**ИНФОРМАЦИЯ**

**о ходе исполнения бюджета Октябрьского городского округа Пермского края**

**за 1 квартал 2020 года.**

1. **Общие показатели исполнения бюджета района**

Бюджет Октябрьского городского округа Пермского края за 1 квартал 2020 года исполнен со следующими показателями:

доходы - 170 772,4 тыс. руб.

расходы - 167 422,4 тыс. руб.

профицит (превышение доходов над расходами) –3 350,0 тыс. руб.

1. **Исполнение доходной части бюджета**

**2.1 Общие показатели доходов**

Решением Думы Октябрьского городского округа от 18.12.2019 № 102 «О бюджете Октябрьского городского округа Пермского края на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. реш. Думы ОГО от 20.02.2020 № 155) доходы бюджета Октябрьского городского округа на 2020 год утверждены в сумме 1 067 743,8 тыс. руб.

Плановые назначения доходов на 1 квартал 2020 года определены в сумме 186 646,2 тыс. руб. (17,5 % от годовых назначений).

Фактически в течение 1 квартала 2020 года в бюджет Октябрьского городского округа поступило доходов в общей сумме 182 403,4 тыс. руб., что составило:

17,1% к утвержденным годовым плановым назначениям,

99,7% к плановым назначениям 1 квартала 2020 года.

Кроме того, в отчетном периоде:

**поступили** в бюджет городского округа доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в общей сумме 446,4 тыс. руб.,

**возвращены из бюджета** городского округа доходы в виде остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в общей сумме 12 077,4 тыс. руб.

С учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет общие доходы бюджета Октябрьского городского округа за 1 квартал 2020 года составили 170 772,4 тыс. руб.

Из общего объема поступлений в сумме 182 403,4[[1]](#footnote-1) тыс. руб. собственные доходы составили 42 927,6 тыс. руб. (23,5% всех доходов), безвозмездные поступления составили 139 475,8 тыс. руб. (76,5% соответственно).

**2.2 Собственные доходы**

Поступления собственных доходов бюджета Октябрьского городского округа в 1 квартале 2020 года представлены в таблице ниже:

**Поступление собственных доходов в 1 квартале 2020 г.**

Таб.1

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | План | Факт | Отклонения |
| **Всего** | **41 083,5** | **42 927,6** | **+1 844,1** |
| в т.ч. |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 17 947,0 | 18 291,2 | +344,2 |
| Акцизы | 5 086,1 | 4 382,6 | -703,5 |
| Единый налог на вмененный доход | 0 | 1 177,4 | +1 177,4 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 64,0 | 306,9 | +242,9 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 495,0 | 871,3 | +376,3 |
| Налог на имущество физических лиц | 250,0 | 300,4 | +50,4 |
| Транспортный налог с организаций | 834,0 | 899,8 | +65,8 |
| Транспортный налог с физических лиц | 1 460,0 | 1 522,7 | +62,7 |
| Земельный налог с организаций | 1 305,0 | 1 337,9 | +32,9 |
| Земельный налог с физических лиц | 106,0 | 131,0 | +25,0 |
| Госпошлина | 360,0 | 464,6 | +104,6 |
| Доходы от использования муниципального имущества | 11 049,0 | 11 392,0 | +343,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 461,6 | 567,3 | +105,7 |
| Доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов | 1 224,8 | 853,0 | -371,8 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 163,0 | 186,4 | +23,4 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 278,0 | 243,7 | -34,3 |
| Прочие неналоговые доходы | 0 | -0,6 | -0,6 |

Как указано выше, в бюджет городского округа в 1 квартале 2020 года собственные доходы поступили в целом в сумме 42 927,6 тыс. руб., что составило 105,3% к плановым назначениям 1 квартала 2020 года, сверх плана поступило 1 844,1 тыс. руб.

Не выполнены плановые назначения по поступлениям (см. таблицу выше):

*акцизов (-703,5 тыс. руб.) – акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации,* ***являются налоговыми доходами федерального******бюджета*** *и налоговыми доходами* ***бюджета субъектов*** *Российской Федерации[[2]](#footnote-2). В бюджет городского округа акцизы зачисляются как часть собственных средства краевого бюджета от указанного налога по дифференцированным нормативам, устанавливаемым законом о бюджете Пермского края[[3]](#footnote-3). Формирование плановых поступлений акцизов в бюджет Октябрьского городского округа в 1 квартале 2020 года и в 2020 году в целом осуществлялось с учетом всех указанных выше положений, а так же с учетом ставок акцизов, установленных ст. 193 Налогового кодекса Российской Федерации. Невыполнение плановых назначений акцизов обусловлено снижением в отчетом периоде налогооблагаемой базы (объем реализованных (переданных) подакцизных товаров) в сравнении с планом,*

*доходов от оказания платных услуг и компенсаций затрат (-371,8 тыс. руб.) - невыполнение плана поступлений по данной группе доходов в основном 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;*

*штрафов, санкций, возмещения ущерба (-34,3 тыс. руб.),*

*а так же по прочим неналоговым доходам (-0,6 тыс. руб.).*

Максимально сверх плана поступили доходы:

*ЕНВД (+1 177,4 тыс. руб.) - в связи с отменой с 01.01.2020г. на территории Октябрьского городского округа применения системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности[[4]](#footnote-4) поступления налога в 2020 году не планировались. Фактически в бюджет городского округа зачислен ЕНВД по итогам деятельности налогоплательщиков за 4 квартал 2019 года,*

*Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (+376,3 тыс. руб.) – в связи с отменой ЕНВД (как указано выше) часть налогоплательщиков перешла с 01.01.2020г. на уплату указанного налога. План поступлений налога в 1 квартале 2020 года, а так же в 2020 году в целом первоначально был составлен в условиях отсутствия информации о количестве плательщиков налога и их видах деятельности в целях определения размера потенциально возможного к получению дохода и, соответственно, размера плановых поступлений налога,*

*НДФЛ (+344,2 тыс. руб.) - налог поступил в бюджет городского округа с небольшим перевыполнением плановых назначений (+1,9% к плану). Плановые назначения поступлений НДФЛ в 1 квартале 2020 года и в 2020 году в целом представлены ниже фактических поступлений налога предшествующего 2019 года (спрогнозированы с учетом сокращений рабочих мест в бюджетной сфере, иных условий),*

*доходы от использования имущества (+343,0 тыс. руб.) – сверх плана поступила арендная плата за передачу в возмездное пользование земельных участков, а так же плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков в связи с заключением новых договоров[[5]](#footnote-5),*

*Единый сельскохозяйственный налог (+242,9 тыс. руб.) – план поступлений 1 квартала 2020 года выполнен на 479,5% (!), налог внесен плательщиками по итогам налогового периода 2019 год.*

По другим видам собственных доходов поступления в финансовом выражении составили в отчетном периоде в пределах плановых назначений либо с незначительными отклонениями от плановых назначений.

**2.3 Безвозмездные поступления.**

Всего в 1 квартале 2020 года планировались безвозмездные поступления в бюджет Октябрьского городского округа в сумме 145 562,7тыс. руб. Из них поступили средства в сумме 139 475,8 тыс. руб. или 95,8% от плана. План безвозмездных поступлений в отчетном периоде в целом не выполнен на 6 086,9 тыс. руб.

**Анализ безвозмездных поступлений**

**в бюджет Октябрьского городского округа в 1 квартале 2020 года**

Таб. 2

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида  Доходов | 1 кв. 2020 г. | |  | |
| план | факт | отклонения | % исполнения плана |
| Всего | 145 562,7 | 139 475,8 | -6 086,9 | 95,8 |
| в т.ч. |  |  |  |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 76 494,5 | 76 494,5 | - | 100,0 |
| Субсидии бюджету муниципального района (межбюджетные субсидии) | 2 257,5 | 2 257,5 | - | 100,0 |
| Субвенции бюджету муниципального района | 62 449,0 | 57 670,1 | -4 778,9 | 92,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 3 420,4 | 2 052,8 | -1 367,6 | 60,0 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджет муниципального района | 941,3 | 1 000,9 | +59,6 | 106,3 |

Дотации бюджету Октябрьского городского округа на выравнивание бюджетной обеспеченности в отчетном периоде поступили в объеме плановых назначений (76 494,5 тыс. руб.).

Субсидии в бюджет городского округа на софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, так же поступили в отчетном периоде в размере плановых назначений (*2 257,5 тыс. руб.).* Поступила субсидия на софинансирование расходов в сфере образования (1 807,5 тыс. руб.), а так же субсидия в сфере культуры на поддержку лучших работников культуры (450,0 тыс. руб.).

Субвенции городскому округу в целях финансового обеспечения расходных обязательств, возникающих при выполнении государственных полномочий, переданных для осуществления округу, как указано выше, поступили ниже плановых назначений на 4 778,9 тыс. руб. Из них не поступили средства на строительство и приобретение жилых помещений для детей-сирот и лиц из их числа в сумме 4 688,9 тыс. руб. *(зачислены в бюджет округа 01.04.2020г., т.е. за пределами отчетного периода).*

План поступлений в бюджет округа в 1 квартале 2020 года иных межбюджетных трансфертов не выполнен на 1 367,6 тыс. руб. - не поступили средства на реализацию мероприятий по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда *(реестр контрактов на приобретение помещений сформирован и направлен в Министерство строительства Пермского края в апреле т.г.).*

План прочих безвозмездных поступлений в бюджет Октябрьского городского округа в отчетном периоде перевыполнен на 59,6 тыс. руб*. (безвозмездные поступления от юридических и физических лиц на реализацию проектов инициативного бюджетирования и на финансовое обеспечение дорожной деятельности).*

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

Решением Думы Октябрьского городского округа от 18.12.2019 № 102 «О бюджете Октябрьского городского округа Пермского края на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. реш. Думы ОГО от 20.02.2020 № 155) **расходы** бюджета Октябрьского городского округа на 2020 год утверждены в сумме 1 081 296,0 тыс. руб.

В соответствии со Сводной бюджетной росписью бюджета Октябрьского городского округа, составленной согласно требованиям ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, плановые расходы на 2020 год в целом составили 1 146 061,5 тыс. руб. (на отчетную дату).

Плановые расходы на 1 квартал 2020 года были определены в сумме 214 624,2 тыс. руб. (18,7 % от годовых назначений по Сводной бюджетной росписи).

Исполнение расходов бюджета городского округа за 1 квартал 2020 года составило 167 422,4 тыс. руб. или 78,0% от квартального плана *(14,6% от годового плана).*

Не исполнены в отчетном периоде плановые расходы всего в сумме 47 201,8 тыс. руб., в т. ч.:

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» | 30 959,5 | 24 019,6 | -6 939,9 | 77,6 | ***14,3*** |
| 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 6 187,2 | 5 297,6 | -889,6 | 85,6 | ***3,2*** |
| 04 00 «Национальная экономика» | 18 750,2 | 12 091,2 | -6 659,0 | 64,5 | ***7,2*** |
| 05 00 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 13 804,7 | 2 854,7 | -10 950,0 | 20,7 | ***1,7*** |
| 06 00 «Охрана окружающей среды» | 48,9 | 30,0 | -18,9 | 61,4 | ***0,0*** |
| 07 00 «Образование» | 103 725,4 | 90 751,2 | -12 974,2 | 87,5 | ***54,2*** |
| 08 00 «Культура, кинематография» | 16 067,8 | 15 567,0 | -500,8 | 96,9 | ***9,3*** |
| 10 00 «Социальная политика» | 21 432,7 | 14 058,5 | -7 374,2 | 65,6 | ***8,4*** |
| 11 00 «Физическая культура и спорт» | 3 363,5 | 2 468,3 | -895,2 | 73,4 | ***1,5*** |
| 12 00 «Средства массовой информации» | 284,3 | 284,3 | - | 100,0 | ***0,2*** |
| **Всего** | **214 624,2** | **167 422,4** | **-47 201,8** | **78,0** | ***100,0*** |

Традиционно в структуре расходов бюджета городского округа (ранее – муниципального района) наибольший удельный вес занимают расходы по разделу 0700 «Образование» - 54,2 %.

**Раздел 01 00 «Общегосударственные вопросы»**

В соответствии с утвержденным Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения[[6]](#footnote-6) по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» саккумулированы расходы на обеспечение деятельности главы городского округа, расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, учреждений, обеспечивающих деятельность главы городского округа и органов местного самоуправления, расходы на исполнение некоторых переданных государственных полномочий, другие общегосударственные вопросы.

Общие расходы бюджетных средств по разделу составили в отчетном периоде 24 019,6 тыс. руб., что на 6 939,9 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 95,4 тыс. руб. *(не проведена закупка оргтехники, запланирована централизованная закупка для всех ОМС в более поздние сроки; ФОТ по кварталам в 2020 году распределен первоначально без утвержденных графиков отпусков; сложилась экономия по компенсационным выплатам депутатам).*

По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» остаток средств составил 2 556,3 тыс. руб. *(не состоялось плановое повышение квалификации муниципальных служащих в отчетном периоде; экономия средств до договору ОСАГО; несвоевременное заключение договоров с поставщиками и, соответственно, несвоевременное представление ими первичных учетных документов (услуги связи, электроэнергия); др.).*

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» сложился общий остаток лимитов в размере 852,0 тыс. руб. *(так же не состоялось плановое повышение квалификации муниципальных служащих в отчетном периоде; несвоевременное заключение договоров с поставщиками и, соответственно, несвоевременное представление ими первичных учетных документов (услуги связи, электроэнергия); экономия средств на ликвидацию ОМС в связи с образованием Октябрьского городского округа).*

По подразделу 0111 «Резервные фонды» сложился нераспределенный по состоянию на 01.04.2020г. остаток резервного фонда местной администрации в сумме 66,0 тыс. руб.

Максимальный остаток лимитов 1 квартала 2020 года сложился по подразделу расходов 0113 «Другие общегосударственные вопросы», по нему расходы не исполнены в общей сумме 3 370,2 тыс. руб. *(некоторые мероприятия муниципальной программы «Управление земельными ресурсами и имуществом Октябрьского городского округа Пермского края» не завершены и, соответственно, не оплачены в связи с введением на территории края режима самоизоляции; в ряде случаев оплата за выполненные работы (оказанные услуги) перенесена на апрель т.г., т.е за пределы отчетного периода; остаток лимитов на содержание органов местного самоуправления, муниципальных учреждений сложился в результате технических сложностей размещения информации о закупках для нужд учреждений в региональной информационной системе (РИС) «Закупки ПК»; несвоевременное поступление первичных учетных документов от поставщиков товаров, работ (услуг); др.).*

В структуре расходов бюджета округа за 1 квартал 2020 года расходы по данному разделу в целом составили 14,3 %.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

В соответствии с утвержденным Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения по данному разделу аккумулируются расходы на защиту населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданскую оборону, включая обеспечение деятельности организаций, в полномочия которых входит решение вопросов по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, а также другие мероприятия в данной области.

При плановых назначениях по разделу в сумме 6 187,2 тыс. руб. исполнено расходов по разделу на сумму 5 297,6 тыс. руб. или 85,6 % от плана.

Остаток лимитов бюджетных средств в данной сфере расходов составил на отчетную дату в целом 889,6 тыс. руб., в т.ч.:

остались невостребованными в первом квартале т.г. лимиты расходов на предупреждение и ликвидацию ЧС *(отсутствие угрозы ЧС, необходимости предупреждения ЧС)*,

остались неисполненными лимиты на обеспечение деятельности казенных учреждений (*технические сложности размещения информации о закупках для нужд учреждений в региональной информационной системе (РИС) «Закупки ПК», несвоевременное поступление первичных учетных документов от поставщиков товаров, работ (услуг)),*

*и др.*

**Раздел 04 00 «Национальная экономика»**

В соответствии с утвержденным Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения 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 2020 года составили 12 091,2 тыс. руб., что меньше плановых расходов на 6 659,0 тыс. руб. (выполнение плана на 64,5%).

Максимально не использованы в отчетном периоде бюджетные ассигнования в сфере дорожного хозяйства (0408 «Дорожное хозяйство») – остаток лимитов составил 5 266,8 тыс. руб. (*оплата работ по содержанию автомобильных дорог за март т.г. произведена после получения первичных учетных документов в апреле 2020г., т.е. за пределами отчетного периода, ГРБС некорректно составлен кассовый план*).

Так же значительный остаток неиспользованных лимитов по состоянию на 01.04.2020г. сложился по подразделу расходов 0408 «Транспорт» - 1 241,8 тыс. руб. *(не заключен на отчетную дату муниципальный контракт на осуществление пассажирских перевозок автомобильным транспортом общего пользования по муниципальным маршрутам; субсидия МУП «Автотранспортник» за 1 квартал 2020 года предоставлена частично на основании представленных документов).*

По иным направлениям расходов в сфере национальной экономики (сельское хозяйство, другие вопросы) расходы в отчетном периоде осуществлялись в соответствии с плановыми назначениями либо с незначительными отклонениями (общий остаток лимитов составил 150,4 тыс. руб.).

В структуре расходов бюджета округа за 1 квартал 2020 года расходы по данному разделу в целом составили 7,2%.

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

При плановых назначениях 13 804,7 тыс. руб. исполнено расходов по разделу лишь на сумму 2 854,7 тыс. руб. или 20,7 % от плана (самый низкий показатель в разрезе разделов расходов в отчетном периоде).

Остаток лимитов расходов в сфере ЖКХ по состоянию на 01.04.2020г. составил 10 950,0 тыс. руб., в т.ч.:

-в сфере жилищного хозяйства - 9 270,6 тыс. руб. *(не уплачены взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в которых квартиры находятся в собственности района, в связи с некорректным оформлением первичных документов Фондом капитального ремонта – 108,0 тыс. руб.; в рамках обеспечения устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда организованные аукционы не состоялись, в связи с чем объявлены новые процедуры со сроком реализации за пределами отчетного периода – 9 162,6 тыс. руб.),*

-в сфере коммунального хозяйства и благоустройства общий остаток неиспользованных лимитов составил в целом 1 679,4 тыс. руб. *(не завершена в отчетном периоде подготовка нормативно-правовой базы, регламентирующей предоставление организациям субсидий в сфере коммунального хозяйства, отмена объявленных аукционов на проведение работ в сфере коммунального хозяйства по объективным причинам и др.).*

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

При плановых квартальных назначениях расходов в сумме 48,9 тыс. руб. исполнено расходов по разделу на сумму 30,0 тыс. руб. или 61,4 % от плана, остаток лимитов составил 18,9 тыс. руб.

Плановые программные мероприятия экологической направленности в сфере охраны окружающей среды в отчетном периоде в образовательных учреждениях Октябрьского городского округа не проводились (отменены) в связи со сложной эпидемиологической обстановкой на территории и в крае.

**Раздел 07 00 «Образование»**

Расходы по разделу в 1 квартале 2020 года составили в целом 90 751,2 тыс. руб. при плановых назначениях 103 725,4 тыс. руб. (исполнение плана 87,5%).

В соответствии с утвержденным Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения по разделу 0700 «Образование» саккумулированы произведенные расходы на целенаправленный процесс воспитания и обучения в рамках:

-дошкольного образования,

-общего образования,

-дополнительного образования,

-молодежной политики,

-других вопросов в сфере образования.

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств в сфере образования в общей сумме 12 974,2 тыс. руб., в т. ч:

-по подразделу 0701 «Дошкольное образование» - 2 738,4 тыс. руб.,

-по подразделу 0702 «Общее образование» - 9 662,9 тыс. руб.,

-по иным подразделам расходов бюджета – 572,9 тыс. руб.

Максимально не исполнены расходы на:

-обеспечение функционирования организаций дошкольного образования – 2 160,0 тыс. руб. *(технические сложности размещения информации в региональной информационной системе (РИС) «Закупки ПК», несвоевременное поступление первичных учетных документов от поставщиков товаров, работ (услуг)),*

-обеспечение функционирования организаций общего образования – 4 691,0 тыс. руб. *(причины те же, что и у дошкольных образовательных учреждений),*

-реализацию государственных полномочий в сфере общего образования - 4 575,4 тыс. руб. *(не произведены выплаты компенсационного характера в связи с карантинными мероприятиями в учреждениях, остаток лимитов на материальные расходы в связи с карантинными мероприятиями и др.).*

По другим направлениям расходов в сфере образования расходы произведены в соответствии с планом либо с незначительными отклонениями.

Как указано выше, в структуре расходов бюджета Октябрьского городского округа расходы по разделу 0700 «Образование» занимают наибольший удельный вес - 54,2 %.

**Раздел 08 00 Культура и кинематография**

Расходы по разделу составили в целом 15 567,0 тыс. руб. при плановых назначениях 16 067,8 тыс. руб. Исполнение - 96,9% (максимальное исполнение расходов в разрезе разделов).

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 1 квартала 2020 года на отчетную дату в целом по разделу составил 500,8 тыс. руб., в т. ч.:

-остаток лимитов на сохранение и развитие библиотечного дела составил 210,8 тыс. руб. *(часть плановых расходов перенесена на 2 квартал 2020 г., сложилась экономия по оплате коммунальных услуг),*

-остаток лимитов на сохранение, пополнение и популяризацию музейных фондов и развитие музеев, а так же лимитов на предоставление муниципальных услуг в области бухгалтерского обслуживания, составил на отчетную дату в целом 287,1 тыс. руб. (*экономия фонда оплаты труда в связи с образовавшейся вакансией, не произведена плановая выплата стимулирующего характера),*

*-* остаток средств на ликвидацию ОМС в сумме 2,9 тыс. руб.

В структуре расходов бюджета Октябрьского городского округа за 1 квартал 2020 года расходы по разделу 0800 «Культура и кинематография» в целом составили 9,3%.

**Раздел 10 00 «Социальная политика»**

При плановых назначениях в сумме 21 432,7 тыс. руб. исполнение расходов по данному разделу в проверяемом периоде составило 14 058,5 тыс. руб. (65,6% от плана).

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств по данному разделу расходов в общей сумме 7 374,2 тыс. руб., из них:

по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» остаток лимитов составил 47,3 тыс. руб. *(сложилась экономия в связи с увеличением страховой части пенсии);*

по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» остаток лимитов составил 2 339,1 тыс. руб., в т. ч.:

- 1 946,6 тыс. руб. - средства на предоставление мер социальной поддержки в сфере образования (остаток средств на поддержку учащихся из многодетных малоимущих семей и из малоимущих семей - *сложилась экономия за счет сокращения дней учебы в связи с карантином в учебных заведениях, несвоевременное представление документов, подтверждающих статус семьи, и др.;* остаток средств на поддержку граждан по оплате коммунальных услуг - *несвоевременное представление документов*),

-392,5 тыс. руб. – средства на предоставление поддержки сельского хозяйства, а именно на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях (*не заключено в отчетном периоде Соглашение с Министерством сельского хозяйства и предпринимательства Пермского края*),

по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» неисполнение расходов составило в отчетном периоде 4 940,7 тыс. руб., в т.ч.:

-средства на приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, не освоены в сумме 4 688,8 тыс. руб. *(средства не освоены т.к. поступили в бюджет округа в 31.03.2020г.),*

-средства на выплату компенсации части родительской платы по дошкольным организациям не освоены в сумме 251,9 тыс. руб. *(учреждения закрывались на карантин, в целом посещаемость учреждений ниже плановой);*

по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» не использовано всего средств в сумме 47,1 тыс. руб. *(расходы по содержанию жилых помещений специализированного жилищного фонда не осуществлялись в отчетном периоде, т.к. средства из бюджета края на данные цели поступили в бюджет округа 31.03.2020г.).*

**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 2 468,3 тыс. руб. или 73,4% от плановых назначений 1 квартала 2020 года.

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств в сумме 895,2 тыс. руб. в области массового спорта (ГРБС – Управление развития инфраструктуры, ЖКХ и благоустройства администрации Октябрьского городского округа).

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

Расходы по разделу составили в отчетном периоде 284,3 тыс. руб. или 100% от плановых назначений 1 квартала 2020 года.

Расходы бюджетных средств по данному разделу осуществлялись на предоставление субсидии МАУ «Редакция газеты «Вперед» на обеспечение выполнения муниципального задания (услуги по публикации информационных материалов).

Гильмиярова

3 02 72

1. Поступления без учета доходов от возврата остатков целевых средств. [↑](#footnote-ref-1)
2. В 2020 году - по нормативу 33,4 процента в федеральный бюджет, по нормативу 66,6 процента - в бюджеты субъектов Российской Федерации [↑](#footnote-ref-2)
3. Ст. 7 Закона Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае». [↑](#footnote-ref-3)
4. Решение Земского Собрания Октябрьского муниципального района Пермского края от 12.09.2019г. № 239 [↑](#footnote-ref-4)
5. После внесения на рассмотрение и утверждение проекта бюджета Октябрьского городского округа на 2020-2022 гг. [↑](#footnote-ref-5)
6. Приказ Минфина России от 06.06.2019 N 85н "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения" (далее – Порядок формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структура и принципы назначения). [↑](#footnote-ref-6)