**ИНФОРМАЦИЯ**

**о ходе исполнения бюджета Октябрьского муниципального района за 9 месяцев 2017 года.**

1. **Общие показатели исполнения бюджета района**

Бюджет Октябрьского муниципального района Пермского края за 9 месяцев 2017 года исполнен со следующими показателями:

доходы – 569 629,8 тыс. руб.

расходы - 575 129,3 тыс. руб.

превышение расходов над доходами (дефицит) –5 499,5 тыс. руб.

1. **Исполнение доходной части бюджета**

**2.1 Общие показатели доходов**

Решением Земского Собрания Октябрьского муниципального района от 22.12.2016 № 662 «О бюджете Октябрьского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2017-2018 годов» утверждены доходы бюджета на 2017 год в сумме 737 642,9 тыс. руб., с учетом изменений и дополнений, вносимых в решение о бюджете на 2017 год в течении 9 месяцев 2017 года, годовые плановые назначения сложились в сумме 798 872,1 тыс. руб., (в редакции решения Земского Собрания ОМР от 31.10.2017 № ).

Плановые назначения доходов на 9 месяцев 2017 года были определены в сумме 577 084,8 тыс. руб. (от годовых назначений). Из них фактически в бюджет Октябрьского муниципального района поступило средств в сумме 575 681,3 тыс. руб., что составило 72,1% к утвержденным годовым плановым назначениям и 99,6 % к плановым назначениям 9 месяцев 2017 года.

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

-бюджету района - (+ 589,5 тыс. руб.),

-из бюджета района – (- 6 641,1 тыс. руб.).

Из общего объема поступлений в сумме 575 681,3 [[1]](#footnote-1) тыс. руб. (100%) собственные доходы составили 91 029,3 тыс. руб. (15,8%), безвозмездные поступления составили 484 652,0 тыс. руб. (84,2%).

В сравнении с аналогичным периодом 2016 года доходы бюджета в целом снизились на 47 615,8 тыс. руб. (поступило за аналогичный период прошлого года 623 297,1 тыс. руб. без учета доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет).

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

за 9 месяцев 2016 года – 276 712,8 тыс. руб.,

за 9 месяцев 2017 года –273 935,8 тыс. руб.

**2.2 Собственные доходы**

Поступления собственных доходов бюджета Октябрьского муниципального района за 9 месяцев 2017 года, а так же за предшествующие аналогичные периоды представлены в таблице ниже:

**Поступление собственных доходов в 2015-2017 гг.**

Таблица 1

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Фактические поступления | | | | Рост, снижение поступлений 2017 года к 2016 году |
| Справочно:  9 мес. 2015 | 9 мес. 2016 | 9 мес. 2017 | |
| план | факт |  |
| **Всего** | **81 778,6** | **89 926,4** | **91 287,7** | **91 029,3** | **+ 1 102,9** |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 34 204,2 | 38 986,0 | 41 360,0 | 41 843,2 | + 2 857,2 |
| Акцизы | 5 171,9 | 6 867,9 | 5 141,0 | 5 422,5 | - 1 445,4 |
| Единый налог на вмененный доход | 5 752,2 | 5 212,1 | 4 678,0 | 4 524,5 | - 687,7 |
| Единый сельскохозяйственный  налог | 173,2 | 135,0 | 171,5 | - 228,3 | - 363,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 135,4 | 179,4 | 200,0 | 258,6 | + 79,2 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам | 15,7 | 7,2 | 0,0 | 0,3 | - 6,9 |
| Транспортный налог с организаций | 1 485,1 | 1 145,8 | 950,0 | 975,9 | - 169,9 |
| Транспортный налог с физических лиц | 7 070,9 | 2 766,9 | 2 168,0 | 1 474,3 | - 1 292,6 |
| Госпошлина | 1 374,9 | 1 434,2 | 1 241,0 | 1 048,8 | - 385,4 |
| Доходы от использования муниципального имущества | 19 889,7 | 26 244,0 | 28 018,2 | 28 602,0 | + 2 358,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 853,1 | 1 048,1 | 1 213,4 | 238,9 | - 809,2 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 165,0 | 1 210,2 | 1 259,0 | 1 674,0 | + 463,8 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 925,2 | 582,4 | 488,0 | 619,5 | + 37,1 |
| Доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов | 3 562,1 | 4 106,7 | 4 399,6 | 4 578,9 | + 472,2 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 0,5 | 0,0 | 0,0 | -0,5 |

Как указано выше, поступило в бюджет района собственных доходов в отчетном периоде в целом 91 029,3 тыс. руб., что составило 99,7 % к плановым назначениям 9 месяцев 2017 года и 101,2 % к поступлениям за аналогичный период 2016 года (или + 1 102,9 тыс. руб.).

Значительный прирост поступлений в сравнении с 2016 годом произошел по налогу на доходы физических лиц (+2 857,2 тыс. руб.), что обусловлено увеличением в отчетном периоде облагаемой базы по НДФЛ (нормативы зачисления налога в бюджет муниципального района, ставки налога в анализируемые периоды не менялись) и введением с января текущего года новой формы отчетности «6-НДФЛ». Плановые назначения поступления НДФЛ в отчетном периоде превышены незначительно - на 483,2 тыс.руб.

Прирост поступлений в сравнении с 2016 годом произошел также по доходам от использования имущества, а именно по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских и сельских поселений, включая средства от продажи права на заключение договоров аренды - всего + 2 358,0 тыс. руб.,(*поступление задолженности за прошлые годы).*

План поступлений доходов от использования имущества за 9 месяцев 2017 года так же перевыполнен (+583,8 тыс. руб.), что обусловлено

Прирост доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджета муниципального района и компенсации затрат бюджетов в целом в сравнении с аналогичным периодом прошлого года (+472,2 тыс. руб.) обусловлен:

- увеличением поступлений родительской платы на содержание детей в образовательных организациях (питание детей в садах и школах), платы за питание сотрудников (+141,2 тыс. руб.);

- увеличением поступлений в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества (+ 26,2 тыс. руб. возмещение коммунальных платежей);

- увеличением прочих доходов от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов (+ 304,9 тыс. руб. возмещение по больничным листам).

Наибольшее снижение поступлений доходов в текущем периоде 2017 года в сравнении с аналогичным периодом 2016 года произошло по акцизам на 1 445,4 тыс. руб. (за счет снижения норматива отчислений по акцизам на нефтепродукты), по транспортному налогу с физических лиц - 1 292,6 тыс. руб. (*срок уплаты налога - не позднее 15 ноября года, следующего за истекшим налоговым периодом*[[2]](#footnote-2)).

Так же, снизились в отчетном периоде в сравнении с аналогичным периодом 2016 года:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду в объеме 809,2 тыс. руб. (в связи с изменениями в законодательстве снизились ставки по платежам, отменены авансовые платежи, по сданным декларациям за 2016 год у некоторых плательщиков получилась переплата);

-ЕНВД на 687,7 тыс. руб., в связи уменьшением количества налогоплательщиков;

- по единому сельхозналогу идет возврат по переплате налога за 2016 год.

**2.2 Безвозмездные поступления.**

Всего в отчетном периоде планировались безвозмездные поступления в бюджет Октябрьского муниципального района в сумме 485 797,1 тыс. руб. Поступили средства в сумме 484 652,0[[3]](#footnote-3) тыс. руб.

**Анализ безвозмездных поступлений**

**в бюджет района за 9 мес. 2017года**

Таблица 2

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида  доходов | План  9 мес. 2017 | Факт  9 мес. 2017 | Отклонения |
| Всего | 485 797,1 | 484 652,0 | - 1 145,1 |
| в т.ч. |  |  |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 182 906, | 182 906,5 | 0,0 |
| Субсидии бюджету муниципального района | 29 539,1 | 28 008,8 | - 1 530,3 |
| Субвенции бюджету муниципального района | 266 077,1 | 266 167,1 | + 90,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 1 343,2 | 1 407,7 | + 64,5 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджет муниципального района | 6 161,9 | 6 161,9 | 0,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | - 230,7 | - | +230,7 |

Невыполнение плана по безвозмездным поступлениям за 9 месяцев текущего года в сумме 1 530,3 тыс. руб. произошло за счет не поступления субсидий на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

**Динамика безвозмездных поступлений**

**в бюджет района в 2016-2017 гг.**

Таблица 3

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида доходов | 9 мес. 2016 | 9 мес. 2017 | Отклонения |
| Всего | 533 370,7 | 484 652,0 | - 48 718,7 |
| в т.ч. |  |  |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 186 786,4 | 182 906,5 | - 3 879,9 |
| Субсидии бюджету муниципального района | 30 320,7 | 28 008,8 | - 2 311,9 |
| Субвенции бюджету муниципального района | 283 006,1 | 266 167,1 | - 16 839,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 7 872,1 | 1 407,7 | - 6 472,4 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджет муниципального района | 25 385,4 | 6 161,9 | - 19 223,5 |

В сравнении с аналогичным периодом 2016 года безвозмездные поступления в бюджет района за отчетный период уменьшились в целом на 48 718,7 тыс. руб. На 3 879,9 тыс. руб. уменьшилась дотация.

Объемы субсидий уменьшились в части средств по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в объеме 8 547,3 тыс. руб., в то же время увеличился объем субсидий на ремонт автомобильных дорог в объеме 10 821,5 тыс. руб.

Объем субвенции увеличился в части дошкольного и общего образования на 19 791,5 тыс. руб., одновременно объем субвенции уменьшился в части средств на обеспечение жильем ветеранов на сумму 7 210,8 тыс. руб.

Иные межбюджетные трансферты меньше за счет средств на передаваемые полномочия от поселений.

Прочие безвозмездные уменьшены за счет средств ООО «Лукойл-Пермь» (в 2016 году строился Дом культуры в с. Енапаево, в 2017 г. высвободились средства на капитальный ремонт Щ-Озерской школы).

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

**3.1. Анализ исполнения расходов**

Решением Земского Собрания Октябрьского муниципального района от 22.12.2016 № 6629 «О бюджете Октябрьского муниципального района Пермского края на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов» расходы бюджета на **2017 год утверждены в сумме 743 142,9 тыс. руб.**

С учетом изменений и дополнений, вносимых в решение о бюджете на 2017 год в течение 9 месяцев 2017 года, годовые плановые назначения сложились в сумме 838 735,7 тыс. руб., (в редакции решения Земского Собрания ОМР от 08.09.2017 № 759).

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2017 года составило 94,0 % (план 611 706,2 тыс. руб., фактически исполнено 575 129,3 тыс. руб.), не исполнено в отчетном периоде расходов бюджета в сумме 36 576,9 тыс. руб., в том числе 6 943,4 тыс. руб. за счет средств федерального и краевого бюджета и 29 633,5 тыс. руб. за счет местного бюджета.

Годовые назначения по бюджетной росписи (836 327,0 тыс. руб.) исполнены на 68,8 %.

Выполнение плановых назначений по расходам 9 мес. 2017 года в разрезе разделов выглядит следующим образом:

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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» | 51 904,2 | 48 822,8 | - 3 081,4 | 94,1 | ***8,5*** |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 2 135,6 | 1 832,2 | - 303,4 | 85,8 | ***0,3*** |
| 0400«Национальная экономика» | 56 902,4 | 56 308,0 | - 594,4 | 99,0 | ***9,3*** |
| 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 11 124,0 | 9 543,2 | - 1 580,8 | 85,8 | ***1,8*** |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 98,1 | 98,1 | 0,0 | 100,0 | ***0,01*** |
| 0700 «Образование» | 348 814,2 | 323 194,6 | - 25 619,6 | 92,7 | ***57,0*** |
| 0800«Культура, кинематография» | 26 700,0 | 26 560,2 | - 139,6 | 99,5 | ***4,4*** |
| 1000«Социальная политика» | 34 702,1 | 31 088,8 | - 3 613,3 | 89,6 | ***5,7*** |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 15 451,6 | 14 007,2 | 1 444,4 | 90,7 | ***2,5*** |
| 1200 «Средства массовой информации» | 849,8 | 649,8 | - 200,0 | 76,5 | ***0,1*** |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» | 63 024,0 | 63 024,0 | 0,0 | 100,0 | ***10,3*** |
| **Всего** | **611 706,2** | **575 129,3** | **- 36 576,9** | **94,0** | ***100,0*** |

Традиционно в структуре расходов бюджета наибольший удельный вес занимают расходы по разделу 0700 «Образование» - 57,0 %.

За аналогичный период прошлого года расходы бюджета района составили 559 057,6 тыс. руб., меньше на 16 071,7 тыс. руб., чем в текущем периоде 2017 года:

**Динамика расходов бюджета за 2016-2017 гг.**

Таблица 5

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Фактическое исполнение за 9 месяцев 2016 г.** | **Фактическое исполнение за 9 месяцев 2017 г.** | **Отклонение ( +, -)** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 46 411,4 | 48 822,8 | + 2 411,4 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 1 974,6 | 1 832,2 | - 142 ,4 |
| 0400 «Национальная экономика» | 37 538,2 | 56 308,0 | + 18 769,8 |
| 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 28 639,7 | 9 543,2 | - 19 096,5 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 186,2 | 98,1 | - 88,1 |
| 0700 «Образование» | 319 517,8 | 323 194,6 | + 3 676,8 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 22 425,7 | 26 560,6 | + 4 134,9 |
| 1000 «Социальная политика» | 31 669,0 | 31 088,8 | - 580,2 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 2 840,1 | 14 007,2 | + 11 167,1 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 720,0 | 649,8 | - 70,2 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» | 67 134,9 | 63 024,0 | - 4 110,9 |
| **Итого** | **559 057,6** | **575 129,3** | **+ 16 071,7** |

**Раздел 01 00 «Общегосударственные вопросы»**

Общие расходы бюджетных средств по разделу составили в отчетном периоде 48 822,8 тыс. руб., что на 3 081,4 тыс. руб. меньше, чем планировалось.

По разделу, подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» сложилась экономия 110,6 тыс. руб. по причине некорректной поквартальной разбивки годовых бюджетных назначений.

По разделу, подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» не использовано 78,4 тыс. руб., за счет экономии на содержание аппарата 36,0 тыс. руб., по выплатам депутатам 20,6 тыс. руб. и по курсам повышения квалификации 21,5 тыс. руб.

По разделу, подразделу 0104 «Функционирование местных администраций не использовано 1 297,7 тыс. руб., в том числе на обеспечение выполнения функций органами местного самоуправления 1 071,7 тыс. руб. (наличие текущей кредиторской задолженности за выполненные работы, оказанные услуги, в том числе по оплате коммунальных платежей, экономия по оплате труда за счет наличия листов по временной нетрудоспособности), не состоялся аукцион на проведение ремонта в архивном отделе Администрации Октябрьского муниципального района, в связи с этим не использовано 100,9 тыс. руб., по повышению квалификации муниципальных служащих не востребованы 87,8 тыс. руб., остаток средств по резервному фонду 431,2 тыс. руб.

По разделу, подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора сложилась экономия 340,8 тыс. руб.

По разделу, подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» не использовано 327,0 тыс. руб., в том числе 28,6 тыс. руб. экономия по управлению ресурсами и развития инфраструктуры, 88,4 тыс. руб. на содержание отдела ЗАГС (ведется работа по проведению аукциона на приобретение мебели), 50,0 тыс. руб. на проведение профилактики правонарушений с несовершеннолетними, 100,0 тыс. руб. на печатное средство массовой информации (не наступил срок оплаты).

В сравнении с расходами по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» за а аналогичный период прошлого года расходы в отчетном периоде увеличились на 2 411,4 тыс. руб.

В структуре расходов за полугодие 2016 года расходы по данному разделу в целом составили менее 10% (8,5%).

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

Расходы по разделу в целом составили в отчетном периоде 1 832,2 тыс. руб., что ниже плановых назначений на 303,4 тыс. руб. или 85,8, %.

Не использовано 111,2 тыс. руб., в связи с отсутствием расходов на предупреждение и ликвидацию ЧС.

Остались неиспользованными 66,8 тыс. руб. на проведение профилактики правонарушений на территории района (работа планируется в 4 квартале) и 50,0 тыс. руб. на проведение мероприятий по профилактике терроризма (закупка информационных стендов планируется в 4 квартале).

Не использованы средства на обеспечение деятельности МКУ «Управление гражданской защиты» в сумме 66,1 тыс. руб. (*экономия по некоторым статьям затрат ,оплата некоторых услуг перешла на 4 квартал*).

В сравнении с аналогичным периодом прошлого гола расходы по разделу уменьшились на 142,4 тыс. руб.

**Раздел 04 00 «Национальная экономика»**

Расходы по разделу в целом в отчетном периоде 2017 года составили 56 308 тыс. руб., (99,0), что больше расходов аналогичного периода прошлого года на 18 769,5 тыс. руб.

Не использованы бюджетные ассигнования в общей сумме 594,4 тыс. руб., из них:

- по разделу, подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» остаток лимитов 78,9 тыс. руб., из них 50,4 тыс. руб. на возмещение части процентной ставки по кредитам, взятым малыми формами хозяйствования (в связи с уменьшением количества получателей кредитов);

- по разделу, подразделу 0406 «Водное хозяйство» средства краевого бюджета в сумме 515,5 тыс. руб. на разработку ПСД по капитальному ремонту ГТС пруда на р. Ирень в д. Атнягузи Октябрьского района (в связи с приостановкой действия муниципальных контрактов, работа возобновлена подрядчиком в 4 квартале).

- по разделу, подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение 100%, расходы за 9 месяцев 2017 г. составили 47 766,5 тыс. руб.

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

Расходы по разделу в целом за 9 месяцев 2017 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года снизились на 19 096,5 тыс. руб.

При плановых назначениях в 11 124,0 тыс. руб. исполнено расходов на 9 543,2 тыс. руб., или 85,8 %, не освоено 1 580,8 тыс. руб., в том числе:

-по разделу, подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» не использованы средства за счет средств краевого бюджета 1 580,08 тыс. руб., на переселение (недополучено средств из краевого бюджета, по причине отсутствия документов от Октябрьского городского поселения на потребность в указанных средствах).

**Раздел 07 00 «Образование»**

Расходы по разделу составили в целом 323 194,6 тыс. руб. при плановых назначениях 348 814,2 тыс. руб. (исполнение 92,7%).

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств в общей сумме 25 619,6 тыс. руб., в том числе за счет краевого бюджета тыс. руб:

По разделу, подразделу 0701 «Дошкольное образование» осталось неиспользованных средств 8 474,9 тыс. руб.:

по направлению расходов «Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях» остаток бюджетных ассигнований составил 6 943,4 тыс. руб.,(некорректное распределение кассового плана по расходам за сентябрь);

по направлению расходов на обеспечение функционирования организаций дошкольного образования остаток лимитов 675,5 тыс. руб. (по причине наличия текущей кредиторской задолженности в муниципальных дошкольных учреждениях за оказанные коммунальные услуги, завышение плановых назначений;

по расходам на обеспечение воспитания и обучения детей-инвалидов в дошкольных организациях 15,6 тыс. руб., в связи с неполной посещаемостью;

по расходам на реализацию проекта инициативного бюджетирования в МБДОУ «Детский сад им. Кирова» осталось 700,0 тыс. руб., по причине выполнения работ и оплаты в 4 квартале);

сложилась экономия по расходам на ремонт кровли МБДОУ «Детский сад «Снежинка» в сумме 108,7 тыс. руб., в результате проведения процедуры.

По разделу, подразделу 0702 «Общее образование» - не исполнено расходов на 15 983,2 тыс. руб., в том числе:

по направлению расходов на обеспечение функционирования организаций общего образования - 1 529,7 тыс. руб., за счет наличия текущей кредиторской задолженности по электроэнергии, экономия при проведении процедур на закупку угля;

по направлению расходов на предоставление государственных гарантий на получение общедоступного образования, средства краевого бюджета не использовано 10 268,3 тыс. руб.,(за счет увеличения Министерством Пермского края кассового плана по расходам на сентябрь, за счет уменьшения плана октября месяца текущего года);

по направлению расходов на предоставление общедоступного образования в специальных учебно-воспитательных учреждениях остаток лимитов бюджетных ассигнований составил 841,7 тыс. руб. (имеется текущая кредиторская задолженность за коммунальные расходы, экономия бюджетных средств);

по направлению расходов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом средства краевого бюджета в сумме 1 669,4 тыс. руб., остались неиспользованными, по причине не выполнения работ, в связи с чем, и не поступило финансирование из краевого бюджета;

по направлению расходов на реализацию проекта инициативного бюджетирования МБУ «ОСШ №2» не использовано 1 350,0 тыс. руб. по причине не выполнения работ подрядчиком (оплата пройдет в 4 квартале).

По разделу, подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» остаток неиспользованных лимитов составил 520,7 тыс. руб., по причине текущей кредиторской задолженности за продукты питания, по возмещению расходов родителям за оздоровление детей в загородных лагерях, также имеется экономия бюджетных средств.

По разделу, подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» сложилась экономия в сумме 798,8 тыс. руб.

В целом расходы на образование в сравнении с расходами прошлого года возросли на 3 676,8 тыс. руб.

**Раздел 08 00 Культура и кинематография**

Расходы по разделу составили в целом 26 560,2 тыс. руб. при плановых назначениях 26 700,0 тыс. руб. Исполнение - 99,5 %. Не использовано 139,6 тыс. руб.

В сравнении с расходами за 9 месяцев 2016 года расходы в сфере культуры в отчетном периоде увеличились на 4 134,9 тыс. руб.

**Раздел 10 00 «Социальная политика»**

При плановых назначениях в сумме 34 702,1 тыс. руб. исполнение расходов по данному разделу в проверяемом периоде составило 31 088,8 тыс. руб. (89,6% от плана):

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств по данному разделу расходов в общей сумме 3 613,3 тыс. руб., в т.ч.:

По разделу, подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение», на выплату пенсий за выслугу лет муниципальным служащим 67,3 тыс. руб. (некорректное поквартальное распределение бюджетных назначений).

По разделу, подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» - 1 413,6 тыс. руб., в том числе

-на предоставление мер социальной поддержки учащимся из многодетных малоимущих семей и предоставление мер социальной поддержки учащимся из малоимущих семей – не освоено 635,3 тыс. руб;

-на предоставление мер социальной поддержки педагогов по оплате жилого помещения и коммунальных услуг не освоено 157,0 тыс. руб. (имеется текущая задолженность);

- на обеспечение работников муниципальных учреждений бюджетной сферы путевками на санаторно-курортное лечение остаток средств150,3 тыс. руб. (оплата по счетам прошла в октябре т.г.);

- на улучшение жилищных условий молодых семей не освоено 300,0 тыс. руб. (свидетельства находятся в стадии реализации).

- По разделу, подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» не исполнение расходов составило 2 133,2 тыс. руб., из них 227,1 тыс. руб. на выплату компенсации части родительской платы по причине того, что дошкольные учреждения несвоевременно предоставляют документы для выплаты компенсации родителям части родительской платы;

по направлению расходов на предоставление жилых помещений детям- сиротам не израсходовано 1 906,1 тыс. руб. (процедура на приобретение объявлена в 4 квартале).

В сравнении с расходами за аналогичный период прошлого года расходы по разделу 1000 «Социальная политика» в отчетном периоде снизились на 580,2 тыс. руб.

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

Общие расходы по разделу составили 14 007,2 тыс. руб., при плановых назначениях -15 451,6 тыс. руб., или 86,4 % от плановых назначений 9 месяцев 2016 года. Не исполнено 1 444,4 тыс. руб., в том числе 1 275,1 тыс. руб. на реализацию проекта инициативного бюджетирования в МБУ «Спортивный центр», в связи с тем, что контракт на ремонт спортивного зала заключен со сроком окончания работ в ноябре т.г.

В сравнении с расходами за аналогичный период прошлого года расходы по данному разделу в отчетном периоде увеличились на 11 167,1 тыс. руб.

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

Исполнение расходов по разделу составили 649,8 тыс. руб., или 76,5 % от плановых назначений отчетного квартала (план – 849,8 тыс. руб).

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

Общие расходы по разделу составили 63 024,0 тыс. руб., или 100% от плановых назначений 9 месяцев 2017 года.

В сравнении с расходами за 9 месяцев 2016 года расходы по данному разделу в отчетном периоде уменьшились на 4 110,9 тыс. руб.

Председатель

Контрольно-счетной комиссии Т.В.Шеринкина

1. без учета доходов от возврата целевых средств. [↑](#footnote-ref-1)
2. Законом Пермского края от 29.03.2016 N 628-ПК в настоящее время срок уплаты установлен не позднее 1 декабря года, следующего за истекшим налоговым периодом. [↑](#footnote-ref-2)
3. без учета доходов от возврата целевых средств. [↑](#footnote-ref-3)