

ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Сельское поселение Ашитковское» Воскресенского муниципального района Московской области за 1 полугодие 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 6 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 основные утвержденные параметры местного бюджета характеризуются следующим образом:

общий объем доходов бюджета сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района в сумме 96 252,03 тыс. рублей;
общий объем расходов бюджета сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района в сумме 96 713,9 тыс. рублей;
дефицит бюджета сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района в сумме 461,9 тыс. рубль.

Отчет об исполнении бюджета сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района за 1 полугодие 2018 года утвержден постановлением Главы сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района Московской области от 05.07.2018 № 25 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района Московской области за 1 полугодие 2018 года».

Бюджет сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района за 1 полугодие 2018 года исполнен со следующими показателями:

доходы – 22 812,5 тыс. рублей,
расходы – 33 515,6 тыс. рублей,
превышение расходов над доходами (дефицит) – 10 703,1 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района по доходам 23,7% от уточненного бюджета (96 252,03 тыс. рублей) образовался дефицит в объеме 10 703,1 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования были открыты в объеме 33 521,4 тыс. рублей или 34,8% от уточненного бюджета (96 252,03 тыс. рублей).

2. Исполнение доходной части бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2018 год в 1 полугодии 2018 года, годовые плановые назначения на 01.07.2018 года по доходам сложились в сумме 96 252,03 тыс. рубля.

Фактически за 1 полугодие 2018 года в бюджет сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района поступило доходов в сумме 22 812,5 тыс. рублей, что составило 23,7% к утвержденным решением Совета депутатов сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района Московской области годовым плановым назначениям на 01.07.2018 года.

Из общего объема поступлений в сумме 22 812,5 тыс. рублей (100%) собственные доходы составили 21 182,5 тыс. рублей (92,9%), безвозмездные поступления составили 1 630,0 тыс. рублей (7,1%).

2.1. Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района 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 к уровню 2017 года
	01.07.2017	01.07.2018	
Всего, в том числе:	19 956,7	21 182,5	+1 225,8
Налог на доходы физических лиц	2 899,6	5 150,0	+2 250,4
Единый сельскохозяйственный налог	1,5	0,5	-1,0
Налог на имущество физических лиц	396,9	735,2	+338,3
Земельный налог	16 269,1	14 988,3	-1 280,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	245,6	199,5	-46,1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	-	31,9	+31,9
Прочие неналоговые доходы	144,0	77,1	-66,9

В целом сумма поступивших в бюджет сельского поселения Ашитковское собственных доходов в 1 полугодии 2018 года выше поступлений за аналогичный период 2017 года на 1 225,8 тыс. рублей или на 6,1%.

Увеличение поступлений произошло:

- по налогу на доходы физических лиц (+2 250,4 тыс. рублей или на 77,6%);
- по налогу на имущество физических лиц (+338,3 тыс. рублей или на 85,2%);
- по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (+31,9 тыс. рублей или на 100%).

Уменьшение поступлений произошло:

- по единому сельскохозяйственному налогу (-1,0 тыс. рублей или на 66,7%) в связи с низким уровнем рентабельности сельскохозяйственных производителей;
- по земельному налогу (-1 280,8 тыс. рублей или на 7,9%);
- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (-46,1 тыс. рублей или на 18,8%),
- по прочим неналоговым доходам (-66,9 тыс. рублей или на 46,5%).

Таблица 2

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

тыс. рублей

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год)	Факт (исполнение за 6 месяцев)	Выполнение плана, %
Всего, в том числе:	89 276,9	21 182,5	23,7
Налог на доходы физических лиц	9 863,2	5 150,0	52,2
Единый сельскохозяйственный налог	2,0	0,5	25,0
Налог на имущество физических лиц	7 786,0	735,2	9,4
Земельный налог	71 150,0	14 988,3	21,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	292,2	199,5	68,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	31,9	31,9	100,0
Прочие неналоговые доходы	151,6	77,1	50,9

Фактически в бюджет сельского поселения Ашитковское поступили собственные доходы в отчетном периоде в сумме 21 182,5 тыс. рублей, что составило 23,7% от плановых годовых бюджетных назначений (89 276,9 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 2018 года сложился по налогу на имущество физических лиц (9,4% от плана).

2.2. Безвозмездные поступления

За 1 полугодие 2018 года в бюджет сельского поселения Ашитковское Воскресенского муниципального района безвозмездные поступления исполнены в сумме 1 630,0 тыс. рублей или 23,4% от плановых годовых бюджетных назначений (6 975,2 тыс. рублей).

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 6 месяцев)	Выполнение плана, %
Всего, в том числе:	6 975,2	1 630,0	23,4
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	57,0	28,5	50
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	5 237,7	742,0	14,2
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	1 149,0	580,0	50,5
Иные межбюджетные трансферты	530,0	278,0	52,4
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	1,5	1,5	100

Основную долю безвозмездных поступлений в 1 полугодии 2018 года составили субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 45,5% от общего объема безвозмездных поступлений.

Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований при плане 1 149,0 тыс. рублей, в бюджет сельского поселения Ашитковское поступили в размере 580,0 тыс. рублей или 50,5% от плановых назначений на 2018 год.

Сумма поступивших дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности в 1 полугодии 2018 года в бюджет сельского поселения Ашитковское составила

28,5 тыс. рублей или 1,7% от общего объема безвозмездных поступлений или 50,0% 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 в 1 полугодии 2018 года увеличился в целом на 1 004,7 тыс. рублей.

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме поступлений в 1 полугодии 2018 года составила 7,1%, за аналогичный период прошлого года – 3,0%, что свидетельствует о незначительном снижении поступлений собственных доходов бюджета поселения за 1 полугодие 2018 года по сравнению с 1 полугодием 2017 года.

3. Исполнение расходов бюджета

С учетом изменений и дополнений, внесенных в бюджет на 2018 год в 1 полугодии 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 годовые плановые бюджетные назначения на 01.07.2018 по расходам сложились в сумме 96 713,9 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2018 года составило 34,7% (фактически исполнено 33 515,6 тыс. рублей).

В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 63 198,2 тыс. рублей.

Таблица 4

Выполнение плановых назначений по расходам за 1 полугодие 2018 года

тыс. рублей

Раздел	Утвержденные бюджетные годовые назначения, (тыс. рублей)	Фактически исполнено, (тыс. рублей)	% исполнения
0100 «Общегосударственные вопросы»	17 437,8	7 339,1	42,1
0200 «Национальная оборона»	1 149,0	468,3	40,8
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	1 760,0	1 126,3	64,0
0400 «Национальная экономика»	200,0	16,0	8,0
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	36 753,4	10 032,5	27,3
0700 «Образование»	780,0	395,0	50,6
0800 «Культура, кинематография»	29 740,3	12 199,1	41,0

1000 «Социальная политика»	828,4	345,2	41,7
1100 «Физическая культура и спорт»	8 030,0	1 594,1	19,9
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	35,0	0,0	-
Всего	96 713,9	33 515,6	34,7

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 29 303,9 тыс. рублей при плановых назначениях 84 818,2 тыс. рублей (34,5%), т.е. прослеживается незначительное повышение исполнения фактических расходов в текущем периоде (34,7%) на 0,2%.

Структура расходов бюджета

Таблица 5

Наименование раздела	Удельный вес (%)	
	1 полугодие 2017 г.	1 полугодие 2018 г.
0100 «Общегосударственные вопросы»	20,1	21,9
0200 «Национальная оборона»	1,7	1,4
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	0,7	3,4
0400 «Национальная экономика»	-	0,1
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	35,4	29,9
0700 «Образование»	1,1	1,2
0800 «Культура, кинематография»	34,8	36,4
1000 «Социальная политика»	1,2	1,0
1100 «Физическая культура и спорт»	5,0	4,7
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	-	-
Всего	100,0	100,0

Таблица 6

Динамика расходов бюджета за 2017-2018 годы

тыс. рублей

Раздел	Факт. исполнение за 1 полугодие 2017г.	Факт. исполнение за 1 полугодие 2018г.	Отклонение (+,-)
0100 «Общегосударственные вопросы»	5 895,7	7 339,1	+1 443,4
0200 «Национальная оборона»	499,7	468,3	-31,4
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	195,0	1 126,3	+931,3
0400 «Национальная экономика»	0,0	16,0	+16,0
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	10 373,3	10 032,5	-340,8
0700 «Образование»	317,5	395,0	+77,5
0800 «Культура, кинематография»	10 204,0	12 199,1	+1 995,1
1000 «Социальная политика»	345,2	345,2	-
1100 «Физическая культура и спорт»	1 473,5	1 594,1	+120,6
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	0,0	0,0	-
Всего	29 303,9	33 515,6	+4 211,7

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение по данному разделу, составило 42,1%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 10 098,7 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 39,3%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 835,9 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнено 47,7%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 6 084,4 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 – 284,1 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 35,6%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 1 754,0 тыс. рублей.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Исполнение по разделу «Национальная оборона», подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» составило 40,8%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 1 149,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 680,7 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 64,0% при запланированных бюджетных назначениях в сумме 1 760,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 633,7 тыс. рублей.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Исполнение по разделу «Национальная экономика», подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» составило 8,0%, не исполнено бюджетных средств – 184,0 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», подразделу 0503 «Благоустройство» составило 27,3%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 26 720,8 тыс. рублей.

Раздел 0700 «Образование»

Исполнение по разделу «Образование», подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» составило 50,6% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 385,0 тыс. рублей.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Исполнение по разделу «Культура и кинематография», подразделу 0801 «Культура» составило 41,0%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 17 541,2 тыс. рублей.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Исполнение по разделу «Социальная политика», подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» составило 41,7%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 483,2 тыс. рублей.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Исполнение по разделу «Физическая культура и спорт», подразделу 1101 «Физическая культура» составило 9,9%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 6 435,9 тыс. рублей.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По данному разделу запланировано 35,0 тыс. рублей, исполнение в 1 полугодии 2018 года составило 0,0%.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Воскресенского муниципального района



Е.В.Абрамова