**ИНФОРМАЦИЯ**

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

**за 1 квартал 2021 года.**

1. **Общие показатели исполнения бюджета района**

Бюджет Октябрьского городского округа Пермского края за 1 квартал 2021года исполнен со следующими показателями:

доходы -230 471,2 тыс. руб.

расходы -197 708,5тыс. руб.

профицит (превышение доходов над расходами) –32 762,7тыс. руб.

1. **Исполнение доходной части бюджета**

**2.1 Общие показатели доходов**

Решением Думы Октябрьского городского округа Пермского края от 21 декабря 2020 г. № 301 «О бюджете Октябрьского городского округа Пермского края на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в ред. реш. Думы ОГО от 16.03.2021 № 328) доходы бюджета Октябрьского городского округа на 2021 год утверждены в общей сумме 1 200 887,1тыс. руб.

Плановые назначения доходов на 1 квартал 2021 года определены в сумме 236 165,6тыс. руб. (19,7% от годовых назначений).

Фактически в течение 1 квартала 2021 года в бюджет Октябрьского городского округа поступило доходов в общей сумме 236 240,2 тыс. руб., что на уровне плановых назначений отчетного периода (100,03% к плану 1 квартала).

Кроме того, в отчетном периоде:

**поступили** в бюджет городского округа доходы от возврата остатков 2020 года субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, от бюджетных, автономных учреждений и иных организаций в общей сумме 4 208,9 тыс. руб.,

**возвращены из бюджета** городского округа доходы в виде остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов 2020 года, имеющих целевое назначение, в общей сумме 9 977,9тыс. руб.

Всего с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов 2020 года, имеющих целевое назначение, общие (кассовые доходы) бюджета Октябрьского городского округа за 1 квартал 2021 года составили 230 471,2 тыс. руб.

Из общего объема поступлений в сумме236 240,1[[1]](#footnote-1)тыс. руб. собственные доходы составили 50 942,4тыс. руб. (21,6% всех доходов), безвозмездные поступления составили185 297,7тыс. руб. (78,4% соответственно).

**2.2 Собственные доходы**

Поступления собственных доходов бюджета Октябрьского городского округа в 1 квартале 2021 года представлены в таблице ниже:

**Поступление собственных доходов в 2020-2021 гг.**

Таб.1

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Фактические поступления | | | | Изменения поступлений в 1 кв. 2021 году в сравнении с 1 кв.2020г. |
| 1кв.2020 | **1 кв. 2021** | |  |
| **план** | **факт** | **отклонен.** |
| **Всего** | 42 927,6 | 50 731,7 | 50 942,4 | +210,7 | +8 014,8 |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 18 291,2 | 17125,3 | 17 568,7 | +443,4 | -722,5 |
| Акцизы | 4 382,6 | 4 460,9 | 4 596,7 | +135,8 | +214,1 |
| Единый налог на вмененный доход | 1 177,4 | 0,0 | -11,0 | -11,0 | -1 188,4 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 306,9 | 220,0 | 124,1 | -95,9 | -182,8 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 871,3 | 319,4 | 236,1 | -83,3 | -635,2 |
| Налог на имущество физических лиц | 300,4 | 226,0 | 174,9 | -51,1 | -125,5 |
| Транспортный налог с организаций | 899,8 | 840,0 | 889,7 | +49,7 | -10,1 |
| Транспортный налог с физических лиц | 1 522,7 | 1 622,0 | 1 681,1 | +59,1 | +158,4 |
| Земельный налог с организаций | 1 337,9 | 1 271,0 | 1 308,4 | +37,4 | -29,5 |
| Земельный налог с физических лиц | 131,0 | 215,0 | 220,3 | +5,3 | +89,3 |
| Госпошлина | 464,6 | 465,0 | 490,6 | +25,6 | +26,0 |
| Задолженность прошлых лет | 0,0 | 0,0 | 16,7 | +16,7 | +16,7 |
| Доходы от использования муниципального имущества | 11 392,0 | 11 149,7 | 10 655,4 | -494,3 | -736,6 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 567,3 | 455,5 | 543,1 | +87,6 | -24,2 |
| Доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов и компенсации затрат бюджетов | 853,0 | 8 354,0 | 8 305,1 | -48,9 | +7 452,1 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 186,4 | 997,9 | 1 030,7 | +32,8 | +844,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 243,7 | 189,0 | 295,7 | +106,7 | +52,0 |
| Прочие неналоговые доходы | -0,6 | 2 821,0 | 2 816,1 | -4,9 | +2 816,7 |

Как указано выше, в бюджет городского округа в 1 квартале 2021 года собственные доходы поступили в целом в сумме 50 942,4тыс. руб., что на уровне плановых назначений (100,4% к плановым назначениям 1 квартала 2021года), сверх плана поступило 210,7 тыс. руб.

Максимально сверх плана поступили доходы:

*НДФЛ (+443.4 тыс. руб. или +2,6 % к плану 1 кв. 2021 г.) - перевыполнение плановых назначений обусловлено поступлением в отчетном периоде в бюджет округа НДФЛ с дивидендов по результатам деятельности предприятий за 2020 год,*

*акцизы (+135,8 тыс. руб. или +3% к квартальному плану) – 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 средств краевого бюджета от указанного налога по дифференцированным нормативам, устанавливаемым законом о бюджете Пермского края[[3]](#footnote-3). В 2021 году в бюджет Октябрьского городского округа поступает налога по нормативу 0,2647% (Закон № 582-ПК от 07.12.2020г.). Формирование плановых поступлений акцизов в бюджет Октябрьского городского округа в 1 квартале 2021 года и в 2021 году в целом осуществлялось с учетом всех указанных выше положений, а так же с учетом ставок акцизов, установленных ст. 193 Налогового кодекса Российской Федерации. Перевыполнение плана поступлений данного налога в отчетном периоде обусловлено увеличением облагаемой базы в сравнении с планом,*

*штрафы, санкции, возмещение ущерба (+106,7 тыс. руб. или +56,5% к плану) - поступили незапланированные штрафы за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности, в области финансов, налогов и сборов, в сфере общественного порядка и общественной безопасности, в других сферах, а так же возмещен незапланированный ущерб, причиненный муниципальному имуществу городского округа.*

Максимально не выполнены плановые назначения по поступлениям *доходов от использования имущества (-494,3 тыс. руб. или -4,4% к плану), что обусловлено расторжением договоров аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов.*

По другим видам собственных доходов поступления в финансовом выражении составили в отчетном периоде в пределах плановых назначений либо с незначительными отклонениями от плановых назначений (см. таб. 1 выше).

В сравнении с поступлениями 1 квартала 2020 года поступления отчетного периода в целом возросли на 8 014,8 тыс. руб. (таб. 1 выше).

Максимальный прирост поступлений произошел по поступлениям:

доходов от оказания платных услуг получателями средств бюджета городского округа и компенсации затрат бюджетов (+7 452,1 тыс. руб.) *– рост доходов обусловлен введением в 2020 году ограничительных мер в условиях пандемии новой инфекции COVID-19 при оказании платных услуг. Однако, основной прирост поступлений (+7 074,7 тыс. руб.) связан с возвратом в 1 квартале 2021 года краевых средств муниципальному учреждению «Тюшевская средняя общеобразовательная школа» на обеспечение функционирования организации, которые на данном этапе исполнения бюджета учтены как собственные средства бюджета округа, а именно как «компенсация затрат бюджетов городских округов»,*

-прочих неналоговых доходов (+ 2816,7 тыс. руб.) - *в отчетном периоде поступили средства от ООО «Лукойл-Пермь» в качестве возмещения убытков, связанных с занятием земель сельскохозяйственного назначения, а так же инициативные платежи (в 2020 году прочие неналоговые доходы отсутствовали),*

-доходов от продажи материальных и нематериальных активов (+ 844,3 тыс. руб.) - *в отчетном периоде реализованы материальные запасы и объекты основных средств на общую сумму 602,0 тыс. руб. (в 1 кв. 2020 года такие доходы отсутствовали), а так же на 242,3 тыс. руб. увеличился доход от продажи земельных участков и плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности,*

-акцизов (+214,1тыс. руб.) - *за счет увеличения налогооблагаемой базы.*

Одновременно, сократились в сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2020 года поступления таких доходов как:

ЕНВД (-1 188,4 тыс. руб.) - *в связи с отменой применения данного налога на территории Октябрьского городского округа с 01.01.2020г. (в 2020 году в бюджет округа поступал ЕНВД за 2019 год),*

доходов от использования муниципального имущества (-736,6 тыс. руб.)*–в связи с расторжением договоров аренды с ООО «Лукойл-Пермь» снизились поступления арендной платы за земельные участки, а так же платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков,*

НДФЛ (-722,5 тыс. руб.) и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения (-635,2 тыс. руб.) – *снижение налогооблагаемой базы*.

Другие доходы поступили в бюджет Октябрьского городского округа в отчетном периоде с незначительными отклонениями от объемов поступлений 1 квартала 2020 года.

**2.3 Безвозмездные поступления**

Всего в 1 квартале 2021 года планировались безвозмездные поступления в бюджет Октябрьского городского округа в сумме 185 433,9 тыс. руб. Из них поступили средства в сумме185 297,8тыс. руб. или 99,9% от плана. План безвозмездных поступлений в отчетном периоде в целом не выполнен на 136,1 тыс. руб.

**Анализ безвозмездных поступлений**

**в бюджет Октябрьского городского округа в 2020-2021 гг.**

Таб. 2

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Фактические поступления | | | | Изменения поступлений в 1 кв. 2021 году в сравнении с 1 кв.2020г. |
| 1кв.2020 | **1 кв. 2021** | |  |
| **план** | **факт** | **отклонен.** |
| Всего | 139 475,8 | 185 433,9 | 185 297,8 | -136,1 | +45 822,0 |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 76 494,5 | 75 093,2 | 75 093,2 | - | -1 401,3 |
| Субсидии бюджету городского округа (межбюджетные субсидии) | *2 257,5* | 14 772,1 | 14772,1 | - | +12 514,6 |
| Субвенции бюджету городского округа | 57 670,1 | 82 964,1 | 82 964,1 | - | +25 294,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 2 052,8 | 12 604,5 | 12 450,6 | -153,9 | +10 397,8 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджет городского округа | 1 000,9 | 0,0 | 17,8 | +17,8 | -983,1 |

Дотации бюджету Октябрьского городского округа на выравнивание бюджетной обеспеченности в отчетном периоде поступили в объеме плановых назначений (75 093,2тыс. 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 (14 772,1 *тыс. руб.).* Поступили субсидии на софинансирование расходов муниципалитета в сфере культуры (4 500,0 тыс. руб.), в сфере образования (1 401,2 тыс. руб.), на капремонт ГТС (2 639,0 тыс. руб.), на софинансирование проектов инициативного бюджетирования (5 918,2 тыс. руб.), а так же на софинансирование иных расходов (313,7 тыс. руб.).

Субвенции городскому округув целях финансового обеспечения расходных обязательств, возникающих при *выполнении государственных полномочий*, переданных для осуществления округу, как указано выше, поступили в соответствии с планом в сумме 82 964,1 тыс. руб., а именно, поступили субвенции на исполнение государственных полномочий в сфере образования в сумме 65 608,9 тыс. руб., в социальной сфере (соцподдержка граждан) в сумме 15 950,6 тыс. руб. и на реализацию прочих государственных полномочий в сумме 1 404,6 тыс. руб. (ЗАГС, КДН, администрирование госполномочий и др.).

План поступлений в бюджет округа в 1 квартале 2021 года иных межбюджетных трансфертов не выполнен на 153,9тыс. руб.–ниже плана поступили средства на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам (фактически средства поступили исходя из потребности). Другие иные межбюджетные трансферты поступили в бюджет округа в соответствии с плановыми назначениями. Все иные межбюджетные трансферты (12 450,6 тыс. руб.) поступили в бюджет округа на расходы в сфере образования – на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное образование (5 964,8 тыс. руб.), на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам (5 764,6 тыс. руб.) и на организацию занятий физкультурой в образовательных организациях (721,2 тыс. руб.).

Прочие безвозмездные поступления в бюджет Октябрьского городского округа в отчетном периоде не планировались. Фактически же в бюджет округа зачислено в 1 квартале 2021 года от физических и юридических лиц 17,8 тыс. руб. таких доходов (в дорожный фонд округа и на благоустройство сельских территорий).

В сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2020 года безвозмездные поступления в бюджет Октябрьского городского округа увеличились в целом на 45 822,0 тыс. руб., в т.ч. увеличилась финансовая помощь бюджету Октябрьского городского округа в виде субсидий на софинансирование расходов, связанных с решением вопросов местного значения, значительно увеличился объем субвенций на решение государственных полномочий, а так же возрос и объем иных межбюджетных трансфертов, так же предоставляемых на осуществление государственных полномочий и решение местных вопросов (таб. 2 выше).

**3. Исполнение расходов бюджета**

Решением Думы Октябрьского городского округа Пермского края от 21 декабря 2020 г. № 301 «О бюджете Октябрьского городского округа Пермского края на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в ред. реш.Думы ОГО от 16.03.2021 № 328) расходы бюджета Октябрьского городского округа на 2021 год утверждены в общей сумме 1 254 265,5 тыс. руб.

В соответствии с положениями ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации на основании полученных в марте – апреле 2021г.[[4]](#footnote-4) уведомлений Министерства финансов Пермского края, а так же на основании распоряжений Администрации Октябрьского городского округа о выделении средств резервного фонда (за период с 01.01.2021г. по 01.04.2021г.) изменены плановые показатели расходов бюджета Сводной бюджетной росписи 2021 года без внесения изменений в решение о бюджете, а именно, плановые расходы увеличены в целом 26 229,5 тыс. руб. и составили 1 280 495,0 тыс. руб.

Плановые назначения расходов на 1 квартал 2021 года определены в сумме 238 955,1 тыс. руб. (18,7 % от годовых назначений).

Исполнение расходов бюджета городского округа за 1 квартал 2021 года составило 197 708,5 тыс. руб. или 82,7% от квартального плана*(15,4% от годового плана).*

Не исполнены в отчетном периоде плановые расходы в сумме 41 246,6 тыс. руб., в т. ч.:

Таб.3

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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» | 34 264,4 | 30 408,1 | -3 856,3 | 88,7 | 15,4 |
| 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 8 769,2 | 7 228,7 | -1 540,5 | 82,4 | ***3,7*** |
| 04 00 «Национальная экономика» | 17 807,8 | 14 398,3 | -3 409,5 | 80,9 | ***7,3*** |
| 05 00 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 15 563,4 | 5 897,4 | -9 666,0 | 37,9 | ***3,0*** |
| 06 00 «Охрана окружающей среды» | 37,0 | 37,0 | 0,0 | 100,0 | ***0,0*** |
| 07 00 «Образование» | 124 091,2 | 109 210,5 | -14 880,7 | 88,0 | ***55,2*** |
| 08 00 «Культура, кинематография» | 15 867,4 | 15 445,6 | -421,8 | 97,3 | ***7,8*** |
| 10 00 «Социальная политика» | 18 876,2 | 12 299,2 | -6 577,0 | 65,2 | ***6,2*** |
| 11 00 «Физическая культура и спорт» | 3 428,5 | 2 533,7 | -894,8 | 73,9 | ***1,3*** |
| 12 00 «Средства массовой информации» | 250,0 | 250,0 | 0,0 | 100,0 | ***0,1*** |
| **Всего** | **238 955,1** | **197 708,5** | **-41 246,6** | **82,7** | ***100,0*** |

Традиционно в структуре расходов бюджета городского округа наибольший удельный вес занимают расходы по разделу 0700 «Образование» - 55,2 %.

За аналогичный период предшествующего 2020 года расходы бюджета округа составили 167 422,4 тыс. руб., что на 30 286,1 тыс. руб. меньше, чем в отчетном периоде:

**Динамика расходов бюджета Октябрьского городского округа за 2020-2021 гг.**

Таб.4

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Факт.исполнение за 1 кв. 2020**  **г.** | **Факт.исполнение за 1 кв. 2021 г.** | **Отклонение ( +, -)** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 24 019,6 | 30 408,1 | +6 388,5 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 5 297,6 | 7 228,7 | +1 931,1 |
| 0400 «Национальная экономика» | 12 091,2 | 14 398,3 | +2 307,1 |
| 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 2 854,7 | 5 897,4 | +3 042,7 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 30,0 | 37,0 | +7,0 |
| 0700 «Образование» | 90 751,2 | 109 210,5 | +18 459,3 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 15 567,0 | 15 445,6 | -121,4 |
| 1000 «Социальная политика» | 14 058,5 | 12 299,2 | -1 759,3 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 2 468,3 | 2 533,7 | +65,4 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 284,3 | 250,0 | -34,3 |
| **Итого** | **167 422,4** | **197 708,5** | **+30 286,1** |

**Раздел 01 00 «Общегосударственные вопросы»**

В соответствии с утвержденным Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения[[5]](#footnote-5) по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» аккумулируются 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 30 408,1 тыс. руб., что на 3 856,3 тыс. руб. меньше, чем планировалось ( план выполнен на 88,7%).

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 37,6 тыс. руб. *(экономия ФОТ; экономия по компенсационным выплатам депутатам).*

По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» общий остаток средств составил 1 096,5 тыс. руб., в т. ч.:

1 025,7 тыс. руб. – непосредственно средства на функционирование местной администрации *(изменение графика отпусков и перенос их на более поздний период; несвоевременное заключение договоров с поставщиками; несвоевременное представление первичных учетных документов поставщиками товаров, работ, услуг; некорректное распределение лимитов по кварталам и др.),*

70,8 тыс. руб. – неиспользованные средства на исполнение переданных государственных полномочий *(экономия средств).*

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» сложился общий остаток лимитов в размере 512,8 тыс. руб. *(экономия ФОТ за счет временной нетрудоспособности работников; экономия при закупках материальных запасов; несвоевременное представление документов на оплату поставщиками товаров, работ, услуг; повышение квалификации перенесено на последующие кварталы отчетного периода).*

По подразделу 0111 «Резервные фонды» сложился нераспределенный по состоянию на 01.04.2021г. остаток резервного фонда местной администрации в сумме 112,3 тыс. руб. Всего на 1 квартал 2021 года планировалось расходных резервных средств в общей сумме 392,3 тыс. руб. Распоряжениями Администрации Октябрьского городского округа в течение отчетного периода средства в сумме 280,0 тыс. руб. направлены на материальную помощь гражданам, пострадавшим результате пожара, а так же на исполнение заключенного мирового соглашения по определению суда по вопросам градостроительной деятельности. Указанные выше расходы в сумме 280,0 тыс. руб. соответствуют требованиям Положения о порядке расходования средств резервного фонда Администрации Октябрьского городского округа Пермского края, утвержденного постановлением Администрации Октябрьского городского округа Пермского края от 04 февраля 2020 года № 94-266-01-05.

Максимальный остаток лимитов 1 квартала 2021 года сложился по подразделу расходов 0113 «Другие общегосударственные вопросы», по нему расходы не исполнены в общей сумме 2 097,1 тыс. руб. *(некоторые мероприятия муниципальной программы «Управление земельными ресурсами и имуществом Октябрьского городского округа Пермского края» не завершены и, соответственно, не оплачены в отчетном периоде; сложился остаток лимитов на содержание органов местного самоуправления, муниципальных учреждений в результате переноса отпусков на более поздний срок, несвоевременного поступления первичных учетных документов от поставщиков товаров, работ (услуг); др.).*

В структуре расходов бюджета округа за 1 квартал 2021 года расходы по данному разделу в целом составили 15,4 %.

В сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2020 года расходы отчетного периода на решение общегосударственных вопросов возросли в целом на 6 388,5 тыс. руб., в т. ч. увеличились фактические расходы на функционирование органов местного самоуправления и муниципальных учреждений имущественного блока, службы эксплуатации зданий и сооружений в связи с тем, что в 1 квартале 2020 года в указанных выше структурах не был полностью укомплектован штат. Так же произошла централизация бухгалтерского учета, что повлекло за собой увеличение общегосударственных расходов в отчетном периоде в сравнении с 1 кварталом 2020 года. Расходы на функционирование Главы муниципального образования, представительного органа, местной администрации (включая исполнение части государственных полномочий), а так же финансовых органов сохранились на уровне предшествующего 2020 года, общий прирост расходов составил 464,6 тыс. руб. или +4,5 % к уровню прошлого года *(увеличение материальных затрат, рост цен на товары, работы, услуги).*

**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 8 769,2 тыс. руб. исполнено расходов по разделу на сумму 7 228,7 тыс. руб. или 82,4 % от плана.

Остаток лимитов бюджетных средств в данной сфере расходов составил на отчетную дату 1 540,5 тыс. руб., в т. ч.:

остались неисполненными лимиты на обеспечение деятельности казенных учреждений в сумме 1 097,3 тыс. руб. *(несвоевременное заключение договоров с поставщиками товаров, работ, услуг на 2021 год; 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; изменение графика отпусков, перенос их на более поздние сроки и др.),*

остаток лимитов на первичные меры пожарной безопасности составил 317,1 тыс. руб. *(некорректное распределение лимитов между кварталами)*,

экономия средств на выплату материального стимулирования народным дружинникам составила 126,1 тыс. руб. *(отсутствие оснований для назначения выплат).*

В сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2020 года расходы отчетного периода на национальную безопасность возросли в целом на 1 931,1 тыс. руб., в т. ч.:

возросли расходы на обеспечение деятельности казенных учреждений, в полномочия которых входит решение вопросов по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций (+1 728,4 тыс. руб.) *(укомплектован штат в сравнении с 1 кварталом 2020 года и др.),*

возросли расходы на мероприятия по обеспечению первичных мер пожарной безопасности (+170,9 тыс. руб.),

а так же возросли расходы бюджетных средств на выплату материального стимулирования народным дружинникам (+31,8 тыс. руб.).

**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 2021 года составили 14 398,3 тыс. руб., что меньше плановых расходов на 3 409,5 тыс. руб. (выполнение плана составило 80,9%).

Максимально не использованы в отчетном периоде бюджетные ассигнования в сфере водного хозяйства (0406 «Водное хозяйство») – остаток лимитов составил 2 639,0 тыс. руб. *(не произведена оплата за выполненные работы по капитальному ремонту ГТС на р. Ирень в д. Атнягузи в связи с тем, что финансирование из бюджета края на данные цели поступило в конце отчетного периода).*

Так же значительный остаток неиспользованных лимитов по состоянию на 01.04.2021г. сложился по подразделу расходов 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 391,6 тыс. руб. *(Управлением сельского хозяйства* *не израсходованы средства на материальные расходы, на содержание имущества в связи с поздним заключением, перерегистрацией договоров с поставщиками на 2021 год; не произведена оплата по муниципальному контракту за отлов безнадзорных животных в связи с тем, что за март т. г. исполнителем не представлены документы для оплаты).*

Остаток лимитов в сумме 363,9 тыс. руб. на дорожную деятельность и транспорт сложился в результате экономии средств *(оплата произведена за фактически выполненные работы).*

Не использованы 15,0 тыс. руб. на градостроительную деятельность в Октябрьском городском округе *(отсутствие информации, подлежащей опубликованию в газете «Вперед»).*

В структуре расходов бюджета округа за 1 квартал 2021 года расходы по данному разделу в целом составили 7,3%.

В сравнении с 1 кварталом 2020 года расходы отчетного периода на национальную экономику несколько возросли (+2 307,1 тыс. руб. или +19,1% к прошлому году):

возросли расходы на водное хозяйство *(+1 379,7 тыс. руб.),* в 1 квартале 2020 года расходы по капитальному ремонту ГТС на р. Ирень в д. Атнягузи не осуществлялись),

увеличились расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования муниципального значения *(+858,0 тыс. руб.),*

другие расходы осуществлялись в отчетном периоде на уровне 2020 года.

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

При плановых назначениях расходов на жилищно-коммунальное хозяйство Октябрьского городского округа в сумме 15 563,4 тыс. руб. исполнено в 1 квартале 2021 года расходов по разделу лишь на сумму 5 897,4 тыс. руб. или 37,9% от плана (самый низкий показатель в разрезе разделов расходов в отчетном периоде).

Остаток лимитов расходов в сфере ЖКХ по состоянию на 01.04.2021г. составил 9 666,0 тыс. руб., в т.ч.:

-в сфере жилищного хозяйства - 1 212,4 тыс. руб. *(29,1 тыс. руб. - не уплачены взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в которых квартиры находятся в собственности района, в связи с поздним предоставлением первичных документов Фондом капитального ремонта; 216,1 тыс. руб. – собственники жилья, подлежащего изъятию путем выкупа в целях сокращения непригодного для проживания жилого фонда, отказались от заключения соответствующего соглашения, переселение планируется в судебном порядке; 967,2 тыс. руб. – средства местного бюджета на расселение аварийного жилищного фонда, на отчетную дату краевое софинансирование не подтверждено);*

-в сфере коммунального хозяйства остаток неиспользованных лимитов составил в целом 963,1 тыс. руб. *(570,6 тыс. руб. - остались средства на содержание и техническое обслуживание объектов газоснабжения в связи с тем, что к оплате на отчетную дату не предъявлены выполненные объемы за март т.г.; 212,5 тыс. руб. - по объектам электроснабжения не подготовлены подрядчиком своевременно локальные сметные расчеты на ремонт объектов; 180,0 тыс. руб. – экономия средств по проведенным мероприятиям в области коммунального хозяйства);*

-в сфере благоустройства остаток неиспользованных лимитов составил в целом 7 490,5 тыс. руб. *(6 581,0 тыс. руб. - часть работ по благоустройству, а именно, работы по предотвращению распространения и уничтожению борщевика Сосновского, по реализации проектов инициативного бюджетирования, фактически планировалось осуществлять во 2-3 кварталах т.г., при этом уведомления о краевых субсидиях доведены с лимитами 1 квартала т.г.; 723,0 тыс. руб. – не востребованы лимиты на прочие мероприятия по благоустройству в связи с зимним периодом; 179,1 тыс. руб. – экономия средств за выполненные работы по благоустройству; 7,4 тыс. руб. – прочие остатки средств).*

В сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2020 года расходы отчетного периода на жилищно-коммунальное хозяйство городского округа возросли в целом на 3 042,7 тыс. руб., в т. ч. возросли расходы на возмещение недополученных доходов организациям коммунального сектора (+1 300,0 тыс. руб.), увеличились расходы на уличное освещение (+897,5 тыс. руб.), а так же увеличились расходы на мероприятия в области коммунального хозяйства (+770,8 тыс. руб.).

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

При плановых квартальных назначениях расходов в сумме 37,0 тыс. руб. исполнено расходов по разделу на сумму 37,0 тыс. руб. или 100,0% от плана.

В отчетном периоде проведены плановые программные мероприятия экологической направленности в сфере охраны окружающей среды в образовательных учреждениях Октябрьского городского округа, осуществлена поддержка центра экологической информации путем пополнения библиотечного фонда.

В соответствующем периоде 2020 года аналогичные расходы составили 30,0 тыс. руб.

**Раздел 07 00 «Образование»**

Расходы по разделу в 1 квартале 2021 года составили в целом 109 210,5 тыс. руб. при плановых назначениях 124 091,2 тыс. руб. (исполнение плана 88,0%).

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 14 880,7 тыс. руб., в т. ч:

-по подразделу 0701 «Дошкольное образование» - 8 788,1 тыс. руб.,

-по подразделу 0702 «Общее образование» - 5 689,9 тыс. руб.,

-по иным подразделам расходов бюджета – 402,7 тыс. руб.

Максимально не исполнены расходы на:

-обеспечение функционирования организаций дошкольного образования – 1 691,9 тыс. руб. (*позднее заключение, перерегистрация договоров с поставщиками на 2021 год; несвоевременное представление документов на оплату поставщиками товаров, работ, услуг),*

-обеспечение функционирования организаций общего образования – 4 823,7 тыс. руб. *(причины те же, что и у дошкольных образовательных учреждений),*

-реализацию государственных полномочий в сфере общего образования - 6 935,7 тыс. руб. *(кредиторская задолженность по заработной плате и начислениям по оплате труда в связи с установлением даты выплаты заработной платы в следующем месяце; низкая посещаемость детьми дошкольных образовательных организаций; некорректное распределение лимитов между кварталами 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 - 55,2 %.

В сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2020 года расходы отчетного периода в сфере образования возросли на 18 459,3 тыс. руб., в т.ч. существенно возросли расходы на реализацию государственных полномочий в сфере образования, а именно, на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, на ежемесячное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам, а так же непосредственно расходы на организацию предоставления бесплатного образования.

**Раздел 08 00 Культура и кинематография**

Расходы по разделу составили в целом 15 445,6 тыс. руб. при плановых назначениях 15 867,4 тыс. руб., исполнение плана - 97,3% .

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 2021 года на отчетную дату в целом по разделу составил 421,8 тыс. руб., в т. ч.:

-остаток лимитов на сохранение и развитие библиотечного дела составил 215,8 тыс. руб. *(несвоевременно представлены счета поставщиками коммунальных услуг; возникла переплата в ФСС, в связи с чем не производилась уплата части взносов),*

-остаток лимитов на сохранение, пополнение и популяризацию музейных фондов и развитие музеев составил на отчетную дату 88,2 тыс. руб. (*возникла переплата в ФСС, в связи с чем не производилась уплата части взносов; в полном объеме не произведена плановая выплата стимулирующего характера),*

*-*остаток средств на обеспечение выполнения функций органами местного самоуправления (Управление культуры, спорта и молодежной политики) составил в целом 117,8 тыс. руб. *(наличие вакансии, изменение графика отпусков (перенос на более позднее время))*.

Расходы в сфере культуры в Октябрьском городском округе в отчетном периоде сохранились на уровне расходов предшествующего 2020 года (99,2% к уровню соответствующего периода 2020 года).

**Раздел 10 00 «Социальная политика»**

При плановых назначениях расходов в сумме 18 876,2 тыс. руб. исполнение расходов по данному разделу в проверяемом периоде составило 12 299,2 тыс. руб. (65,2% от плана).

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств по данному разделу расходов в общей сумме 6 577,0 тыс. руб., из них:

по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» остаток лимитов составил 4,8 тыс. руб.*(сложилась экономия в связи с увеличением страховой части пенсии);*

по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» остаток лимитов составил 1 253,9 тыс. руб., в т.ч.:

- 1 223,9 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 карантинными мероприятиями в учебных заведениях, несвоевременное представление документов, подтверждающих статус семьи, и др.;* остаток средств на поддержку граждан по оплате коммунальных услуг - *несвоевременное представление документов*),

-30,0 тыс. руб. - средства, выделенные из резервного фонда местной администрации распоряжением от 31.03.2021 г. на оказание социальной помощи гражданину, пострадавшему в результате пожара, были перечислены в апреле т. г. ;

по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» неисполнение расходов составило в отчетном периоде 5 226,1 тыс. руб., в т. ч.:

- 613,2 -средства на выплату компенсации части родительской платы по дошкольным организациям *(позднее доведение лимитов до учреждений в связи с разработкой нормативных актов, регламентирующих расходование средств краевого бюджета на указанные цели; посещаемость учреждений ниже плановой; возникла кредиторская задолженность за поставленные продукты питания в связи с процедурой заключения, перерегистрацией договоров с поставщиками с начала 2021 года),*

*-4 612,9 тыс. руб. -* средства на приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей не освоены своевременно, т.к. муниципальные контракты на приобретение жилья заключены со сроком исполнения во 2 квартале т.г.;

по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» не использовано всего средств в сумме 92,2 тыс. руб. *(расходы по содержанию жилых помещений специализированного жилищного фонда не осуществлялись в отчетном периоде; взносы на капитальный ремонт оплачены по факту предъявления счетов Фондом капитального ремонта, по новым объектам счета Фондом не выставлены).*

В сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2020 года расходы отчетного периода в социальной сфере на 1 759,3 тыс. руб. ниже.

Так, ниже, чем в 2020 году произведены расходы на поддержку учащихся из многодетных малоимущих семей и из малоимущих семей (-2 738,7 тыс. руб.), расходы на выплату компенсации части родительской платы по дошкольным организациям (-302,5 тыс. руб.). Расходы же на приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, содержание жилья специализированного жилищного фонда в отчетном периоде, напротив, выше на 836,8 тыс. руб. (в 1 квартале 2020 года такие расходы не осуществлялись).

Другие расходы бюджета в социальной сфере в отчетном периоде в целом сохранились на уровне прошлого года.

**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 2 533,7 тыс. руб. или 73,9% от плановых назначений 1 квартала 2021 года.

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств в сумме 894,8 тыс. руб. в области массового спорта (ГРБС – Управление развития инфраструктуры, ЖКХ и благоустройства администрации Октябрьского городского округа), а именно, не использованы лимиты на устройство спортивных площадок и оснащение их инвентарем в п. Сарс (ул. Мира, 21) и в с. Петропавловск (ул. Школьная, 24). Средства не освоены с 2020 года, проведение работ требует схода снежного покрова, т.е. работы будут проведены за пределами отчетного периода.

Расходы в сфере физической культуры и спорта в отчетном периоде сохранились на уровне расходов предшествующего 2020 года (+65,4 тыс. руб. или 102,6% к уровню соответствующего периода 2020 года).

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

Расходы по разделу составили в отчетном периоде 250,0 тыс. руб. или 100% от плановых назначений 1 квартала 2021 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).

В сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2020 года расходы отчетного периода несущественно ниже (-34,3 тыс. руб. или 88% к уровню 2020 года).

1. Поступления без учета доходов от возврата остатков целевых средств. [↑](#footnote-ref-1)
2. В 2021 году - по нормативу 12 процентов в федеральный бюджет, по нормативу 88 процентов - 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. После внесения в марте 2021 г. изменений в решение Думы Октябрьского городского округа Пермского края от 21 декабря 2020 г. № 301 «О бюджете Октябрьского городского округа Пермского края на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» [↑](#footnote-ref-4)
5. 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-5)