**ИНФОРМАЦИЯ**

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования**

**«Сельское поселение Фединское»**

**Воскресенского муниципального района Московской области**

**за 1 квартал 2019 года**

1. **Общие показатели исполнения бюджета поселения**

Решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района Московской области от 19.12.2018 № 317/54 «Об утверждении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района Московской области на 2019 год» утверждены основные характеристики бюджета:

общий объем доходов в сумме 70 192,4 тыс. рублей;

общий объем расходов в сумме 76 778,6 тыс. рублей;

дефицит бюджета в сумме 6 586,2 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2019 год в течение 1 квартала 2019 года решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» от 30.01.2019 № 333/57, от 27.03.2019 № 343/59, основные утвержденные параметры местного бюджета характеризуются следующим образом:

общий объем доходов бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» в сумме 71 203,4 тыс. рублей;

общий объем расходов бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» в сумме 97 726,5 тыс. рублей;

дефицит бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» в сумме 26 523,1 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» за 1 квартал 2019 года утвержден распоряжением Главы муниципального образования «Сельское поселение Фединское» от 25.04.2019 № 20 «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 1 квартал 2019 года».

Бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» за 1 квартал 2019 года исполнен со следующими показателями:

доходы – 16 761,0 тыс. рублей,

расходы – 13 572,1 тыс. рублей,

превышение доходов над расходами (профицит) – 3 188,9 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» по доходам 23,5% от уточненного бюджета образовался профицит в объеме 3 188,9 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования были открыты в объеме 16 841,3 тыс. рублей или 23,7% от уточненного бюджета.

**2. Исполнение доходной части бюджета**

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2019 год в 1 квартале 2019 года, годовые плановые назначения на 01.04.2019 года по доходам сложились в сумме 71 203,4 тыс. рублей.

Фактически за 1 квартал 2019 года в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» поступило доходов в сумме 16 761,0 тыс. рублей, что составило 23,5% к утвержденным решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» годовым плановым назначениям на 01.04.2019 года.

Из общего объема поступлений в сумме 16 761,0 тыс. рублей (100%) собственные доходы составили 16 283,3 тыс. рублей (97,1%), безвозмездные поступления составили 477,7 тыс. рублей (2,9%).

**2.1. Собственные доходы**

Основные показатели исполнения доходной части бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское» за 1 квартал 2019 года представлены в таблицах 1 и 2.

Таблица 1

**Динамика поступления собственных доходов в 2018-2019 годах**

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | По состоянию на: | | Рост (снижение) поступлений 2019 года к уровню 2018 года |
| 01.04.2018 | 01.04.2019 | (+/-) |
| Всего,  в том числе: | 15 070,8 | 16 283,3 | +1 212,5 |
| Налог на доходы физических лиц | 2 874,3 | 6 106,9 | +3 232,6 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 0,0 | 69,1 | +69,1 |
| Налог на имущество физических лиц | 175,9 | 259,3 | +83,4 |
| Земельный налог | 12 026,6 | 9 753,8 | -2 272,8 |
| Доходы от задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | - 22,6 | 0,6 | +23,2 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2,4 | 0,1 | -2,3 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений | 14,2 | 6,5 | -7,7 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,0 | 2,2 | +2,2 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 84,8 | +84,8 |

В целом сумма поступивших в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» собственных доходов за 1 квартал 2019 года выше поступлений за аналогичный период 2018 года на 1 212,5 тыс. рублей или 8,05%.

**Увеличение поступлений произошло:**

- по налогу на доходы физических лиц (+3 232,6 тыс. рублей или более чем в 2 раза);

- по единому сельскохозяйственному налогу (+69,1 тыс. рублей), первоначальным и уточненным бюджетом на 2019 год единый сельскохозяйственный налогу не планировался;

- по налогу на имущество физических лиц (+83,4 тыс. рублей или более чем в 1,5 раза);

- штрафы, санкции, возмещение ущерба (+2,2 тыс. рублей), первоначальным и уточненным бюджетом на 2019 год не планировались;

- прочие неналоговые доходы (+84,8 тыс. рублей), первоначальным и уточненным бюджетом на 2019 год прочие неналоговые доходы не планировались.

**Уменьшение поступлений произошло:**

- по земельному налогу (-2 272,8 тыс. рублей или на 19,0%);

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (-2,3 тыс. рублей). Первоначальным и уточненным бюджетом на 2019 год доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, не планировались;

- по доходам от компенсации затрат бюджетов сельских поселений (-7,7 тыс. рублей или на 54,2%).

Таблица 2

**Исполнение плановых назначений собственных доходов**

**за 1 квартал 2019 года**

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | План (утвержденные бюджетные назначения на год) | Факт (исполнение за 1 квартал) | Выполнение плана, % |
| Всего,  в т.ч. | 69 355,4 | 16 283,3 | 23,5 |
| Налог на доходы физических лиц | 25 975,4 | 6 106,9 | 23,5 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 0,0 | 69,1 | - |
| Налог на имущество физических лиц | 3 850,0 | 259,3 | 6,7 |
| Земельный налог | 39 500,0 | 9 753,8 | 24,7 |
| Доходы от задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 0,6 | - |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 0,0 | 0,1 | - |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений | 30,0 | 6,5 | 21,7 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,0 | 2,2 | - |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 84,8 | - |

Фактически в отчетном периоде в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» поступили собственные доходы в сумме 16 283,3 тыс. рублей, что составило 23,5% от плановых годовых бюджетных назначений (69 355,4 тыс. рублей).

В целом по собственным доходам за 1 квартал текущего года сложился высокий уровень исполнения бюджета муниципального образования «Сельское поселение Фединское».

**2.2. Безвозмездные поступления**

За 1 квартал 2019 года в бюджет муниципального образования «Сельское поселение Фединское» Воскресенского муниципального района безвозмездные поступления исполнены в сумме 477,7 тыс. рублей или 25,9% от плановых годовых бюджетных назначений (1 848,0 тыс. рублей).

Таблица 3

**Исполнение плановых назначений безвозмездных поступлений**

**за 1 квартал 2019 года**

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | План (утвержденные бюджетные назначения на год) | Факт (исполнение за 1 квартал) | Выполнение плана, % |
| Всего,  в том числе: | 1 848,0 | 477,7 | 25,9 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1 032,0 | 258,0 | 25,0 |
| Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 316,0 | 80,0 | 25,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 500,0 | 0,0 | - |
| 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 | 0,0 | 139,7 | - |

Основную долю безвозмездных поступлений за 1 квартал 2019 года составили дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности – 54,0% от общего объема безвозмездных поступлений в сумме 258,0 тыс. рублей или 25,0% от плановых назначений на 2019 год.

Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, при плане 316,0 тыс. рублей, в бюджет сельского поселения Фединское в 1 квартале 2019 года поступили в размере 80,0 тыс. рублей или 25,3% от плановых назначений на 2019 год.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений в 1 квартале 2019 года увеличился в целом на 42,1 тыс. рублей или на 9,7%.

**3. Исполнение** **расходов бюджета**

С учетом изменений и дополнений, внесенных в бюджет на 2019 год в 1 квартале 2019 года решением Совета депутатов муниципального образования «Сельское поселение Фединское» от 30.01.2019 № 333/57, от 27.03.2019 № 343/59, годовые плановые бюджетные назначения на 01.04.2019 по расходам сложились в сумме 97 726,5 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 1 квартал 2019 года составило 13,9% (план: 97 726,5 тыс. рублей, фактически исполнено 13 572,1 тыс. рублей).

В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 84 154,4 тыс. рублей.

Таблица 4

**Выполнение плановых назначений по расходам**

**за 1 квартал 2019 года**

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Утвержденные бюджетные годовые назначения | Фактически исполнено | % исполнения |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 20 609,4 | 2 325,7 | 11,3 |
| 0200 «Национальная оборона» | 316,0 | 51,4 | 16,3 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 200,0 | 0,0 | - |
| 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 32 989,4 | 4 329,5 | 13,1 |
| 0700 «Образование» | 300,0 | 0,0 | - |
| 0800 «Культура, кинематография» | 36 339,2 | 5 803,3 | 16,0 |
| 1000 «Социальная политика» | 1 103,7 | 267,9 | 24,3 |
| 1100 «Физическая культура  и спорт» | 5 680,8 | 794,3 | 14,0 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 188,0 | 0,0 | - |
| Всего: | 97 726,5 | 13 572,1 | 13,9 |

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 12 324,4 тыс. рублей при плановых назначениях 69 551,0 тыс. рублей (17,7%), т.е. прослеживается уменьшение исполнения фактических расходов в текущем периоде (13,9%) на 3,8%.

**Структура расходов бюджета**

Таблица 5

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Удельный вес (%) | |
| 1 квартал  2018 г. | 1 квартал  2019 г. |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 19,1 | 17,1 |
| 0200 «Национальная оборона» | 0,4 | 0,4 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | - | - |
| 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 25,6 | 31,9 |
| 0700 «Образование» | - | - |
| 0800 «Культура, кинематография» | 46,8 | 42,7 |
| 1000 «Социальная политика» | 1,8 | 2,0 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 6,3 | 5,9 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | - | - |
| Всего: | 100,0 | 100,0 |

Таблица 6

**Динамика расходов бюджета за 2018-2019 годы**

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Фактическое исполнение за 1 квартал 2018 г. | Фактическое исполнение за 1 квартал 2019 г. | Отклонение (+,-) |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 2 360,0 | 2 325,7 | -34,3 |
| 0200 «Национальная оборона» | 47,3 | 51,4 | 4,1 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | - | - | - |
| 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 3 159,0 | 4 329,5 | 1 170,5 |
| 0700 «Образование» | - | - | - |
| 0800 «Культура, кинематография» | 5 765,3 | 5 803,3 | 38,0 |
| 1000 «Социальная политика» | 219,0 | 267,9 | 48,9 |
| 1100 «Физическая культура  и спорт» | 773,8 | 794,3 | 20,5 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | - | - | - |
| Всего: | 12 324,4 | 13 572,1 | 1 247,7 |

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Исполнение по данному разделу, составило 17,1%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 18 283,7 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», фактическое исполнение составило 18,3% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 1 280,9 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», фактическое исполнение составило 18,5%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 1 212,1 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнено 16,4%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 8 551,7 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнено 25,1%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 221,0 тыс. рублей.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» не исполнено бюджетных ассигнований – 666,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 0,0%.

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 0,3%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 6 252,0 тыс. рублей.

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Исполнение по данному разделу составило 16,3%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 316,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 264,6 тыс. рублей.

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

Исполнение по данному разделу, составило 0,0%.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» остались неиспользованные средства в сумме 200,0 тыс. рублей.

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

Исполнение по данному разделу, составило 13,1%.

По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 13,1%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 28 659,9 тыс. рублей.

**Раздел 0700 «Образование»**

Общее исполнение по данному разделу составило 0,0%.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» остались неиспользованные средства в сумме 300,0 тыс. рублей.

**Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

Исполнение по данному разделу составило – 16,0%.

По подразделу 0801 «Культура» – исполнение составило 16,0%, не исполнено бюджетных ассигнований – 30 535,9 тыс. рублей.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

В целом по данному разделу исполнение составило 24,3%, не исполнено бюджетных ассигнований – 835,8 тыс. рублей, а именно:

Исполнение по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» составило 24,3% при запланированных назначениях 1 103,7 тыс. рублей.

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

Исполнение по данному разделу составило – 14,0%.

По подразделу 1101 «Физическая культура» – исполнение бюджетных ассигнований, составило 14,0%. Не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 4 886,5 тыс. рублей.

**Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

По данному разделу запланировано 188,0 тыс. рублей, исполнение за 1 квартал 2019 года составило 0,0%.

Аудитор

Контрольно-счетной палаты

Воскресенского муниципального района Е.В. Абрамова