

ИНФОРМАЦИЯ
о ходе исполнения бюджета муниципального образования
«Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района
Московской области
за 1 полугодие 2019 года

1. Общие показатели исполнения бюджета поселения

Решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района Московской области от 14.12.2018 № 2/16 «О бюджете муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района Московской области на 2019 год» утверждены основные характеристики бюджета:

общий объем доходов в сумме 103 286,9 тыс. рублей;
общий объем расходов в сумме 109 194,8 тыс. рублей;
дефицит бюджета в сумме 5 907,9 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2019 год в течение 1 полугодия 2019 года решениями Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района от 25.01.2019 № 3/1, от 28.02.2019 № 2/2, от 24.04.2019 № 2/3, от 28.05.2019 № 2/4, от 28.06.2019 № 2/5, основные утвержденные параметры местного бюджета характеризуются следующим образом:

общий объем доходов бюджета муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района в сумме 111 016,9 тыс. рублей;

общий объем расходов бюджета муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района в сумме 129 025,0 тыс. рублей;

дефицит бюджета муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района в сумме 18 008,1 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района за 1 полугодие 2019 года утвержден постановлением Главы сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района Московской области от 05.07.2019 № 20 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района Московской области за 1 полугодие 2019 года».

Бюджет муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района за 1 полугодие 2019 года исполнен со следующими показателями:

доходы – 33 990,5 тыс. рублей,

расходы – 38 570,5 тыс. рублей,

превышение расходов над доходами (дефицит) – 4 580,0 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района по доходам 30,6% от уточненного бюджета (111 016,9 тыс. рублей) образовался дефицит в объеме 4 580,0 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования были открыты в объеме 39 108,7 тыс. рублей (21 780,4 (1 квартал) + 17 328,3(2 квартал)) или 30,3% от уточненного бюджета (129 025,0).

2. Исполнение доходной части бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2019 год в 1 полугодии 2019 года, годовые плановые назначения на 01.07.2019 года по доходам сложились в сумме 111 016,9 тыс. рублей.

Фактически за 6 месяцев 2019 года в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района поступило доходов в сумме 33 990,5 тыс. рублей, что составило 30,6% к утвержденным решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района Московской области годовым плановым назначениям на 01.07.2019 года.

Из общего объема поступлений в сумме 33 990,5 тыс. рублей (100%) собственные доходы составили 32 655,1 тыс. рублей (96,1%), безвозмездные поступления составили 1 335,4 тыс. рублей (3,9%).

2.1. Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района за 1 квартал 2019 года представлены в таблицах 1 и 2.

Таблица 1
Динамика поступления собственных доходов в 2018-2019 годах

Наименование доходов	по состоянию на:		Рост (снижение) поступлений 2019 года к уровню 2018 года
	01.07.2018	01.07.2019	
Всего, в том числе:	21 182,5	32 655,1	+11 472,6
Налог на доходы физических лиц	5 150,0	14 131,0	+8 981,0
Единый сельскохозяйственный налог	0,5	0,4	-0,1

Налог на имущество физических лиц	735,2	941,4	+206,2
Земельный налог	14 988,3	17 392,8	+2 404,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	199,5	116,6	-82,9
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	31,9	0,0	-31,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,0	2,2	+2,2
Прочие неналоговые доходы	77,1	70,7	-6,4

В целом сумма поступивших в бюджет сельского поселения Ашитковское собственных доходов в 1 полугодии 2019 года выше поступлений за аналогичный период 2018 года на 11 472,6 тыс. рублей или на 54,2%.

Увеличение поступлений произошло:

- по налогу на доходы физических лиц (+8 981,0 тыс. рублей или в 2,75 раза);
- по налогу на имущество физических лиц (+206,2 тыс. рублей или на 28,05%);
- по земельному налогу (+2 404,5 тыс. рублей или на 16,05%);
- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба (+2,2 тыс. рублей или на 100,0%).

Уменьшение поступлений произошло:

- по единому сельскохозяйственному налогу (-0,1 тыс. рублей или на 20%);
- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (-82,9 тыс. рублей или на 41,55%),
- по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (-31,9 тыс. рублей),
- по прочим неналоговым доходам (-6,4 тыс. рублей или на 8,3%).

Таблица 2

Исполнение плановых назначений собственных доходов за 1 полугодие 2019 года

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год), тыс. рублей	Факт (исполнение за 6 месяцев), тыс. рублей	Выполнение плана, %
Всего, в том числе:	101 928,9	32 655,1	32,0
Налог на доходы физических лиц	29 737,1	14 131,0	47,5
Единый сельскохозяйственный налог	0,6	0,4	67,4
Налог на имущество физических лиц	9 200,0	941,4	10,2

Земельный налог	62 600,0	17 392,8	27,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	227,6	116,6	51,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,0	2,2	100,0
Прочие неналоговые доходы	163,6	70,7	43,2

Фактически в бюджет сельского поселения Ашитковское поступили собственные доходы в отчетном периоде в сумме 32 655,1 тыс. рублей, что составило 32,0% от плановых годовых бюджетных назначений (101 928,9 тыс. рублей).

Таким образом, в 1 полугодии текущего года в целом по собственным доходам сложился низкий уровень исполнения бюджета сельского поселения Ашитковское.

Следует отметить, что самый низкий уровень поступления доходов в 1 полугодии 2019 года сложился:

- по налогу на имущество физических лиц (10,2% от плана);
- по земельному налогу (27,8% от плана).

2.2. Безвозмездные поступления

За 1 полугодие 2019 года в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района безвозмездные поступления исполнены в сумме 1 335,4 тыс. рублей или 14,7% от плановых годовых бюджетных назначений (9 088,0 тыс. рублей).

Таблица 3

**Исполнение плановых назначений безвозмездных поступлений
за 1 полугодие 2019 года**

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год), тыс. рублей	Факт (исполнение за 6 месяцев), тыс. рублей	Выполнение плана, %
Всего, в том числе:	9 088,0	1 335,4	14,7
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	1 389,0	694,5	50,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	6 435,0	-	-
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	1 264,0	640,0	50,6
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	-	0,9	100

Основную долю безвозмездных поступлений в 2019 году составляют субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные трансферты) – 70,8% от общего объема запланированных безвозмездных поступлений. Фактическое исполнение за 6 месяцев 2019 года отсутствует.

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на осуществление первичного воинского учета на территории, где отсутствуют военные комиссариаты, при плане 1 264,0 тыс. рублей, в бюджет сельского поселения Ашитковское поступили в размере 640,0 тыс. рублей (47,9 от общего объема безвозмездных поступлений) или 50,6% от плановых назначений на 2019 год.

Сумма поступивших дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности в 1 полугодии 2019 года в бюджет сельского поселения Ашитковское составила 694,5 тыс. рублей (52,0% от общего объема безвозмездных поступлений) или 50,0% от плановых назначений (1 389,0 тыс. рублей).

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 за 6 месяцев 2019 года в сумме 0,9 тыс. рублей, что составляет 0,1% от общего объема безвозмездных поступлений. Первоначальным бюджетом на 2019 год доходы от возврата остатков прошлых лет не планировались.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений в 1 полугодии 2019 года уменьшился в целом на 294,6 тыс. рублей.

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме поступлений в 1 полугодии 2019 года составила 14,7%, за аналогичный период прошлого года – 7,1%, что свидетельствует о снижении поступлений собственных доходов бюджета поселения за 1 полугодие 2019 года по сравнению с 1 полугодием 2018 года.

3. Исполнение расходов бюджета

С учетом изменений и дополнений, внесенных в бюджет на 2019 год в 1 полугодии 2019 года решениями Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района от 25.01.2019 № 3/1, от 28.02.2019 № 2/2, от 24.04.2019 № 2/3, от 28.05.2019 № 2/4, от 28.06.2019 № 2/5, годовые плановые бюджетные назначения на 01.07.2019 по расходам сложились в сумме 129 025,0 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2019 года составило 29,9% (план: 129 025,0 тыс. рублей, фактически исполнено 38 570,5 тыс. рублей).

В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 90 454,5 тыс. рублей.

Выполнение плановых назначений по расходам в 1 полугодии 2019 года в разрезе разделов

Таблица 4

Раздел	Утвержденные бюджетные годовые назначения, (тыс. рублей)	Фактически исполнено, (тыс. рублей)	% исполнения
0100 «Общегосударственные вопросы»	17 599,3	7 003,7	39,8
0200 «Национальная оборона»	1 264,0	513,0	40,6
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	60,0	-	-
0400 «Национальная экономика»	200,0	49,3	24,7
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	63 726,6	11 868,6	18,6
0700 «Образование»	544,0	270,0	49,6
0800 «Культура, кинематография»	38 400,0	14 948,3	38,9
1000 «Социальная политика»	953,1	392,9	41,2
1100 «Физическая культура и спорт»	6 243,0	3 524,7	56,5
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	35,0	-	-
Всего	129 025,0	38 570,5	29,9

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 33 515,6 тыс. рублей при плановых назначениях 96 713,9 тыс. рублей (34,7%), т.е. прослеживается процентное снижение исполнения фактических расходов в текущем периоде (29,9%) на 4,8%.

Структура расходов бюджета

Таблица 5

Наименование раздела	Удельный вес (%)	
	1 полугодие 2018 г.	1 полугодие 2019 г.
0100 «Общегосударственные вопросы»	21,9	18,2
0200 «Национальная оборона»	1,4	1,3
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	3,4	-
0400 «Национальная экономика»	0,1	0,1
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	29,9	30,8
0700 «Образование»	1,2	0,7
0800 «Культура, кинематография»	36,4	38,8
1000 «Социальная политика»	1,0	1,0
1100 «Физическая культура и спорт»	4,7	9,1
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	-	-
Всего:	100,0	100,0

Динамика расходов бюджета за 2018-2019 годы

тыс. рублей

Раздел	Факт. исполнение за 1 полугодие 2018 г.	Факт. исполнение за 1 полугодие 2019 г.	Отклонение (+,-)
0100 «Общегосударственные вопросы»	7 339,1	7 003,7	-335,4
0200 «Национальная оборона»	468,3	513,0	+44,7
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	1 126,3	-	-1 126,3
0400 «Национальная экономика»	16,0	49,3	+33,3
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	10 032,5	11 868,6	+1 836,1
0700 «Образование»	395,0	270,0	-125,0
0800 «Культура, кинематография»	12 199,1	14 948,3	+2 749,2
1000 «Социальная политика»	345,2	392,9	+47,7
1100 «Физическая культура и спорт»	1 594,1	3 524,7	+1 930,6
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	0,0	0,0	-
Всего	33 515,6	38 570,5	+5 054,9

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение по данному разделу, составило 39,8%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 10 595,6 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 322,9 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», фактическое исполнение составило 52,9%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 713,2 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнено 43,2%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 7 718,0 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнено 50,0%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 272,5 тыс. рублей.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» исполнение составило 0,0% при запланированных бюджетных назначениях в сумме 1 034,0 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 13,7%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 435,0 тыс. рублей.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Исполнение по разделу «Национальная оборона», подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» составило 40,6%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 1 264,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 751,0 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 0,0% при запланированных бюджетных назначениях в сумме 60,0 тыс. рублей.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Исполнение по разделу «Национальная экономика», подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» составило 24,7%, не исполнено бюджетных средств – 150,7 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», подразделу 0503 «Благоустройство» составило 18,6%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 51 858,0 тыс. рублей.

Раздел 0700 «Образование»

Исполнение по разделу «Образование», подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» составило 49,6% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 274,0 тыс. рублей.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Исполнение по разделу «Культура и кинематография», подразделу 0801 «Культура» составило 38,9%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 23 451,7 тыс. рублей.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Исполнение по разделу «Социальная политика», подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» составило 41,2%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 560,2 тыс. рублей.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Исполнение по разделу «Физическая культура и спорт», подразделу 1101 «Физическая культура» составило 56,5%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 2 718,3 тыс. рублей.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По данному разделу запланировано 35,0 тыс. рублей, исполнение в 1 полугодии 2019 года составило 0,0%.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Воскресенского муниципального района



Е.В.Абрамова