**ИНФОРМАЦИЯ**

**о ходе исполнения бюджета Октябрьского муниципального района**

**за 1 квартал 2019 года.**

1. **Общие показатели исполнения бюджета района**

Бюджет Октябрьского муниципального района Пермского края за 1 квартал 2019 года исполнен со следующими показателями:

доходы - 153 396,0 тыс. руб.

расходы - 155 365,5 тыс. руб.

дефицит (превышение расходов на доходами) –1 969,5 тыс. руб.

1. **Исполнение доходной части бюджета**

**2.1 Общие показатели доходов**

Решением Земского Собрания Октябрьского муниципального района от 18.12.2018 № 177 «О бюджете Октябрьского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в ред. реш. ЗС ОМР от 14.03.2019 № 199) доходы бюджета Октябрьского муниципального района на 2019 год утверждены в сумме 950 293,7 тыс. руб.

Плановые назначения доходов на 1 квартал 2019 года были определены в сумме 239 115,5 тыс. руб. (25,2 % от годовых назначений).

Фактически в течение 1 квартала 2019 года в бюджет Октябрьского муниципального района поступило доходов в общей сумме 157 226,8 тыс. руб., что составило 16,5% к утвержденным годовым плановым назначениям и 65,8% к плановым назначениям 1 квартала 2019 года.

Кроме того, в бюджет района в отчетном периоде поступили доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в общей сумме 976,7 тыс. руб., а так же возвращены из бюджета района в 1 квартале 2019 года доходы в виде остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в общей сумме 4 807,5 тыс. руб. С учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет общие доходы бюджета Октябрьского муниципального района за 1 квартал 2019 года составили 153 396,0 тыс. руб.

Из общего объема поступлений в сумме 157 226,8[[1]](#footnote-2) тыс. руб. собственные доходы составили 33 978,6 тыс. руб. (21,6% всех доходов), безвозмездные поступления составили 123 248,2 тыс. руб. (78,4%).

В сравнении с аналогичным периодом 2018 года доходы бюджета в целом сократились на 7 801,1 тыс. руб. (поступило за аналогичный период прошлого года 165 027,9 тыс. руб. без учета доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет).

Общие поступления собственных доходов и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (т.е. доходы бюджета без учета поступлений целевых средств) составили:

в 1 квартале 2018 года – 79 412,2 тыс. руб.,

в 1 квартале 2019 года – 93 869,4 тыс. руб.

**2.2 Собственные доходы**

Поступления собственных доходов бюджета Октябрьского муниципального района за 1 квартал 2019 года, а так же за предшествующие аналогичные периоды представлены в таблице ниже:

**Поступление собственных доходов в 2017-2019 гг.**

Таб.1

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Фактические поступления | | | | | Изменения поступлений в 2019 году в сравнении с 1 кв.2018г. |
| Справочно:  1 кв. 2017 | 1кв.2018 | 1 кв. 2019 | |  |
| план | факт | отклонен. |
| **Всего** | **30 081,0** | **31 357,1** | **32 253,6** | **33 978,6** | **+ 1725,0** | **+2 621,5** |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 13 103,6 | 13 790,9 | 16 347,0 | 16 551,3 | +204,3 | +2 760,4 |
| Акцизы | 1 707,8 | 1 751,4 | 2 272,0 | 2 204,9 | -67,1 | +453,5 |
| Единый налог на вмененный доход | 1 613,4 | 1 366,6 | 1 244,0 | 1 099,6 | -144,4 | -267,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 50,0 | 54,9 | 44,0 | 11,1 | -32,9 | -43,8 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 186,9 | 129,6 | 91,0 | 119,1 | +28,1 | -10,5 |
| Транспортный налог с организаций | 452,1 | 508,1 | 420,0 | 388,9 | -31,1 | -119,2 |
| Транспортный налог с физических лиц | 835,8 | 995,3 | 745,0 | 789,9 | +44,9 | -205,4 |
| Госпошлина | 325,0 | 502,6 | 410,0 | 438,9 | +28,9 | -63,7 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам | 0,2 | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,2 |
| Доходы от использования муниципального имущества | 9 228,2 | 9 416,3 | 8 650,9 | 9 897,1 | +1 246,2 | +480,8 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 75,2 | 100,5 | 117,3 | 174,4 | +57,1 | +73,9 |
| Доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов | 1 728,7 | 1 310,7 | 1 261,9 | 853,8 | -408,1 | -456,9 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 261,2 | 412,4 | 562,5 | 686,3 | +123,8 | +273,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 513,9 | 1 015,5 | 88,0 | 763,9 | +675,9 | -25,6 |
| Прочие неналоговые доходы | -1,0 | 2,1 | 0,0 | -0,6 | -0,6 | -2,7 |

Как указано выше, в бюджет района в 1 квартале 2019 года поступили собственные доходы в целом 33 978,6 тыс. руб., что составило 105,3% к плановым назначениям 1 квартала 2019 года (или +1 725,0 тыс. руб.) и 108,4% к поступлениям за аналогичный период 2018 года (или +2 621,5 тыс. руб.).

Плановые назначения максимально перевыполнены по доходам:

от использования муниципального имущества - *сверх плана поступило 1 246,2 тыс. руб. или 14,4%.* Перевыполнение плана в целом по данной группе доходов обусловлено перевыполнением поступления платы по соглашениям об установлении сервитута по земельным участкам в сумме 1 225,2 тыс. руб. в связи с заключением соответствующих внеплановых договоров с ООО «Лукойл-Пермь»,

от поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба - *сверх плана поступило 675,9 тыс. руб. или 768%.* Плановые поступления штрафов в бюджет муниципального района в 2019 году ожидались незначительные (100,0 тыс. руб. в течение всего года), что было обусловлено наличием на момент формирования бюджета района на 2019-2021 гг. законопроекта о внесении изменений в ст. 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации, предполагающего изменение порядка зачисления штрафов в местные бюджеты. На сегодняшний день предлагаемые изменения в ст. 46 БК РФ внесены и вступают в силу начиная с 01.01.2020г. (Федеральный закон от 15.04.2019 № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации»),

от поступлений налога на доходы физических лиц - *сверх плана поступило 204,3 тыс. руб. или 1,2%.*

Существенно не выполнены плановые назначения по поступлениям доходов от оказания платных услуг (-408,12 тыс. руб. или -32,3% от плана) и по единому налогу на вмененный доход (-144,4 тыс. руб. или -11,6% от плана). Невыполнение плана поступлений доходов от оказания платных услуг в т.ч. обусловлено снижением фактического количества детей (в сравнении с планом), посещающих дошкольные образовательные учреждения, в т.ч. в связи с проведением противоэпидемических мероприятия в образовательных учреждениях. Снижение поступлений единого налога на вмененный доход носит системный характер, поступления снижаются ежегодно, что обусловлено систематическим снижением количества плательщиков ЕНВД в районе (переходят на другие режимы налогообложения, прекращают деятельность).

В сравнении с поступлениями 1 квартала 2018 года поступления отчетного периода в целом возросли на 2 621,5 тыс. руб. (таб. 1 выше). Максимальный прирост поступлений произошел по налогу на доходы физических лиц (+2 760,4 тыс. руб. или +20,0% к поступлениям 1 квартала 2018 года), что обусловлено появлением в отчетном периоде новых плательщиков налога - структурных подразделений, осуществляющих деятельность на территории района (ООО «Буровая компания «Евразия» и др.). Так же прирост поступлений обусловлен незначительным увеличением в отчетном периоде заработной платы некоторых категорий работников.

**2.3 Безвозмездные поступления.**

Всего в 1 квартале 2019 года планировались безвозмездные поступления в бюджет Октябрьского муниципального района в сумме 206 861,9[[2]](#footnote-3) тыс. руб. Из них поступили средства в сумме 123 248,2 тыс. руб. или 59,6% от плана. План безвозмездных поступлений в целом не выполнен на 83 613,7 тыс. руб.

Анализ безвозмездных поступлений

в бюджет района в 1 квартале 2019 года

Таб. 2

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида  доходов | Факт  1 кв. 2018 | 1 кв. 2019 | |  | Изменения поступлений в 2019 году в сравнении с 1 кв.2018г. |
| план | факт | отклонения |
| Всего | 133 670,8 | 206 861,9 | 123 248,2 | -83 613,7 | -10 422,6 |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 48 055,1 | 59 890,8 | 59 890,8 | 0,0 | +11 835,7 |
| Субсидии бюджету муниципального района (межбюджетные субсидии) | 2 223,6 | 86 686,2 | 1877,7 | -84 808,5 | -345,9 |
| Субвенции бюджету муниципального района | 83 284,6 | 60 284,9 | 60 438,0 | +153,1 | -22 846,6 |
| Иные межбюджетные трансферты | 107,5 | 0,0 | 803,6 | +803,6 | +696,1 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджет муниципального района | 0,0 | 0,0 | 238,1 | +238,1 | +238,1 |

Дотации бюджету муниципального района на выравнивание бюджетной обеспеченности в отчетном периоде поступили в объеме плановых назначений (59 890,8 тыс. руб.).

Субсидии в бюджет муниципального района на софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления муниципального района по вопросам местного значения поступили в отчетном периоде значительно ниже плановых назначений - *поступило 1 877,7 тыс. руб. из 86 686,2 тыс. руб. по плану, неисполнение плана составило 84 808,5 тыс. руб.* Не поступила субсидия на софинансирование расходов по приобретению здания МКОУ «Щучье-Озерская средняя общеобразовательная школа» в сумме 84 570,0 тыс. руб. (*низкий процент исполнения СМР в отчетном периоде не позволил осуществить приобретение объекта в 1 квартале 2019 года*). Так же не поступила в бюджет района субсидия на обеспечение работников муниципальных учреждений бюджетной сферы Октябрьского района путевками на санаторно-курортное лечение и оздоровление в сумме 238,5 тыс. руб. (*закуп путевок не осуществлялся*).

Субвенции муниципальному району в целях финансового обеспечения расходных обязательств, возникающих при выполнении государственных полномочий, переданных для осуществления району, в целом поступили в соответствии с планом - при плане 60 284,9 тыс. руб. поступило средств в сумме 60 438,0 тыс. руб. Сверх плана поступила субвенция в сумме 153,1 тыс. руб. (*на государственную регистрацию актов гражданского состояния*).

План поступлений в бюджет района в 1 квартале 2019 года иных межбюджетных трансфертов перевыполнен на 803,6 тыс. руб. (поступления не планировались). Сверх плана в бюджет района поступили иные межбюджетные трансферты от поселений на выполнение полномочий по контролю за исполнением бюджета, по формированию и исполнению бюджетов поселений, по обеспечению жильем молодых семей, по библиотечному обслуживанию, а так же по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности.

Так же при отсутствии плановых назначений в бюджет района в отчетном периоде поступили прочие безвозмездные поступления – 238,1 тыс. руб. на софинансирование проектов инициативного бюджетирования (средства физических и иных лиц).

В сравнении с 1 кварталом 2018 года в отчетном периоде безвозмездные поступления в бюджет района уменьшились в целом на 10 422,6 тыс. руб., в т.ч.:

-дотация муниципальному району *увеличилась* на 11 835,7 тыс. руб. (*изменились условия предоставления дотации из краевого бюджета - в 2018 году в 1 квартале передавалось 20% годового объема дотации (240 275,0 тыс. руб.), а в 1 квартале 2019 года – 25% годового объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (239 562,6 тыс. руб.)*,

-субвенции на выполнение государственных полномочий уменьшились в отчетном периоде на 22 846,6 тыс. руб., в т.ч. на реализацию государственных стандартов в сфере образования на 21 081,5 тыс. руб., на обеспечение жильем отдельных категорий граждан (ветеранов) на 1 301,6 тыс. руб. и др.

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

Решением Земского Собрания Октябрьского муниципального района от 18.12.2018 № 177 «О бюджете Октябрьского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в ред. реш. ЗС ОМР от 14.03.2019 № 199) расходы бюджета Октябрьского муниципального района на 2019 год утверждены в сумме 1 015 224,5 тыс. руб.

В соответствии со Сводной бюджетной росписью районного бюджета, составленной согласно требованиям ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, плановые расходы бюджета Октябрьского муниципального района на 2019 год составили 1 077 629,1 тыс. руб. (на отчетную дату).

Плановые расходы на 1 квартал 2019 года были определены в сумме 261 897,8 тыс. руб. (24,3 % от годовых назначений по Сводной бюджетной росписи).

Исполнение расходов бюджета района за 1 квартал 2019 года составило 155 365,5 тыс. руб. или 59,3% от квартального плана (14,4% от годового плана). Не исполнено в отчетном периоде плановых расходов всего в сумме 106 532,3 тыс. руб., в т.ч. по разделу «Образование» 94 860,5 тыс. руб. (89,0% от всего остатка лимитов).

Выполнение плановых назначений по расходам 1 квартала 2019 года в разрезе разделов выглядит следующим образом:

Таб.3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Сумма плановых назначений**  **тыс. руб.** | **Фактически исполнено, тыс.руб.** | **Отклонение от плана, +,- тыс.руб.** | **% исполнения плановых назначений** | ***Структура фактических расходов, %*** |
| 01 00 «Общегосударственные вопросы» | 18 678,2 | 15 696,7 | -2 981,5 | 84,0 | ***10,1*** |
| 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 704,4 | 648,1 | -56,3 | 92,0 | ***0,4*** |
| 04 00 «Национальная экономика» | 8 158,1 | 7 058,4 | -1 099,7 | 86,5 | ***4,6*** |
| 05 00 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 55,9 | 36,6 | -19,3 | 64,9 | ***0,0*** |
| 06 00 «Охрана окружающей среды» | 30,0 | 0,0 | -30,0 | 0,0 | ***0,0*** |
| 07 00 «Образование» | 186 242,9 | 91 382,4 | -94 860,5 | 49,1 | ***58,8*** |
| 08 00 «Культура, кинематография» | 7 757,1 | 7 223,6 | -533,5 | 93,1 | ***4,6*** |
| 10 00 «Социальная политика» | 18 689,8 | 12 078,3 | -6 611,5 | 64,6 | ***7,8*** |
| 11 00 «Физическая культура и спорт» | 2 154,0 | 1 814,0 | -340,0 | 84,2 | ***1,2*** |
| 12 00 «Средства массовой информации» | 278,7 | 278,7 | 0,0 | 100,0 | ***0,2*** |
| 14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» | 19 148,7 | 19 148,7 | 0,0 | 100,0 | ***12,3*** |
| **Всего** | **261 897,8** | **155 365,5** | **-106 532,3** | **59,3** | ***100,0*** |

Традиционно в структуре расходов бюджета района наибольший удельный вес занимают расходы по разделу 0700 «Образование» - 58,8 % (в 1 квартале 2018 года – 61,4%).

За аналогичный период прошлого года расходы бюджета района составили 145 849,8 тыс. руб., что на 9 515,7 тыс. руб. меньше, чем в отчетном 1 квартале 2019 года:

**Динамика расходов бюджета района за 2018-2019 гг.**

Таб.4

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Факт. исполнение за 1 кв. 2018 г.** | **Факт. исполнение за 1 кв. 2019 г.** | **Отклонение ( +, -)** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 14 409,7 | 15 696,7 | +1 287,0 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 594,6 | 648,1 | + 53,5 |
| 0400 «Национальная экономика» | 6 215,0 | 7 058,4 | +843,4 |
| 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 390,4 | 36,6 | -353,8 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0700 «Образование» | 89 628,7 | 91 382,4 | +1 753,7 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 7 395,5 | 7 223,6 | -171,9 |
| 1000 «Социальная политика» | 10 967,7 | 12 078,3 | +1 110,6 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 1 684,8 | 1 814,0 | +129,2 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 279,0 | 278,7 | -0,3 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» | 14 284,4 | 19 148,7 | +4 864,3 |
| **Итого** | **145 849,8** | **155 365,5** | **+9 515,7** |

**Раздел 01 00 «Общегосударственные вопросы»**

В соответствии с утвержденными Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» саккумулированы расходы на обеспечение деятельности главы муниципального района, расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, учреждений, обеспечивающих деятельность главы района и органов местного самоуправления, расходы на исполнение некоторых переданных государственных полномочий, другие общегосударственные вопросы.

Общие расходы бюджетных средств по разделу составили в отчетном периоде 15 696,7 тыс. руб., что на 2 981,5 тыс. руб. меньше, чем планировалось.

По подразделам 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» и 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в целом не использовано 111,0 тыс. руб. (*в т.ч*. *сложилась экономия средств по оплате труда в связи с выплатой пособий по временной нетрудоспособности за счет средств ФСС в сумме 98,3 тыс. руб.*).

По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» остаток средств составил 579,8 тыс. руб., в т.ч. 30,2 тыс. руб. – остаток средств на исполнение государственных полномочий, 549,6 тыс. руб. – на функционирование районной администрации (*НДФЛ за март т.г. и часть взносов во внебюджетные фонды перечислены в апреле т.г., т.е. за пределами отчетного периода; не представлены поставщиками услуг связи в отчетном периоде документы к оплате за март т.г.; экономия средств и др.).*

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» сложился общий остаток лимитов в размере 372,0 тыс. руб. *(закуп основных средств перенесен на 2 квартал т.г. (60,0 тыс. руб.); экономия средств по оплате труда в связи с выплатой пособий по временной нетрудоспособности за счет средств ФСС (27,5 тыс. руб.); лимиты на ремонт кабинета перенесены на ремонт гаража в последующие отчетные периоды (40,0 тыс. руб.); экономия по расходам на оплату труда (работник в отпуске по уходу за ребенком), запланированы очередные отпуска, но график отпусков сместился на 2 квартал, а так же сложилась экономия по другим статьям расходов (244,5 тыс. руб.).*

По подразделу 0111 «Резервные фонды» сложился нераспределенный по состоянию на 01.04.2019г. остаток резервного фонда местной администрации в сумме 228,1 тыс. руб.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы не исполнены в общей сумме 1 690,6 тыс. руб., из них:

697,9 тыс. руб. - остаток лимитов Управления ресурсами и развития инфраструктуры администрации ОМР (*расходы на проведение экспертиз по зданию МКОУ «Щучье-Озерская СОШ» не произведены в сумме 180,0 тыс. руб. в связи с тем, что строительство объекта, благоустройство территории не завершены в отчетном периоде;* *сложилась экономия в сумме 19,1 тыс. руб. на публикации в СМИ информационных сообщений*; *в отчетном периоде не произведена оплата муниципального контракта по расчету начальной цены контракта на приобретение здания школы в п. Щучье Озеро и на определение начальной максимальной цены контракта на поставку технологического оборудования для МКОУ «Щучье-Озерская СОШ» в общей сумме 150,0 тыс. руб. - по условиям контракта оплата осуществлена в апреле т.г., т.е. за пределами отчетного периода; сложилась экономия средств на содержание и обслуживание имущества казны в общей сумме 28,9 тыс. руб. в результате того, что счета за март т.г. выставлены в апреле т.г.; расходы на обеспечение функционирования Управления ресурсами и развития инфраструктуры и на обеспечение деятельности МКУ «УКС» не исполнены в целом в сумме 305,0 тыс. руб. (экономия заработной платы в связи с временной нетрудоспособностью работников; экономия расходов на оплату коммунальных услуг и др.); в сумме 14,9 тыс. руб. не израсходованы средства на организацию осуществления государственных полномочий по обеспечению жилыми помещениями детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (расходы произведены в апреле текущего года по итогам осуществления государственных полномочий за 1 квартал т.г.)),*

992,7 тыс. руб. - остаток лимитов Администрации ОМР *(не использовано 50,0 тыс. руб. на профориентацию и обучение несовершеннолетних, а так же на обеспечение деятельности патриотического, экологического и краеведческого направлений в связи с техническими проблемами при осуществлении оплаты расходов с использованием РИС закупок[[3]](#footnote-4); 394,9 тыс. руб. сложилась экономия средств на обеспечение деятельности МКУ «Центр бухгалтерского учета», в т.ч. в связи с неполной укомплектованностью штата учреждения в отчетном периоде, а так же в связи с тем, что некоторые расходы возникли не с начала финансового года, как планировалось, а с февраля, марта т.г., часть расходов на обеспечение деятельности учреждения перенесена на 2 квартал т.г. (приобретение мебели, бумаги, канцелярии) и др.; 136,5 тыс. руб. сложилась экономия средств на государственную регистрацию актов гражданского состояния (государственные полномочия); 335,4 тыс. руб. не использованы лимиты на обеспечение выполнения части полномочий поселений по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности в связи с отсутствием финансирования (от поселений не поступили средства); 75,9 тыс. руб. сэкономлено бюджетных средств на информировании населения через печатное средство массовой информации «Официальный бюллетень органов местного самоуправления Октябрьского муниципального района» (фактические стоимость 1 кв. см. печатной площади и объем напечатанных материалов в отчетном периоде ниже плановых).*

В сравнении с расходами за 1 квартал 2018 года расходы в отчетном периоде по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» возросли в целом на 1 287,0 тыс. руб. (108,9% к расходам прошлого года).

Увеличение расходов по данному разделу расходов бюджета в основном обусловлено созданием в 4 квартале 2018 года МКУ «Центр бухгалтерского учета», расходы на обеспечение деятельности которого отражаются в разделе 0100 «Общегосударственные расходы»:

-расходы 1 квартала 2018 года – 0 тыс. руб.,

-расходы 1 квартала 2019 года – 1 915,9 тыс. руб.

Кроме того, по данному разделу расходов отражены расходы на обеспечение выполнения части полномочий поселений по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности:

-расходы 1 квартала 2018 года – 0 тыс. руб. (полномочия не передавались, исполнялись поселениями),

-расходы 1 квартала 2019 года – 335,4 тыс. руб.

Одновременно сократились в отчетном периоде расходы на выполнение функций органов местного самоуправления, в т.ч. сократились расходы на содержание бухгалтерских служб, канцелярские расходы в связи с созданием МКУ «Центр бухгалтерского учета»:

Земское Собрание ОМР – в целом на 439,1 тыс. руб.,

Контрольно-счетная комиссия ОМР – на 26,0 тыс. руб.,

Управление ресурсами и развития инфраструктуры администрации ОМР - на 486,9 тыс. руб.,

Администрация Октябрьского муниципального района - на 149,8 тыс. руб.

В структуре расходов бюджета района за 1 квартал 2019 года расходы по данному разделу в целом составили 10,1 %, что на уровне 1 квартала 2018 года (9,9%).

**Раздел 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Расходы по разделу в целом составили в отчетном периоде 648,1 тыс. руб., что ниже плановых назначений на 56,3 тыс. руб. или на 8 %, в т.ч. остались невостребованными в первом квартале т.г. 55,6 тыс. руб. лимиты расходов на предупреждение и ликвидацию ЧС *(отсутствие угрозы ЧС, необходимости предупреждения ЧС)*.

В сравнении с 1 кварталом 2018 года расходы по разделу в отчетном периоде в целом возросли на 53,5 тыс. руб., из них на обеспечение деятельности МКУ «Управление гражданской защиты» возросли на 57,9 тыс. руб., на прочие расходы (публикации информации по вопросам профилактики семейно-бытовых правонарушений) сократились на 4,4 тыс. руб. (*не осуществлялись совсем).*

**Раздел 04 00 «Национальная экономика»**

В соответствии с утвержденными Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации по разделу 0400 «Национальная экономика» аккумулируются расходы, связанные с руководством, управлением, оказанием услуг, а также предоставлением государственной поддержки в целях развития национальной экономики в области сельского хозяйства, водного хозяйства, дорожного хозяйства и транспорта, других вопросов в области национальной экономики.

Расходы по разделу в целом в 1 квартале 2019 года составили 7 058,4тыс. руб., что меньше плановых расходов на 1 099,7 тыс. руб. (86,5% от плана).

Не использованы в отчетном периоде бюджетные ассигнования:

-Управлением сельского хозяйства администрации ОМР по подразделам 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» и 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в целом в сумме 58,5тыс. руб. (*на организацию и проведение тематических мероприятий в сфере предпринимательства в сумме 2,5 тыс. руб.; 21,4 тыс. руб. краевых средств на поддержку малых форм хозяйствования и на администрирование данных полномочий; в сумме 34,6 тыс. руб. сложилась экономия средств на обеспечение выполнения функций Управления сельского хозяйства администрации ОМР),*

-Управлением ресурсами и развития инфраструктуры администрации Октябрьского муниципального района по подразделам 0408 «Транспорт» и 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в общей сумме 1 041,2 тыс. руб. (*не публиковались в СМИ материалы по градостроительной деятельности на сумму 6,0 тыс. руб.; остался остаток средств на предоставление субсидии хозяйствующим субъектам, осуществляющим пассажирские перевозки автомобильным транспортом, в связи с завышением плановой расчетной величины субсидии на 92,0 тыс. руб.; сложилась экономия средств по содержанию автомобильных дорог в отчетном периоде в сумме 943,2 тыс. руб.).*

В сравнении с 1 кварталом 2018 года расходы отчетного периода по разделу 0400 «Национальная экономика» в целом возросли на 843,3 тыс. руб., в т.ч.:

сократились расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования муниципального значения в целом на 455,0 тыс. руб.,

увеличились расходы на предоставление субсидии юридическим лицам, осуществляющим пассажирские перевозки автомобильным транспортом общего пользования на муниципальных маршрутах регулярных перевозок (МУП «Автотранспортник») на 1318,9 тыс. руб. (в 1 квартале 2018 года субсидия не представлялась).

В структуре расходов бюджета района за 1 квартал 2019 года расходы по данному разделу в целом составили 4,6%, что на уровне 1 квартала 2018 года (4,3%).

**Раздел 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

При плановых назначениях 55,9 тыс. руб. исполнено расходов по разделу на сумму 36,6 тыс. руб. или 64,9 % от плана (остаток лимитов 19,3 тыс. руб.).

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» в отчетном периоде произведены расходы в общей сумме 36,6 тыс. руб. по уплате взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в которых квартиры находятся в собственности района. Экономия средств по данной статье расходов (19,3 тыс. руб.) обусловлена отсутствием счетов на уплату взносов за март 2019 года.

Другие расходы по разделу 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в отчетном периоде не осуществлялись.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы по разделу в целом за 1 квартал 2019 года сократились на 353,8 тыс. руб. - в 2018 году осуществлялись трансферты Октябрьскому городскому поселению на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (339,3 тыс. руб.), расходы на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах так же были выше на 14,5 тыс. руб.

В структуре расходов бюджета района за 1 квартал 2019 года расходы по разделу 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в целом составили менее 0,1%.

**Раздел 07 00 «Образование»**

Расходы по разделу в 1 квартале 2019 года составили в целом 91 382,4 тыс. руб. при плановых назначениях 186 242,9 тыс. руб. (исполнение плана 49,1%). Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств в общей сумме 94 860,5 тыс. руб.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» расходы составили 30 557,7 тыс. руб., не освоено в отчетном периоде средств в размере 1 695,9 тыс. руб., из них по расходам на:

- обеспечение функционирования организаций дошкольного образования остаток лимитов составил 1 082,7 тыс. руб. (*частично не прошла оплата за коммунальные услуги за март 2019 г.; отсутствие счетов к оплате за выполненные работы, услуги в отчетном периоде; наличие текущей кредиторской задолженности и др.);*

- по средствам краевого бюджета на предоставление государственных гарантий на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования по основным общеобразовательным программам в дошкольных образовательных организациях остаток лимитов составил 416,6 тыс. руб. (*экономия средств*);

- предоставление льгот родителям (законным представителям) по родительской плате остаток лимитов составил 109,8 тыс. руб. (*низкая посещаемость дошкольных образовательных учреждений в зимний период, в т.ч. в связи с высоким уровнем заболеваемости детей);*

-предоставление социальных гарантий и льгот педагогическим работникам дошкольных образовательных организаций остаток лимитов составил 86,8 тыс. руб. *(уменьшение количества работников с высшей категорией, в т.ч. в связи с выходом на пенсию).*

По подразделу 0702 «Общее образование» в 1 квартале 2019 года фактические расходы составили 52 259,2 тыс. руб., не освоено бюджетных средств в общей сумме 92 967,3 тыс. руб., в том числе:

- Районным Управлением образования администрации ОМР не освоено бюджетных средств в целом на 8 397,3 тыс. руб., из них не освоено средств:

на обеспечение функционирования организаций общего образования в сумме 4 320,5 тыс. руб. *(некорректное распределение лимитов поквартально в течение финансового года, наличие текущей кредиторской задолженности),*

на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного общего образования в образовательных организациях в сумме 1 738,1 тыс. руб. *(некорректное распределение лимитов поквартально в течение финансового года, наличие текущей кредиторской задолженности),*

на предоставление образования для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья (коррекционная школа) в сумме 1 489,9 тыс. руб. (*наличие текущей кредиторской задолженности в связи с техническими проблемами при размещении плана-графика в РИС закупок[[4]](#footnote-5)),*

на проведение мероприятий по приведению образовательных организаций в нормативное состояние в сумме 742,2 тыс. руб. (*часть расходов произведены в отчетном периоде в виде авансовых платежей, окончательный расчет произведен во 2 квартале т.г.*),

на другие расходы в сфере общего образования в общей сумме 106,6 тыс. руб.;

- Управлением ресурсами и развития инфраструктуры администрации ОМР не освоено бюджетных средств (краевых) в сумме 84 570,0 тыс. руб. (не поступила субсидия на софинансирование расходов по приобретению здания МКОУ «Щучье-Озерская средняя общеобразовательная школа» в связи с *низким процентом исполнения СМР в отчетном периоде, что не позволило осуществить приобретение объекта в 1 квартале 2019 года*).

По подразделам 0703 «Дополнительное образование детей» и 0707 «Молодежная политика» средства направлены на расходы в соответствии с утвержденными назначениями (3 890,4 тыс. руб. и 3,5 тыс. руб. соответственно).

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» общие расходы в отчетном периоде произведены в сумме 4 671,6 тыс. руб., остаток неиспользованных лимитов составил 197,3 тыс. руб. (*экономия средств на обеспечение выполнения функций РУО, в т.ч. в связи с отсутствием выставленных счетов к оплате за выполненные работы, услуги за март т.г., некорректное распределение лимитов на проведение ГИА поквартально в течение финансового года и др.).*

В сравнении с 1 кварталом 2018 года расходы по разделу «Образование» в целом в отчетном периоде возросли на 1 753,7 тыс. руб., в т.ч.:

на дошкольное образование расходы в отчетном периоде возросли на 260,6 тыс. руб.,

расходы на общее образование возросли на 1 135,1 тыс. руб.,

расходы на дополнительное образование детей сохранились на том же уровне (возросли на 47,6 тыс. руб.),

расходы на молодежную политику сократились на 2,5 тыс. руб.,

другие расходы в области образования возросли в целом на 312,9 тыс. руб.

Как указано выше, в структуре расходов бюджета района расходы по разделу 0700 «Образование» занимают наибольший удельный вес - 58,8 % (в 1 квартале 2018 года – 61,4%).

**Раздел 08 00 Культура и кинематография**

Расходы по разделу составили в целом 7 223,6 тыс. руб. при плановых назначениях 7 757,1 тыс. руб. Исполнение - 93,1%.

По разделу 0800 «Культура и кинематография» в отчетном периоде осуществлялись расходы на предоставление услуг в этой сфере, обеспечение деятельности учреждений культуры, организацию и проведение культурных мероприятий, а также расходы на обеспечение деятельности органов, учреждений, осуществляющих руководство, управление в сфере культуры, а также разработку общей политики, планов, программ в этой сфере, управление ими, их координацию и контроль.

Остаток лимитов по состоянию на 01.04.2019г. в целом по разделу составил 533,5 тыс. руб., в т.ч.:

-остаток лимитов на сохранение и развитие библиотечного дела составил 348,0 тыс. руб. (*не предъявлены своевременно счета к оплате поставщиками услуг за март т.г.*),

-остаток лимитов на сохранение, пополнение и популяризацию музейных фондов и развитие музеев составил на отчетную дату 113,0 тыс. руб. (*по условиям контракта перечислен аванс за комплексную автоматизированную музейную информационную систему КАМИС, окончательный расчет будет произведен по истечение 1 квартала 2019 год; не предъявлены своевременно счета к оплате поставщиками услуг* *за март т.г.),*

*-* остаток лимитов на предоставление муниципальных услуг в области бухгалтерского обслуживания, финансовой деятельности муниципальных учреждений культуры и спорта составил 72,5 тыс. руб. (*технические проблемы при размещении плана-графика в РИС закупок).*

В сравнении с расходами за 1 квартал 2018 года расходы в сфере культуры в отчетном периоде сократились в целом на 171,9 тыс. руб., в т.ч.:

расходы на обеспечение деятельности учреждений культуры (МБУ «Досуговый центр»), напротив, возросли на 151,7 тыс. руб.,

расходы на организацию и проведение социально значимых, календарных мероприятий возросли на 72,2 тыс. руб.,

расходы на сохранение и развитие библиотечного дела, включая выполнение части полномочий поселений, сократились на 297,2 тыс. руб.,

расходы на сохранение, пополнение и популяризацию музейных фондов и музейного дела сократились на 25,2 тыс. руб.,

прочие расходы в сфере культуры в отчетном периоде в сравнении с аналогичным периодом 2017 года сократились в целом на 73,4 тыс. руб.

Увеличение в отчетном периоде расходов на функционирование муниципальных учреждений культуры обусловлено в т.ч. исполнением положений «майских» указов Президента РФ 2012 года в части увеличения заработной платы работникам бюджетной сферы.

В структуре расходов бюджета района за 1 квартал 2019 года расходы по разделу 0800 «Культура и кинематография» в целом составили 4,6%.

**Раздел 10 00 «Социальная политика»**

При плановых назначениях в сумме 18 689,8 тыс. руб. исполнение расходов по данному разделу в проверяемом периоде составило 12 078,3 тыс. руб. (64,6% от плана).

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств по данному разделу расходов в общей сумме 6 611,5 тыс. руб., из них:

по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» остаток лимитов составил 100,9 тыс. руб. *(сложилась экономия в связи со смертью получателя пенсии за выслугу лет);*

по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» остаток лимитов составил 1 544,7 тыс. руб., в т.ч.:

-средства на предоставление мер социальной поддержки учащимся из многодетных малоимущих семей и предоставление мер социальной поддержки учащимся из малоимущих семей не освоены в сумме 1 407,8 тыс. руб. *(сложилась экономия за счет сокращения дней учебы в связи с карантином в учебных заведениях, несвоевременно представлены поставщиками к оплате документы на продукты питания, несвоевременно представлены документы, подтверждающие статус семьи, и др.),*

-по прочим расходам на социальное обеспечение населения остаток лимитов составил 136,9 тыс. руб.;

по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» неисполнение расходов составило в отчетном периоде 4 941,2 тыс. руб., в т.ч.:

-средства на приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, не освоены в сумме 4 845,1 тыс. руб. *(планировалось купить 5 квартир на сумму 4 845,1 тыс. руб., фактически муниципальные контракты заключены на покупку 4 квартир на общую сумму 3 935,5тыс. руб. (уменьшена S одной квартиры и увеличена стоимость 1 кв.м.), оплата по контрактам будет произведена во втором квартале т.г.),*

-средства на выплату компенсации части родительской платы по дошкольникам организациям не освоены в сумме 96,1тыс. руб. *(учреждения закрывались на карантин, в целом посещаемость была ниже плановой; наличие кредиторской задолженности по выплате компенсации части родительской платы на отчетную дату);*

по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» не использовано всего средств в сумме 24,7 тыс. руб. *(расходы по содержанию жилых помещений специализированного жилищного фонда осуществлялись по мере заключения договоров - часть жилых помещений, расходы по содержанию которых планировались, не приобретены в отчетном периоде, соответственно, договоры на их содержание не заключались).*

В сравнении с расходами за 1 квартал 2018 года расходы по разделу 1000 «Социальная политика» в отчетном периоде в целом возросли на 1 110,6 тыс. руб., в т.ч. на предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам и работникам учреждений культуры по оплате жилого помещения и коммунальных услуг (+443,0 тыс. руб.), на оказание мер социальной поддержки учащимся из малоимущих и многодетных малоимущих семей (+560,1 тыс. руб.), на исполнение иных государственных полномочий в сфере образования (+126,1 тыс. руб.), на компенсацию части родительской платы по дошкольникам (+185,7 тыс. руб.), на содержание жилых помещений специализированного жилищного фонда для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа (+4,0 тыс. руб.). Одновременно, сократились в отчетном периоде расходы в сравнении с 1 кварталом 2018 года на выплату пенсии за выслугу лет (-93,3 тыс. руб.), на оказание материальной помощи гражданам и ежегодную денежную выплату лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин Октябрьского муниципального района Пермского края» (-115,0 тыс. руб.).

В структуре расходов бюджета района за 1 квартал 2019 года расходы по разделу 10 00 «Социальная политика» Жилищно-коммунальное хозяйство» составили 7,8% (в 1 квартале 2018 года – 7,5%).

**Раздел 11 00 «Физическая культура и спорт»**

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» аккумулируются расходы на обеспечение деятельности учреждений в сфере физической культуры и спорта, подготовку и участие в спортивных мероприятиях, бюджетные инвестиции в спортивные объекты и другие расходы в сфере физической культуры и спорта.

Общие расходы по разделу в отчетном периоде составили 1 814,0 тыс. руб. или 84,2% от плановых назначений 1 квартала 2019 года.

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств в сумме 340,0 тыс. руб. на реализацию муниципального проекта «Октябрьский: перекресток пяти дорог». Указанные выше расходы в 1 квартале 2019 года не осуществлялись в связи с тем, что данный муниципальный проект не победил в конкурсе проектов в рамках краевого проекта «Мы выбираем спорт!», соответственно, софинансирование муниципального проекта «Октябрьский: перекресток пяти дорог» из бюджета Пермского края не подтверждено.

В сравнении с расходами за 1 квартал 2018 года расходы по данному разделу в отчетном периоде возросли в целом на 129,2 тыс. руб., в т.ч. на приобретение спортивного инвентаря, оборудования, формы расходы сократились на 26,8 тыс. руб., на приведение в нормативное состояние учреждений спорта сократились на 200,0 тыс. руб., на мероприятия по патриотическому воспитанию и детей и молодежи возросли на 2,0 тыс. руб., на предоставление субсидии МБУ «Спортивный центр» возросли на 57,8 тыс. руб., на организацию и проведение социально-значимых мероприятий, организацию, проведение и участие в межмуниципальных, краевых, всероссийских, международных соревнованиях возросли в целом на 296,2 тыс. руб.

В структуре расходов бюджета района за 1 квартал 2019 года расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» в целом составили 1,2%.

**Раздел 12 00 «Средства массовой информации»**

Расходы по разделу составили в отчетном периоде 278,7 тыс. руб. или 100% от плановых назначений 1 квартала 2019 года.

Расходы бюджетных средств по данному разделу осуществлялись на предоставление субсидии МАУ «Редакция газеты «Вперед» на обеспечение выполнения муниципального задания.

В сравнении с аналогичным периодом 2018 года расходы по разделу в отчетном периоде сохранились на том же уровне (в 1 квартале 2018 года – 279,0 тыс. руб.).

**Раздел 14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»**

В соответствии с утвержденными Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» саккумулированы расходы по предоставлению межбюджетных трансфертов бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, не отнесенных к другим разделам и подразделам расходов бюджета.

Общие расходы по разделу составили 19 148,7 тыс. руб. или 100% от плановых назначений 1 квартала 2019 года. В отчетном периоде из бюджета Октябрьского муниципального района бюджетам городских и сельских поселений Октябрьского муниципального района предоставлены:

-дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам городских и сельских поселений в сумме 16 884,6 тыс. руб. (средства районного бюджета),

-дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств бюджета Пермского края в сумме 2 264,1 тыс. руб. (предоставляется через бюджет района начиная с 2019 года, ранее предоставлялась непосредственно из бюджета края бюджетам поселений).

В сравнении с расходами за 1 квартал 2018 года расходы по данному разделу в отчетном периоде в целом возросли на 4 864,3 тыс. руб., в т.ч., как указано выше, дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств бюджета Пермского края возросла на 2 264,1 тыс. руб.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам городских и сельских поселений за счет средств районного бюджета возросла на 2 600,2 тыс. руб., но это обусловлено лишь изменениями условий предоставления дотации – в 1 квартале 2018 года поселениям передано 20 % годового объема дотаций, а в 1 квартале 2019 года – 25 % годового объема. При этом годовой объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам городских и сельских поселений из районного бюджета в 2019 году меньше, чем в 2018 году:

2018 год - 71 421,9 тыс. руб.,

2019 год - 67 538,4 тыс. руб.

В структуре расходов бюджета района за 1 квартал 2019 года расходы по разделу 14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» составили 12,3% (в 2018 году – 9,8%).

Гильмиярова

3 02 72

1. Поступления без учета доходов от возврата остатков целевых средств. [↑](#footnote-ref-2)
2. без учета доходов от возврата целевых средств. [↑](#footnote-ref-3)
3. РЕГИОНАЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИОННАЯ СИСТЕМА в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд [↑](#footnote-ref-4)
4. РЕГИОНАЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИОННАЯ СИСТЕМА в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд [↑](#footnote-ref-5)