

ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Городское поселение им. Цюрупы» Воскресенского муниципального района Московской области за 9 месяцев 2018 года

1. Общие показатели исполнения бюджета поселения

Решением Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района от 25.12.2017 № 142/33 «Об утверждении бюджета муниципального образования «Городское поселение им. Цюрупы» Воскресенского муниципального района Московской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» утверждены основные характеристики бюджета на 2018 год:

- общий объем доходов в сумме 59 931,0 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 59 933,0 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 2,0 тыс. рублей.

На погашение дефицита бюджета муниципального образования «Городское поселение им. Цюрупы» Воскресенского муниципального района в 2018 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 9 месяцев 2018 года (решения Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы от 29.02.2018 № 144/34, от 29.03.2018 № 148/35, от 29.05.2018 № 150/36, от 30.08.2018 № 155/37), основные утвержденные параметры бюджета городского поселения им. Цюрупы на 2018 год характеризуются следующим образом:

- общий объем доходов в сумме 290 369,5 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 312 031,7 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 9 597,2 тыс. рублей (Уведомление № 860/0235/9 о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов от 24.09.2018 на сумму 12 065,0 тыс. рублей).

Отчет об исполнении бюджета городского поселения им. Цюрупы за 9 месяцев 2018 года утвержден распоряжением Главы городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района Московской области от 10.10.2018 № 39-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 9 месяцев 2018 года».

Бюджет городского поселения им. Цюрупы за 9 месяцев 2018 года исполнен со следующими показателями:

- доходы – 74 428,5 тыс. рублей,

расходы – 74 537,9 тыс. рублей,

превышение расходов над доходами (дефицит) – 109,4 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета городского поселения им. Цюрупы по расходам на 23,9% от уточненного бюджета (312 031,7 тыс. рублей) образовался дефицит в объеме 109,4 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования были открыты в объеме 121 861,5 тыс. рублей или 39,1% от уточненного бюджета.

2. Исполнение доходной части бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет 2018 года за 9 месяцев 2018 года, годовые плановые назначения на 01.10.2018 года по доходам сложились в сумме 290 369,5 тыс. рублей.

Фактически за 9 месяцев 2018 года в бюджет городского поселения им. Цюрупы поступило доходов в сумме 74 428,5 тыс. рублей, что составляет 25,6% к утвержденным решением Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы годовым плановым назначениям на 01.10.2018 года.

Из общего объема поступлений в сумме 74 428,5 тыс. рублей (100,0%) собственные доходы составили 11 661,4 тыс. рублей (15,7%), безвозмездные поступления составили 62 767,1 тыс. рублей (84,3%).

2.1. Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета городского поселения им. Цюрупы за 9 месяцев 2018 года представлены в таблицах 1 и 2.

Динамика поступления собственных доходов в 2017-2018 годах

Таблица 1
(тыс. рублей)

Наименование доходов	по состоянию на:		Рост (снижение) поступлений 2018 года уровню 2017 года (+/-)
	01.10.2017	01.10.2018	
Всего, в том числе:	11 349,7	11 661,4	+311,6
Налог на доходы физических лиц	4 987,5	4 380,7	-606,8
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	1 926,6	2 057,3	+130,7
Налог на имущество физических лиц	170,1	246,7	+76,6
Земельный налог	2 213,6	2 344,9	+131,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 441,5	1 764,5	+323,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	579,4	867,2	+287,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	31,0	-	-31,0

В целом сумма поступивших в бюджет городского поселения им. Цюрупы собственных доходов за 9 месяцев 2018 года выше поступлений за аналогичный период 2017 года на 311,6 тыс. рублей или на 2,7%.

Увеличение поступлений произошло:

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (+323,0 тыс. рублей или 22,4%), за счет увеличения доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (+287,8 тыс. рублей или на 49,7%), за счет увеличения доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений;

- по земельному налогу (+131,3 тыс. рублей или на 5,9%);

- по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (+130,7 тыс. рублей или на 6,8%);

- по налогу на имущество физических лиц (+76,6 тыс. рублей или на 45,0%).

Уменьшение поступлений произошло:

- по налогу на доходы физических лиц (-606,8 тыс. рублей или на 12,2%).

**Исполнение плановых назначений собственных доходов
за 9 месяцев 2018 года**

Таблица 2
(тыс. рублей)

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год)	Факт (исполнение за 9 месяцев)	Выполнение плана, %
Всего, в том числе:	24 229,0	11 661,4	48,1
Налог на доходы физических лиц	6 420,0	4 380,7	68,2
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	2 455,0	2 057,3	83,8
Налог на имущество физических лиц	2 200,0	246,7	11,2
Земельный налог	10 080,0	2 345,0	23,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2 274,0	1 764,5	77,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	800,0	867,2	108,4

Фактически в отчетном периоде в бюджет городского поселения им. Цюрупы поступили собственные доходы в сумме 11 661,4 тыс. рублей, что составило 48,1% от плановых годовых бюджетных назначений (24 229,0 тыс. рублей).

Таким образом, за 9 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 9 месяцев 2018 года сложился:

- от налога на имущество физических лиц (11,2% от плана);
- от земельного налога (23,3% от плана).

2.2. Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2018 года в бюджет городского поселения им. Цюрупы безвозмездные поступления поступили в сумме 62 767,1 тыс. рублей или 23,6% от плановых годовых бюджетных назначений.

Исполнение плановых назначений безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2018 года

Таблица 3
(тыс. рублей)

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год)	Факт (исполнение за 9 месяцев)	Выполнение плана, %
Всего, в том числе:	266 140,5	62 767,1	23,6
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	32 973,0	24 729,8	75,0
Межбюджетные субсидии	232 331,3	37 701,1	16,2
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	287,0	287,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты	500,0	0,0	0,0
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	49,2	49,2	100,0

Основную долю безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2018 года составили межбюджетные субсидии (60,1% от общего объема безвозмездных поступлений) и дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности (39,4% от общего объема безвозмездных поступлений).

Объем дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности в бюджет городского поселения им. Цюрупы составил 24 729,8 тыс. рублей или 75,0% от плановых назначений.

Межбюджетные субсидии (при плане 232 331,3 тыс. рублей) за 9 месяцев 2018 года поступили в объеме 37 701,1 тыс. рублей или 16,2%.

Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, при плане

287,0 тыс. рублей, в бюджет городского поселения им. Цюрупы за 9 месяцев 2018 года поступили в размере 287,0 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений на 2018 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 2018 год не планировались, в результате внесения изменений в бюджет городского поселения им. Цюрупы за 9 месяцев 2018 года показатель по данному доходу составил 49,2 тыс. рублей. Исполнение за 9 месяцев составило 100,0%.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом за 9 месяцев 2018 года увеличился в 2,5 раза (на 37 346,2 тыс. рублей).

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме поступлений за 9 месяцев 2018 года составила 84,3%, за аналогичный период прошлого года – 69,1%.

Из вышеизложенного следует, что бюджет городского поселения им. Цюрупы является дотационным, доля собственных доходов составляет 15,7%, доля безвозмездных поступлений 84,3%, что свидетельствует о необеспеченности расходных обязательств собственными доходами.

3. Исполнение расходов бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет 2018 года за 9 месяцев 2018 года решениями Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района, годовые плановые назначения на 01.10.2018 по расходам сложились в сумме 74 537,9 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2018 года составило 23,9% (74 537,9 тыс. рублей). В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 237 493,8 тыс. рублей.

Выполнение плановых назначений по расходам за 9 месяцев 2018 года в разрезе разделов

Таблица 4
(тыс. рублей)

Раздел	Утвержденные бюджетные годовые назначения	Фактически исполнено	% исполнения
0100 «Общегосударственные вопросы»	11 834,5	7 854,8	66,4
0200 «Национальная оборона»	287,0	195,3	68,0
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	452,9	271,2	59,9
0400 «Национальная экономика»	47 341,5	2 994,1	6,3
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	83 042,3	19 335,9	23,3
0700 «Образование»	35,3	34,6	98,0

0800 «Культура, кинематография»	164 566,9	41 340,6	25,1
1000 «Социальная политика»	465,6	337,5	72,5
1100 «Физическая культура и спорт»	4 005,6	2 174,0	54,3
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	0,2	0,0	0,0
Всего	312 031,8	74 538,0	23,9

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 42 475,4 тыс. рублей при плановых назначениях 117 351,8 тыс. рублей (36,2%), что свидетельствует о снижении исполнения фактических расходов в текущем периоде (23,9%) на 12,3%.

Структура расходов бюджета

Таблица 5

Наименование раздела	Удельный вес (%)	
	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2018 г.
0100 «Общегосударственные вопросы»	19,1	10,5
0200 «Национальная оборона»	0,5	0,3
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	0,5	0,4
0400 «Национальная экономика»	15,1	4,0
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	38,9	25,9
0700 «Образование»	0,1	0,05
0800 «Культура, кинематография»	19,2	55,5
1000 «Социальная политика»	0,8	0,5
1100 «Физическая культура и спорт»	5,8	2,9
Всего	100,0	100,0

Динамика расходов бюджета за 2017-2018 годы

Таблица 6
(тыс. рублей)

Раздел	Факт. исполнение за 9 месяцев 2017 г.	Факт. исполнение за 9 месяцев 2018 г.	Отклонение (+,-)
0100 «Общегосударственные вопросы»	8 104,8	7 854,8	-250,0
0200 «Национальная оборона»	207,0	195,3	-11,7
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	196,4	271,2	+74,8
0400 «Национальная экономика»	6 406,9	2 994,1	-3 412,8
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	16 530,5	19 335,9	+2 805,4
0700 «Образование»	33,2	34,6	+1,4
0800 «Культура, кинематография»	8 214,1	41 340,6	+33 126,5
1000 «Социальная политика»	333,9	337,5	+3,6
1100 «Физическая культура и спорт»	2 448,6	2 174,0	-274,6
Всего	42 475,4	74 538,0	32 062,6

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение по данному разделу, составило 66,4%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 3 979,7 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», фактическое исполнение

составило 72,9% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 399,4 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», фактическое исполнение составило 72,3%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 365,7 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнено 66,1%, осталось неиспользованных бюджетных ассигнований – 2 797,8 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» не исполнено бюджетных ассигнований – 45,7 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 75,0%.

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 41,5%, осталось неиспользованных средств в размере 321,0 тыс. рублей.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Исполнение по данному разделу составило 68,0%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 287,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 195,3 тыс. рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение по данному разделу, составило 59,9%.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» остались неиспользованные средства в сумме 104,6 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 68,1%.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнение составило 38,1%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 77,1 тыс. рублей.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Исполнение по данному разделу, составило 6,3%.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение составило 6,3%, не исполнено средств на сумму 44 007,5 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение составило 4,8%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 340,0 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение по данному разделу, составило 23,3%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение составило 3,1%, при запланированных бюджетных значениях 37 289,9 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 36 134,7 тыс. рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнение составило 5,6%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 21 696,9 тыс. рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 74,2%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 5 874,7 тыс. рублей.

Раздел 0700 «Образование»

Общее исполнение по данному разделу составило 98,0% при запланированных бюджетных значениях 35,3 тыс. рублей.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Исполнение по данному разделу составило 25,1%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 164 566,9 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 41 340,6 тыс. рублей.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Исполнение по разделу «Социальная политика», подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» составило 72,5%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 128,1 тыс. рублей.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Исполнение по данному разделу составило 54,3%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 1 831,6 тыс. рублей.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По данному разделу запланировано 0,2 тыс. рублей, исполнение за 9 месяцев 2018 года составило 0,0%.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Воскресенского муниципального района



Л.Д. Демина