

## **ИНФОРМАЦИЯ**

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

#### **1. Общие показатели исполнения бюджета поселения**

Решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района Московской области от 20.12.2017 № 243/40 «О бюджете муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района Московской области на 2018 год» утверждены основные характеристики бюджета:

- общий объем доходов в сумме 64 303,1 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 68 519,1 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 4 216,0 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2018 год в течение 9 месяцев 2018 года решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» от 21.03.2018 № 263/44, от 25.04.2018 № 269/45, от 14.06.2018 № 280/47, от 11.07.2018 № 283/48 основные утвержденные параметры местного бюджета характеризуются следующим образом:

- общий объем доходов бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» в сумме 65 313,1 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» в сумме 73 713,1 тыс. рублей;
- дефицит бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» в сумме 8 400,0 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» за 9 месяцев 2018 года утвержден распоряжением Главы муниципального образования «Сельское поселение Фединское» от 15.10.2018 № 59 «Об утверждении сведений о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района Московской области и о численности муниципальных служащих администрации, работников муниципальных учреждений за 9 месяцев 2018 года».

Бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» за 9 месяцев 2018 года исполнен со следующими показателями:

- доходы – 49 317,9 тыс. рублей,
- расходы – 49 174,3 тыс. рублей,
- превышение доходов над расходами (профицит) – 143,6 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» по доходам 75,5% от уточненного бюджета (65 313,1 тыс. рублей) образовался профицит в объеме 143,6 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования за 9 месяцев 2018 года были открыты в объеме 50 401,2 тыс. рублей или 68,4% от уточненных расходов бюджета.

## 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 65 313,1 тыс. рублей.

Фактически за 9 месяцев 2018 года в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» поступило доходов в сумме 49 317,9 тыс. рублей, что составило 75,5% к утвержденным решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» годовым плановым назначениям на 01.10.2018 года.

Из общего объема поступлений в сумме 49 317,9 тыс. рублей (100%) собственные доходы составили 47 581,9 тыс. рублей (96,5%), безвозмездные поступления составили 1 736,1 тыс. рублей (3,5%).

### 2.1. Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» 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:	27 693,6	47 581,9	+19 888,3
Налог на доходы физических лиц	10 521,9	9 362,1	- 1 159,8
Налог на имущество физических лиц	626,6	414,1	- 212,5
Единый сельскохозяйственный налог	137,6	0,0	- 137,6
Земельный налог	16 268,2	37 774,8	+ 21 506,6
Доходы от задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	22,6	- 22,6	- 45,2
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	63,8	4,6	- 59,2

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений	15,0	30,6	+ 15,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	35,2	0,0	- 35,2
Прочие неналоговые доходы	2,7	18,3	+ 15,6

В целом сумма поступивших в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» собственных доходов за 9 месяцев 2018 года выше поступлений за аналогичный период 2017 года на 19 888,3 тыс. рублей или 71,8%.

**Увеличение поступлений произошло:**

- по земельному налогу (+21 506,6 тыс. рублей или в 2,3 раза) в связи с поступлением задолженности 2011 года от ТДО «ТрансЮнион» на основании судебного решения;

- по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов сельских поселений (+15,6 тыс. рублей или в 2 раза). Первоначальным бюджетом на 2018 год прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений не планировались;

- по прочим неналоговым доходам (+15,6 тыс. рублей или в 6,8 раз). Первоначальным и уточненным бюджетом на 2018 год прочие неналоговые доходы не планировались.

**Уменьшение поступлений произошло:**

- по налогу на доходы физических лиц (-1 159,8 тыс. рублей или на 11,0%);

- по налогу на имущество физических лиц (-212,5 тыс. рублей или на 33,9%);

- по единому сельскохозяйственному налогу (-137,6 тыс. рублей или на 100,0%);

- по доходам от задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам (-45,2 тыс. рублей или в 2 раза). Первоначальным и уточненным бюджетом на 2018 год доходы от задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам не планировались;

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (-59,2 тыс. рублей или на 92,8%). Первоначальным и уточненным бюджетом на 2018 год доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, не планировались;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба (-35,2 тыс. рублей или на 100,0%). Первоначальным и уточненным бюджетом на 2018 год доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, не планировались.

**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 1 полугодие)	Выполнение плана, %
Всего, в том числе:	63 849,1	47 581,9	74,5
Налог на доходы физических лиц	13 123,6	9 362,1	71,3
Единый сельскохозяйственный налог	204,0	0,0	-
Налог на имущество физических лиц	5 000,0	414,1	8,3
Земельный налог	45 500,0	37 774,8	83,0
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,00	- 22,6	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	0,00	4,6	-
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений	21,5	30,6	142,3
Прочие неналоговые доходы	0,0	18,3	-

Фактически в отчетном периоде в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» поступили собственные доходы в сумме 47 581,9 тыс. рублей, что составило 74,5% от плановых годовых бюджетных назначений (63 849,1 тыс. рублей).

Следует отметить, что за 9 месяцев 2018 года низкий уровень поступлений по доходам от единого сельскохозяйственного налога (0,0% от плана) и налога на имущество физических лиц (8,3% от плана).

В целом по собственным доходам за 9 месяцев текущего года сложился высокий уровень исполнения бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское».

## 2.2. Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2018 года в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района безвозмездные поступления исполнены в сумме 1 736,1 тыс. рублей или 118,6% от плановых годовых бюджетных назначений (1 464,0 тыс. рублей).

**Исполнение плановых назначений безвозмездных поступлений  
за 1 полугодие 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:	1 464,0	1 736,1	118,6
Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности	167,0	125,3	75,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	770,0	770,0	100
Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	287,0	287,0	100
Иные межбюджетные трансферты	240,0	240,0	100
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	0,0	323,4	-
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов сельских поселений	0,0	- 9,6	-

Основную долю безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2018 года составили межбюджетные субсидии в сумме 770,00 тыс. рублей (100% поступление от плановых назначений и 44,4% от общего объема безвозмездных поступлений).

Сумма поступивших за 9 месяцев 2018 года дотаций бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности составила 125,3 тыс. рублей или 75% 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 – 18,6% от общего объема безвозмездных поступлений в сумме 323,4 тыс. рублей. Первоначальным бюджетом на 2018 год доходы от возврата остатков прошлых лет не планировались.

Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, при плане 287,0 тыс. рублей, а также иные межбюджетные трансферты (план 240,0 тыс. рублей) в бюджет сельского поселения Фединское за 9 месяцев 2018 года поступили в полном объеме (100,0 % от плановых назначений на 2018 год).

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2018 года увеличился в целом на 999,3 тыс. рублей (фактическое исполнение за 9 месяцев 2017 года составило 736,8 тыс. рублей).

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме поступлений за 9 месяцев 2018 года составила 3,5%, за аналогичный период прошлого года – 2,6%, что свидетельствует о незначительном уменьшении доли поступления собственных доходов бюджета поселения за 9 месяцев 2018 года (96,5%) по сравнению с 9 месяцами 2017 года (97,4%).

### 3. Исполнение расходов бюджета

С учетом изменений и дополнений, внесенных в бюджет на 2018 год за 9 месяцев 2018 года решениями Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» от 21.03.2018 № 263/44, от 25.04.2018 № 269/45, от 14.06.2018 № 280/47, от 11.07.2018 № 283/48, годовые плановые бюджетные назначения на 01.10.2018 по расходам сложились в сумме 73 713,1 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2018 года составило 66,7% (план: 73 713,1 тыс. рублей, фактически исполнено 49 174,3 тыс. рублей).

В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 24 538,8 тыс. рублей.

#### Выполнение плановых назначений по расходам за 9 месяцев 2018 года

Таблица 4  
(тыс. рублей)

Раздел	Утвержденные бюджетные годовые назначения	Фактически исполнено	% исполнения
0100 «Общегосударственные вопросы»	13 992,5	9 535,5	68,2
0200 «Национальная оборона»	287,0	201,6	70,2
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	679,0	505,4	74,4
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	22 181,0	15 501,9	69,9
0700 «Образование»	100,0	81,8	81,8
0800 «Культура, кинематография»	31 694,6	20 314,7	64,1
1000 «Социальная политика»	876,0	657,0	75,0
1100 «Физическая культура и спорт»	3 903,0	2 376,4	60,9
1300 «Обслуживание государственного и муниципального	-	-	-

долга»			
Всего:	73 713,1	49 174,3	66,7

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 46 747,6 тыс. рублей при плановых назначениях 73 753,9 тыс. рублей (63,4%), т.е. прослеживается увеличение исполнения фактических расходов в текущем периоде (66,7%) на 3,3%.

### Структура расходов бюджета

Таблица 5

Наименование раздела	Удельный вес (%)	
	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2018 г.
0100 «Общегосударственные вопросы»	22,0	19,4
0200 «Национальная оборона»	0,4	0,4
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	0,02	1,0
0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство»	24,6	31,5
0700 «Образование»	-	0,2
0800 «Культура, кинематография»	47,0	41,3
1000 «Социальная политика»	1,4	1,4
1100 «Физическая культура и спорт»	4,6	4,8
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	-	-
Всего:	100,0	100,0

### Динамика расходов бюджета за 2017-2018 годы

Таблица 6  
(тыс. рублей)

Раздел	Фактическое исполнение за 9 месяцев 2017 г.	Фактическое исполнение за 9 месяцев 2018 г.	Отклонение (+, -)
0100 «Общегосударственные вопросы»	10 269,9	9 535,5	-734,4
0200 «Национальная оборона»	193,9	201,6	+7,7
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	9,9	505,4	+495,5
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	11 479,7	15 501,9	+4 022,2
0700 «Образование»	-	81,8	+81,8
0800 «Культура, кинематография»	21 981,2	20 314,7	-1 666,5
1000 «Социальная политика»	657,0	657,0	-
1100 «Физическая культура и спорт»	2 156,0	2 376,4	+220,4
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	-	-	-
Всего:	46 747,6	49 174,3	+2 426,7

### Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение по данному разделу, составило 68,2%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 4 457,0 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», фактическое исполнение составило 79,0% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 298,4 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», фактическое исполнение составило 74,5%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 343,8 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнено 65,3%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 3 138,8 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнено 75,1%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 75,2 тыс. рублей.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» исполнено бюджетных ассигнований – 1 000,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 100,0%.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» не исполнено бюджетных ассигнований – 100,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 0,0%.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнено 35,1%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 500,8 тыс. рублей.

### **Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Исполнение по данному разделу составило 70,2%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 287,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 85,4 тыс. рублей.

### **Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Исполнение по данному разделу, составило 74,4%.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» остались неиспользованные средства в сумме 173,6 тыс. рублей.



### **Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Исполнение по данному разделу, составило 69,9%.

По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 69,9%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 6 679,1 тыс. рублей.

### **Раздел 0700 «Образование»**

Общее исполнение по данному разделу составило 81,8%.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» остались неиспользованные средства в сумме 18,2 тыс. рублей.

### **Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

Исполнение по данному разделу составило – 64,1%.

По подразделу 0801 «Культура» – исполнение составило 64,1%, не исполнено бюджетных ассигнований – 11 379,9 тыс. рублей.

### **Раздел 1000 «Социальная политика»**

В целом по данному разделу исполнение составило 75,0%, не исполнено бюджетных ассигнований – 219,0 тыс. рублей, а именно:

Исполнение по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» составило 75,0% при запланированных назначениях 876,0 тыс. рублей.

### **Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

Исполнение по данному разделу составило – 60,9%.

По подразделу 1101 «Физическая культура» – исполнение бюджетных ассигнований, составило 60,9%. Не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 1 526,6 тыс. рублей.

Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
Воскресенского муниципального района



Л.Д. Демина