

Информация

о ходе исполнения бюджета городского поселения Хорлово Воскресенского муниципального района Московской области за 9 месяцев 2019 года

1. Общие показатели исполнения бюджета поселения

Решением Совета депутатов городского поселения Хорлово Воскресенского муниципального района от 20.12.2018 № 404/67 «О бюджете городского поселения Хорлово на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов» утверждены основные характеристики бюджета:

- общий объем доходов в сумме 131 155,0 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 131 155,0 тыс. рублей;
- дефицит (профицит) бюджета в сумме 0,0 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2019 год в течение 9 месяцев 2019 года (решения Совета депутатов городского поселения Хорлово от 31.01.2019 № 419/70, от 28.03.2019 № 429/72, от 30.05.2019 № 441/74, от 25.07.2019 № 451/76, от 29.08.2019 № 458/78), основные утвержденные параметры местного бюджета характеризуются следующим образом:

- общий объем доходов бюджета городского поселения Хорлово в сумме 153 248,5 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета городского поселения Хорлово в сумме 157 376,0 тыс. рублей;
- дефицит бюджета городского поселения Хорлово в сумме 4 127,5 тыс. рублей.

На погашение дефицита бюджета городского поселения Хорлово в 2019 году направляются поступления из источников финансирования дефицита бюджета городского поселения Хорлово в сумме 4 127,5 тыс. рублей, в том числе за счет остатков бюджетных средств в сумме 4 127,5 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета городского поселения Хорлово за 9 месяцев 2019 года утвержден распоряжением администрации городского поселения Хорлово Воскресенского муниципального района Московской области от 14.10.2019 № 212-р «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского поселения Хорлово за 9 месяцев 2019 года».

Бюджет городского поселения Хорлово за 9 месяцев 2019 года исполнен со следующими показателями:

- доходы – 90 214,4 тыс. рублей,
- расходы – 93 128,4 тыс. рублей,
- превышение расходов над доходами (дефицит) – 2 914,0 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета городского поселения Хорлово по доходам 58,9% от уточненного бюджета (153 248,5 тыс. рублей) образовался дефицит в объеме 2 914,0 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования были открыты в объеме 102 625,3 тыс. рублей или 66,9% от уточненного бюджета.

2. Исполнение доходной части бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2019 год за 9 месяцев 2019 года, годовые плановые назначения на 01.10.2019 года по доходам сложились в сумме 153 248,5 тыс. рублей.

Фактически за 9 месяцев 2019 года в бюджет городского поселения Хорлово поступило доходов в сумме 90 214,4 тыс. рублей, что составляет 58,9% к утвержденным решением Совета депутатов городского поселения Хорлово Воскресенского муниципального района годовым плановым назначениям на 01.10.2019 года.

Из общего объема поступлений в сумме 90 214,4 тыс. рублей (100,0%) собственные доходы составили 41 285,0 тыс. рублей (45,8%), безвозмездные поступления составили 48 929,4 тыс. рублей (54,2%).

2.1. Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета городского поселения Хорлово 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 т.ч.	43 730,2	41 285,0	-2 445,2
Налог на доходы физических лиц	18 251,7	18 465,6	+213,9
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	3 008,1	3 493,6	+485,5
Налог на имущество физических лиц	333,7	395,4	+61,7
Земельный налог	17 571,8	13 257,2	-4 314,6
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-19,9	-0,1	+19,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	3 855,4	3 651,7	-203,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	720,3	1 949,2	+1 228,9

Штрафы, санкции, возмещение ущерба	-	72,4	+72,4
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	9,1	-	-9,1

В целом сумма поступивших в бюджет городского поселения Хорлово собственных доходов за 9 месяцев 2019 года ниже поступлений за аналогичный период 2018 года на 2 445,2 тыс. рублей или на 5,6%.

Увеличение поступлений произошло:

- по налогу на доходы физических лиц (+213,9 тыс. рублей или на 1,2%);
- по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (+485,5 тыс. рублей или на 16,1%);
- по налогу на имущество физических лиц (+61,7 тыс. рублей или на 18,5%);
- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (+1 228,9 тыс. рублей или в 2,7 раза).

Уменьшение поступлений произошло:

- по земельному налогу (-4 314,6 тыс. рублей или на 24,5%);
- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (-203,7 тыс. рублей или 5,3%);
- по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (-9,1 тыс. рублей или 100%).

**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:	68 265,4	41 285,0	60,5
Налог на доходы физических лиц	26 000,0	18 465,6	71,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	4 729,8	3 493,6	73,9
Налог на имущество физических лиц	2 800,0	395,4	14,1
Земельный налог	27 150,0	13 257,1	48,8
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	-0,1	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и	5 470,7	3 651,7	66,8

муниципальной собственности			
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	26,0	0,0	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 016,4	1 949,2	96,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	72,5	72,5	100,0

Фактически в отчетном периоде в бюджет городского поселения Хорлово поступили собственные доходы в сумме 41 285,0 тыс. рублей, что составило 60,5% от плановых годовых бюджетных назначений (68 265,4 тыс. рублей).

Следует отметить, что за 9 месяцев 2019 года, сложился самый низкий уровень поступлений по налогу на имущество физических лиц (14,1% от плана).

2.2. Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2019 года в бюджет городского поселения Хорлово безвозмездные поступления поступили в сумме 48 929,4 тыс. рублей или 57,6% от плановых годовых бюджетных назначений.

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:	84 983,1	48 929,4	57,6
Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности	64 623,0	48 467,3	75,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	19 699,8	26,8	0,1
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	316,0	242,7	76,8
Иные межбюджетные трансферты	340,0	188,3	55,4
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	4,3	4,3	100,0

Основную долю безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2019 года составили дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности – 99,1% от общего объема безвозмездных поступлений.

Объем дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности в бюджет городского поселения Хорлово составил 48 467,3 тыс. рублей или 75,0% от плановых назначений на 2019 год.

Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ при плане 316,0 тыс. рублей в бюджет городского поселения Хорлово за 9 месяцев поступили в сумме 242,7 тыс. рублей или 76,8% от плановых назначений на 2019 год.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2019 года увеличился в целом на 22 836,7 тыс. рублей или почти в 2 раза.

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме поступлений за 9 месяцев 2019 года составила 54,2%, за аналогичный период прошлого года – 37,4%, что свидетельствует об уменьшении поступлений собственных доходов бюджета поселения за 9 месяцев 2019 года по сравнению с 9 месяцами 2018 года.

3. Исполнение расходов бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2019 год за 9 месяцев 2019 года решениями Совета депутатов городского поселения Хорлово, годовые плановые назначения на 01.10.2019 по расходам, сложились в сумме 157 376,0 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2019 года составило 93 128,4 тыс. рублей или 59,2% от плановых назначений. В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 64 247,6 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»	20 609,6	12 347,5	59,9
0200 «Национальная оборона»	316,0	202,3	64,0
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	1 302,4	889,0	68,3
0400 «Национальная экономика»	24 990,2	8 986,9	36,0
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	56 065,6	30 459,4	54,3
0700 «Образование»	8 223,8	6 285,3	76,4
0800 «Культура, кинематография»	32 926,1	24 532,1	74,5
1000 «Социальная политика»	531,1	285,9	53,8
1100 «Физическая культура и спорт»	12 411,2	9 140,0	73,6
Всего	157 376,0	93 128,4	59,2

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 77 001,9 тыс. рублей при плановых назначениях 139 127,8 тыс. рублей (55,3%), т.е. прослеживается увеличение исполнения фактических расходов в текущем периоде (59,2%) на 3,9%.

Структура расходов бюджета

Таблица 5

Наименование раздела	Удельный вес (%)	
	9 месяцев 2018 г.	9 месяцев 2019 г.
0100 «Общегосударственные вопросы»	14,6	13,3
0200 «Национальная оборона»	0,2	0,2
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	1,1	1,0
0400 «Национальная экономика»	10,4	9,7
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	28,8	32,7
0700 «Образование»	7,6	6,7
0800 «Культура, кинематография»	27,4	26,3
1000 «Социальная политика»	0,3	0,3
1100 «Физическая культура и спорт»	9,6	9,8
Всего	100,0	100,0

Динамика расходов бюджета за 2018-2019 годы

Таблица 6 (тыс. рублей)

Раздел	Факт. исполнение за 9 месяцев 2018г.	Факт. исполнение за 9 месяцев 2019г.	Отклонение (+,-)
0100 «Общегосударственные вопросы»	11 249,2	12 347,5	+1 098,3
0200 «Национальная оборона»	189,5	202,3	+12,8
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	824,5	889,0	+64,5
0400 «Национальная экономика»	7 975,4	8 986,9	+1 011,5
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	22 156,4	30 459,4	+8 303,0
0700 «Образование»	5 858,9	6 285,3	+426,4
0800 «Культура, кинематография»	21 099,2	24 532,1	+3 432,9
1000 «Социальная политика»	251,0	285,9	+34,9
1100 «Физическая культура и спорт»	7 397,8	9 140,0	+1 742,2
Всего	77 001,9	93 128,4	+16 126,5

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение по данному разделу составило 59,9%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 8 262,1 тыс. рублей, в том числе:

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

исполнение составило 62,1% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 788,7 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» фактическое исполнение составило 78,9%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 317,1 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнено 57,4%, осталось неиспользованных бюджетных ассигнований – 6 545,0 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» не исполнено бюджетных ассигнований – 89,3 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 75,0%.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 200,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 0,0%.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 71,3%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 322,0 тыс. рублей.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Исполнение по данному разделу составило 64,0%

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневоинская подготовка» исполнено 64,0%, неиспользованные бюджетные ассигнования составили 113,7 тыс. рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение по данному разделу составило 68,3%.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» остались неиспользованные средства в сумме 353,1 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 70,3%.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнение составило 48,0%, неиспользованными остались средства в сумме 60,3 тыс. рублей.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Исполнение по данному разделу составило 36,0%.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение составило 35,9%, не исполнено средств на сумму 15 854,8 тыс. рублей.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» исполнение составило 27,6%, не исполнено средств на сумму 76,0 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение бюджетных ассигнований составило 37,5%, не исполнено средств на сумму 72,6 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение по данному разделу составило 54,3%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение составило 41,0%, не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 3 056,6 тыс. рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнение составило 97,8%, не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 92,2 тыс. рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 52,0%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 22 457,4 тыс. рублей.

Раздел 0700 «Образование»

Исполнение по данному разделу составило 76,4%.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» исполнение составило 76,4%, не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 1 938,5 тыс. рублей.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Исполнение по данному разделу составило 74,5%.

По подразделу 0801 «Культура» исполнение составило 74,5%, не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 8 394,0 тыс. рублей.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Исполнение по данному разделу составило 53,8%.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнение составило 49,0%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 245,2 тыс. рублей.

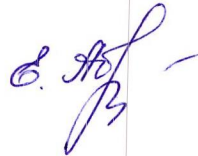
По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнено бюджетных ассигнований в сумме 50,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 100,0%.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Исполнение по данному разделу составило 73,7%

По подразделу 1101 «Физическая культура» исполнение составило 73,7%,
остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 3 271,2 тыс. рублей.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Воскресенского муниципального района



Е.В. Абрамова