

ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района Московской области за 9 месяцев 2018 года

1. Общие показатели исполнения бюджета поселения

Решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района Московской области от 27.12.2017 № 3/13 «О бюджете муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района Московской области на 2018 год» утверждены основные характеристики бюджета:

- общий объем доходов в сумме 86 732,3 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 90 706,3 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 3 974,0 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2018 год в течение 9 месяцев 2018 года решениями Совета депутатов сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района от 28.02.2018 № 2/1, от 30.03.2018 № 2/2, от 30.05.2018 № 2/6, от 29.06.2018 № 3/7, от 30.07.2018 № 2/8, от 22.08.2018 № 2/9, от 26.09.2018 № 2/12 основные утвержденные параметры местного бюджета характеризуются следующим образом:

общий объем доходов бюджета сельского поселения Ашитковское в сумме 85 869,0 тыс. рублей;

общий объем расходов бюджета сельского поселения Ашитковское в сумме 92 531,9 тыс. рублей;

дефицит бюджета сельского поселения Ашитковское в сумме 6 662,9 тыс. рублей.

На погашение дефицита бюджета сельского поселения Ашитковское в 2018 году направляются поступления из источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Ашитковское в сумме 6 662,9 тыс. рублей, в том числе за счет остатков бюджетных средств на 30.12.2017 года (согласно форме КФД 0531819) в сумме 40 614,3 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района за 9 месяцев 2018 года утвержден постановлением Главы сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района Московской области от 03.10.2018 № 43 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района Московской области за 3 квартал 2018 года».

Бюджет сельского поселения Ашитковское за 9 месяцев 2018 года исполнен со следующими показателями:

доходы – 32 331,5 тыс. рублей,

расходы – 52 125,4 тыс. рублей,

превышение расходов над доходами (дефицит) – 19 793,9 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета сельского поселения Ашитковское по доходам 37,7% от уточненного бюджета (85 869,0 тыс. рублей) образовался дефицит в объеме 19 793,9 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования были открыты в объеме 52 132,1 тыс. рублей или 60,7% от уточненного бюджета (85 869,0 тыс. рубля).

2. Исполнение доходной части бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2018 год за 9 месяцев 2018 года, годовые плановые назначения на 01.10.2018 года по доходам сложились в сумме 85 869,0 тыс. рублей.

Фактически за 9 месяцев 2018 года в бюджет сельского поселения Ашитковское поступило доходов в сумме 32 331,5 тыс. рублей, что составило 37,7% к утвержденным решением Совета депутатов сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района Московской области годовым плановым назначениям на 01.10.2018 года.

Из общего объема поступлений в сумме 32 331,5 тыс. рублей (100%) собственные доходы составили 30 119,3 тыс. рублей (93,2%), безвозмездные поступления составили 2 212,2 тыс. рублей (6,8%).

2.1. Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета сельского поселения Ашитковское 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 к уровню 2017 года
	01.10.2017	01.10.2018	
Всего, в том числе:	25 661,0	30 119,3	+4 458,3
Налог на доходы физических лиц	3 958,2	7 996,8	+4 038,6
Единый сельскохозяйственный налог	4,5	1,1	-3,4
Налог на имущество физических лиц	503,2	1 085,7	+582,5
Земельный налог	20 585,1	20 586,1	+1,0
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	1,1	-	-1,1

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	303,1	251,6	-51,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	5,6	31,9	+26,3
Прочие неналоговые доходы	235,1	166,1	-69,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	65,1	-	-65,1

В целом сумма поступивших в бюджет сельского поселения Ашитковское собственных доходов за 9 месяцев 2018 года выше поступлений за аналогичный период 2017 года на 4 458,3 тыс. рублей или на 17,4%.

Увеличение поступлений произошло:

- по налогу на доходы физических лиц (+4 038,6 тыс. рублей или в 2,02 раза);
- по налогу на имущество физических лиц (+582,5 тыс. рублей или в 2,1 раза);
- по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (+26,3 тыс. рублей или в 5,6 раза).

Уменьшение поступлений произошло:

- по единому сельскохозяйственному налогу (-3,4 тыс. рублей или на 75,5%) в связи с низким уровнем рентабельности сельскохозяйственных производителей;
- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (-51,5 тыс. рублей или на 17,0%),
- по прочим неналоговым доходам (-66,0 тыс. рублей или на 29,3%).

**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:	78 893,9	30 119,3	38,2
Налог на доходы физических лиц	9 863,2	7 996,8	81,1
Единый сельскохозяйственный налог	2,0	1,1	55,0
Налог на имущество физических лиц	7 786,0	1 085,7	13,9
Земельный налог	60 767,0	20 586,1	33,9
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	292,2	251,6	86,1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	31,9	31,9	100
Прочие неналоговые доходы	151,6	166,1	109,6

Фактически в бюджет сельского поселения Ашитковское поступили собственные доходы в отчетном периоде в сумме 30 119,3 тыс. рублей, что составило 38,2% от плановых годовых бюджетных назначений (78 893,9 тыс. рублей).

Таким образом, за 9 месяцев текущего года, в целом по собственным доходам сложился низкий уровень исполнения бюджета сельского поселения Ашитковское.

Следует отметить, что самый низкий уровень поступления доходов за 9 месяцев 2018 года сложился по налогу на имущество физических лиц (13,9% от плана).

2.2. Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2018 года в бюджет сельского поселения Ашитковское безвозмездные поступления исполнены в сумме 2 212,2 тыс. рублей или 31,7% от плановых годовых бюджетных назначений (6 975,2 тыс. рублей).

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:	6 975,2	2 212,2	31,7
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	57,0	42,8	75,1
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	5 237,7	742,0	14,2
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	1 149,0	900,0	78,3
Иные межбюджетные трансферты	530,0	526,0	99,2
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	1,5	1,5	100

Основную долю безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2018 года составили субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований – 40,6% от общего объема безвозмездных поступлений.

Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) при плане 5 237,7 тыс. рублей, в бюджет сельского поселения Ашитковское поступили в размере 742,0 тыс. рублей или 14,2% от плановых назначений на 2018 год.

Сумма поступивших дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности за 9 месяцев 2018 года в бюджет сельского поселения Ашитковское составила 42,8 тыс. рублей или 1,9% от общего объема безвозмездных поступлений или 75,1% от плановых назначений.

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 поступили в сумме 1,5 тыс. рублей, что составляет 0,1% от общего объема безвозмездных поступлений или 100,0% от плановых назначений.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2018 года увеличился в целом на 1 025,4 тыс. рублей.

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме поступлений за 9 месяцев 2018 года составила 6,8%, за аналогичный период прошлого года – 4,4%, что свидетельствует о незначительном снижении поступлений собственных доходов бюджета поселения за 9 месяцев 2018 года по сравнению с тем же периодом 2017 года.

3. Исполнение расходов бюджета

С учетом изменений и дополнений, внесенных в бюджет на 2018 год за 9 месяцев 2018 года решениями Совета депутатов сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района от 28.02.2018 № 2/1, от 30.03.2018 № 2/2, от 30.05.2018 № 2/6, от 29.06.2018 № 3/7, от 30.07.2018 № 2/8, от 22.08.2018 № 2/9, от 26.09.2018 № 2/12 годовые плановые бюджетные назначения на 01.10.2018 по расходам сложились в сумме 92 531,9 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2018 года составило 56,3% (фактически исполнено 52 125,4 тыс. рублей).

В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 40 406,5 тыс. рублей.

Выполнение плановых назначений по расходам за 9 месяцев 2018 года

Таблица 4
(тыс. рублей)

Раздел	Утвержденные бюджетные годовые назначения, (тыс. рублей)	Фактически исполнено, (тыс. рублей)	% исполнения
0100 «Общегосударственные вопросы»	15 918,0	10 613,4	66,7
0200 «Национальная оборона»	1 149,0	793,9	69,1
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	1 365,9	1 244,1	91,1
0400 «Национальная экономика»	92,3	16,0	17,3
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	37 436,2	18 541,7	49,5

0700 «Образование»	780,0	685,0	87,8
0800 «Культура, кинематография»	29 010,3	17 379,5	60,0
1000 «Социальная политика»	828,4	552,3	66,7
1100 «Физическая культура и спорт»	5 916,8	2 299,5	38,9
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	35,0	0,0	0,0
Всего	92 531,9	52 125,4	56,3

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 46 984,6 тыс. рублей при плановых назначениях 81 634,6 тыс. рублей (57,6%), т.е. прослеживается незначительное снижение исполнения фактических расходов в текущем периоде (56,3%) на 1,3%.

Структура расходов бюджета

Таблица 5

Наименование раздела	Удельный вес (%)	
	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2018 г.
0100 «Общегосударственные вопросы»	18,9	20,4
0200 «Национальная оборона»	1,5	1,5
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	0,8	2,4
0400 «Национальная экономика»	0,06	0,03
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	38,5	35,6
0700 «Образование»	1,0	1,3
0800 «Культура, кинематография»	33,6	33,3
1000 «Социальная политика»	1,2	1,1
1100 «Физическая культура и спорт»	4,5	4,4
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	-	-
Всего	100,0	100,0

Динамика расходов бюджета за 2017-2018 годы

Таблица 6
(тыс. рублей)

Раздел	Факт. исполнение за 9 месяцев 2017г.	Факт. исполнение за 9 месяцев 2018г.	Отклонение (+,-)
0100 «Общегосударственные вопросы»	8 902,8	10 613,4	+1 710,6
0200 «Национальная оборона»	713,2	793,9	+80,7
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	374,7	1 244,1	+869,4
0400 «Национальная экономика»	30,6	16,0	-14,6
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	18 074,2	18 541,7	+467,5
0700 «Образование»	477,5	685,0	+207,5
0800 «Культура, кинематография»	15 765,3	17 379,5	+1 614,2
1000 «Социальная политика»	552,3	552,3	-
1100 «Физическая культура и спорт»	2 094,0	2 299,5	+205,5
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	-	-	-
Всего	46 984,6	52 125,4	+5 140,8

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение по данному разделу, составило 66,7%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 5 304,6 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», исполнение составило 0,0% при запланированных бюджетных назначениях в сумме 1 040,3 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», фактическое исполнение составило 72,5%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 378,3 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнено 70,0%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 3 488,0 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнено 75,0%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 142,1 тыс. рублей.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» исполнение составило 0,0% при запланированных бюджетных назначениях в сумме 100,0 тыс. рублей.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнено 86,9%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 155,9 тыс. рублей.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Исполнение по разделу «Национальная оборона», подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» составило 69,0%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 1 149,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 355,1 тыс. рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» составило 91,1% при запланированных бюджетных назначениях в сумме 1 365,9 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 121,8 тыс. рублей.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Исполнение по разделу «Национальная экономика», подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» составило 17,3%, не исполнено бюджетных средств – 76,3 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», подразделу 0503 «Благоустройство» составило 49,5%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 18 894,4 тыс. рублей.

Раздел 0700 «Образование»

Исполнение по разделу «Образование», подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» составило 87,8% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 95,0 тыс. рублей.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Исполнение по разделу «Культура и кинематография», подразделу 0801 «Культура» составило 60,0%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 11 630,8 тыс. рублей.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Исполнение по разделу «Социальная политика», подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» составило 66,7%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 276,1 тыс. рублей.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Исполнение по разделу «Физическая культура и спорт», подразделу 1101 «Физическая культура» составило 38,9%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 3 617,3 тыс. рублей.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По данному разделу запланировано 35,0 тыс. рублей, исполнение за 9 месяцев 2018 года составило 0,0%.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Воскресенского муниципального района



Л.Д. Демина