**ИНФОРМАЦИЯ**

**о ходе исполнения бюджета Октябрьского муниципального района за 1 полугодие 2019 года.**

1. **Общие показатели исполнения бюджета района**

Бюджет Октябрьского муниципального района Пермского края за 6 месяцев 2019 года исполнен со следующими показателями:

доходы - 408 936,0 тыс. руб.

расходы - 388 673,6 тыс. руб.

превышение доходов над расходами (профицит) – 20 262,4 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» доходы бюджета на 2019 год утверждены в сумме 785 122,1 тыс. руб.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в решение о бюджете на 2019 год в течение полугодия 2019 года, годовые плановые назначения сложились в сумме 1 104 531,3 тыс. руб., (в редакции решения Земского Собрания ОМР от 26.06.2019 № 234).

Плановые назначения доходов на 6 месяцев 2019 года были определены в сумме 535 079,4 тыс. руб. (48,4 % от годовых назначений). Фактически в бюджет Октябрьского муниципального района поступило средств в сумме 412 975,3 тыс. руб., что составило 37,4 % к утвержденным годовым плановым назначениям и 77,2 % к плановым назначениям 6 месяцев 2019 года.

Кроме того, доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, составили:

-бюджету района - (+ 978,9 тыс. руб.),

-из бюджета района – (- 5 018,2 тыс. руб.).

Из общего объема поступлений в сумме 412 975,3 тыс. руб. (без учета доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет) собственные доходы составили 67 632,9 тыс. руб. (16,4%), безвозмездные поступления составили 345 342,4 тыс. руб. (83,6 %).

В сравнении с аналогичным периодом 2018 года доходы бюджета в целом увеличились на 13 181,1 тыс. руб. (поступило за аналогичный период прошлого года 399 794,2 тыс. руб. без учета доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет).

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

за 6 месяцев 2018 года – 187 539,0 тыс. руб.;

за 6 месяцев 2019 года - 199 317,6 тыс. руб.

**2.2. Собственные доходы**

Поступления собственных доходов бюджета Октябрьского муниципального района за 6 месяцев 2019 года, а так же за предшествующие аналогичные периоды представлены в таблице ниже:

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

Таблица 1

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Фактические поступления | | | | Рост (снижение) поступений 2019 года к 2018 году |
| Справочно:  6 мес. 2017 | 6 мес. 2018 | 6 мес. 2019 | |
| план | факт |  |
| **Всего** | **61 641,1** | **67 401,5** | **66 249,6** | **67 632,9** | **+ 231,4** |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 28 199,3 | 30 190,0 | 29 794,0 | 32 005,5 | + 1 815,5 |
| Акцизы | 3 426,2 | 3 626,4 | 4 421,0 | 4 309,8 | + 683,4 |
| Единый налог на вмененный доход | 3 092,5 | 2 787,9 | 2 476,0 | 2 271,6 | - 516,3 |
| Единый сельскохозяйственный  налог | - 230,0 | 212,2 | 97,0 | 29,7 | - 182,5 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 226,9 | 196,3 | 238,0 | 241,4 | + 45,1 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам | - | 8,7 | - | - | - 8,7 |
| Транспортный налог с организаций | 664,7 | 849,4 | 675,0 | 697,2 | - 152,2 |
| Транспортный налог с физических лиц | 1 193,0 | 1 706,1 | 1 507,0 | 1 489,7 | - 216,4 |
| Госпошлина | 737,6 | 962,0 | 996,0 | 1 040,4 | + 78,4 |
| Доходы от использования муниципального имущества | 18 946,0 | 20 128,5 | 18 133,8 | 19 679,6 | - 448,9 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 151,7 | 249,9 | 306,3 | 326,9 | + 77,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 048,9 | 2 244,7 | 1 600,0 | 1 981,4 | - 263,3 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 460,5 | 779,4 | 850,0 | 781,0 | + 1,6 |
| Доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов | 3 726,4 | 3 458,6 | 3 004,5 | 3 458,6 | 0,0 |
| Прочие неналоговые доходы | -3,0 | 1,4 | - | 7,2 | + 5,8 |

Как указано выше, поступило в бюджет района собственных доходов в отчетном периоде в целом 67 632,9 тыс. руб., что составило 102,1 % к плановым назначениям 6 месяцев 2019 года и 100,3 % к поступлениям за аналогичный период 2018 года (или + 231,4 тыс. руб.).

Перевыполнение плана по собственным доходам составило 1 383,3 тыс. руб., сложившееся в основном за счет платы по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципального района и сельских поселений в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений.

Значительный прирост поступлений в сравнении с 2018 годом произошел по налогу на доходы физических лиц (+ 1 815,4 тыс. руб.), что обусловлено:

выплатой тринадцатой зарплаты в ООО «Газпромтрансгаз» в мае 2019 года;

выплатой дивидендов в ООО «Стройтехсервис»;

поступлением от нового плательщика «Пермский филиал ООО «Буровая компания «Евразия».

**2.3. Безвозмездные поступления**

Всего в отчетном периоде планировались безвозмездные поступления в бюджет Октябрьского муниципального района в сумме 468 829,8 тыс. руб. Из них поступили средства в сумме 345 342,4 [[1]](#footnote-1) тыс. руб. или 73,7 % от плана.

**Анализ безвозмездных поступлений**

**в бюджет района за 6 мес. 2019 года**

Таблица 2

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида  доходов | План  6 мес. 2019 | Факт  6 мес. 2019 | Отклонения |
| **Всего** | **468 829,8** | **345 342,4** | **- 123 487,4** |
| в т.ч. |  |  |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 131 684,7 | 131 684,7 | 0,0 |
| Субсидии бюджету муниципального района | 136 752,3 | 11 944,2 | - 124 808,1 |
| Субвенции бюджету муниципального района | 183 562,6 | 183 561,8 | - 0,8 |
| Иные межбюджетные трансферты | 5 839,3 | 7 055,2 | + 1 215,9 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджет муниципального района | 238,1 | 343,1 | + 105,0 |

Дотация бюджету муниципального района поступила в отчетном периоде в полном объеме.

Субсидии в отчетном периоде не поступили в сумме 124 808,1 тыс. руб., в части средств на приобретение здания школы в п. Щучье-Озеро, в связи с тем, что строительно-монтажные работы не завершены.

Иные межбюджетные трансферты увеличились за счет поступлений от поселений на исполнение полномочий.

**Динамика безвозмездных поступлений**

**в бюджет района в 2018-2019 гг.**

Таблица 3

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида доходов | 6 мес. 2018 | 6 мес. 2019 | Отклонения |
| **Всего** | **332 392,7** | **345 342,4** | **+ 12 949,7** |
| в т.ч. |  |  |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 120 137,5 | 131 684,7 | + 11 547,2 |
| Субсидии бюджету муниципального района | 4 444,6 | 11 944,2 | + 7 499,6 |
| Субвенции бюджету муниципального района | 206 395,0 | 183 561,8 | - 22 833,2 |
| Иные межбюджетные трансферты | 1 335,9 | 7 055,2 | + 5 719,3 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджет муниципального района | 79,7 | 343,1 | + 263,4 |

В сравнении с аналогичным периодом 2018 года безвозмездные поступления за отчетный период увеличились в целом на 12 949,7 тыс. руб.

- увеличена в 2019 г. дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности;

- объемы субсидий увеличены в части средств на строительство спортивных площадок в школах, софинансирования проектов инициативного бюджетирования;

- объем субвенции уменьшился в части средств на реализацию государственных стандартов в сфере образования и на обеспечение жильем отдельных категорий граждан4

- иные межбюджетные трансферты увеличены в части передаваемых полномочий от поселений.

**3. Исполнение** **расходной части бюджета**

**3.1. Анализ исполнения расходов**

Решением Земского Собрания Октябрьского муниципального района от 18.12.2018 г. № 177 «О бюджете Октябрьского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов» расходы бюджета на **2019 год утверждены в сумме 790 874,3 тыс. руб.**

С учетом изменений и дополнений, вносимых в решение о бюджете на 2019 год в течение полугодия 2019 года, годовые плановые назначения сложились в сумме 1 177 009,2 тыс. руб., (в редакции решения Земского Собрания ОМР от 26.06.2019 № 234).

Исполнение расходной части бюджета за 6 месяцев 2019 года составило 65,6 % (план 592 635,6 тыс. руб., фактически исполнено 388 673,6 тыс. руб.), не исполнено в отчетном периоде расходов бюджета в сумме 203 962,0 тыс. руб., в том числе 145 436,1 тыс. руб. за счет средств краевого бюджета и 58 525,9 тыс. руб. за счет местного бюджета.

Годовые назначения по бюджетной росписи (1 172 842,5 тыс. руб.) исполнены на 33,1 %.

Выполнение плановых назначений по расходам 6 мес. 2019 года в разрезе разделов выглядит следующим образом:

Таблица 4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел, подраздел**  **Наименование расходов** | **Сумма плановых назначений**  **тыс. руб.** | **Фактически исполнено, тыс.руб.** | **Отклонение от плана, +,- тыс.руб.** | **% исполнения плановых назначений** |
| **01 00 «Общегосударственные вопросы»** | **41 990,5** | **36 543,2** | **- 5 5447** | **87,0** |
| 0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 848,3 | 839,7 | - 8,6 | 99,0 |
| 0103Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 1 518,4 | 1 368,7 | - 149,7 | 90,1 |
| 0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 12 289,1 | 10 830,3 | - 1 458,8 | 88,1 |
| 0105 Судебная система | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 7 552,7 | 7 173,9 | - 378,8 | 95,0 |
| 0111 Резервные фонды | 1 055,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0113 Другие общегосударственные вопросы | 18 726,5 | 16 330,5 | - 2 396,0 | 87,2 |
| **03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** | **1 393,9** | **1 268,2** | **- - 125,7** | **91,0** |
| 0309 Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 1 393,9 | 1 268,2 | - 125,7 | 91,0 |
| 0314 Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **04 00 «Национальная экономика»** | **24 291,8** | **20 391,9** | **- 3 899,9** | **83,9** |
| 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство | 6 058,4 | 5 969,9 | - 88,5 | 98,5 |
| 0406 Водное хозяйство | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0408 Транспорт | 3 886,3 | 2 408,1 | - 1 478,2 | 62,0 |
| 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 14 330,0 | 12 013,9 | - 2 316,1 | 83,8 |
| 0412 Другие вопросы в области национальной экономики | 17,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **05 00 «Жилищно – коммунальное хозяйство»** | **111,9** | **91,6** | **- 20,3** | 81,9 |
| 0501 Жилищное хозяйство | 111,9 | 91,6 | - 20,3 | 81,9 |
| 0502 Коммунальное хозяйство | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **06 00 «Охрана окружающей среды»** | **94,0** | **68,0** | **- 26,0** | **72,3** |
| 0603 Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 94,0 | 68,0 | - 26,0 | 72,3 |
| **07 00 «Образование»** | **419 798,7** | **234 305,4** | **- 185 493,3** | **55,8** |
| 0701 Дошкольное образование | 78 603,6 | 68 166,4 | - 10 437,2 | 86,7 |
| 0702 Общее образование | 315 456,9 | 142 484,7 | - 172 972,2 | 45,2 |
| 0703 Дополнительное образование детей | 10 398,3 | 10 131,3 | - 267,0 | 97,4 |
| 0707 Молодежная политика | 4 853,6 | 3 278,5 | - 1 575,1 | 67,5 |
| 0709 Другие вопросы в области образования | 10 486,3 | 10 244,5 | - 241,8 | 97,7 |
| **08 00 «Культура, кинематография»** | **16 366,9** | **15 977,6** | **- 389,3** | **97,6** |
| 0801 Культура | 13 072,1 | 12 819,2 | - 252,9 | 98,1 |
| 0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 3 294,7 | 3 158,5 | - 136,2 | 95,7 |
| **09 00 «Здравоохранение»** | **2 462,3** | **131,8** | **- 2 330,5** | **5,4** |
| 09 02 Амбулаторная помощь | 2 462,3 | 131,8 | - 2330,5 | 5,4 |
| **10 00 «Социальная политика»** | **36 499,8** | **31 943,7** | **- 4 556,1** | **87,5** |
| 1001 Пенсионное обеспечение | 1 930,2 | 1 728,4 | - 201,8 | 89,5 |
| 1003 Социальное обеспечение населения | 22 924,6 | 21 068,5 | - 1 856,1 | 91,9 |
| 1004 Охрана семьи и детства | 11 578,2 | 9 135,9 | - 2 442,3 | 78,9 |
| 1006 Другие вопросы в области социальной политики | 66,9 | 10,8 | - 56,1 | 16,1 |
| **11 00 «Физическая культура и спорт»** | **5 493,9** | **3 820,5** | **- 1 673,4** | **69,5** |
| 1101 Физическая культура | 3 820,5 | 3 820,5 | 0,0 | 100,0 |
| 1102 Массовый спорт | 1 673,5 | 0,0 | - 1 673,5 | 0,0 |
| **12 00 «Средства массовой информации»** | **557,4** | **557,4** | **0,0** | **100,0** |
| 1202 Периодическая печать и издательства | 557,4 | 557,4 | 0,0 | 100,0 |
| **14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** | **43 574,4** | **43 574,4** | **0,0** | **100,0** |
| 1401 Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований | 41 674,3 | 41 674,3 | 0,0 | 100,0 |
| 1402 Иные дотации | 1 900,1 | 1 900,1 | 0,0 | 100,0 |
| **Всего** | **592 635,6** | **388 673,6** | **- 203 962,0** | **65,6** |

Традиционно в структуре расходов бюджета наибольший удельный вес занимают расходы по разделу 0700 «Образование» - 59,8 %.

За аналогичный период прошлого года расходы бюджета района составили 358 874,5 тыс. руб., меньше на 29 799,1 тыс. руб., чем в текущем периоде 2019 года:

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

Таблица 5

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Фактическое исполнение за 6 месяцев 2018 г.** | **Фактическое исполнение за 6 месяцев 2019 г.** | **Отклонение ( +, -)** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 31 458,2 | 36 543,2 | + 5 085,0 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 1 240,6 | 1 268,2 | + 27,6 |
| 0400 «Национальная экономика» | 17 085,1 | 20 391,9 | + 3 306,8 |
| 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 442,1 | 91,6 | - 350,5 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 90,0 | 68,0 | - 22,0 |
| 0700 «Образование» | 222 271,4 | 234 305,4 | + 12 034,0 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 14 522,7 | 15 977,6 | + 1 454,9 |
| 0900 «Здравоохранение» | 0,0 | 131,8 | + 131,8 |
| 1000 «Социальная политика» | 29 581,1 | 31 493,7 | + 1 912,6 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 2 998,5 | 3 820,5 | + 822,0 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 558,0 | 557,4 | - 0,6 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» | 38 626,8 | 43 574,4 | + 4 947,6 |
| **Итого** | **358 874,5** | **388 673,6** | **+ 29 799,1** |

Выполнение плановых назначений по расходам 6 мес. 2019 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств выглядит следующим образом:

**Исполнение расходов главными распорядителями бюджетных средств**

Таблица 6

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Плановые назначения** | **Исполнено за отчетный период** | **% исполнения** |
| Финансовое управление администрации Октябрьского муниципального района Пермского края | 49 221,5 | 49 221,5 | 99,5 |
| Районное управление образования администрации Октябрьского муниципального района Пермского края | 286 774,5 | 250 418,9 | 87,3 |
| Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Октябрьского муниципального района Пермского края | 27 080,1 | 26 082,1 | 96,3 |
| Управление ресурсами и развития инфраструктуры администрации Октябрьского муниципального района Пермского края | 191 551,0 | 29 509,6 | 15,4 |
| Администрация Октябрьского муниципального района Пермского края района | 28 149,0 | 24 405,8 | 86,7 |
| Земское Собрание Октябрьского муниципального района Пермского края | 1 890,4 | 1 538,9 | 81,4 |
| Контрольно-счетная комиссия Октябрьского муниципального района Пермского края | 1 673,2 | 1 526,8 | 91,3 |
| Управление сельского хозяйства и развития предпринимательства Администрации Октябрьского муниципального района Пермского края | 6 063,4 | 5 969,9 | 98,5 |

Наибольшее исполнение расходов за отчетный период произведено Финансовым управлением администрации Октябрьского муниципального района Пермского края – 99,5% от плановых назначений, наименьшее исполнение расходов у Управления ресурсами и развития инфраструктуры администрации Октябрьского муниципального района Пермского края – 55,9%.

**Раздел 01 00 «Общегосударственные вопросы»**

Общие расходы бюджетных средств по разделу составили в отчетном периоде 36 543,2 тыс. руб., что на 5 447,3 тыс. руб. меньше, чем планировалось.

По разделу, подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» сложилась экономия 8,6 тыс. руб.

По разделу, подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» не использовано 149,7 тыс. руб., в том числе экономия по выплатам председателю представительного органа в сумме 38,0 тыс. руб. по причине больничного листа, экономия по содержанию аппарата представительного органа в сумме 76,3 тыс. руб., экономия по депутатам представительного органа 35,4 тыс. руб.

По разделу, подразделу 0104 «Функционирование местных администраций не использовано 1 458,8 тыс. руб., в том числе экономия по фонду оплаты труда 1 079,0 тыс. руб., за счет неравномерного распределения фонда для оплаты отпусков, экономия за счет больничных листов, экономия расходов на материальные затраты в сумме 322,0 тыс. руб., ( оплата за коммунальные переходит на июль месяц т.г.).

По разделу, подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора сложилась экономия 378,8 тыс. руб., в том числе по финансовому органу 232,5 тыс. руб., из них не использовано на закупки товаров, услуг для обеспечния муниципальных нужд на сумму 181,5 тыс. руб., по контрольному органу 146,1 тыс. руб., из них 24,4 экономия по закупкам, 121,7 тыс. руб. экономия на оплату труда (оплата отпускных в 3 квартале).

По разделу, подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены на 87,2 %, не использовано 2 396,0 тыс. руб., в том числе 1 301,3 тыс. руб. не использовано управлением ресурсами и развития инфраструктуры, сложилась экономия на содержание управления в сумме 569,2 тыс. руб., не использовано 714,5 тыс. руб. на реализацию муниципальной программы «Управление земельными ресурсами и имуществом Октябрьского муниципального района Пермского края», в части не освоения средств на обеспечение государственной регистрации возникновения, перехода и прекращения права собственности района на муниципальное имущество, на проведение кадастровых работ в отношении земельных участков, расположенных на территории Октябрьского муниципального района, на вовлечение в оборот земельных участков, на оценку рыночной стоимости на объекты движимого и недвижимого имущества, на изготовление технической документации на объекты имущества.

Администрацией района не освоено 1 094,7 тыс. руб., сложилась экономия на содержание МКУ «ЦБУ» 468,0 тыс. руб., на выполнение полномочий по ведению бюджетного учета поселений 310,7 тыс. руб., на содержание отдела ЗАГСа 143,2 тыс. руб., на печатное средство массовой информации126,8 тыс.руб.

В сравнении с расходами по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» за аналогичный период прошлого года расходы в отчетном периоде увеличились на 5 085,0 тыс. руб.

В структуре расходов за полугодие 2019 года расходы по данному разделу в целом составили менее 10% (9,4%).

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

Расходы по разделу в целом составили в отчетном периоде 1 268,2 тыс. руб., что ниже плановых назначений на 125,7 тыс. руб. или 91,0 %.

Остались невостребованными в текущем периоде 111,2 тыс. руб. лимиты расходов на предупреждение и ликвидацию ЧС, экономия средств на содержание МКУ «Управление гражданской защиты» 14,5 тыс. руб.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого гола расходы по разделу увеличились на 27,6 тыс. руб.

**Раздел 04 00 «Национальная экономика»**

Расходы по разделу в целом в отчетном периоде 2019 года составили 20 391,9 тыс. руб., (83,9 % от плановых назначений), что больше расходов аналогичного периода прошлого года на 3 306,8 тыс. руб.

Не использованы бюджетные ассигнования в общей сумме 3 899,9 тыс. руб., в том числе:

- по разделу, подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» исполнение расходов составило 98,5% - Управлением сельского хозяйства не освоено 88,5 тыс. руб.;

- по разделу, подразделу 0408 «Транспорт» исполнение расходов составило 62,0%, не освоено 1 478,2 тыс. руб., в связи с тем что, согласно, заключенного муниципального контракта оплата за пассажирские перевозки автомобильным транспортом общего пользования будет произведена в 3 и 4 квартале.

- по разделу, подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды» исполнение составило 83,8 % - Управлением капитального строительства не освоено 2 316,1 тыс. руб.

- по разделу, подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» не использовано 17,0 тыс. руб. на проведение мероприятия среди учащихся школ по развитию предпринимательства, так как мероприятие перенесли на 3 квартал.

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

Расходы по разделу в целом за полугодие 2019 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года уменьшились на 350,5 тыс. руб. (по программе переселения из ветхого и аварийного жилья).

При плановых назначениях в сумме 111,9 тыс. руб. исполнено расходов на 91,6 тыс. руб., или 81,9 %. (уплата взносов на капитальный ремонт в многоквартирных домах муниципальной собственности).

**Раздел 06 00 «Охрана окружающей среды»**

Расходы по разделу составили 68 тыс. руб., при плановых назначениях 94,00 тыс. руб. Средства направлены на проведение мероприятий экологического просвещения и пополнения библиотечного фонда экологической информацией.

**Раздел 07 00 «Образование»**

Расходы по разделу составили в целом 234 305,4 тыс. руб. при плановых назначениях 419 798,7 тыс. руб. (исполнение 55,8 %).

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств в общей сумме 195 493,3 тыс. руб., из них:

По разделу, подразделу 0701 «Дошкольное образование» осталось неиспользованных средств 10 437,2 тыс. руб., в том числе:

- на обеспечение функционирования организаций дошкольного образования в сумме 3 757,0 тыс. руб. (оплата за уголь и дрова в 3 квартале);

- расходы на выплату персоналу 3 276,5 тыс. руб. (некорректное распределение средств краевого бюджета по кварталам);

-на проведение ремонтов зданий 608,4 тыс. руб., (оплата за ремонты в 3 квартале);

- льготы родителям (законным представителям) по родительской плате за присмотр и уход за детьми 94,4 тыс. руб.;

- на софинансирование проектов инициативного бюджетирования – 1 717,0 тыс. руб.

По разделу, подразделу 0702 «Общее образование» - не исполнено расходов на 172 972,2 тыс. руб., в том числе:

- на обеспечение функционирования организаций общего образования - 13 208,9 тыс. руб., не поступили документы на оплату каменного угля, за счет наличия текущей кредиторской задолженности по электроэнергии, экономия при проведении процедур на закупку угля;

- на предоставление государственных гарантий на получение общедоступного образования, средства краевого бюджета 6 038,1 тыс. руб., остатки лимитов перешли на третий квартал;

- проведение текущих ремонтов – 2 281,6 тыс. руб., не наступил срок оплаты по

- на реализацию приоритетных муниципальных программ 2 281,6 тыс. руб.;

- на приобретение здания МКОУ «Щучье-Озерская СОШ» 147 481,7 тыс. руб.

По разделу, подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» исполнение расходов составило 97,4 %, сложилась экономия в сумме 267,0 тыс. руб. в части предоставления муниципальных услуг по дополнительному образованию детей.

По разделу, подразделу 0707 «Молодежная политика» остаток неиспользованных лимитов составил 1 575,1 тыс. руб., из них 510,6 тыс. руб. на мероприятия по организации оздоровления и отдыха детей по причине отсутствия документов на оплату путевок по загородному оздоровления детей и 678,0 тыс. руб. в части социальных выплат гражданам.

По разделу, подразделу 0709 исполнение расходов на 97,7 %, сложилась экономия в сумме 241,8 тыс. руб.

В целом расходы на образование в сравнении с расходами прошлого года увеличились на 12 034,0 тыс. руб.

**Раздел 08 00 «Культура и кинематография»**

Расходы по разделу составили в целом 15 977,6 тыс. руб. при плановых назначениях 16 366,9 тыс. руб. Исполнение - 97,6%.

Сложилась экономия по обеспечению деятельности казенных учреждений в сумме 389,3 тыс. руб. (за счет поступлений средств от ФСС, не предоставлены счета к оплате).

В сравнении с расходами за аналогичный период прошлого года расходы в сфере культуры в отчетном периоде увеличились на 1 454,9 тыс. руб.

**Раздел 10 00 «Социальная политика»**

При плановых назначениях в сумме 36 499,8 тыс. руб. исполнение расходов по данному разделу в отчетном периоде составило 31 943,7тыс. руб. (87,5 % от плана):

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств по данному разделу расходов в общей сумме 4 556,1 тыс. руб., в т.ч.:

По разделу, подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» сложилась экономия 201,8 тыс. руб.

По разделу, подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» - 1 856,1 тыс. руб., в том числе:

-на предоставление мер социальной поддержки учащимся из многодетных малоимущих семей и предоставление мер социальной поддержки учащимся из малоимущих семей – не освоено 822,3 тыс. руб., имеется наличие кредиторской задолженности (выплаты пройдут в 3 квартале);

-отсутствие документов к оплате по поддержке педагогов по оплате жилого помещения и коммунальных услуг привело к образованию остатка средств на эти цели в объеме 171,9 тыс. руб.;

- на обеспечение работников учреждений бюджетной сферы путевками на санаторно-курортное лечение остаток средств 221,0 тыс. руб., (оплата за путевки планируется в 3 квартале);

-улучшение жилищных условий молодых семей 608,0 тыс. руб. (выдача свидетельства планируется в 3 квартале).

По разделу, подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» остаток неиспользованных средств 2 442,3 тыс. руб., из них:

- 2 243,3 тыс. руб. субвенция на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей (экономия средств при проведении аукционов на приобретение жилых помещений в первом квартале т.г., несостоявшиеся два аукциона во втором квартале, проведение аукционов на приобретения жилых помещений продолжится в 3 квартале);

- 199,0 тыс. руб. субвенция на выплату компенсации части родительской платы (не все дошкольные учреждения предоставили реестры для начисления компенсации, выплаты произведут в 3 квартале).

В сравнении с расходами за аналогичный период прошлого года расходы по разделу 1000 «Социальная политика» в отчетном периоде увеличились на 2 362,6 тыс. руб.

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

Общие расходы по разделу составили 3 820,5 тыс. руб. или 69,5 % от плановых назначений 6 месяцев 2019 года.

По разделу, подразделу 1101 «Физическая культура» исполнение расходов 100%.

По разделу, подразделу «Массовый спорт» не исполнены расходы в сумме 1 673,1 тыс. руб. на строительство спортивных площадок, оснащение оборудованием (оплата в 3 квартале).

В сравнении с расходами за аналогичный период прошлого года, расходы по данному разделу в отчетном периоде увеличились на 822,0 тыс. руб.

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

Исполнение расходов по разделу составили 558,0 тыс. руб., или 99,8% от плановых назначений отчетного квартала.

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

Общие расходы по разделу составили 43 574,4 тыс. руб., или 100% от плановых назначений 6 месяцев 2019 года.

В сравнении с расходами за 6 месяцев 2018 года расходы по данному разделу в отчетном периоде увеличились на 4 947,6 тыс. руб.

**3.2. Анализ использования средств резервного фонда Администрации Октябрьского муниципального района**

За отчетный период текущего года из резервного фонда Администрации Октябрьского муниципального района было выделено 869,4 тыс. руб. ( за аналогичный период прошлого года - 668,9 тыс. руб.) (на основании 16 распоряжений Администрации района), в том числе было направлено:

- Администрации Октябрьского муниципального района - 360,0 тыс. руб. для оказания материальной помощи гражданам, пострадавшим от пожаров;

- Районному управлению образования администрации Октябрьского муниципального района – 112,2 тыс. руб., в т. ч. на оплату расходов на текущий ремонт систем водоотведения (канализации) МБОУ «Октябрьская СОШ №1;

- МБУ «Спортивный центр» - 88,7 тыс. руб. на проведение соревнований по волейболу среди команд администраций городов и районов Пермского края ассоциации «Согласие» - «Кубок администраций 2019 год»;

- МКУ «Управление гражданской защиты Октябрьского муниципального района Пермского края» - 305,3 тыс. руб. на текущий ремонт помещений для размещения ЕДДС и на повышение квалификации руководителя;

- МКУ «Управление капитального строительства Октябрьского муниципального района Пермского края» - 3,2 тыс. руб. на оплату госпошлины за обращение в Арбитражный суд Пермского края.

**3.3. Анализ использования средств дорожного фонда Октябрьского муниципального района**

Выполнение плановых назначений по расходам дорожного фонда Октябрьского муниципального района представлено ниже в таблице.

Таблица 7

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Направление расходов** | **Утверждено решением о бюджете** | **План 6 мес. 2019** | **Исполнено за отчетный период** | **% исп.** |
| Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения Октябрьского муниципального района | 37 289,8 | 14 330,0 | 12 013,9 | 83,8 |
| Проектирование, строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 37 688,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Установка дорожных знаков на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Октябрьского муниципального района в соответствии с проектами организации дорожного движения | 168,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Установка барьерных ограждений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Октябрьского муниципального района | 362,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Установка автобусных павильонов | 191,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Установка недостающих светофорных объектов на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Октябрьского муниципального района | 310,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Проведение диагностики после ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого** | **76 011,5** | **14 330,0** | **12 013,9** | **83,8** |

Фактическое исполнение расходов составило 83,8 % - Управлением капитального строительства не освоено 2 316,1 тыс. руб. (экономия от процедур).

Председатель

Контрольно-счетной комиссии Т.В.Шеринкина

1. без учета доходов от возврата целевых средств. [↑](#footnote-ref-1)