

ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Городское поселение им. Цюрупы» Воскресенского муниципального района Московской области за 1 полугодие 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 1 полугодия 2018 года (решения Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы от 28.02.2018 № 144/34, от 29.03.2018 № 148/35, от 29.05.2018 № 150/36), основные утвержденные параметры бюджета городского поселения им. Цюрупы на 2018 год характеризуются следующим образом:

- общий объем доходов в сумме 244 228,1 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 253 825,3 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 9 597,2 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета городского поселения им. Цюрупы за 1 полугодие 2018 года утвержден распоряжением Главы городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района Московской области от 09.07.2018 № 30-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 1 полугодие 2018 года».

Бюджет городского поселения им. Цюрупы за 1 полугодие 2018 года исполнен со следующими показателями:

- доходы – 45 465,3 тыс. рублей,
- расходы – 35 538,8 тыс. рублей,
- превышение доходов над расходами (профицит) – 9 926,5 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета городского поселения им. Цюрупы по доходам на 18,6% и расходам на 14,0% образовался профицит в объеме 9 926,5 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования были открыты в объеме 50 263,3 тыс. рублей или 19,8% от уточненного бюджета.

2. Исполнение доходной части бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет 2018 года в 1 полугодии 2018 года, годовые плановые назначения на 01.07.2018 года по доходам сложились в сумме 244 228,1 тыс. рублей.

Фактически за 1 полугодие 2018 года в бюджет городского поселения им. Цюрупы поступило доходов в сумме 45 465,3 тыс. рублей, что составляет 18,6% к утвержденным решением Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы годовым плановым назначениям на 01.07.2018 года.

Из общего объема поступлений в сумме 45 465,3 тыс. рублей (100,0%) собственные доходы составили 7 874,6 тыс. рублей (17,3%), безвозмездные поступления составили 37 590,7 тыс. рублей (82,7%).

2.1. Собственные доходы

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

Таблица 1

Динамика поступления собственных доходов в 2017-2018 годах

тыс. рублей

Наименование доходов	по состоянию на:		Рост (снижение) поступлений 2018 года уровню 2017 года (+/-)
	01.07.2017	01.07.2018	
Всего, в том числе:	8 312,4	7 874,6	-437,8
Налог на доходы физических лиц	3 750,2	2 857,6	-892,6
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	1 217,3	1 276,7	+59,4
Налог на имущество физических лиц	141,3	187,9	+46,6
Земельный налог	1 732,5	1 529,6	-202,9
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 002,4	1 219,4	+217,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	464,4	803,4	+339,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4,1	-	-4,1
Прочие неналоговые доходы	0,2	-	-0,2

В целом сумма поступивших в бюджет городского поселения им. Цюрупы собственных доходов за 1 полугодие 2018 года ниже поступлений за аналогичный период 2017 года на 437,8 тыс. рублей или на 5,2%.

Увеличение поступлений произошло:

- по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (+59,4 тыс. рублей или на 4,9%);
- по налогу на имущество физических лиц (+46,6 тыс. рублей или на 33,0%);
- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (+217,0 тыс. рублей или 21,6%);
- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (+339,0 тыс. рублей или на 73,0%).

Уменьшение поступлений произошло:

- по налогу на доходы физических лиц (-892,6 тыс. рублей или на 23,8%);
- по земельному налогу (-202,9 тыс. рублей или на 11,7%).

Таблица 2

**Исполнение плановых назначений собственных доходов
за 1 полугодие 2018 года**

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год)	Факт (исполнение за 1 полугодие)	тыс. рублей
			Выполнение плана, %
Всего, в том числе:	24 229,0	7 874,6	32,5
Налог на доходы физических лиц	6 420,0	2 857,6	44,5
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	2 455,0	1 276,7	52,0
Налог на имущество физических лиц	2 200,0	187,9	8,5
Земельный налог	10 080,0	1 529,6	15,2
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2 274,0	1 219,4	53,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	800,0	803,4	100,4

Фактически в отчетном периоде в бюджет городского поселения им. Цюрупы поступили собственные доходы в сумме 7 874,6 тыс. рублей, что составило 32,5% от плановых годовых бюджетных назначений (24 229,0 тыс. рублей).

Таким образом, за 1 полугодие 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 1 полугодие 2018 года сложился:

- от налога на имущество физических лиц (8,5% от плана);
- от земельного налога (15,2% от плана).

2.2. Безвозмездные поступления

За 1 полугодие 2018 года в бюджет городского поселения им. Цюрупы безвозмездные поступления поступили в сумме 37 590,7 тыс. рублей или 17,1% от плановых годовых бюджетных назначений.

Таблица 3

Исполнение плановых назначений безвозмездных поступлений за 1 полугодие 2018 года

тыс. рублей

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год)	Факт (исполнение за 1 полугодие)	Выполнение плана, %
Всего, в том числе:	219 999,1	37 590,7	17,1
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	32 973,0	16 486,5	50,0
Межбюджетные субсидии	186 189,9	20 898,2	11,2
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	287,0	156,8	54,6
Иные межбюджетные трансферты	500,0	-	-
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 1 полугодие 2018 года составили межбюджетные субсидии (55,6% от общего объема безвозмездных поступлений) и дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности (43,9% от общего объема безвозмездных поступлений).

Объем дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности в бюджет городского поселения им. Цюрупы составил 16 486,5 тыс. рублей или 50,0% от плановых назначений.

Межбюджетные субсидии при плане 186 189,9 тыс. рублей, в бюджет городского поселения им. Цюрупы в 1 полугодие 2018 года поступили в объеме 20 898,2 тыс. рублей или 11,2%. Первоначальным бюджетом на 2018 год межбюджетные субсидии не планировались.

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 1 полугодие 2018 года поступили в размере 156,8 тыс. рублей или 54,6% 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 в 1 полугодие 2018 года показатель по данному доходу составил 49,2 тыс. рублей. Исполнение за 1 полугодие 2018 года составило 100,0%.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом за 1 полугодие 2018 года увеличился более чем в 2,6 раза (на 23 398,1 тыс. рублей).

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме поступлений за 1 полугодие 2018 года составила 82,7%, за аналогичный период прошлого года – 63,1%.

3. Исполнение расходов бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет 2018 года в течение 1 полугодия 2018 года решениями Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района, годовые плановые назначения на 01.07.2018 по расходам сложились в сумме 253 825,3 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2018 года составило 14% (35 538,8 тыс. рублей). В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 218 286,5 тыс. рублей.

Таблица 4

Выполнение плановых назначений по расходам за 1 полугодие 2018 года в разрезе разделов

тыс. рублей

Раздел	Утвержденные бюджетные годовые назначения	Фактически исполнено	% исполнения
0100 «Общегосударственные вопросы»	11 834,9	4 939,4	41,7
0200 «Национальная оборона»	287,0	130,4	45,4
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	502,9	196,7	39,1
0400 «Национальная экономика»	47 776,9	810,6	1,7
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	84 928,9	3 600,9	4,2
0700 «Образование»	30,0	-	-
0800 «Культура, кинематография»	102 179,0	24 388,7	23,9
1000 «Социальная политика»	445,2	222,6	50,0
1100 «Физическая культура и спорт»	5 840,3	1 249,5	21,4
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	0,2	-	-
Всего	253 825,3	35 538,8	14,0

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 23 322,3 тыс. рублей при плановых назначениях 115 236,6 тыс. рублей (20,2%).

Структура расходов бюджета

Наименование раздела	Удельный вес (%)	
	1 полугодие 2017 г.	1 полугодие 2018 г.
0100 «Общегосударственные вопросы»	20,9	13,9
0200 «Национальная оборона»	0,4	0,4
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	0,6	0,6
0400 «Национальная экономика»	14,2	2,3
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	48,2	10,1
0700 «Образование»	-	-
0800 «Культура, кинематография»	9,4	68,6
1000 «Социальная политика»	0,9	0,6
1100 «Физическая культура и спорт»	5,4	3,5
Всего	100,0	100,0

Таблица 6

Динамика расходов бюджета за 2017-2018 годы

тыс. рублей

Раздел	Факт. исполнение за 1 полугодие 2017 г.	Факт. исполнение за 1 полугодие 2018 г.	Отклонение (+,-)
0100 «Общегосударственные вопросы»	4 881,0	4 939,4	+58,4
0200 «Национальная оборона»	106,2	130,4	+24,2
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	131,0	196,7	+65,7
0400 «Национальная экономика»	3 313,4	810,6	-2 502,8
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	11 235,2	3 600,9	-7 634,3
0700 «Образование»	-	-	-
0800 «Культура, кинематография»	2 181,3	24 388,7	+22 207,4
1000 «Социальная политика»	222,6	222,6	-
1100 «Физическая культура и спорт»	1 251,6	1 249,5	-2,1
Всего	23 322,3	35 538,8	+12 216,5

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение по данному разделу, составило 41,7%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 6 895,4 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», фактическое исполнение составило 48,6% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 756,8 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», фактическое исполнение составило 50,2%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 656,0 тыс. рублей.

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

Российской Федерации, местных администраций» исполнено 40,1%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 4 962,3 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» не исполнено бюджетных ассигнований – 91,5 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 50,0%.

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 28,4%, остаток составил 378,8 тыс. рублей.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Исполнение по данному разделу составило 45,4%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 287,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 156,6 тыс. рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение по данному разделу, составило 39,1%.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» остались неиспользованные средства в сумме 229,2 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 39,4%.

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 1,7%.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение составило 1,7%, не исполнено средств на сумму 46 593,4 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение составило 1,1%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 373,0 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение по данному разделу, составило 4,2%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение составило 1,8%, при запланированных бюджетных значениях 37 289,9 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 36 612,3 тыс. рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнение составило 0,4%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 23 769,3 тыс. рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 11,9%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 20 946,3 тыс. рублей.

Раздел 0700 «Образование»

Общее исполнение по данному разделу составило 0,0% при запланированных бюджетных значениях 30,0 тыс. рублей.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Исполнение по данному разделу составило 23,9%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 102 178,9 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 77 790,2 тыс. рублей.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Исполнение по разделу «Социальная политика», подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» составило 50,0%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 222,6 тыс. рублей.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Исполнение по данному разделу составило 21,4%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 4 590,9 тыс. рублей.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По данному разделу запланировано 0,2 тыс. рублей, исполнение за 1 полугодие 2018 года составило 0,0%.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Воскресенского муниципального района



Л.Д. Демина