

ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Городское поселение им. Цюрупы» Воскресенского муниципального района Московской области за 9 месяцев 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 9 месяцев 2019 года (решения Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы от 31.01.2019 № 184/43, от 25.04.2019 № 190/45, от 30.07.2019 № 193/46, от 28.08.2019 № 194/47, от 17.09.2019 № 195/48), основные утвержденные параметры бюджета городского поселения им. Цюрупы на 2019 год характеризуются следующим образом:

общий объем доходов в сумме 177 723,5 тыс. рублей;

общий объем расходов в сумме 185 843,0 тыс. рублей;

дефицит бюджета в сумме 8 119,5 тыс. рублей.

На погашение дефицита бюджета муниципального образования «Городское поселение им. Цюрупы» направляются поступления из источников финансирования дефицита бюджета в сумме 8 119,5 тыс. рублей, в том числе:

за счет получения кредитов от кредитных организаций бюджетам муниципальных образований в валюте Российской Федерации в сумме 2,0 тыс. рублей;

за счет изменения остатков средств на счетах в сумме 8 117,5 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета городского поселения им. Цюрупы за 9 месяцев 2019 года утвержден распоряжением Главы городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района Московской области от 11.10.2019 № 31-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 2019 года исполнен со следующими показателями:

доходы – 50 500,4 тыс. рублей,

расходы – 43 982,8 тыс. рублей,

превышение доходов над расходами (профицит) – 6 517,6 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета городского поселения им. Цюрупы по расходам на 23,7% от уточненного бюджета (185 843,0 тыс. рублей) образовался профицит в объеме 6 517,6 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования были открыты в объеме 46 675,3 тыс. рублей или 25,1% от уточненного бюджета.

2. Исполнение доходной части бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет 2019 года за 9 месяцев 2019 года, годовые плановые назначения на 01.10.2019 года по доходам сложились в сумме 177 723,5 тыс. рублей.

Фактически за 9 месяцев 2019 года в бюджет городского поселения им. Цюрупы поступило доходов в сумме 50 500,4 тыс. рублей, что составляет 28,4% к утвержденным решением Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы годовым плановым назначениям на 01.10.2019 года.

Из общего объема поступлений в сумме 177 723,5 тыс. рублей (100,0%) собственные доходы составили 25 556,9 тыс. рублей (14,7%), безвозмездные поступления составили 152 166,6 тыс. рублей (85,6%).

2.1. Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета городского поселения им. Цюрупы 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:	11 661,4	12 091,4	+430,0
Налог на доходы физических лиц	4 380,7	4 239,5	-141,2
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	2 057,3	2 383,7	+326,4
Налог на имущество физических лиц	246,7	518,0	+271,3
Земельный налог	2 344,9	2 529,4	+184,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и	1 764,5	1 687,8	-76,7

муниципальной собственности			
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	867,3	742,2	-125,1
Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления)	-	-9,2	-9,2

В целом сумма поступивших в бюджет городского поселения им. Цюрупы собственных доходов за 9 месяцев 2019 года выше поступлений за аналогичный период 2018 года на 430,0 тыс. рублей или на 3,7%.

Увеличение поступлений произошло:

- по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (+326,4 тыс. рублей или на 15,9%);
- по налогу на имущество физических лиц (+271,3 тыс. рублей или в 2,1 раза);
- по земельному налогу (+184,5 тыс. рублей или на 7,9%);

Уменьшение поступлений произошло:

- по налогу на доходы физических лиц (-141,2 тыс. рублей или на 3,2%).
- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов - 125,1 тыс. рублей или на 14,4%);
- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности -76,7 тыс. рублей или 4,3%).

**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:	25 557,0	12 091,4	47,3
Налог на доходы физических лиц	7 519,0	4 239,5	56,4
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	2 898,0	2 383,7	82,3
Налог на имущество физических лиц	2 100,0	518,0	24,7
Земельный налог	10 125,0	2 529,4	25,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2 075,3	1 687,8	81,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	839,7	742,2	88,4
Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления)	0,0	-9,2	-

Фактически в отчетном периоде в бюджет городского поселения им. Цюрупы поступили собственные доходы в сумме 12 091,4 тыс. рублей, что составило 47,3% от плановых годовых бюджетных назначений (25 557,0 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 2019 года сложился:

- от налога на имущество физических лиц (24,8% от плана);
- от земельного налога (25,0% от плана).

2.2. Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2019 года в бюджет городского поселения им. Цюрупы безвозмездные поступления поступили в сумме 38 409,0 тыс. рублей или 25,2% от плановых годовых бюджетных назначений (152 166,6 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:	152 166,6	38 409,0	25,3
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	29 061,0	21 795,8	75,0
Межбюджетные субсидии	117 498,8	14 221,8	12,1
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	316,0	224,0	70,9
Иные межбюджетные трансферты	5 113,3	1 990,0	38,9
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	177,4	99,9

Основную долю безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2019 года составили дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности (56,7% от общего объема безвозмездных поступлений) и межбюджетные субсидии (37,0% от общего объема безвозмездных поступлений).

Объем дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности в бюджет городского поселения им. Цюрупы составил 21 795,8 тыс. рублей или 75,0% от плановых назначений.

Межбюджетные субсидии (при плане 117 498,8 тыс. рублей) за 9 месяцев 2019 года поступили в объеме 14 221,8 тыс. рублей или 12,1%.

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 9 месяцев 2019

года поступили в размере 224,0 тыс. рублей или 70,9% от плановых назначений на 2019 год.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом за 9 месяцев 2019 года уменьшился в 1,6 раза (на 24 358,10 тыс. рублей).

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме поступлений за 9 месяцев 2019 года составила 76,1%, за аналогичный период прошлого года – 84,3%.

Из вышеизложенного следует, что бюджет городского поселения им. Цюрупы является высокодотационным, доля собственных доходов составляет 23,9%, доля безвозмездных поступлений 76,1%, что свидетельствует о необеспеченности расходных обязательств собственными доходами.

3. Исполнение расходов бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет 2019 года за 9 месяцев 2019 года решениями Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района, годовые плановые назначения на 01.10.2019 по расходам сложились в сумме 43 982,8 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2019 года составило 23,7% (43 982,8 тыс. рублей). В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 141 860,2 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»	13 653,3	8 367,2	61,3
0200 «Национальная оборона»	316,0	223,2	70,6
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	463,5	297,6	64,2
0400 «Национальная экономика»	10 491,5	2 153,9	20,5
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	40 422,0	14 315,1	35,4
0700 «Образование»	21,6	21,6	100,0
0800 «Культура, кинематография»	116 291,7	16 035,3	13,8
1000 «Социальная политика»	561,1	418,4	74,6
1100 «Физическая культура и спорт»	3 622,1	2 150,5	59,4
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	0,2	-	-
Всего	185 843,0	43 982,8	23,7

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 74 538,0 тыс. рублей при плановых назначениях 312 031,8 тыс. рублей (23,9%), что свидетельствует о снижении исполнения фактических расходов в текущем периоде (23,7%) на 0,2%.

Структура расходов бюджета

Таблица 5

Наименование раздела	Удельный вес (%)	
	9 месяцев 2018 г.	9 месяцев 2019 г.
0100 «Общегосударственные вопросы»	10,5	19,0
0200 «Национальная оборона»	0,3	0,5
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	0,4	0,6
0400 «Национальная экономика»	4,0	4,9
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	25,9	32,6
0700 «Образование»	0,05	0,05
0800 «Культура, кинематография»	55,5	36,5
1000 «Социальная политика»	0,5	1,0
1100 «Физическая культура и спорт»	2,9	4,9
Всего	100,0	100,0

Динамика расходов бюджета за 2018-2019 годы

Таблица 6 (тыс. рублей)

Раздел	Факт. исполнение за 9 месяцев 2018 г.	Факт. исполнение за 9 месяцев 2019 г.	Отклонение (+,-)
0100 «Общегосударственные вопросы»	7 854,8	8 367,2	+512,4
0200 «Национальная оборона»	195,3	223,2	+27,9
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	271,2	297,6	+26,4
0400 «Национальная экономика»	2 994,1	2 153,9	-840,2
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	19 335,9	14 315,1	-5 020,8
0700 «Образование»	34,6	21,6	-13,0
0800 «Культура, кинематография»	41 340,6	16 035,3	-25 305,3
1000 «Социальная политика»	337,5	418,4	+80,9
1100 «Физическая культура и спорт»	2 174,0	2 150,5	-23,5
Всего	74 538,0	43 982,8	-30 555,20

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение по данному разделу, составило 61,3%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 5 286,1 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», фактическое исполнение составило 99,9% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 0,2 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», фактическое исполнение составило 88,3%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 139,3 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов

Российской Федерации, местных администраций» исполнено 54,8%, осталось неиспользованных бюджетных ассигнований – 4 677,9 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» не исполнено бюджетных ассигнований – 51,5 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 44,3%, осталось неиспользованных средств в размере 367,2 тыс. рублей.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Исполнение по данному разделу составило 70,6%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 316,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 92,8 тыс. рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение по данному разделу, составило 64,2%.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» остались неиспользованные средства в сумме 113,4 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 68,8%.

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 20,5%.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение составило 20,6%, не исполнено средств на сумму 8 312,6 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение составило 7,4%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 25,0 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение по данному разделу, составило 35,4%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение составило 39,4%, при запланированных бюджетных значениях 14 672,8 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 8 891,7 тыс. рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнение составило 75,0%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 50,8 тыс. рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 32,8%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 17 164,47 тыс. рублей.

Раздел 0700 «Образование»

Общее исполнение по данному разделу составило 100,0% при запланированных бюджетных значениях 21,6 тыс. рублей.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Исполнение по данному разделу составило 13,8%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 116 291,7 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 100 256,4 тыс. рублей.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Исполнение по разделу «Социальная политика», подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» составило 74,6%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 142,8 тыс. рублей.

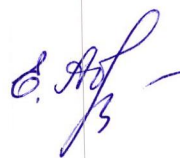
Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Исполнение по данному разделу составило 59,4%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 1 471,6 тыс. рублей.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По данному разделу запланировано 0,2 тыс. рублей, исполнение за 9 месяцев 2019 года составило 0,0%.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Воскресенского муниципального района



Е.В. Абрамова