национальная оборона» | 316,0 | 50,8 | 16,1 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 1 328,0 | 296,4 | 22,3 |
| 0400 «Национальная экономика» | 29 331,8 | 537,4 | 1,8 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 49 550,1 | 6 041,2 | 12,2 |
| 0700 «Образование» | 8 043,8 | 1 985,0 | 24,7 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 32 353,2 | 7 782,3 | 24,0 |
| 1000 «Социальная политика» | 329,2 | 52,8 | 16,0 |
| 1100 «Физическая культура  и спорт» | 12 418,9 | 2 959,3 | 23,8 |
| Всего | 152 371,0 | 22 887,2 | 15,0 |

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 19 550,2 тыс. рублей при плановых назначениях 121 975,7 тыс. рублей (16,0%), т.е. прослеживается снижение исполнения фактических расходов в текущем периоде (15,0%) на 1,0%.

**Структура расходов бюджета**

Таблица 5

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Удельный вес (%) | |
| 1 квартал  2018 г. | 1 квартал  2019 г. |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 14,5 | 13,9 |
| 0200 «Национальная оборона» | 0,2 | 0,2 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 1,4 | 1,3 |
| 0400 «Национальная экономика» | 2,3 | 2,3 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 21,7 | 26,4 |
| 0700 «Образование» | 11,4 | 8,7 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 35,7 | 34,0 |
| 1000 «Социальная политика» | 0,3 | 0,2 |
| 1100 «Физическая культура  и спорт» | 12,5 | 13,0 |
| Всего | 100,0 | 100,0 |

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

Таблица 6

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Факт. исполнение  за 1 квартал  2018 г. | Факт. исполнение  за 1 квартал  2019 г. | Отклонение (+,-) |
| **0100** «Общегосударственные вопросы» | 2 842,5 | 3 182,0 | +339,5 |
| **0200** «Национальная оборона» | 46,9 | 50,8 | +3,9 |
| **0300** «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 268,5 | 296,4 | +27,9 |
| **0400** «Национальная экономика» | 449,2 | 537,4 | +88,2 |
| **0500** «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 4 247,4 | 6 041,2 | +1 793,8 |
| **0700** «Образование» | 2 236,9 | 1 985,0 | - 251,9 |
| **0800** «Культура, кинематография» | 6 955,7 | 7 782,3 | +826,6 |
| **1000** «Социальная политика» | 50,3 | 52,8 | +2,5 |
| **1100** «Физическая культура  и спорт» | 2 452,8 | 2 959,3 | +506,5 |
| Всего | 19 550,2 | 22 887,2 | +3 337,0 |

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Исполнение по данному разделу составило 17,0%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 15 518,0 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», фактическое исполнение составило 17,3% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 1 339,3 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» фактическое исполнение составило 17,3%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 1 296,5 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнено 17,3%, осталось неиспользованных бюджетных ассигнований – 11 245,1 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» не исполнено бюджетных ассигнований – 89,3 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 25,0%.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдума» не исполнено бюджетных ассигнований – 574,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 0,0%.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 200,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 0,0%.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 23,1%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 595,4 тыс. рублей.

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Исполнение по данному разделу составило 16,1%.

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» исполнено 16,1%, неиспользованные бюджетные ассигнования составили 265,2 тыс. рублей.

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

Исполнение по данному разделу составило 22,3%.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» остались неиспользованные средства в сумме 909,5 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 23,4%.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнение составило 13,0%, неиспользованными остались средства в сумме 122,0 тыс. рублей.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Исполнение по данному разделу составило 1,8%.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) исполнение составило 1,8%, не исполнено средств на сумму 28 406,2 тыс. рублей.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 105,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 0%.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 29,9 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 9,6%, не исполнено средств на сумму 283,1 тыс. рублей.

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

Исполнение по данному разделу составило 12,2%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение составило 20,2%, не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 2 796,1 тыс. рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнение составило 10,8%, не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 756,2 тыс. рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 11,6%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 39 956,6 тыс. рублей.

**Раздел 0700 «Образование»**

Исполнение по данному разделу составило 24,7%.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» исполнение составило 24,7%, не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 6 058,8 тыс. рублей.

**Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

Исполнение по данному разделу составило 24,0%.

По подразделу 0801 «Культура» исполнение составило 24,0%, не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 24 571,0 тыс. рублей.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

Исполнение по данному разделу составило 16,0%.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнение составило 16,0%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 276,4 тыс. рублей.

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

Исполнение по данному разделу составило 23,8%.

По подразделу 1101 «Физическая культура» исполнение составило 24,9%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 9 459,6 тыс. рублей.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

Воскресенского муниципального района Л.Д. Демина