Пояснительная записка

по исполнению бюджета Советского городского округа Ставропольского края за 1 квартал 2019 года

Бюджет Советского городского округа на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов утвержден Решением Совета депутатов Советского городского округа Ставропольского края от 21.12.2018 №227 «О бюджете Советского городского округа Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» по доходам в сумме 1 754 663,62 тыс. рублей, расходам в сумме 1 746 163,62 тыс. рублей, профицит в сумме 8 500,00 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета городского округа в I квартале 2019 года, в первоначальное Решение Совета депутатов Советского городского округа «О бюджете Советского городского округа Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» 1 раз вносились изменения в том числе, в связи с изменениями объемов безвозмездных поступлений предусмотренных в бюджете Ставропольского края бюджету Советского городского округа, получением сверх плановых доходов, направлением в качестве дополнительного финансирования остатков средств бюджета округа за 2018 год. В результате уточненный план по доходам Советского городского округа по состоянию на 01.04.2019 года составил 1 754 867,35 тыс. рублей.

За I квартал 2019 года в бюджет городского округа поступило доходов в общем объеме 355 418,44 тыс. рублей. При первоначальном годовом плане 1 754 663,62 тыс. рублей и уточнённом годовом плане – 1 754 867,35 тыс. рублей, исполнение составило 20,26% и 20,25% соответственно.

Поступление доходов в бюджет округа в I квартале 2019 года по сравнению с поступлениями доходов в бюджет округа в I квартале 2018 года в абсолютном выражении увеличились на 8 863,29 тыс. рублей или на 2,56% (поступление доходов в I квартале 2018 года – 346 555,15 тыс. рублей).

Однако в сравнении с поступлениями доходов за I квартал 2018 года в сопоставимых условиях (условиях 2019 года), объем доходов поступивших в I квартале 2019 года уменьшился на 23 721,67 тыс. рублей или на 6,26% (поступление доходов за I квартал 2018 года в сопоставимых условиях– 379 140,11 тыс. рублей).

Поступление по налоговым и неналоговым доходам в бюджет городского округа за I квартал 2019 года составило 112 916,94 тыс. рублей, исполнение первоначального годового плана 573 400,87 тыс. рублей составило 19,69%, уточнённый годовой план 577 032,12 тыс. рублей исполнен на 19,57%. Уточненный план I квартала исполнен на 107,13%, годовой уточненный план выполнен на 19,57%.

Удельный вес фактически поступивших налоговых и неналоговых доходов в общей структуре фактически поступивших доходов бюджета Советского городского округа составил 31,77%.

Безвозмездные поступления в общей структуре фактически поступивших доходов городского округа занимают 68,23%, сумма безвозмездных поступлений в I квартале составила 242 501,50 тыс. рублей,

в том числе:

безвозмездные поступления от бюджетов других уровней Российской Федерации 245 002,27 тыс. рублей;

прочие безвозмездные поступления в сумме 612,71 тыс. рублей;

доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет 176,44 тыс. рублей;

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в сумме – (-3 289,92) тыс. рублей.

В сумме безвозмездных поступлений фактически поступивших в I квартале 2019 года в бюджет Советского городского округа из бюджета Ставропольского края поступила дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 53,53 тыс. рублей.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности, причитающаяся Советскому городскому округу из бюджета Ставропольского края в 2019 году в полном объеме заменена на дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц.

Налоговые доходы за I квартал 2019 года поступили в сумме 88 679,99 тыс. рублей. При годовом плане (не уточнялся) – 498 264,57 тыс. рублей исполнение составило 17,80%.

Удельный вес фактически поступивших в I квартале налоговых доходов в объеме фактически поступивших в I квартале налоговых и неналоговых доходов составил 78,54%.

Структура налоговых доходов I квартала 2019 года:

налог на доходы физических лиц (58 687,66 тыс. рублей или 66,18% от общей суммы поступивших налоговых платежей);

доходы от уплаты акцизов (5 780,09 тыс. рублей или 6,52% от общей суммы поступивших налоговых платежей);

единый налог на вмененный доход (3 442,26 тыс. рублей или 3,88% от общей суммы поступивших налоговых платежей);

единый сельскохозяйственный налог (7 681,07 тыс. рублей или 8,66% от общей суммы поступивших налоговых платежей);

налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения и отмененные налоги (29,40 тыс. рублей или 0,03% от общей суммы поступивших налоговых платежей);

налог на имущество физических лиц (422,54 тыс. рублей или 0,48% от общей суммы поступивших налоговых платежей);

земельный налог (11 223,37 тыс. рублей или 12,66% от общей суммы поступивших налоговых платежей);

государственная пошлина (1 413,60 тыс. рублей или 1,59% от общей суммы поступивших налоговых платежей).

Неналоговые доходы за I квартал 2019 год поступили в сумме 24 236,94 тыс. рублей, исполнение первоначального годового плана – 75 136,30 тыс. рублей составило 32,26%, уточнённый годовой план – 78 767,55 тыс. рублей исполнен на 30,77%.

Удельный вес фактически поступивших в I квартале неналоговых доходов в объеме фактически поступивших в I квартале налоговых и неналоговых доходов составил 21,46%.

Структура неналоговых доходов бюджета городского округа:

доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (6 264,87 тыс. рублей или 25,86% от общей суммы поступивших неналоговых доходов);

плата за негативное воздействие на окружающую среду (124,66 тыс. рублей или 0,51% от общей суммы поступивших неналоговых доходов);

доходы от оказания платных услуг (16 052,38 тыс. рублей или 66,23% от общей суммы поступивших неналоговых доходов);

доходы от продажи материальных и нематериальных активов (557,55 тыс. рублей или 2,30% от общей суммы поступивших неналоговых доходов);

штрафы, санкции, возмещение ущерба (1 081,81 тыс. рублей или 4,46% от общей суммы поступивших неналоговых доходов);

прочие неналоговые доходы (155,68 тыс. рублей или 0,64% от общей суммы поступивших неналоговых доходов).

Перевыполнение уточнённых плановых назначений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа за I квартал 2019 год сложилось по следующим источникам:

налогу на доходы физических лиц на 5 350,51 тыс. рублей;

акцизам по подакцизным товарам на 1 065,00 тыс. рублей;

налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 15,65 тыс. рублей;

земельному налогу на 637,60 тыс. рублей;

государственной пошлине на 277,22 тыс. рублей

доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 4 004,40 тыс. рублей;

плате за негативное воздействие на окружающую среду на 17,56 тыс. рублей;

доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на сумму 823,97 тыс. рублей;

доходам от продажи материальных и нематериальных активов на сумму 422,70 тыс. рублей.

штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 116,41 тыс. рублей;

прочим неналоговым доходам на 155,68 тыс. рублей.

Не выполнены уточнённые плановые назначения налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа за I квартал 2019 год по следующим доходным источникам:

единому налогу на вмененный доход на 679,73 тыс. рублей;

единому сельскохозяйственному налогу на 4 576,56 тыс. рублей;

налогу на имущество физических лиц на 84,94 тыс. рублей;

доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений 1,92 тыс. рублей;

доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну 27,79 тыс. рублей.

Поступление по налоговым и неналоговым доходам в бюджет городского округа в I квартале 2019 года по сравнению с поступлениями налоговых и неналоговых доходов в бюджет округа в I квартале 2018 года в абсолютном выражении увеличилось на 24 664,24 тыс. рублей или на 27,95% (поступление налоговых и неналоговых доходов в I квартале 2018 года – 88 252,71 тыс. рублей).

В сравнении с поступлениями доходов за I квартал 2018 года в сопоставимых условиях (условиях 2019 года), объем налоговых и неналоговых доходов, поступивших в I квартале 2019 года, уменьшился на 7 920,73 тыс. рублей или на 6,55% (поступление доходов за I квартал 2018 года в сопоставимых условиях– 120 837,67 тыс. рублей).

Поступление по налоговым доходам в бюджет округа в I квартале 2019 года по сравнению с поступлениями налоговых доходов в бюджет округа в I квартале 2018 года в абсолютном выражении увеличилось на 26 370,88 тыс. рублей или на 42,32% (поступление налоговых доходов в I квартале 2018 года – 62 309,11 тыс. рублей).

В сравнении с поступлениями налоговых доходов за I квартал 2018 года в сопоставимых условиях (условиях 2019 года), объем налоговых доходов, поступивших в I квартале 2019 года, уменьшился на 6 214,08 тыс. рублей или на 6,55% (поступление налоговых доходов за I квартал 2018 года в сопоставимых условиях– 94 894,07 тыс. рублей).

Поступление по неналоговым доходам уменьшилось - на 1 706,66 тыс. рублей или на 6,58% (поступление 2018 года– 25 943,60 тыс. рублей). За I квартал 2019 года из всех уровней бюджета в бюджет Советского городского округа поступило 68 178,56 тыс. рублей безвозмездных поступлений в виде субсидий.

За I квартал 2019 года в бюджет городского округа поступило субвенций на выполнение переданных государственных полномочий на общую сумму 176 449,00 тыс. рублей, что составляет 22,80% к первоначальному плану поступлений на 2019 год в сумме 774 032,63 тыс. рублей и 22,75% к уточненным плановым назначениям на 2019 год в сумме 775 451,37 тыс. рублей. Фактические поступления субвенций в бюджет городского округа за I квартал 2019 год ниже поступлений в бюджет городского округа за 1 квартал 2018 год на 2 219,50 тыс. рублей или 1,24% (факт I квартала 2018 года – 178 668,50 тыс. рублей).

На 01.04.2019 года сложились остатки по поступившим в бюджет городского округа субвенциям на выполнение переданных полномочий на сумму 1 084,31 тыс. рублей.

За I квартал 2019 года из всех уровней бюджета в бюджет Советского городского округа поступило 68 178,56 тыс. рублей безвозмездных поступлений в виде субсидий.

Первоначальный план по поступлениям субсидий на 2019 год в сумме 404 663,92 тыс. рублей исполнен на 16,85%, уточненные плановые назначения в сумме 402 491,92 тыс. рублей исполнены на 16,94%. Фактические поступления субсидий за I квартал 2019 года в бюджет городского округа выше уровня поступлений субсидий в бюджет Советского городского округа в I квартале 2018 года на 17 429,46 тыс. рублей или на 34,34% (поступления за I квартал 2018 года 50 749,10 тыс. рублей).

Первоначально утвержденными плановыми назначениями по расходам бюджета Советского городского округа предусмотрены расходы за счет субсидий в 2019 году в сумме 404 663,92 тыс. рублей, уточненные плановые назначения составили 402 491,92 тыс. рублей, фактические расходы произведены в сумме 6 305,74 тыс. рублей (9,25% от суммы поступления и 1,56% от уточненного плана расходов).

За I квартал 2019 года поступление дотаций в бюджет Советского городского округа составило 53,53 тыс. рублей, первоначально утвержденный план 2019 года исполнен на 25,00%, корректировка плановых назначений по дотациям в I квартале не производилась. В сравнении с поступлением дотаций в I квартале 2018 года в бюджет Советского городского округа поступления дотаций в I квартале 2019 года в бюджет Советского городского округа ниже на 28 210,78 тыс. рублей или в 528 раз (факт I квартала 2018 года – 28 264,31тыс. рублей.

Первоначальный объем бюджета городского округа на 2019 год по расходам утвержден в сумме 1 746 163,62 тыс. рублей, что на 283 826,68 тыс. рублей или на 1,2% больше, чем первоначально запланированный объем расходов на 2018 год (1 462 336,94 тыс. рублей).

Уточненные плановые назначения бюджета городского округа на I квартал 2019 год составили 1 800 715,40 тыс. рублей, что на 46 244,02 тыс. рублей или на 2,5 % меньше уточненного объема расходов на I квартал 2018 год (1 846 959,42 тыс. руб.).

Дефицит бюджета составил 45 848,05 тыс. рублей.

Исполнение бюджета городского округа по расходам за I квартал 2019 года сложилось в сумме 347 307,51 тыс. рублей или 19,3% к уточненному плану и 19,9% к первоначальному плану расходов.

Расходы в I квартале 2019 года увеличились в сравнении с I кварталом 2018 годом на 347 307,51 тыс. рублей или на 7,3% (расходы за I квартал 2019 года – 323 674,69 тыс. рублей).

Наибольший объём в структуре расходов бюджета городского округа за I квартал 2019 год занимают расходы по разделам:

«Образование» ***–*** 45,73 % (838 256,90 тыс. рублей);

«Социальная политика» ***–*** 33,30 % (425 455,93 тыс. рублей);

«Общегосударственные вопросы» ***–*** 9,54 % (168 747,33 тыс. рублей);

наименьший удельный вес по разделам составили отрасли:

«Культура, кинематография» ***–*** 4,65 % (102 428,20 тыс. рублей);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» ***–*** 4,15 % (90 069,33 тыс. рублей);

«Национальная экономика» ***–*** 0,85% (55 277,17 тыс. рублей);

«Физическая культура и спорт» - 1,58 % (116 569,32 тыс. рублей);

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» ***–***

0,20 % (3 894,22  тыс. рублей).

В ходе исполнения бюджета городского округа сохранена его социальная направленность. Так, на финансирование расходов отраслей социально-культурной сферы (образование, культура и кинематография, физическая культура и спорт, социальная политика) направлено в I квартале 2019 году 1 482 710,35 тыс. рублей (85,26% бюджета).