

Справка об исполнении бюджета городского округа Чехов за 1 полугодие 2019 года

Бюджет городского округа Чехов на 2019 год утвержден решением Совета депутатов городского округа Чехов от 13.12.2018 г. № 176/16-2018 «О бюджете городского округа Чехов на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» по доходам в сумме 5 966 584,3 тыс. рублей и по расходам в сумме 6 098 123,8 тыс. рублей, с дефицитом бюджета в сумме 131 539,5 тыс. рублей.

В процессе исполнения бюджета возникла необходимость внесения изменений и дополнений в решение Совета депутатов городского округа Чехов «О бюджете городского округа Чехов на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (решения Совета депутатов от 26.12.2018 №182/17-2018; от 28.02.2019 № 9/3-2019, от 25.04.2019 № 22/5-2019). В результате внесенных изменений уточненный план по доходам составил 6 666 379,7 тыс. рублей, по расходам - 6 797 919,2 тыс. рублей, дефицит бюджета - 131 539,5 тыс. рублей.

Бюджет городского округа Чехов по **доходам** за 1 полугодие 2019 года исполнен в сумме 2 486 174,5 тыс. рублей, что составляет 37,3 % от уточненного плана года.

Структура поступлений доходов бюджета городского округа Чехов в 1 полугодии 2019 года приведена в **диаграмме 1**. Наибольший удельный вес в структуре доходов занимают налоговые и неналоговые доходы – 52,2 %. Доля остальных доходных источников бюджета - трансфертов от других бюджетов бюджетной системы РФ – 47,8 %.

Фактическое исполнение бюджета городского округа Чехов по собственным доходам бюджета (налоговым и неналоговым доходам) в 1 полугодии 2019 года составило 1 298 510,7 тыс. руб. или 39,1 % от уточненного плана года.

Структура поступлений собственных доходов бюджета городского округа Чехов приведена в **диаграмме 2**.

Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов занимают налоговые доходы – 88,2 % (в том числе, налог на доходы физических лиц – 56,2 %). Доля неналоговых доходных источников составляет – 11,8 %.

Налоговые доходы занимают большой удельный вес и в общем объеме доходов бюджета - 46,1 % (**диаграмма 1**).

В структуре налоговых доходных источников бюджета (**диаграмма 3**) основной удельный вес принадлежит поступлениям налога на доходы физических лиц – 63,8 %.

В 1 полугодии 2019 года поступления налога на доходы физических лиц составили 730 659,5 тыс. рублей или 44,4 % от плана года.

Поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в отчетном периоде составили 18 991,7 тыс. рублей или 47,8 % от годовых плановых назначений.

Поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности составили 28 700,6 тыс. рублей или 49,3 % от плана года.

Поступления единого сельскохозяйственного налога в отчетном периоде составили 11,3 тыс. рублей или 0,6 % от плана года.

Фактические поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, составили 13 863,5 тыс. рублей или 51,2 % от годовых плановых назначений.

Поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, зачисляемого в соответствии с законодательством в бюджет Московской области и переданного в бюджеты муниципальных районов и округов Московской области по единому нормативу отчислений, установленному Законом Московской области от 29.10.2012г. №160/2012-ОЗ, в 1 полугодии 2019 года составили 114 099,7 тыс. рублей или 49,8 % от плана года.

Поступления налогов на имущество в бюджет городского округа составили 228 448,7 тыс. рублей или 28,5 % от годовых плановых назначений, в том числе:

- налог на имущество физических лиц – 10 722,0 тыс. рублей или 10,2 % от плана года;

- земельный налог – 217 726,7 тыс. рублей или 31,3 % от плана года.

В 1 полугодии 2019 года поступления средств от перечисления госпошлины составили 10 936,2 тыс. рублей или 55,3 % от плановых годовых назначений.

В структуре неналоговых доходов бюджета (**диаграмма 4**) поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, занимают 49,1 %.

В отчетном периоде поступления денежных средств от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 75 072,8 тыс. рублей или 25,0 % от плана года, из них:

- арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которую не разграничена и которые расположены в границах городских округов, – 38 565,5 тыс. рублей или 33,3 % от плана года;

- арендная плата за земли, находящиеся в собственности городских округов, - 13 937,3 или 11,4 % от плана года;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), – 8 380,3 тыс. рублей или 35,1 % от плана года;
- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов – 14 189,7 тыс. рублей (в том числе, плата за наем жилых помещений – 12 640,9 тыс. рублей) или 36,8 % от плана года.

Поступления доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов в 1 полугодии 2019 года составили 33 032,2 тыс. рублей или 50,8 % от плана года.

Поступления доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, составили в отчетном периоде 14 333,2 тыс. рублей или 87,7 % от уточненного плана года.

По состоянию на 01.07.2019 г. объем недоимки по налоговым платежам во все уровни бюджетной системы составил 538 571,0 тыс. рублей и уменьшился в целом по сравнению с недоимкой по состоянию на 01.04.2019г. на 33 670,0 тыс. рублей (**диаграмма 5**), в том числе уменьшился:

- по региональным налогам на 23 854,0 тыс. рублей;
- по местным налогам и сборам на 30 113,0 тыс. рублей.

Увеличение объема недоимки произошло:

- по федеральным налогам на 7 046,0 тыс. рублей;
- по налогам со специальным налоговым режимом на 13 251,0 тыс. рублей.

Анализ итогов исполнения бюджета городского округа Чехов по основным доходным источникам (налоговым и неналоговым доходам) в разрезе их видов, показывает, что отклонение от плановых показателей 1 полугодия 2019 года составило 99 283,8 тыс. рублей, в том числе

недопоступило доходов в сумме **127 547,7** тыс. рублей, из них:

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 1 584,8 тыс. рублей;
- единый сельскохозяйственный налог – 1 944,3 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, - 3 672,8 тыс. рублей;
- земельный налог – 13 931,8 тыс. рублей;
- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – 231,5 тыс. рублей;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – 20 795,5 тыс. рублей;

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов – 59 344,6 тыс. рублей;

- доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов, – 3 479,7 тыс. рублей;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, - 3 343,3 тыс. рублей;

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 69,1 тыс. рублей;

- прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов – 6 174,4 тыс. рублей;

- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств по указанному имуществу, - 6 470,4 тыс. рублей;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов – 231,5 тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 6 274 тыс. рублей;

получено дополнительных доходов 28 263,9 тыс. рублей, из них:

- налог на доходы физических лиц – 14 244,5 тыс. рублей;

- доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты – 919,7 тыс. рублей;

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, - 2 200,9 тыс. рублей;

- налог на имущество физических лиц – 512,0 тыс. рублей;

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями – 2 283,3 тыс. рублей;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, - 3 696,7 тыс. рублей;

- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких участков и земель (или) земельных участков государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах округов – 3 769,2 тыс. рублей;

- прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов – 637,6 тыс. рублей.

В отчетном периоде произведен возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет из бюджета городского округа в бюджет Московской области в сумме 11 457,7 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2019 года из областного бюджета в бюджет городского округа перечислены: дотация в сумме 1 864,0 тыс. рублей, субсидии в сумме 50 728,1 тыс. рублей, субвенции в сумме 1 142 877,4 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты в сумме 1 700,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Чехов на 2019 год сформирован в сумме 288 360,7 тыс. рублей. Поступления в 1 полугодии 2019 года в Дорожный фонд городского округа Чехов составили 62 111,1 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты – 18 991,1 тыс. рублей;
- прочие доходы – 43 120,0 тыс. рублей.

Бюджет городского округа Чехов по **расходам** за 1 полугодие 2019 года исполнен в сумме 2 365 381,3 тыс. рублей при уточненном плане года 6 797 919,2 тыс. рублей, что составляет 34,8 % к плану года.

Наибольшую долю в расходах бюджета занимают расходы на образование (57,8%), общегосударственные вопросы (9,6%), жилищно-коммунальное хозяйство (9,1%), культуру (6,8%), физическую культуру и спорт (6,2%), национальную экономику (4,3%), социальную политику (2,7%) (**диаграмма б**).

Приоритетными расходами бюджета остаются расходы на социально-культурную сферу (образование, культура, здравоохранение, физическая культура и спорт, социальная политика). Их объём за 1 полугодие 2019 года составил 1 751 555,0 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на социально-культурную сферу в общем объёме расходов бюджета составил 74,0 %.

Доля расходов на оплату труда и начисления на оплату труда за 1 полугодие 2019 года составила 65,0 % в общем объеме расходов бюджета. Средства освоены в сумме 1 537 437,2 тыс. рублей при уточненном плане года 3 155 230,0 тыс. рублей или на 48,7 % к плану года.

За 1 полугодие 2019 года расходы на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) бюджетными и автономными учреждениями составили 1 328 838,5 тыс. рублей при уточненном плане года 3 442 688,3 тыс. рублей или 38,6 % к плану года.

Характеристика расходов бюджета городского округа Чехов за 1 полугодие 2019 года

Расходы по разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** за 1 полугодие 2019 года в целом составили 227 463,8 тыс. рублей при уточненном плане года 569 766,8 тыс. рублей или 39,9 % к плану года.

Расходы по подразделу **02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»** составили 1 275,2 тыс. рублей при уточненном плане года 2 505,3 тыс. рублей или 50,9 % к плану года.

Расходы по подразделу **03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»** составили 3 157,5 тыс. рублей при уточненном плане года 6 829,7 тыс. рублей или 46,2 % к плану года.

Расходы по подразделу **04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»** составили 49 510,4 тыс. рублей при уточненном плане года 127 431,3 тыс. рублей или 38,9 % к плану года.

Расходы по подразделу **06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»** исполнены на 54,0 % к уточненному плану года 36 143,5 тыс. рублей и составили 19 532,6 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **13 «Другие общегосударственные вопросы»** составили 153 988,1 тыс. рублей при уточненном плане года 393 577,0 тыс. рублей или 39,1 % к плану года.

Расходы по разделу **02 «Национальная оборона»** на мобилизационную подготовку экономики при уточненном плане года 60,0 тыс. рублей за 1 полугодие 2019 года не производились.

Расходы по разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** при уточненном плане года 75 555,2 тыс. рублей за 1 полугодие 2019 года составили 26 836,8 тыс. рублей или 35,5 % к плану года.

Расходы по подразделу **09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» на проведение мероприятий по гражданской обороне и защите населения от**

чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» при уточненном плане года 55 922,1 тыс. рублей составили 22 546,1 тыс. рублей или 40,3 % к плану года.

Расходы по подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» на проведение мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма при уточненном плане года 19 633,1 тыс. рублей составили 4 290,7 тыс. рублей или 21,9 % к плану года.

Расходы по разделу 04 **«Национальная экономика»** составили 101 602,8 тыс. рублей при уточненном плане года 453 352,7 тыс. рублей или 22,4 % к плану года.

Расходы по подразделу 05 «Сельское хозяйство» при уточненном плане года 5 279,0 тыс. рублей за 1 полугодие 2019 года не производились.

Расходы по подразделу 06 «Водное хозяйство» при уточненном плане года 1 890,0 тыс. рублей составили 67,4 тыс. рублей или 3,6 % к плану года.

Расходы по подразделу 08 «Транспорт» на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом в границах округа при уточненном плане года 45 464,7 тыс. рублей составили 23 357,4 тыс. рублей или 51,4 % к плану года.

Расходы по подразделу 09 «Дорожное хозяйство» при уточненном плане года 301 734,3 тыс. рублей составили 62 523,4 тыс. рублей или 20,7 % к плану года.

Расходы по подразделу 10 «Связь и информатика» при уточненном плане года 59 475,1 тыс. рублей составили 7 724,0 тыс. рублей или 13,0 % к плану года.

Расходы по подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» составили 7 930,6 тыс. рублей при уточненном плане года 39 509,6 тыс. рублей или 20,1 % к плану года.

Расходы по разделу 05 **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** составили 215 118,2 тыс. рублей при уточненном плане года 893 733,8 тыс. рублей или 24,1 % к плану года.

Расходы по подразделу 01 «Жилищное хозяйство» при уточненном плане года 90 492,0 тыс. рублей составили 23 489,6 тыс. рублей или 26,0 % к плану года.

Расходы по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» при уточненном плане года 226 293,0 тыс. рублей составили 170,0 тыс. рублей или 0,1 % к плану года.

Расходы по подразделу 03 «Благоустройство» составили 183 445,9 тыс. рублей при уточненном плане года 558 291,7 тыс. рублей или 32,9 % к плану года.

Расходы по подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на содержание и обеспечение деятельности Управления жилищно-

коммунального хозяйства Администрации городского округа Чехов составили 8 012,7 тыс. рублей при уточненном плане года 18 657,1 тыс. рублей или 42,9 % к плану года.

Расходы по разделу **06 «Охрана окружающей среды»** составили 21 396,1 тыс. рублей при уточненном плане года 906 317,7 тыс. рублей или 2,4 % к плану года.

Расходы по подразделу **03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»** при уточненном плане года 39 329,6 тыс. рублей составили 17 220,7 тыс. рублей или 43,8 % к плану года.

Расходы подразделу **05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»** при уточненном плане года 866 988,1 тыс. рублей составили 4 175,4 тыс. рублей или 0,5 % к плану года.

В целом расходы на финансирование социально-культурной сферы за 1 полугодие 2019 года составили 1 751 555,0 тыс. рублей при уточненном плане года 3 853 275,7 тыс. рублей, что составляет 45,5 % к плану года, из них:

	Утвержденный план года	Исполнено за 1 полугодие 2019 года	% исполнения к плану года
р. 07 Образование	2 846 805,4	1 366 079,4	48,0
р. 08 Культура, кинематография	411 598,0	160 792,8	39,1
р. 09 Здравоохранение	38 623,7	13 828,0	35,8
р. 10 Социальная политика	170 300,2	65 282,7	38,3
р. 11 Физическая культура и спорт	385 948,4	145 572,1	37,7

Расходы по разделу **07 «Образование»** при уточненном плане года 2 846 805,4 тыс. рублей составили 1 366 079,4 тыс. рублей или 48,0 % к плану года.

По подразделу **01 «Дошкольное образование»** при уточненном плане года 942 595,0 тыс. рублей расходы составили 424 155,5 тыс. рублей или 45,0 % к плану года.

По подразделу **02 «Общее образование»** при уточненном плане года 1 556 646,2 тыс. рублей расходы составили 798 725,8 тыс. рублей или 51,3 % к плану года.

По подразделу **03 «Дополнительное образование детей»** расходы составили 80 912,1 тыс. рублей при уточненном плане года 166 945,3 тыс. рублей или 48,5 % к плану года.

По подразделу 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы составили 2 446,0 тыс. рублей при уточненном плане года 8 379,7 тыс. рублей или 29,2 % к плану года.

По подразделу 07 «Молодежная политика и оздоровление детей» при уточненном плане года 15 524,0 тыс. рублей расходы составили 4 947,9 тыс. рублей или 31,9 % к плану года.

По подразделу 09 «Другие вопросы в области образования» при уточненном плане года 156 715,2 тыс. рублей расходы составили 54 892,1 тыс. рублей или 35,0 % к плану года.

Расходы по разделу **08 «Культура, кинематография»** при уточненном плане года 411 598,0 тыс. рублей составили 160 792,8 тыс. рублей или 39,1 % к плану года.

Расходы по подразделу 01 «Культура» при уточненном плане года 367 566,0 тыс. рублей составили 141 923,7 тыс. рублей или 38,6 % к плану года.

Расходы по подразделу 04 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии» при уточненном плане года 44 032,0 тыс. рублей составили 18 869,1 тыс. рублей или 42,9 % к плану года.

Расходы по разделу **09 «Здравоохранение»** по подразделу 09 «Другие вопросы в области здравоохранения» при уточненном плане года 38 623,7 тыс. рублей составили 13 828,0 тыс. рублей или 35,8 % к плану года.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы составили 65 282,7 тыс. рублей при уточненном плане года 170 300,2 тыс. рублей или 38,3 % к плану года.

По подразделу 01 «Пенсионное обеспечение» расходы на выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления городского округа Чехов, составили 9 732,7 тыс. рублей при уточненном плане года 17 370,0 тыс. рублей или 56,0 % к плану года.

По подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» при уточненном плане года 48 463,0 тыс. рублей расходы составили 19 742,0 тыс. рублей или 40,7 % к плану года.

По подразделу 04 «Охрана семьи и детства» при уточненном плане года 103 505,3 тыс. рублей расходы составили 35 524,0 тыс. рублей или 34,3 % к плану года.

По подразделу 06 «Другие вопросы в области социальной политики» при уточненном плане года 961,9 тыс. рублей расходы составили 284,0 тыс. рублей или 29,5 % к плану года.

Расходы по разделу **11 «Физическая культура и спорт»** подразделу **01 «Физическая культура»** при уточненном плане года 385 948,4 тыс. рублей составили 145 572,1 тыс. рублей или 37,7 % к плану года.

Расходы по разделу **13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** подразделу **01 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»** составили 21 408,6 тыс. рублей при уточненном плане года 45 857,3 тыс. рублей или 46,7 % к плану года.

Расходы за счет средств резервного фонда Администрации городского округа Чехов на непредвиденные расходы за 1 полугодие 2019 года составили 853 тыс. рублей (выделено по постановлениям 1 160,0 тыс. рублей) при утвержденном плане года 3 000,0 тыс. рублей.

Расходы за счет средств резервного фонда Администрации городского округа Чехов на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий за 1 полугодие 2019 года составили 60,0 тыс. рублей при утвержденном плане года 1 500,0 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности муниципальных учреждений городского округа Чехов за оказанные услуги и выполненные работы по состоянию на 01.07.2019 г. составила 352 696,9 тыс. рублей (**диаграмма 7**). По сравнению с началом 2019 года сумма задолженности увеличилась на 180 256,8 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности муниципальных учреждений городского округа Чехов по состоянию на 01.07.2019 г. составила 260 280,7 тыс. рублей (**диаграмма 8**). По сравнению с началом 2019 года сумма задолженности увеличилась на 230 043,2 тыс. рублей.

Размер муниципального долга городского округа Чехов по кредитам, полученным в кредитных организациях, уменьшился по сравнению с началом 2019 года на 12 500,0 тыс. рублей и составил по состоянию на 01.07.2019 г. 600 500,0 тыс. рублей.