

Справка об исполнении бюджета городского округа Чехов за 1 квартал 2020 года

Бюджет городского округа Чехов на 2020 год утвержден решением Совета депутатов городского округа Чехов от 16.12.2019 г. № 101/17-2019 «О бюджете городского округа Чехов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» по доходам в сумме 6 399 804,3 тыс. рублей и по расходам в сумме 6 637 614,6 тыс. рублей, с дефицитом бюджета в сумме 237 810,3 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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (решение Совета депутатов от 27.02.2020 № 17/5-2020, уведомление №873/87 о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов от 21.02.2020 года, реорганизация учреждений образования и уменьшения объема платных услуг, представление Контрольно-счетной палаты городского округа Чехов № 206 от 30.05.2019 г.). В результате внесенных изменений уточненный план по доходам составил 6 401 163,5 тыс. рублей, по расходам - 6 677 041,6 тыс. рублей, дефицит бюджета - 275 878,1 тыс. рублей.

Бюджет городского округа Чехов по **доходам** за 1 квартал 2020 года исполнен в сумме 1 078 996,5 тыс. рублей, что составляет 16,9 % от уточненного плана года.

Структура поступлений доходов бюджета городского округа Чехов в 1 квартал 2020 года приведена в **диаграмме 1**. Наибольший удельный вес в структуре доходов занимают налоговые и неналоговые доходы – 56,1 %. Доля остальных доходных источников бюджета - трансфертов от других бюджетов бюджетной системы РФ – 43,9 %.

Фактическое исполнение бюджета городского округа Чехов по налоговым и неналоговым доходам в 1 квартале 2020 года составило 606 549,2 тыс. руб. или 18,1 % от плана года.

Структура поступлений собственных доходов - налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Чехов приведена в **диаграмме 2**.

Наибольший удельный вес в структуре занимают налоговые доходы – 89,5 % (в том числе, налог на доходы физических лиц – 56,0 %). Доля неналоговых доходных источников составляет – 10,5 %.

Налоговые доходы занимают большой удельный вес и в общем объеме доходов бюджета - 50,3 % (**диаграмма 1**).

В структуре налоговых доходных источников бюджета (**диаграмма 3**) основной удельный вес принадлежит поступлениям налога на доходы физических лиц – 62,6 %.

В 1 квартале 2020 года поступления налога на доходы физических лиц составили 339 815,4 тыс. рублей или 20,2 % от плана года.

Поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в отчетном периоде составили 15 850,9 тыс. рублей или 22,3 % от годовых плановых назначений.

Поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности составили 12 583,7 тыс. рублей или 20,3 % от плана года.

Поступления единого сельскохозяйственного налога в отчетном периоде составили 0,7 тыс. рублей.

Фактические поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, составили 9 488,1 тыс. рублей или 14,7 % 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 квартале 2020 года составили 43 447,4 тыс. рублей или 14,5 % от плана года.

Поступления налогов на имущество в бюджет городского округа составили 115 812,4 тыс. рублей или 15,8 % от годовых плановых назначений, в том числе:

- налог на имущество физических лиц – 8 255,1 тыс. рублей или 6,3 % от плана года;

- земельный налог – 107 557,3 тыс. рублей или 17,9 % от плана года.

В 1 квартале 2020 года поступления средств от перечисления госпошлины составили 6 196,2 тыс. рублей или 27,2 % от плановых годовых назначений.

В структуре неналоговых доходов бюджета (**диаграмма 4**) поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, занимают 58,7 %.

В отчетном периоде поступления денежных средств от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 37 213,3 тыс. рублей или 14,7 % от плана года, из них:

- арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которую не разграничена и которые расположены в границах городских округов, – 17 271,9 тыс. рублей или 13,5 % от плана года;

- арендная плата за земли, находящиеся в собственности городских округов, - 8 200,0 или 10,9 % от плана года;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), – 3 580,6 тыс. рублей или 17,2 % от плана года;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов – 8 160,8 тыс. рублей (в том числе: плата за рекламу – 1 107,5 тыс. рублей, плата за наем жилых помещений – 6 687,2 тыс. рублей) или 27,4 % от плана года.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 1 квартале 2020 года составили 10 257,2 тыс. рублей или 15,5 % от плана года.

В отчетном периоде поступления платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, составили 11 323,3 тыс. рублей или 28,3 % от плана года.

По состоянию на 01.04.2020 г. объем недоимки по налоговым платежам во все уровни бюджетной системы составил 591 593,0 тыс. рублей и увеличился в целом по сравнению с недоимкой по состоянию на 01.01.2020г. на 40 383,0 тыс. рублей (**диаграмма 5**), в том числе увеличился:

- по федеральным налогам на 76 325,0 тыс. рублей;
- по налогам со специальным налоговым режимом на 8 931,0 тыс. рублей.

Уменьшение объема недоимки произошло:

- по региональным налогам на 9 961,0 тыс. рублей;
- по местным налогам и сборам на 34 912,0 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 квартала 2020 года составило 23 580,0 тыс. рублей, в том числе

недопоступило доходов в сумме **32 386,0** тыс. рублей, из них:

- налог на доходы физических лиц – 531,6 тыс. рублей;
- доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты – 1 256,1 тыс. руб.;

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, - 595,6 тыс. рублей;
 - единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 1 542,3 тыс. рублей;
 - налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, - 1 701,9 тыс. рублей;
 - налог на имущество физических лиц – 863,2 тыс. рублей;
 - государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – 30,0 тыс. рублей;
 - доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – 11 123,1 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 – 4 128,0 тыс. рублей;
 - доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов, – 369,4 тыс. рублей;
 - плата за негативное воздействие на окружающую среду – 2 657,4 тыс. рублей;
 - прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов – 4 249,5 тыс. рублей;
 - доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств по указанному имуществу, - 1 110,6 тыс. рублей;
 - доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, - 2 102,4 тыс. рублей;
 - доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов – 125,0 тыс. рублей;
- получено дополнительных доходов 8 806,0 тыс. рублей, из них:**
- единый сельскохозяйственный налог – 0,7 тыс. рублей;
 - земельный налог – 1 094,0 тыс. рублей;
 - государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями – 1 171,2 тыс. рублей;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, - 2 560,8 тыс. рублей;
- прочие доходы от компенсации затрат государства – 109,7 тыс. руб.;
- 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 – 1 323,3 тыс. рублей;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1 853,1 тыс. рублей;
- прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов – 693,2 тыс. рублей.

В отчетном периоде произведен возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет из бюджета городского округа в бюджет Московской области в сумме 10 433,4 тыс. рублей.

В 1 квартале 2020 года из областного бюджета в бюджет городского округа перечислены: дотация в сумме 497,7 тыс. рублей, субсидии в сумме 1 636,2 тыс. рублей, субвенции в сумме 480 746,5 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Чехов на 2020 год утвержден в сумме 367 499,0 тыс. рублей (уточненный план с учетом изменений в бюджетную роспись - 327 250,5 тыс. руб.). Поступления в 1 квартале 2020 года в Дорожный фонд городского округа Чехов составили 30 183,6 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты – 15 850,9 тыс. рублей;
- прочие доходы – 14 332,7 тыс. рублей.

Бюджет городского округа Чехов по **расходам** за 1 квартал 2020 года исполнен в сумме 1 035 524,3 тыс. рублей при уточненном плане года 6 677 041,6 тыс. рублей, что составляет 15,5 % к плану года.

Наибольшую долю в расходах бюджета занимают расходы на образование (53,6 %), общегосударственные вопросы (12,4 %), жилищно-коммунальное хозяйство (9,7 %), культуру и кинематографию (8,2 %), физическую культуру и спорт (6,2 %), национальную экономику (3,6 %), социальную политику (2,7 %) (**диаграмма б**).

Приоритетными расходами бюджета остаются расходы на социально-культурную сферу (образование, культура и кинематография, здравоохранение, физическая культура и спорт, социальная политика). Их объем за 1 квартал 2020 года составил 731 874,4 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на социально-культурную сферу в общем объеме расходов бюджета составил 70,7 %.

Доля расходов на оплату труда и начисления на оплату труда за 1 квартал 2020 года составила 45,3 % в общем объеме расходов бюджета. Средства освоены в сумме 469 066,1 тыс. рублей при уточненном плане года 2 531 223,4 тыс. рублей или на 18,5 % к плану года.

За 1 квартал 2020 года расходы на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) бюджетными и автономными учреждениями составили 665 117,8 тыс. рублей при уточненном плане года 3 630 835,0 тыс. рублей или 18,3 % к плану года.

Характеристика расходов бюджета городского округа Чехов за 1 квартал 2020 года

Расходы по разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** за 1 квартал 2020 года в целом составили 128 873,3 тыс. рублей при уточненном плане года 619 392,3 тыс. рублей или 20,8 % к плану года.

Расходы по подразделу *02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* составили 126,5 тыс. рублей при уточненном плане года 2 532,4 тыс. рублей или 5,0 % к плану года.

Расходы по подразделу *03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»* составили 2 188,7 тыс. рублей при уточненном плане года 8 183,2 тыс. рублей или 26,7 % к плану года.

Расходы по подразделу *04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* составили 29 702,3 тыс. рублей при уточненном плане года 133 551,7 тыс. рублей или 22,2 % к плану года.

Расходы по подразделу *06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* исполнены на 29,1 % к уточненному плану года 39 230,2 тыс. рублей и составили 11 407,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу *13 «Другие общегосударственные вопросы»* составили 85 448,8 тыс. рублей при уточненном плане года 431 751,8 тыс. рублей или 19,8 % к плану года.

Расходы по разделу **02 «Национальная оборона»** на мобилизационную подготовку экономики при уточненном плане года 64,0 тыс. рублей за 1 квартал 2020 года не производились.

Расходы по разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** при уточненном плане года 91 706,2 тыс. рублей за 1 квартал 2020 года составили 12 575,9 тыс. рублей или 13,7 % 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 67 664,9 тыс. рублей составили 10 762,3 тыс. рублей или 15,9 % 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 24 041,3 тыс. рублей составили 1 813,6 тыс. рублей или 7,5 % к плану года.

Расходы по разделу **04 «Национальная экономика»** составили 37 804,5 тыс. рублей при уточненном плане года 479 848,8 тыс. рублей или 7,9 % к плану года.

Расходы по подразделу *05 «Сельское хозяйство и рыболовство»* при уточненном плане года 6 339,1 тыс. рублей за 1 квартал 2020 года не производились.

Расходы по подразделу *06 «Водное хозяйство»* при уточненном плане года 7 414,0 тыс. рублей составили 19,7 тыс. рублей или 0,3 % к плану года.

Расходы по подразделу *07 «Лесное хозяйство»* при уточненном плане года 1 100,0 тыс. рублей за 1 квартал 2020 года не производились.

Расходы по подразделу *08 «Транспорт»* на организацию транспортного обслуживания населения в границах округа при уточненном плане года 39 703,3 тыс. рублей за 1 квартал 2020 года не производились.

Расходы по подразделу *09 «Дорожное хозяйство»* при уточненном плане года 332 588,6 тыс. рублей составили 30 442,2 тыс. рублей или 9,2 % к плану года.

Расходы по подразделу *10 «Связь и информатика»* при уточненном плане года 41 011,0 тыс. рублей составили 3 466,0 тыс. рублей или 8,5 % к плану года.

Расходы по подразделу *12 «Другие вопросы в области национальной экономики»* составили 3 876,5 тыс. рублей при уточненном плане года 51 692,8 тыс. рублей или 7,5 % к плану года.

Расходы по разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** составили 100 382,1 тыс. рублей при уточненном плане года 969 327,4 тыс. рублей или 10,4 % к плану года.

Расходы по подразделу *01 «Жилищное хозяйство»* при уточненном плане года 63 435,1 тыс. рублей составили 2 949,2 тыс. рублей или 4,6 % к плану года.

Расходы по подразделу *02 «Коммунальное хозяйство»* при уточненном плане года 261 859,8 тыс. рублей составили 2 705,8 тыс. рублей или 1,0 % к плану года.

Расходы по подразделу *03 «Благоустройство»* составили 88 622,2 тыс. рублей при уточненном плане года 623 541,5 тыс. рублей или 14,2 % 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 6 104,9 тыс. рублей при уточненном плане года 20 491,0 тыс. рублей или 29,8 % к плану года.

Расходы по разделу **06 «Охрана окружающей среды»** составили 11 865,7 тыс. рублей при уточненном плане года 361 927,1 тыс. рублей или 3,3 % к плану года.

Расходы по подразделу *03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»* при уточненном плане года 27 265,0 тыс. рублей составили 5 299,3 тыс. рублей или 19,4 % к плану года.

Расходы по подразделу *05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»* при уточненном плане года 334 662,1 тыс. рублей составили 6 566,5 тыс. рублей или 2,0 % к плану года.

В целом расходы на финансирование социально-культурной сферы за 1 квартал 2020 года составили 731 874,4 тыс. рублей при уточненном плане года 4 099 575,8 тыс. рублей, что составляет 17,9 % к плану года, из них:

	Утвержденный план года	Исполнено за 1 квартал 2020 года	% исполнения к плану года
р. 07 Образование	3 137 181,7	554 993,0	17,7
р. 08 Культура, кинематография	436 293,0	84 393,4	19,3
р. 09 Здравоохранение	6 446,9	609,2	9,5
р. 10 Социальная политика	177 592,3	27 517,2	15,5
р. 11 Физическая культура и спорт	342 061,9	64 361,6	18,8

Расходы по разделу **07 «Образование»** при уточненном плане года 3 137 181,7 тыс. рублей составили 554 993,0 тыс. рублей или 17,7 % к плану года.

По подразделу *01 «Дошкольное образование»* при уточненном плане года 949 391,6 тыс. рублей расходы составили 162 892,8 тыс. рублей или 17,2 % к плану года.

По подразделу *02 «Общее образование»* при уточненном плане года 1 822 484,9 тыс. рублей расходы составили 325 025,3 тыс. рублей или 17,8 % к плану года.

По подразделу *03 «Дополнительное образование детей»* расходы составили 35 778,6 тыс. рублей при уточненном плане года 177 391,5 тыс. рублей или 20,2 % к плану года.

По подразделу *05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»* расходы составили 1 365,0 тыс. рублей при уточненном плане года 4 004,1 тыс. рублей или 34,1 % к плану года.

По подразделу *07 «Молодежная политика»* при уточненном плане года 15 947,6 тыс. рублей расходы составили 1 097,3 тыс. рублей или 6,9 % к плану года.

По подразделу *09 «Другие вопросы в области образования»* при уточненном плане года 167 962,0 тыс. рублей расходы составили 28 834,1 тыс. рублей или 17,2 % к плану года.

Расходы по разделу **08 «Культура, кинематография»** при уточненном плане года 436 293,0 тыс. рублей составили 84 393,4 тыс. рублей или 19,3 % к плану года.

Расходы по подразделу *01 «Культура»* при уточненном плане года 391 472,1 тыс. рублей составили 73 742,3 тыс. рублей или 18,8 % к плану года.

Расходы по подразделу *04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* при уточненном плане года 44 820,9 тыс. рублей составили 10 651,1 тыс. рублей или 23,8 % к плану года.

Расходы по разделу **09 «Здравоохранение»** по подразделу *09 «Другие вопросы в области здравоохранения»* при уточненном плане года 6 446,9 тыс. рублей составили 609,2 тыс. рублей или 9,5 % к плану года.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы составили 27 517,2 тыс. рублей при уточненном плане года 177 592,3 тыс. рублей или 15,5 % 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 4 981,1 тыс. рублей при уточненном плане года 20 199,3 тыс. рублей или 24,7 % к плану года.

По подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» при уточненном плане года 56 701,5 тыс. рублей расходы составили 9 965,2 тыс. рублей или 17,6 % к плану года.

По подразделу 04 «Охрана семьи и детства» при уточненном плане года 97 805,8 тыс. рублей расходы составили 12 386,2 тыс. рублей или 12,7 % к плану года.

По подразделу 06 «Другие вопросы в области социальной политики» при уточненном плане года 2 885,7 тыс. рублей расходы составили 184,7 тыс. рублей или 6,4 % к плану года.

По разделу 11 **«Физическая культура и спорт»** расходы составили 64 361,6 тыс. рублей при уточненном плане года 342 061,9 тыс. рублей или 18,8 % к плану года.

По подразделу 01 «Физическая культура» при уточненном плане года 337 061,9 тыс. рублей составили 64 361,6 тыс. рублей или 19,1 % к плану года.

Расходы по подразделу 02 «Массовый спорт» при уточненном плане года 5 000,0 тыс. рублей за 1 квартал 2020 года не производились.

Расходы по разделу 13 **«Обслуживание государственного (муниципального) долга»** подразделу 01 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» составили 12 148,4 тыс. рублей при уточненном плане года 55 200,0 тыс. рублей или 22,0 % к плану года.

Расходы за счет средств резервного фонда Администрации городского округа Чехов на непредвиденные расходы за 1 квартал 2020 года составили 297,0 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 квартал 2020 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 01.04.2020 г. составила 549 602,2 тыс. рублей (**диаграмма 7**). По сравнению с началом 2020 года сумма задолженности увеличилась на 283 533,1 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности муниципальных учреждений городского округа Чехов по состоянию на 01.04.2019 г. составила 466 338,6 тыс. рублей (данные показатели не включают суммы доходов будущих периодов, отражающих суммы межбюджетных трансфертов по соглашениям, заключенным с отраслевыми

министерствами на 3 года (2019-2021) и расчеты по доходам от аренды имущества и аренды земли). (диаграмма 8). По сравнению с началом 2020 года сумма задолженности увеличилась на 406 058,3 тыс. рублей.

Размер муниципального долга городского округа Чехов по кредитам, полученным в кредитных организациях по состоянию на 01.04.2020 г. не изменился и составляет 688 000,00 тыс. рублей.

Начальник Управления финансов
Администрации городского округа Чехов

С.В. Калинина