**ИНФОРМАЦИЯ**

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

**за 9 месяцев 2021 года.**

1. **Общие показатели исполнения бюджета округа**

Бюджет Октябрьского городского округа Пермского края за 9 месяцев 2021 года исполнен со следующими показателями:

доходы – 872 104,0 тыс. руб.

расходы -851 252,4 тыс. руб.

профицит (превышение доходов над расходами) –20 851,6 тыс. 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 18.08.2021 № 393) доходы бюджета Октябрьского городского округа на 2021 год утверждены в общей сумме 1 234 170,9 тыс. руб.

 Плановые назначения доходов на 9 месяцев 2021 года определены в сумме 878 105,3 тыс. руб. (71,1 % от годовых назначений).

Фактически в течение 9 месяцев 2021 года в бюджет Октябрьского городского округа поступило доходов в общей сумме 878 104,1 тыс. руб., что на уровне плановых назначений отчетного периода (100,1% к плану).

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 4 243,3 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 10 790,4 тыс. 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 9 месяцев 2021 года составили 872 104 тыс. руб.

Из общего объема поступлений в сумме 878 651,1 [[1]](#footnote-1)тыс. руб. собственные доходы бюджета округа составили 142 245,8 тыс. руб. (16,2% всех доходов), безвозмездные поступления составили 736 405,3 тыс. руб. (83,8% соответственно).

**2.2 Собственные доходы**

Поступления собственных доходов бюджета Октябрьского городского округа за 9 месяцев 2021 года представлены в таблице ниже:

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

Таб.1

Тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Фактические поступления | Динамика поступлений 2021 года к 2020 году |
| 9 мес. 2020 г. | **9 мес.****2021 г.** |
| **план** | **факт** |  **отклонен. (+,-)** |
| **Всего** | 126 532,1 | 141 669,7 | 142 245,8 | + 576,1 | + 15 713,7 |
| в т.ч.  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 59 004,0 | 60 150,5 | 60 378,3 | + 227,8 | + 1 374,3 |
| Акцизы | 13 287,7 | 14 600,6 | 15 202,0 | + 601,4 | + 1 914,3 |
| Единый налог на вмененный доход | 1 284,1 | 12,8 | 17,0 | + 4,2 | - 1 267,1 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 499,7 | 250,0 | 285,4 | + 35,4 | - 214,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 1 012,1 | 262,0 | 194,0 | - 68,0 | - 818,1 |
| Налог на имущество физических лиц | 497,7 | 522,0 | 579,5 | + 57,5 | + 81,8 |
| Транспортный налог с организаций | 2 008,8 | 2 283,0 | 2 246,6 | - 36,4 | + 237,8 |
| Транспортный налог с физических лиц | 3 345,7 | 4 000,0 | 4 185,6 | + 185,6 | + 839,9 |
| Земельный налог с организаций | 2 948,2 | 2 844,0 | 2 950,9 | + 106,9 | + 2,7 |
| Земельный налог с физических лиц | 339,4 | 722,0 | 628,1 | - 93,9 | + 288,7 |
| Госпошлина | 1 481,4 | 1 533,0 | 1 690,1 | + 157,1 | + 208,7 |
| Задолженность прошлых лет | 15,1 | 29,7 | 29,7 | - | - |
| Доходы от использования муниципального имущества | 34 960,1 | 33 892,4 | 33 229,6 | - 662,8 | - 1 730,5 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1 127,6 | 1 101,4 | 1 312,6 | + 211,2 | + 185,0 |
| Доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов и компенсации затрат бюджетов | 2 332,3 | 12 293,0 | 11 615,7 | - 677,3 | + 9283,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 955,3 | 2 267,0 | 2 564,4 | + 297,4 | + 1 609,1 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 414,7 | 2 083,2 | 2 198,2 | + 115,0 | + 783,5 |
| Прочие неналоговые доходы | 18,2 | 2 823,1 | 2 938,1 | + 115,0 | + 2919,9 |

Как указано выше, в бюджет городского округа за 9 месяцев 2021 года собственные доходы поступили в целом в сумме 142 245,8 тыс. руб., что на уровне плановых назначений (100,4% к плановым назначениям 9 месяцев 2021года), сверх плана поступило в целом 576,1 тыс. руб.

Сверх плана поступили доходы:

 а*кцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ (+ 601,4 тыс. руб. или 104,1% от плана), - акцизы на дизельное топливо и автомобильный бензин, связано с увеличением объемов производства нефтепродуктов,*

*штрафы, санкции, возмещение ущерба (+115,0 тыс. руб. или 105,5 % от плана) - поступили незапланированные штрафы за административные правонарушения в области охраны собственности, в области связи и информации, 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,*

*транспортный налог с физических лиц (+185,6 тыс. руб. или 104,6% от плана) – поступила задолженность прошлых лет, в т. ч. в связи с несвоевременным получением налогоплательщиками налоговых уведомлений,*

*плата за негативное воздействие на окружающую среду (+211,2 тыс. руб. или 119,2% от плана) - увеличение в сравнении с плановыми показателями выбросов загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа,*

*доходы от продажи материальных и нематериальных активов (+297,4 тыс. руб. или 113,1% от плана) – занижение плановых назначений.*

Максимально не выполнены плановые назначения по поступлениям *доходов от использования муниципального имущества (-662,8 тыс. руб. или 98,0% от плана), что обусловлено расторжением договоров аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов.*

 Так же значительно ниже плана поступили *доходы от оказания платных услуг (работ) (-677,3 тыс. руб. или 94,5 % от плана.), связано с завышением плановых назначений.*

В сравнении с поступлениями за аналогичный период прошлого года поступления отчетного периода значительно возросли – прирост составил 15 713,7 тыс. руб. или 112,4 % от факта 9 месяцев 2020г. (таб. 1 выше).

Максимальный прирост произошел по поступлениям:

доходов от оказания платных услуг получателями средств бюджета городского округа и компенсации затрат бюджетов (+9 283,4 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 отчетном периоде 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 (+ 2 919,9 тыс. руб.) - *в отчетном периоде поступили средства от ООО «Лукойл-Пермь» в качестве возмещения убытков, связанных с занятием земель сельскохозяйственного назначения, а так же поступили инициативные платежи,*

-налога на доходы физических лиц (+1 374,3 тыс. руб.) – *увеличение налогооблагаемой базы (доходов) в отчетном периоде в сравнении с соответствующим периодом предшествующего 2020 года,*

-акцизов (+1914,3тыс. руб.) - *за счет увеличения налогооблагаемой базы,*

-доходов от продажи материальных и нематериальных активов (+1 609,1 тыс. руб.) *- в отчетном периоде осуществлялась реализация имущества, находящегося в муниципальной собственности, а так же получена плата за увеличение площади земельных участков в результате их перераспределения (в соответствующем периоде 2020 года такие доходы бюджета отсутствовали, были лишь доходы от продажи земельных участков),*

штрафов, санкций, возмещения ущерба (+ 783,5тыс. руб.) *– увеличилось количество правонарушений, влекущих административную ответственность,*

транспортного налога с физических лиц (+839,9 тыс. руб.) *- увеличилась налогооблагаемая база (кол-во транспортных средств и, соответственно, суммарная мощность двигателей).*

Одновременно, значительно сократились в отчетном периоде в сравнении с 2020 годом поступления таких доходов как:

ЕНВД (-1 267,1 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 (-1 730,5 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,*

налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения (-818,1 тыс. руб.) *- изменения краевого законодательства о патентной системе налогообложения в 2021 году, введение в 2020 году антикризисных мер для субъектов МП по вопросам налогообложения.*

.

**2.3 Безвозмездные поступления**

Всего за 9 месяцев 2021 года планировались безвозмездные поступления в бюджет Октябрьского городского округа в сумме 736 435,6 тыс. руб. Из них поступили средства в сумме 736 405,3 тыс. руб. или 99,99% от плана.:

**Анализ безвозмездных поступлений**

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

Таб. 2

Тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Фактические поступления[[2]](#footnote-2) | Динамика поступлений 2021 года к 2020 году |
| 9 мес. 2020 г. | **9 мес. 2021 г.** |
| **план** | **факт** |  **отклонен.** |
| Всего | 654 707,5 | 736 435,6 | 736 405,3 | - 30,3 | + 81 697,8 |
| в т.ч.  |  |  |  |  |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 247 782,51 | 243 881,4 | 243 881,4 | - | - 3,9 |
| Субсидии бюджету городского округа (межбюджетные субсидии) | 104 883,5 | 141 385,6 | 142 184,9 | + 799,3 | + 37 301,4 |
| Субвенции бюджету городского округа | 282 849,2 | 302 327,7 | 302 327,6 | - | + 19 478,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 29 980,9 | 48 840,9 | 47 973,9 | - 867,0 | + 17 860,0 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджет городского округа | 1 011,8 | 0,0 | 37,5 | + 37,5 | + 974,3 |

Дотации бюджету Октябрьского городского округа на выравнивание бюджетной обеспеченности в отчетном периоде поступили в объеме плановых назначений (243 881,4 тыс. руб.).

Субсидии в бюджет городского округа *на софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения*, поступили в отчетном периоде в общей сумме 142 184,9 тыс. руб. с превышением плановых назначений на 799,3 тыс. руб., из них средства на софинансирование вопросов местного значения с учетом средств самообложения граждан в сумме 497,7 тыс. руб. и средства на реализацию программ развития преобразованных муниципальных образований в сумме 366,3 тыс. руб.

Субвенции городскому округу в целях финансового обеспечения расходных обязательств, возникающих при *выполнении государственных полномочий*, переданных для осуществления округу, поступили в бюджет, как указано выше, в сумме 302 327,6 тыс. руб., что в целом соответствует плановым назначениям. Поступили субвенции на исполнение государственных полномочий в сфере образования, в социальной сфере (социальная поддержка граждан, в т.ч. детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей), на реализацию прочих государственных полномочий (ЗАГС, КДН, администрирование госполномочий и др.).

План поступлений в бюджет округа за 9 месяцев 2021 года иных межбюджетных трансфертов не выполнен на 867,0 тыс. руб. Не поступили иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по обеспечению жильем государственной программы РФ «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан РФ» (завышены плановые назначения).

Прочие безвозмездные поступления в бюджет Октябрьского городского округа в отчетном периоде не планировались. Фактически же в бюджет округа зачислено в отчетном периоде от физических и юридических лиц 37,5 тыс. руб. таких доходов (в дорожный фонд округа, на благоустройство сельских территорий и др.).

В сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2020 года безвозмездные поступления в бюджет Октябрьского городского округа увеличились в целом на 81 697,8 тыс. руб., в т.ч. увеличилась финансовая помощь бюджету Октябрьского городского округа в виде субсидий на софинансирование расходов, связанных с решением вопросов местного значения в сумме 37 301,4 тыс. руб. на ремонт автомобильных дорог, значительно увеличился объем субвенций на решение государственных полномочий в сумме 19 478,4 тыс. руб. а так же возрос и объем иных межбюджетных трансфертов, так же предоставляемых на осуществление государственных полномочий и решение местных вопросов на 17 860,0 тыс. руб. (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 18.08.2021 № 393) расходы бюджета Октябрьского городского округа на 2021 год утверждены в общей сумме 1 304 655,7 тыс. руб.

 Плановые назначения расходов на 9 месяцев 2021 года определены в сумме 954 912,2 тыс. руб. (или 73,4 % от годовых назначений).

Исполнение расходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2021 года составило 851 252,4 тыс. руб. или 89,1% от квартального плана *(65,4% от годового плана).* Не исполнены в отчетном периоде плановые расходы в сумме 103 659,8 тыс. руб., из них за счет краевых и федеральных средств в сумме 40 654,8 тыс. руб.

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, %*** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 112 412,1 | 102 187,1 | - 10 225,0 | 90,9 | ***12,0*** |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 23 771,3 | 21 805,8 | - 1 965,5 | 91,7 | ***2,6*** |
| 0400 «Национальная экономика» | 149 525,8 | 147 332,5 | - 2 193,3 | 98,5 | ***17,3*** |
| 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 130 234,4 | 96 644,9 | -33 589,5 | 74,2 | ***11,4*** |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 |  |
| 0700 «Образование» | 410 880,8 | 370 508,9 | - 40 371,9 | 90,2 | ***43,5*** |
| 0800 «Культура, кинематография» | 62 460,8 | 57 083,8 | -5 377,0 | 91,4 | ***6,7*** |
| 1000 «Социальная политика» | 56 247,0 | 49 450,1 | - 6 796,9 | 87,9 | ***5,8*** |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 8 312,6 | 5 291,8 | - 3 020,8 | 63,7 | ***0,6*** |
| 12 00 «Средства массовой информации» | 967,4 | 847,5 | -119,9 | 87,6 | ***0,1*** |
| **Всего** | **954 912,2** | **851 252,4** | **- 103 659,8** | **89,1** | ***100,0*** |

Традиционно в структуре расходов бюджета городского округа наибольший удельный вес занимают расходы по разделу 0700 «Образование» - 43,5 %.

За аналогичный период предшествующего 2020 года расходы бюджета округа составили 724 820,8 тыс. руб., что **на 126 431,6 тыс. руб. меньше**, чем в отчетном периоде.

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

Таб.4

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Факт. исполне-ние за** **9 мес. 2020 г.** | **Факт. исполне-ние за** **9 мес. 2021 г.** | **Отклоне-ние ( +, -)** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 87 744,4 | 102 187,1 | + 14 442,7 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 18 657,3 | 21 805,8 | + 3 148,5 |
| 0400 «Национальная экономика» | 94 260,9 | 147 332,5 | + 53 071,6 |
| 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 68 637,1 | 96 644,9 |  |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 37,0 | 100,0 | + 63,0 |
| 0700 «Образование» | 343 480,7 | 370 508,9 | + 27 028,2 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 49 246,5 | 57 083,8 | + 7 837,3 |
| 0900 «Здравоохранение» | 99,7 | 0,0 | - 99,7 |
| 1000 «Социальная политика» | 47 618,9 | 49 450,1 | + 1 831,2 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 13 465,6 | 5 291,8 | - 8 173,8 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 1 572,7 | 847,5 | -725,2 |
| **Итого** | **724 820,8** | **851 252,4** | **+ 126 431, 6** |

**Раздел 01 00 «Общегосударственные вопросы»**

В соответствии с утвержденным Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения[[3]](#footnote-3) 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 102 187,14 тыс. руб., что на 10 225,0 тыс. руб. меньше, чем планировалось (план выполнен на 90,9%).

По подразделам 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» и 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в целом не использовано 111,1 тыс. руб. *(экономия ФОТ в связи с временной нетрудоспособностью (больничный); экономия по компенсационным выплатам депутатам; не осуществлялись некоторые представительские расходы, командировочные расходы, повышение квалификации штата представительного органа).*

По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» общий остаток лимитов составил 2 909,2 тыс. руб., в т. ч.:

2 761,6 тыс. руб. – непосредственно средства на функционирование местной администрации *(изменение графика отпусков и перенос их на 2 полугодие; экономия средств на выплату пособия за первые три дня нетрудоспособности; несвоевременное представление первичных учетных документов поставщиками товаров, работ, услуг; уменьшение командировочных расходов и расходов на повышение квалификации в сравнении с плановыми в связи с проведением мероприятий в онлайн-режиме; некорректное распределение лимитов по кварталам и др.),*

128,2 тыс. руб. – неиспользованные средства на исполнение переданных государственных полномочий *(экономия средств, в т.ч. на выплату пособия за первые три дня нетрудоспособности по КДН (отсутствие больничных листов)).*

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» сложился общий остаток лимитов в размере 1 098,2 тыс. руб., из них 363,3 тыс. руб., у КСП, 734,9 тыс. руб. у Финансового управления *(экономия ФОТ за счет временной нетрудоспособности работников; отсутствие подрядчиков на ремонт кабинета финансового управления; несвоевременное представление поставщиками документов на оплату товаров, работ, услуг; повышение квалификации перенесено на IV квартал т.г.; др.).*

По подразделу 0111 «Резервные фонды» сложился нераспределенный по состоянию на 01.10.2021г. остаток резервного фонда местной администрации в сумме 317,8 тыс. руб. Всего на 9 месяцев 2021 года планировалось средств резервного фонда в общей сумме 1 482,2 тыс. руб. Распоряжениями Администрации Октябрьского городского округа в течение отчетного периода средства в сумме 1 482,2 тыс. руб. направлены на материальную помощь гражданам, пострадавшим в результате пожара (340,0 тыс. руб.), на текущий ремонт кровли зданий (227,5 тыс. руб.), на судебные издержки и расходы по исполнительным листам и мировым соглашениям (264,4 тыс. руб.), на оплату административного штрафа ( 50,0 тыс. руб.), проведения строительно-технической экспертизы (267,3 тыс. руб.), на разработку проектно-сметной документации (333,0 тыс. руб.).

Указанные выше расходы 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 на решение общегосударственных расходов Октябрьского городского округа по состоянию на 01.10.2021 г. сложился по подразделу расходов 0113 «Другие общегосударственные вопросы», по нему расходы не исполнены в общей сумме 5 788,7 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 (2 157,7 тыс. руб. – Управление развития и Комитет), муниципальных учреждений (723,1 тыс. – МКУ «УКС», 553,4 тыс. руб. – МКУ «ЦБУ») в результате переноса отпусков на более поздний срок, несвоевременного поступления первичных учетных документов от поставщиков товаров, работ (услуг);.*

В структуре расходов бюджета округа за 9 месяцев 2021 года расходы по данному разделу в целом составили 12,0 %.

В сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2020 года расходы отчетного периода на решение общегосударственных вопросов возросли в целом на 14 442,7 тыс. руб., максимальный прирост расходов произошел по статье «обеспечение деятельности казенных учреждений» так как в 2021 году произошла централизация бухгалтерского учета и это повлекло за собой увеличение общегосударственных расходов *(ранее соответствующие расходы отражались в разделах «Образование», «Культура, кинематография»);*

**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 23 771,3 тыс. руб. исполнено расходов по разделу на сумму 21 805,8 тыс. руб. или 91,7 % от плана.

Остаток лимитов бюджетных средств в сфере национальной безопасности составил на отчетную дату 1 965,5 тыс. руб., в т. ч.:

- остались неиспользованные лимиты в сумме 355,4 тыс. руб. на предупреждение и ликвидацию ЧС (договор на обустройство минерализованных барьеров заключен 28.09.2021 г., разработка паспорта безопасности будет осуществлена в IV квартале, поставка и монтаж электросирен оповещения перенесена на 2022 г.);

-остались неисполненными лимиты на обеспечение деятельности казенных учреждений в сумме 1 309,5 тыс. руб. *(несвоевременное поступление первичных учетных документов от поставщиков товаров, работ, услуг; изменение графика отпусков, перенос их на более поздние сроки; выплаты по больничным листам ниже плановых; закупки ТМЦ перенесены на 2 полугодие и др.),*

-остаток лимитов на первичные меры пожарной безопасности составил 181,7 тыс. руб. *(некорректное распределение лимитов между кварталами)*,

-экономия средств на выплату материального стимулирования народным дружинникам составила 72,5 тыс. руб. *(отсутствие оснований для назначения выплат).*

В структуре расходов бюджета округа за 9 месяцев 2021 года расходы по данному разделу в целом составили 2,6 %.

В сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2020 года расходы отчетного периода на национальную безопасность возросли в целом на 3 148,5 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 (+2 739,4 тыс. руб.) *(укомплектован штат в сравнении с аналогичным периодом прошлого года и др.),*

 возросли расходы на мероприятия по обеспечению первичных мер пожарной безопасности (+366,2 тыс. руб*.),*

а так же возросли расходы бюджетных средств на выплату материального стимулирования народным дружинникам (+42,9 тыс. руб.) *(увеличились случаи участия народных дружинников в раскрытии преступлений и выявлении административных правонарушений).*

**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 за 9 месяцев 2021 года составили 147 332,5 тыс. руб., что меньше плановых расходов на 2 193,3 тыс. руб. (выполнение плана составило 98,5%).

Не использованы в отчетном периоде бюджетные ассигнования в сфере транспорта (0408 «Транспорт»), остаток лимитов составил 354,9 тыс. руб., в т.ч.:

 – *экономия средств* на *оплату по муниципальному контракту на осуществление пассажирских перевозок автомобильным* *транспортом общего пользования по муниципальным маршрутам, оплата производится по фактически выполненным работам.*

Остаток лимитов на дорожную деятельность (0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» по состоянию на 01.10.2021г. составил 1 537,9 тыс. руб., в т. ч.:

527,2 тыс. руб. – остаток средств на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения *(на отчетную дату не по всем муниципальным контрактам на проводимые работы наступил срок окончания работ и, соответственно, срок оплаты; экономия средств при проведении торгов по некоторым объектам),*

922,3 тыс. руб. – остаток средств на оплату ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения (первоначально заключенные договора в мае были расторгнуты, заключены новые – срок исполнения 15.10.2021 г.);

88,4 тыс. руб. – экономия при проведении процедур*.*

Не использованы лимиты по состоянию на 01.10.2021г. по подразделу расходов 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в общей сумме 71,0 тыс. руб. *(экономия средств на функционирование УСХ; не произведена оплата по муниципальному контракту за отлов безнадзорных животных в связи с тем, что за сентябрь т. г. исполнителем не представлены своевременно документы для оплаты;.*

Не использованы 21,9 тыс. руб. на градостроительную деятельность в Октябрьском городском округе *(отсутствие информации, подлежащей опубликованию в газете «Вперед»).*

В структуре расходов бюджета округа за 9 месяцев 2021 года расходы по данному разделу в целом составили 17,3 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы отчетного периода на национальную экономику существенно возросли (+53 071,6 тыс. руб. или +156,3% к прошлому году), в т.ч.:

возросли расходы на водное хозяйство на 2 379,1 тыс. руб. *(капитальный ремонт ГТС на р. Ирень в д. Атнягузи)*,

увеличились существенно расходы на дорожное хозяйство на 48 073,5 тыс. руб.,

увеличились расходы на мероприятия по осуществлению деятельности по обращению с животными без владельцев, включая администрирование, на 316,0 тыс. руб.

возросли расходы на пассажирские перевозки в целом на сумму 2 303,0 тыс. руб.,

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

При плановых назначениях расходов на жилищно-коммунальное хозяйство Октябрьского городского округа в сумме 130 234,4 тыс. руб. исполнено в отчетном периоде 2021 года расходов на сумму 96 644,9 тыс. руб. или 74,2% от плана.

Остаток лимитов расходов в сфере ЖКХ по состоянию на 01.10.2021г. составил 33 589,5 тыс. руб., в т.ч.:

-в сфере жилищного хозяйства - 3 763,4 тыс. руб. *(16,7 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; на выполнение услуг по расчету размера платы за содержание жилого помещения 150,0 тыс. руб.; 201,2 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; 3 395,5 тыс. руб. – средства местного бюджета на расселение аварийного жилищного фонда);*

-в сфере коммунального хозяйства остаток неиспользованных лимитов составил в целом 19 893,0 тыс. руб. *(не были выполнены работы по контракту «Работы по замене теплоизоляции надземного трубопровода от котельной № 1 р.п. Октябрьский Пермский край» на сумму 600,0 тыс. руб., не был заключен договор на выполнение услуг по разработке схемы теплоснабжения в связи с отсутствием соответствующего подрядчика, остаток лимитов 130,0 тыс. руб.,7 493,0 тыс. руб. – ПСД по объектам теплоснабжения, водоснабжения, строительство распределительного газопровода в п. Октябрьский находятся на госэкспертизе, 6 855,1 тыс. руб. – остаток средств на ремонт водопроводных сетей, работы на отчетную дату не завершены, оплата не произведена; 1 024,9 тыс. руб. – не предоставлена субсидия водоснабжающим организациям и др.);*

-в сфере благоустройства остаток неиспользованных лимитов составил в целом 9 963,1 тыс. руб. *(по уличному освещению сложилась экономия 191,7 тыс. руб.,по реализации проектов инициативного бюджетирования остаток средств составил 2 745,4 тыс. руб. в связи с тем, что работы в отчетном периоде не завершились, согласно контрактам срок уплаты в 4 квартале т. г., лимиты запланированы на отчетный период на основании уведомлений краевых министерств; по оплате расходов в рамках реализации программ развития преобразованных муниципальных образований остаток лимитов 1 488,0 тыс. руб. по причине сложившейся экономии при проведении аукционов на выполнение работ по ремонту уличных сетей наружного освещения и 4 845,8 тыс. руб. ремонт ограждения парка и стадиона, работа не выполнена, в сумме 238,6 тыс. руб. не оплачены работы по благоустройству сельских территорий (устройство тротуаров, игровых площадок), работы не завершены на конец отчетного периода, срок окончания работ согласно заключенным контрактам в 4 квартале т.г.; 333,2 тыс. руб. – остаток лимитов по содержанию мест захоронения;*

В структуре расходов бюджета округа за 9 месяцев 2021 года расходы по данному разделу в целом составили 11,4 %.

В сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2020 года расходы отчетного периода на жилищно-коммунальное хозяйство городского округа возросли в целом на 28 007,8 тыс. руб.

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

При плановых назначениях расходов в сумме 100,0 тыс. руб. исполнено расходов по разделу на сумму 100,0 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.

В соответствующем периоде 2020 года аналогичные расходы составили 37,0 тыс. руб*. (в условиях пандемии COVID-19 часть мероприятий в 2020 году была отменена).*

**Раздел 07 00 «Образование»**

 Расходы по разделу за 9 месяцев 2021 года составили в целом 370 508,9 тыс. руб. при плановых назначениях 410 880,8 тыс. руб. (исполнение плана 90,2%).

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 40 371,9 тыс. руб., в т. ч:

-по подразделу 0701 «Дошкольное образование» - 15 374,0 тыс. руб.,

-по подразделу 0702 «Общее образование» - 16 905,4 тыс. руб.,

-по иным подразделам расходов бюджета – 8 092,5 тыс. руб.

Максимально не исполнены расходы на:

-реализацию государственных полномочий в сфере общего образования - 11 014,7 тыс. руб. *(кредиторская задолженность по заработной плате и начислениям по оплате труда в связи с установлением даты выплаты заработной платы в следующем месяце, т.е. некорректное распределение лимитов между кварталами, др.),*

-реализацию государственных полномочий в сфере дошкольного образования - 9 701,0 тыс. руб. *(аналогично общему образованию остались средства на оплату труда в связи с установлением даты выплаты заработной платы в следующем месяце, т.е. некорректное распределение лимитов между кварталами, др.).*

-обеспечение функционирования организаций общего образования – 4 138,7 тыс. руб. (*несвоевременное представление документов на оплату поставщиками товаров, работ, услуг; некоторые закупки перенесены с отчетного периода на 4 квартал т. г.; некорректное распределение лимитов между кварталами и др.),*

-обеспечение функционирования организаций дошкольного образования – 3 230,8 тыс. руб. (*аналогично дошкольному образованию несвоевременное представление документов на оплату поставщиками товаров, работ, услуг; некоторые закупки перенесены с отчетного периода на 4 квартал т.г.; некорректное распределение лимитов между кварталами и др.).*

В структуре расходов бюджета округа за 9 месяцев 2021 года расходы по данному разделу в целом составили 43,5 %.

В сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2020 года расходы отчетного периода в сфере образования возросли на 27 028,2 тыс. руб., в т. ч.:

 -дошкольное образование - на 7 508,9 тыс. руб. *(в т.ч. расходы на ремонты в образовательных организациях возросли на 5 896,6 тыс. руб.),*

-общее образование - на 20 900,4 тыс. руб. *(в т.ч. расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся начальных классов 9 850,3 тыс. руб.),*

-дополнительное образование – на 1 046,6 тыс. руб.,

-молодежная политика – на 4 005,4 тыс. руб.,

другие вопросы в сфере образования сократились на 5 450,2 тыс. руб*., в т. ч. в связи с централизацией бухгалтерского учета.*

**Раздел 08 00 Культура и кинематография**

Расходы по разделу составили в целом 57 083,5 тыс. руб. при плановых назначениях 62 460,8 тыс. руб., исполнение плана оставило 91,4% .

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 9 месяцев 2021 года на отчетную дату в целом по разделу составил 5 377,0 тыс. руб., в т. ч.:

-максимальный остаток средств сформировался по направлению расходов «приведение в нормативное состояние учреждений культуры» (4 157,4 тыс. руб.), *согласно заключенному муниципальному контракту на текущий ремонт здания МБУ «Культурно-досуговый центр» , срок выполнения контракта 30.08.2021 г., работы не сданы.*

-остаток лимитов на сохранение и развитие библиотечного дела составил 218,4 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 301,8 тыс. руб. (*возникла переплата в ФСС, в связи с чем не производилась уплата части взносов; наличие вакансии),*

*-*остаток средств на обеспечение выполнения функций органами местного самоуправления (Управление культуры, спорта и молодежной политики) составил в целом 129,1 тыс. руб. *(наличие вакансии, изменение графика отпусков (перенос на более позднее время)),*

-остаток средств на проведение текущих ремонтов 292,6 тыс. руб. *(несвоевременное перечисление субсидии).*

В структуре расходов бюджета округа за 9 месяцев 2021 года расходы по данному разделу в целом составили 6,7 %.

В сравнении с аналогичным периодом 2020 года расходы отчетного периода в сфере культуры возросли в целом на 7 837,3 тыс. руб**.,** максимальноувеличились расходы на приведение в нормативное состояние учреждений культуры.

**0900 «Здравоохранение»**

В отчетном периоде расходы на здравоохранение в бюджете Октябрьского городского округа не планировались и, соответственно, не осуществлялись.

В аналогичном периоде 2020 года были реализованы мероприятий по созданию условий осуществления медицинской деятельности в модульных зданиях (на территориях округа) на сумму 99,7 тыс. руб.

**Раздел 10 00 «Социальная политика»**

При плановых назначениях расходов в сумме 52 247,0 тыс. руб. исполнение расходов по данному разделу в проверяемом периоде составило 49 450,1 тыс. руб. (87,9% от плана).

 Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств по данному разделу расходов в общей сумме 6 796,9 тыс. руб., из них:

по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» остаток лимитов составил 4 536,6 тыс. руб., (средства на предоставление мер социальной поддержки в сфере образования, а именно, поддержки отдельных категорий учащихся, поддержки граждан по оплате коммунальных услуг и жилого помещения *(остаток средств на конец отчетного периода сложился в результате сокращения дней учебы в связи с карантинными мероприятиями в учебных заведениях, несвоевременного представления документов, подтверждающих статус семьи, а так же документов, подтверждающих оплату жилья и коммунальных услуг),средства* на обеспечение жильем молодых *семей (участнику не одобрена ипотека банком; изменение расчетной стоимости 1 кв. м. жилья; участник не смог подтвердить статус нуждающегося в обеспечении жильем), средства на обеспечение работников муниципальных учреждений бюджетной сферы путевками на санатарно-курортное лечение и оздоровление (экономия средств);*

по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» неисполнение расходов составило в отчетном периоде 1 446,3 тыс. руб., средства на приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей не освоены своевременно *(экономия по процедурам).*

В структуре расходов бюджета округа за 9 месяцев 2021 года расходы по данному разделу в целом составили 5,8 %.

В сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2020 года расходы отчетного периода в социальной сфере возросли на 1 831,2 тыс. руб., увеличились расходы на приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей.

**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 фактические расходы по разделу в отчетном периоде составили 5 291,8 тыс. руб. или 63,7 % от плановых назначений 9 месяцев 2021 года.

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств в сумме 3 020,8 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 спортивным оборудованием и инвентарем в п. Сарс (ул. Мира, 21) и в с. Петропавловск (ул. Школьная, 24). Подрядчиками нарушены условия муниципальных контрактов. По результатам строительно-технической экспертизы по указанным объектам будет принято решение об одностороннем расторжении контракта и оплате части выполненных работ.

Расходы в сфере физической культуры и спорта в отчетном периоде в сравнении с аналогичным периодом 2020 года сократились на 8 173,8 тыс. руб.

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

Расходы по разделу составили в отчетном периоде 847,5 тыс. руб. или 87,6% от плановых назначений 9 месяцев 2021 года. Остаток лимитов 119,9 тыс. руб. образовался в связи с тем, что предоставление субсидии в целях возмещения затрат, связанных с размещением информационных материалов по вопросам местного значения, производится согласно предъявленных документов исходя из количества напечатанного материала.

Председатель КСП Т.В.Шеринкина

1. Поступления без учета доходов от возврата остатков целевых средств. [↑](#footnote-ref-1)
2. Поступления без учета доходов от возврата остатков целевых средств. [↑](#footnote-ref-2)
3. 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-3)