**ИНФОРМАЦИЯ**

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

**за 1 полугодие 2020 года.**

1. **Общие показатели исполнения бюджета**

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

доходы - 465 111,9 тыс. руб.

расходы - 421 133,4 тыс. руб.

профицит (превышение доходов над расходами) –43 978,5 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. от 25.06.2020 № 219) доходы бюджета Октябрьского городского округа на 2020 год утверждены в сумме 1 098 443,6 тыс. руб.

 Плановые назначения доходов на 1 полугодие 2020 года определены в сумме 477 307,9 тыс. руб. (43,4 % от годовых назначений).

Фактически в течение 1 полугодия 2020 года в бюджет Октябрьского городского округа поступило доходов в общей сумме 476 754,9 тыс. руб., что составило:

43,4 % к утвержденным годовым плановым назначениям,

99,9% к плановым назначениям 1 полугодия 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 12 089,3 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 полугодие 2020 года составили 465 111,9 тыс. руб.

Из общего объема поступлений в сумме 476 754,9[[1]](#footnote-1) тыс. руб. собственные доходы составили 81 526,7 тыс. руб. (17,1% всех доходов), безвозмездные поступления составили 395 228,2 тыс. руб. (82,9% соответственно).

**2.2 Собственные доходы**

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

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

 Таб.1

 Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **План** | **Факт** | **Отклонения** |
| **Всего** | **83 217,9** | **81 526,7** | **- 1 691,2** |
| в т.ч.  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 37 822,0 | 37 084,2 | - 737,8 |
| Акцизы | 10 389,2 | 8 189,4 | - 2 199,8 |
| Единый налог на вмененный доход | 0,0 | 1 224,4 | + 1 224,4 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 67,0 | 441,8 | + 374,8 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 850,0 | 1 063,8 | + 213,8 |
| Налог на имущество физических лиц | 450,0 | 388,7 | - 61,3 |
| Транспортный налог с организаций | 1 454,0 | 1 456,0 | + 2,0 |
| Транспортный налог с физических лиц | 2 932,0 | 2 178,8 | - 751,2 |
| Земельный налог с организаций | 2 013,0 | 2 283,2 | +270,2 |
| Земельный налог с физических лиц | 331,0 | 205,2 | - 125,8 |
| Госпошлина | 870,0 | 852,1 | -17,9 |
| Задолженность по отмененным налогам, сборам и иным платежам | 0,0 | 15,1 | + 15,1 |
| Доходы от использования муниципального имущества | 20 583,3 | 22 794,2 | + 2 210,9 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 601,9 | 739,6 | + 137,7 |
| Доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов | 3 243,4 | 1 421,0 | - 1 822,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 800,3 | 675,6 | - 64,7 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 797,7 | 496,0 | - 301,7 |
| Прочие неналоговые доходы | 15,0 | 17,5 | + 2,5 |

Как указано выше, в бюджет городского округа в 1 полугодии 2020 года собственные доходы поступили в целом в сумме 81 526,7 тыс. руб., что составило 98,0% к плановым назначениям полугодия.

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

*налог на доходы физических лиц (-737,8 тыс. руб.)*

*акцизов (-2 199,8 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 полугодии 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,*

*транспортный налог с физических лиц (-751,2 тыс. руб.)*

*земельный налог с физических лиц (-125,8 тыс. руб.)*

*доходов от оказания платных услуг и компенсаций затрат (-1 822,4 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 (-301,3 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,*

*Единый сельскохозяйственный налог (+ 374,8 тыс. руб.). налог внесен плательщиками по итогам налогового периода 2019 год.*

*Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (+213,8 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 полугодии 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,*

*доходы от использования имущества (+2 210,9 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),*

 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 полугодии 2020 года планировались безвозмездные поступления в бюджет Октябрьского городского округа в сумме 394 090,0тыс. руб. Поступили средства в сумме 395 228,2 тыс. руб. или 100,3% от плана. План безвозмездных поступлений в отчетном периоде в целом перевыполнен на 1 138,2 тыс. руб.

**Анализ безвозмездных поступлений**

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

Таб. 2

Тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование вида** **Доходов** |  **1 полугодие 2020 г.** |  |
| **план** | **факт** | **отклонения** | **% исполнения плана** |
| Всего | 394 090,0 | 395 228,2 | + 1 138,2 | 100,3 |
| в т.ч.  |  |  |  |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 161 624,8 | 163 536,9 | + 1 912,1 | 101,2 |
| Субсидии бюджету муниципального района (межбюджетные субсидии) | 13 875,9 | 13 057,0 | - 818,9 | 94,1 |
| Субвенции бюджету муниципального района | 190 782,8 | 190 782,8 | 0,0 | 100,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 26 850,6 | 26 850,6 | 0,0 | 100,0 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджет муниципального района | 955,9 | 1 000,9 | + 45,0 | 104,7 |

Дотации бюджету Октябрьского городского округа на выравнивание бюджетной обеспеченности в отчетном периоде поступили больше плановых назначений на 1 912,1 тыс. руб., за счет дотации на компенсацию расходов органом местного самоуправления.

Субсидии в бюджет городского округа на софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, не поступили в сумме 818,8 тыс. руб. на реализацию мероприятий по уничтожению борщевика Сосновского.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года консолидированного бюджета района фактическое поступление в бюджет округа в отчетном периоде 2020 года увеличилось на 31 874,0 тыс. руб., в том числе по собственным доходам поступление уменьшилось на 18 061,7 тыс. руб., из них:

 Таб. 3

 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **6 мес. 2019 г.** | **6 мес. 2020 г.**  | **Отклонение (+,-)** | **Причины отклонений** |
| Налог на доходы физических лиц | 43 815,9 | 37 084,2 | - 6 731,7 | -с 1 января 2020 г. уменьшен норматив отчислений с 37% до 33,5%; |
| Акцизы | 9 503,1 | 8 189,4 | - 1 313,7 | -за счет уменьшения объема производства диз. топлива и автомобильного бензина |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) | 3 053,4 | 892,6 | 2 160,8 | -уменьшились поступления родительской платы в связи с закрытием детских садов с распространением коронавирусной инфекции на 1 508,5 тыс. руб.;-уменьшились поступления от услуг по водоснабжению населения и организаций на 681,5 тыс. руб. |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута | 4 538,8 | 2 635,7 | - 1 903,1 | - в отчетном периоде меньше заключено договоров с ООО «Лукойл-Пермь) |
| Прочие неналоговые доходы | 2 027,1 | 14,9 | - 2 012,2 | - в предыдущем периоде поступили средства от ООО «Лукойл-Пермь» на рекультивацию земель, занятых сельхозугодиями |
| Продажа земли | 2 537,4 | 675,6 | - 1 861,8 | - в предыдущем периоде проведено больше аукционов на продажу земельных участков в Октябрьском городском поселении и в Щучье-Озерском сельском поселении |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 998,4 | 496,0 | - 1 502,4 | - в связи с изменением порядка зачисления штрафов по уровням бюджетов |

по безвозмездным поступлениям произошло увеличение на 49 935,7 тыс. руб., из них:

 Таб. 4

 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **6 мес. 2019 г.** | **6 мес. 2020 г.** | **Отклонение (+,-)** | **Причины отклонений** |
| Дотация | 131 684,7 | 163 536,9 | + 31 852,2 | - городскому округу увеличен объем дотации из бюджета края |
| Субсидии | 13 630,8 | 13 057,2 | - 573,7 | -в предыдущем периоде поступали средства на государственную поддержку лучших работников сельских учреждений культуры 300,00 тыс. руб.;- уменьшен объем средств на содержание коррекционной школы на 215,5 тыс. руб. |
| Субвенции | 195 444,4 | 190 782,8 | - 4 661,9 | - в предыдущем периоде поступала субвенция на передаваемые полномочия по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений Октябрьского муниципального района Пермского края |
| Иные межбюджетные трансферты | 3 689,8 | 26 850,6 | + 23 160,8 | в отчетном периоде поступили средства:- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 18 169,1 тыс. руб.4- на обеспечение малоимущих семей, имеющих детей в возрасте от 3 до 7 лет, наборами продуктов питания в сумме 1 689,0 тыс. руб.;- на единовременные выплаты работникам образовательных организаций, обеспечившим дистанционное обучение учащихся и работу дошкольных дежурных групп в сумме 3 278,9 тыс. руб. |

**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 25.06.2020 № 219) **расходы** бюджета Октябрьского городского округа на 2020 год утверждены в сумме 1 170 011,0 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 1 196 118,0 тыс. руб. (на отчетную дату).

Плановые расходы на 1 полугодие 2020 года были определены в сумме 547 808,9 тыс. руб. (45,8 % от годовых назначений по Сводной бюджетной росписи).

Исполнение расходов бюджета городского округа за 1 полугодие 2020 года составило 421 133,4 тыс. руб. или 76,9% от квартального плана *(35,2% от годового плана).*

Не исполнены в отчетном периоде плановые расходы всего в сумме 126 675,5 тыс. руб., в т. ч.:

 Таб.5

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел, наименование расходов** | **Сумма плановых назначений** **тыс. руб.** | **Фактически исполнено, тыс.руб.** | **Отклонение от плана, +,- тыс.руб.** | **% исполнения плановых назначений** | ***Структура расходов, %*** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 70 213,6 | 52 379,6 | - 17 834,0 | 74,6 | *12,4* |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 14 335,2 | 12 526,0 | - 1 809,2 | 87,4 | ***3,0*** |
| 0400 «Национальная экономика» | 48 917,4 | 30 289,3 | - 18 628,1 | 61,9 | ***7,2*** |
| 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 58 275,5 | 24 078,0 | - 34 197,5 | 41,3 | ***5,7*** |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 90,0 | 37,0 | -53,0 | 41,1 |  |
| 07 00 «Образование» | 272 596,0 | 234 038,0 | - 38 558,0 | 85,9 | ***55,6*** |
| 0800 «Культура, кинематография» | 33 993,5 | 32 327,6 | - 1 665,9 | 95,1 | ***7,7*** |
| 0900 «Здравоохранение» | 1 331,7 | 39,9 | - 1 291,8 | 3,0 |  |
| 1000 «Социальная политика» | 40 433,7 | 30 411,6 | - 10 022,1 | 75,2 | ***7,2*** |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 7 053,7 | 4 437,8 | - 2 615,9 | 62,9 | ***1,1*** |
| 1200 «Средства массовой информации» | 568,6 | 568,6 | 0,0 | 100,0 | ***0,1*** |
| **Всего** | **547 808,9** | **421 133,4** | **- 126 675,5** | **76,9** | ***100,0*** |

Традиционно в структуре расходов бюджета городского округа (ранее – муниципального района) наибольший удельный вес занимают расходы по разделу 0700 «Образование» - 55,6 %.

**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 52 379,6 тыс. руб., что на 17 834,0 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 374,9 тыс. руб. *(ФОТ по кварталам в 2020 году распределен первоначально без утвержденных графиков отпусков; сложилась экономия по компенсационным выплатам депутатам, не приобретено программное обеспечение, не проведена диспансеризация).*

По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» остаток средств составил 4 709,3 тыс. руб. *(экономия по заработной плате в связи с увеличением количества сотрудников, находящихся на больничном в связи с коронавирусной инфекцией, не проведены аукционы на покупку основных средств и материальных запасов, экономия по оплате коммунальных).*

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» сложился общий остаток лимитов в размере 1 090,6 тыс. руб., из них на содержание финансового органа 1 027,0 тыс. руб. *(экономия фонда оплаты труда в связи с наличием вакантной ставки; несвоевременное заключение договоров с поставщиками и, соответственно, несвоевременное представление ими первичных учетных документов (услуги связи, электроэнергия); экономия средств на гсм, в связи с отсутствием поездок).*

По подразделу 0111 «Резервные фонды» сложился нераспределенный по состоянию на 01.07.2020г. остаток резервного фонда местной администрации в сумме 938,1 тыс. руб.

Максимальный остаток лимитов 1 полугодия 2020 года сложился по подразделу расходов 0113 «Другие общегосударственные вопросы», по нему расходы не исполнены в общей сумме 10 720,9 тыс. руб. *(некоторые мероприятия муниципальной программы «Управление земельными ресурсами и имуществом Октябрьского городского округа Пермского края» не завершены в сумме 7 544,8 тыс. руб. и, соответственно, не оплачены в связи с введением на территории края режима самоизоляции; в ряде случаев оплата за выполненные работы (оказанные услуги) перенесена на третий квартал 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), экономия фонда оплаты труда и др.).*

В структуре расходов бюджета округа за 1 полугодие 2020 года расходы по данному разделу в целом составили 12,4 %.

**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 14 335,2 тыс. руб. исполнено расходов по разделу на сумму 12 526,0 тыс. руб. или 85,6 % от плана.

Остаток лимитов бюджетных средств в данной сфере расходов составил на отчетную дату в целом 1 809,2 тыс. руб., в т.ч.:

остались невостребованными в первом полугодии т.г. лимиты расходов:

 на предупреждение и ликвидацию ЧС *(отсутствие угрозы ЧС, необходимости предупреждения ЧС)* в сумме 27,6 тыс. руб.;

на обеспечение пожарной безопасности в рамках муниципальной программы «Обеспечение общественной безопасности Октябрьского городского округа в сумме 292,7 тыс. руб.;

на профилактику терроризма и экстремизма 50,0 тыс. руб.;

остались неисполненными лимиты на обеспечение деятельности казенных учреждений – 1 411,0 тыс. руб. (*технические сложности размещения информации о закупках для нужд учреждений в региональной информационной системе (РИС) «Закупки ПК», не состоялся аукцион на гсм, закупка пожарного автомобиля и аварийно-спасательного инструмента перенесена на июль*

**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 полугодии 2020 года составили 30 289,3 тыс. руб., что меньше плановых расходов на 18 628,1 тыс. руб. (выполнение плана на 61,9%).

Расходы по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовств» не исполнены на 1 484,0 тыс. руб., из них 1 000,0 тыс. руб. субсидии на поддержку почвенного плодородия, экономия расходов на 233,4 тыс. руб. на содержание управления сельского хозяйства и предпринимательства по причине коронавирусной инфекции среди специалистов управления, остались невостребованными 91,7 тыс.руб. на мероприятия по развитию кадрового потенциала.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» не исполнены расходы на 298,4 тыс. руб. на страхование и проведение водоохранных мероприятий по причине распостранения коронавирусной инфекции.

Максимально не использованы в отчетном периоде бюджетные ассигнования в сфере дорожного хозяйства (0408 «Дорожное хозяйство») – остаток лимитов составил 12 640,7 тыс. руб. (*оплата работ по содержанию автомобильных дорог за июнь т.г., согласно муниципальных контрактов, произведена после получения первичных учетных документов в июле 2020г., т.е. за пределами отчетного периода, ГРБС некорректно составлен кассовый план*).

Так же значительный остаток неиспользованных лимитов по состоянию на 01.07.2020г. сложился по подразделу расходов 0408 «Транспорт» - 4 204,2 тыс. руб. *( МУП «Автотранспортник» не предоставил документы для оплаты по муниципальному контракту на осуществление регулярных пассажирских перевозок, ГРБС некорректно составлен кассовый план).*

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

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

При плановых назначениях 58 275,5 тыс. руб. исполнено расходов по разделу лишь на сумму 24 078,0тыс. руб. или 41,3 % от плана.

Остаток лимитов расходов в сфере ЖКХ по состоянию на 01.07.2020г. составил 34 197,5 тыс. руб., в т.ч.:

- по разделу 0501 «Жилищное хозяйство» - 20 992,0 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 – 215,0 тыс. руб.; в рамках обеспечения устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда в сумме 20 723,4 тыс. руб., не заключены соглашения на изъятие жилого помещения с собственниками, вторичное жилье будет приобретено в 3 квартале);*

- по разделу 0502 «Коммунальное хозяйство» общий остаток неиспользованных лимитов составил в целом 3 689,6 тыс. руб. *(документы на предоставление субсидий организациям, предоставляющим услуги по теплоснабжению и водоснабжению находятся на проверке в уполномоченном органе, оплата пройдет в 3 квартале, муниципальные контракты по мероприятиям в области коммунального хозяйства, по содержанию и техническому обслуживанию объектов газоснабжения предполагают оплату в 3 квартале, то есть кассовые планы составлены ГРБС некорректно, оплата проектов инициативного бюджетирования согласно муниципальных контрактов пройдет в 3 квартале.).*

*-* по разделу 0503 «Благоустройство» остаток неиспользованных средств составил 9 515,9 тыс. руб., *(средства на уличное освещение, на благоустройство территории, на организацию и содержание мест захоронения, на уничтожение борщевика Сосновского, на софинансирование проектов инициативного бюджетирования будут использованы в последующем периоде, ГРБС не корректно составлен кассовый план).*

Остаток лимитов по ВЦП «Организация утилизации твердых бытовых отходов на территории Октябрьского городского округа Пермского края на 2020-2022 годы» в сумме 558,5 тыс. руб. на выполнение работ по организации и проведению мероприятий по утилизации отходов, размещенных на свалке, не будет использован по причине получения отказа от Росреестра по Пермскому края в оформлении земельного участка в муниципальную собственность, так как он относится к землям лесного фонда и находится в федеральной собственности.

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

При плановых квартальных назначениях расходов в сумме 90,0 тыс. руб. исполнено расходов по разделу на сумму 37,0 тыс. руб. или 41,1 % от плана, остаток лимитов составил 53,0 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 полугодии 2020 года составили в целом 234 038,0 тыс. руб. при плановых назначениях 272 596,0 тыс. руб. (исполнение плана 85,9%).

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 38 558,0 тыс. руб., в т. ч:

-по подразделу 0701 «Дошкольное образование» -8 105,0 тыс. руб.,

-по подразделу 0702 «Общее образование» - 25 068,8 тыс. руб.,

-по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» - 486,2 тыс. руб.,

- по подразделу 0707 «Молодежная политика» - 4 379,4 тыс. руб.

Максимально не исполнены расходы на:

-обеспечение функционирования организаций дошкольного образования – 6 671,8 тыс. руб. *(из них 4 433,5 тыс. руб. в части закупок товаров, работ и слуг, несвоевременное поступление первичных учетных документов от поставщиков товаров, работ (услуг) 1 534,9 тыс. руб. экономия единой субвенции),*

-обеспечение функционирования организаций общего образования – 24 212,3 тыс. руб. *(причины те же, что и у дошкольных образовательных учреждений, не произведены выплаты компенсационного характера в связи с карантинными мероприятиями в учреждениях, остаток лимитов на материальные расходы в связи с карантинными мероприятиями и др.).*

*-* на мероприятия по организации отдыха, оздоровления детей в каникулярное время – 4 244,6 тыс. руб. (*по причине распространения коронавирусной инфекции).*

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 - 55,6 %.

**Раздел 08 00 Культура и кинематография**

Расходы по разделу составили в целом 32 327,6 тыс. руб. при плановых назначениях 33 993,5 тыс. руб. Исполнение - 95,1% (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 полугодия 2020 года на отчетную дату в целом по разделу составил 1 665,9 тыс. руб., из них 783,8 тыс. руб. на проведение культурно-массовых мероприятий *(отменены по причине пандемии)*, 180,2 тыс. руб. на приведение в нормативное состояние учреждений культуры и спорта *(приостановлены текущие* *ремонты)*, 214,4 тыс. руб. экономия по оплате труда, материальным расходам в музее, 183,8 тыс. руб. экономия на содержание аппарата управления, 174,3 тыс. руб. экономия на содержание библиотечной системы.

В структуре расходов бюджета Октябрьского городского округа за 1 полугодие 2020 года расходы по разделу 0800 «Культура и кинематография» в целом составили 7,7 %.

**Раздел 10 00 «Социальная политика»**

При плановых назначениях в сумме 40 433,7 тыс. руб. исполнение расходов по данному разделу в отчетном периоде составило 30 411,6 тыс. руб. (75,2% от плана).

 Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств по данному разделу расходов в общей сумме 10 022,1 тыс. руб., из них:

 по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» остаток лимитов составил 94,6 тыс. руб. *(сложилась экономия в связи с увеличением страховой части пенсии);*

по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» остаток лимитов составил 3 383,9 тыс. руб., в т. ч.:

- 1 477,5 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*),

-392,4 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*),

- 977,4 тыс. руб. – средства на предоставление мер социальной поддержки отдельных категорий граждан *(не представлены документы на возмещение расходов),*

- 400,0 тыс. руб. средства по обеспечению жильем молодых семей *(получение справок в МФЦ стало возможным в июле месяце т.г.).*

по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» неисполнение расходов составило в отчетном периоде 6 451,1 тыс. руб., в т.ч.:

-средства на приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, не освоены в сумме 5 609,6 тыс. руб. *(средства не освоены по причине не проведения процедур закупок из-за отсутствия специалиста по закупкам),*

-средства на выплату компенсации части родительской платы по дошкольным организациям не освоены в сумме 841,4 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 92,5 тыс. руб. *(расходы по содержанию жилых помещений специализированного жилищного фонда будут проведены в 3 квартале т.г.).*

**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 4 437,8 тыс. руб. или 62,9 % от плановых назначений 1 полугодия 2020 года.

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств в сумме 2 615,9 тыс. руб. в области массового спорта на устройство спортивных площадок и оснащение объектов спортивным оборудованием и инвентарем для занятий физической культурой и спортом (ГРБС – Управление развития инфраструктуры, ЖКХ и благоустройства администрации Октябрьского городского округа).

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

Расходы по разделу составили в отчетном периоде 568,6 тыс. руб. или 100% от плановых назначений 1 полугодия 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).

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)