



КАРАР

РЕШЕНИЕ

**Об исполнении плана по доходам и расходам бюджета городского округа
город Кумертау Республики Башкортостан
за 1 полугодие 2019 года**

Заслушав информацию заместителя начальника Финансового управления Шестаковой Л.Г., Совет городского округа город Кумертау Республики Башкортостан отмечает, что исполнение бюджета городского округа город Кумертау в 1 полугодии 2019 года осуществлялось в соответствии с основными направлениями бюджетной политики городского округа город Кумертау Республики Башкортостан, определяемой бюджетным законодательством.

За 1 полугодие 2019 года в бюджет городского округа город Кумертау Республики Башкортостан поступило доходов в сумме 680661 тыс. рублей, что составило 53,3 процента от годового плана.

В общей структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы составили 32,5 процентов или 221106 тыс. рублей, безвозмездные поступления - 67,5 процентов (459555 тыс. рублей).

Основным источником собственных доходов бюджета является налог на доходы физических лиц. За 1 полугодие 2019 года налог на доходы физических лиц поступил в сумме 110492 тыс. рублей и составил 50 процентов всех налоговых и неналоговых доходов бюджета. Годовой план исполнен на 48,9 процента, темп роста к аналогичному периоду 2018 года составил 101,6 процент.

Налогов на совокупный доход в бюджет города за 1 полугодие поступило 30619 тыс. рублей с ростом к аналогичному периоду 2018 года на 13635 тыс. рублей или почти в 2 раза (180%). Исполнение годового плана составило 68,1 процент.

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 3802 тыс. рублей, поступление налога на имущество физических лиц в 2019 году по отношению к аналогичному периоду 2018 года выросло в 4 раза.

Налог на имущество организаций за 1 полугодие 2019 года поступил в сумме 2217 тыс. рублей, с ростом к аналогичному периоду 2018 года на 38 процентов. Годовой план выполнен на 60,1 процента.

Земельный налог поступил в сумме 26110 тыс. рублей, с ростом к аналогичному периоду 2018 года на 7,6 процентов. Исполнение годового плана составило 55,2 процентов.

Государственная пошлина поступила в сумме 3947 тыс. рублей, темп роста составил 111,4 процента. Годовой план исполнен на 48,2 процента.

За 1 полугодие 2019 года в бюджет города неналоговых доходов поступило в сумме 40393 тыс. рублей со снижением к уровню аналогичного периода прошлого года на 8,5 процента. В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности - 51,6 процента или 20835 тыс. рублей;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов - 40,9 процента или 16 525 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления за 1 полугодие 2019 года составили 459555 тыс. рублей или 67,5 процента от общей суммы доходов, увеличившись по сравнению с аналогичным периодом 2018 года на 54464 тыс. рублей или 13,4 процента.

Бюджет города по расходам за 1 полугодие 2019 года исполнен в сумме 637 561,0 тыс. рублей или на 45,1% к уточненному годовому плану.

В отраслевой структуре расходов бюджета наибольший удельный вес занимает социальная составляющая бюджета -78,8 процентов всех расходов или 502597 тыс. рублей, в том числе расходы на образование – 63,0 процента (401593 тыс. рублей), на культуру – 5,8 процентов (37262 тыс. рублей), на социальную политику – 5,8 процентов (37295 тыс. рублей), на физическую культуру и спорт – 3,7 процента (23608 тыс. рублей), на средства массовой информации – 0,4 процента (2839 тыс. рублей). Доля расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в общем объеме расходов составила 9,4 процента или 59709 тыс. рублей, на дорожное хозяйство – 5,1 процента или 32458 тыс. рублей.

В экономической структуре расходов, включая расходы бюджетных и автономных учреждений, наибольший удельный вес занимают расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда – 51 процент или 324899 тыс. рублей, на содержание имущества расходы составили – 12,4 процента (79071 тыс. рублей), на коммунальные услуги – 7,6 процента (48724 тыс. рублей), на увеличение стоимости основных средств и материальных запасов – 7,4 процента (47350 тыс. рублей), на оплату прочих услуг -6,9 процента (44090 тыс. рублей), на социальное обеспечение – 3,9 процента (24654 тыс. рублей), на уплату налогов, пошлин и сборов -2,2 процента (14328 тыс. рублей), на предоставление субсидий юридическим лицам -2 процента (12966 тыс. рублей).

Рассмотрев итоги исполнения бюджета городского округа город Кумертау Республики Башкортостан за 1 полугодие 2019 года, Совет городского округа город Кумертау Республики Башкортостан **р е ш и л**:

1.Принять к сведению информацию об исполнении плана по доходам и расходам бюджета городского округа город Кумертау Республики Башкортостан за 1 полугодие 2019 года (прилагается).

2.В целях обеспечения своевременного и полного поступления доходов в бюджет городского округа город Кумертау Республики Башкортостан, повышения эффективности расходов бюджета городского округа город Кумертау Республики Башкортостан:

а)главным администраторам доходов и главным распорядителям (распорядителям) и получателям бюджетных средств бюджета городского округа город Кумертау Республики Башкортостан принимать меры по выполнению плана мероприятий ("дорожной карты") по оптимизации бюджетных расходов, сокращению нерезультативных расходов, увеличению собственных доходов за счет имеющихся резервов по городскому округу город Кумертау Республики Башкортостан, утвержденного постановлением Администрации городского округа город Кумертау Республики Башкортостан от 13 марта 2015 №388 (с изменениями);

б)главным администраторам доходов:

осуществлять постоянный контроль за правильностью исчисления, а также своевременностью и полнотой уплаты платежей в бюджет городского округа город Кумертау Республики Башкортостан;

принимать меры по выполнению комплексного плана мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Кумертау Республики Башкортостан, утвержденного постановлением Администрации городского округа город Кумертау Республики Башкортостан от 28 июля 2017 №1165 (с изменениями) и организационного плана мероприятий по системной работе по повышению налоговых доходов бюджета городского округа город Кумертау Республики

Башкортостан, утвержденного постановлением Администрации городского округа город Кумертау Республики Башкортостан от 18 сентября 2018 №1435;

проводить анализ поступления доходов бюджета городского округа город Кумертау Республики Башкортостан в целях выявления резервов увеличения налоговых и неналоговых доходов;

принимать оперативные меры по уточнению невыясненных поступлений;

усилить работу по погашению задолженности перед бюджетом городского округа город Кумертау Республики Башкортостан;

в) главным распорядителям (распорядителям) и получателям бюджетных средств бюджета городского округа город Кумертау Республики Башкортостан:

обеспечить освоение средств бюджета городского округа город Кумертау Республики Башкортостан и средств, поступающих из федерального бюджета и бюджета Республики Башкортостан, в полном объеме доведенных лимитов;

обеспечить целевое и эффективное расходование средств бюджета городского округа город Кумертау Республики Башкортостан;

принимать меры по оптимизации расходов бюджета городского округа город Кумертау Республики Башкортостан;

обеспечить соблюдение правил формирования муниципальных заданий и усиление контроля за выполнением муниципальных заданий муниципальными учреждениями городского округа город Кумертау Республики Башкортостан;

обеспечить своевременное внесение изменений в муниципальные программы городского округа город Кумертау Республики Башкортостан;

обеспечить осуществление внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в соответствии с бюджетным законодательством.

3. Контроль исполнения настоящего решения возложить на депутатскую комиссию по бюджету, налогам и сборам.

Председатель Совета
городского округа город Кумертау
Республики Башкортостан



О.А. Астахов

г.Кумертау
30 августа 2019 года
№ 45-8

Приложение
к решению Совета городского округа город
Кумертау Республики Башкортостан
от 30.08.2019 № 45-8

ИНФОРМАЦИЯ
об исполнении плана по доходам и расходам бюджета
городского округа город Кумертау за 1 полугодие 2019 года

За 1 полугодие 2019 года в бюджет городского округа город Кумертау Республики Башкортостан поступило доходов в сумме 680661 тыс. рублей, что составило 53,3 процента от годового плана.

В общей структуре доходов бюджета:

налоговые доходы составили 180712 тыс. рублей или 26,5 процентов, исполнение годового план - 51,8 процента;

неналоговые доходы в сумме 40394 тыс. рублей или 6 процентов, исполнение годового плана - 64,6 процента;

безвозмездные поступления – 459555 тыс. рублей или 67,5 процентов, исполнение годового плана - 53,0 процента.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов составил 221106 тыс. рублей, темп роста в сопоставимых условиях к 2018 году за аналогичный период 102,2 процента.

Основным источником собственных доходов бюджета является налог на доходы физических лиц. За 1 полугодие 2019 года налог на доходы физических лиц поступил в сумме 110492 тыс. рублей и составил 50 процентов всех налоговых и неналоговых доходов бюджета, темп роста к аналогичному периоду 2018 года составил 101,6 процент. Годовой план исполнен на 48,9 процента.

Налогов на совокупный доход в бюджет города за 1 полугодие поступило 30619 тыс. рублей с ростом к аналогичному периоду 2018 года на 13635 тыс. рублей или почти в 2 раза (180%). Исполнение годового плана составило 68,1 процент.

Значительный рост налогов на совокупный доход связан с изменением норматива отчисления в бюджеты городских округов с 10 % до 50 % налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 3802 тыс. рублей. Поступление налога на имущество физических лиц в 2019 году по отношению к аналогичному периоду 2018 года выросло в 4 раза. Значительное увеличение достигнуто за счет индивидуальной работы с налогоплательщиками - должниками, являющимися собственниками торгово-развлекательных и офисных центров. Исполнение годового плана составило 30,8 процентов. Основное поступление налога на имущество физических лиц ожидается в 4 квартале 2019 года в связи с установленными Налоговым кодексом РФ сроками оплаты имущественных налогов.

Налог на имущество организаций за 1 полугодие 2019 года поступил в сумме 2217 тыс. рублей, с ростом к аналогичному периоду 2018 года, темп роста составил 138 процентов. Годовой план выполнен на 60,1 процент.

Земельный налог поступил в сумме 26110 тыс. рублей, с ростом к аналогичному периоду 2018 года на 7,6 процентов. Исполнение годового плана составило 55,2 процента.

Государственная пошлина поступила в сумме 3947 тыс. рублей, темп роста составил 111,4 процента. Годовой план исполнен на 48,2 процента.

За 1 полугодие 2019 года в бюджет города неналоговых доходов поступило в сумме 40393 тыс. рублей, со снижением к уровню аналогичного периода прошлого года на 8,5 процента, годовой план исполнен на 64,6 процента.

Структура неналоговых доходов следующая:

- доходов от использования имущества - 51,6 процента;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов - 40,9 процента;
- платежи при пользовании природными ресурсами - 0,4 процента;
- доходы от оказания платных услуги компенсации затрат государства – 0,7 процента;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба - 5,7 процента;
- прочие неналоговые доходы - 0,7 процент.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности поступили в сумме 20835 тыс. рублей, темп роста к уровню 2018 года 94,5 процента. Годовой план исполнен на 56,7 процентов

За 1 полугодие 2019 года доходы от продажи материальных и нематериальных активов, поступили в сумме 16525 тыс. рублей, темп роста к аналогичному периоду 2018 года составил 88,5 процента. Годовой план исполнен на 85,8 процентов.

Безвозмездные поступления составили 459555 тыс. рублей или 67,5 процента от общей суммы доходов, увеличившись по сравнению с аналогичным периодом 2018 года на 54464 тыс. рублей или на 13,4 процента.

Бюджет города по расходам за 1 полугодие 2019 года исполнен в сумме 637561 тыс. рублей или на 45,1% к уточненному годовому плану.

В отраслевой структуре расходов бюджета наибольший удельный вес занимает социальная составляющая бюджета -78,8 процентов всех расходов или 502597 тыс. рублей, в том числе расходы на образование – 63,0 процента (401593 тыс. рублей), на культуру – 5,8 процентов (37262 тыс. рублей), на социальную политику – 5,8 процентов (37295 тыс. рублей), на физическую культуру и спорт – 3,7 процента (23608 тыс. рублей), на средства массовой информации – 0,4 процента (2839 тыс. рублей). Доля расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в общем объеме расходов составила 9,4 процента или 59709 тыс. рублей, на дорожное хозяйство – 5,1 процента или 32458 тыс. рублей.

В экономической структуре расходов, включая расходы бюджетных и автономных учреждений, наибольший удельный вес занимают расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда – 51 процент или 324899 тыс. рублей, на содержание имущества расходы составили – 12,4 процента (79071 тыс. рублей), на коммунальные услуги – 7,6 процента (48724 тыс. рублей), на увеличение стоимости основных средств и материальных запасов – 7,4 процента (47350 тыс. рублей), на оплату прочих услуг -6,9 процента (44090 тыс. рублей), на социальное обеспечение – 3,9 процента (24654 тыс. рублей), на уплату налогов, пошлин и сборов -2,2 процента (14328 тыс. рублей).

Плановые назначения исполнены по четырем отраслям: «Общегосударственные расходы» -49,5%, «Образование» - 50,7%, «Культура и кинематография» - 59,7%, «Физическая культура и спорт» - 53,6%.

По отраслям: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Национальная экономика», «Социальная политика», «Средства массовой информации» исполнение составило от 43,2% до 45,8%.

Самый низкий процент исполнения - 22,7% сложился по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство». Основной причиной низкого освоения явилось то, что лимиты бюджетных обязательств на реализацию федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (25,2 млн. рублей), республиканских программ по благоустройству дворовых территорий «Башкирские дворики» (37,2 млн. рублей), по закупке коммунальной техники (5,8 млн. рублей) поступали в течение 2 квартала 2019 года. С учетом сроков проведения конкурсных процедур основное освоение выделенных средств из федерального и республиканского бюджетов будет осуществляться во 2 полугодии 2019 года.

В течение 1 полугодия своевременно и в полном объеме исполнялись все принятые расходные обязательства, в том числе по выплате заработной платы работникам. По состоянию на 1 июля 2019 года просроченная кредиторская задолженность у муниципальных учреждений отсутствует.

Исполнение бюджета городского округа город Кумертау
Республики Башкортостан за 1 полугодие 2019 года

тыс.руб.

Вид дохода	Классификация	Уточненный план на 2019 год	Исполнено на 01.07.2019 года	% исполнения
ВСЕГО ДОХОДОВ	1000000000	1 278 207	680 661	53,3
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1010000000	411 718	221 106	53,7
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1010200001	225 940	110 492	48,9
Налог на доходы физических лиц		225 940	110 492	48,9
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1030000000	6 713	3 495	52,1
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	1030200001	6 713	3 495	52,1
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	1050000000	44 935	30 619	68,1
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	1060000000	63 358	32 129	50,7
Налог на имущество физических лиц	1060100000	12 338	3 802	30,8
Налог на имущество организаций	1060200002	3 690	2 217	60,1
Земельный налог	1060600000	47 330	26 110	55,2
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	1070000000	30	30	100
Налог на добычу полезных ископаемых	1070100001	30	30	100
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	1080000000	8 194	3 947	48,2
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	1110000000	36 750	20 835	56,7
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	1120000000	502	155	30,9
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1120100001	502	155	30,9
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	1130000000	0,0	296	
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	1140000000	19 249	16 525	85,8
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	1160000000	5 296	2 294	43,3
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1170000000	750	289	38,5
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2000000000	866 490	459 555	53,7

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	2020000000	866 118	470 181	54,3
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2021000000	155 205	77 602	50
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2022000000	170 925	83 474	48,8
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2023000000	538 401	308 405	57,3
Иные межбюджетные трансферты	2024000000	1 587	700	44,1
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2070000000	372	126	33,9
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	2180000000	5 163	6 316	122,3
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	2190000000	-5 163	-17 068	330,6
ВСЕГО РАСХОДОВ		1 413 354	637 561	45,1
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	78 139	38 703	49,5
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	4 596	1 984	43,2
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	79 168	34 568	43,7
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	262 653	59 709	22,7
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	792 384	401 593	50,7
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	62 388	37 262	59,7
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	83 769	37 295	44,5
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	44 065	23 608	53,6
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1200	6 192	2 839	45,8