**ИНФОРМАЦИЯ**

**о ходе исполнения бюджета Октябрьского муниципального района за 1 квартал 2018 года.**

1. **Общие показатели исполнения бюджета района**

Бюджет Октябрьского муниципального района Пермского края за 1 квартал 2018 года исполнен со следующими показателями:

доходы - 162 176,5 тыс. руб.

расходы - 145 849,9 тыс. руб.

превышение доходов над расходами (профицит) –16 326,6 тыс. руб.

1. **Исполнение доходной части бюджета**

**2.1 Общие показатели доходов**

Решением Земского Собрания Октябрьского муниципального района от 19.12.2017 № 58 «О бюджете Октябрьского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. реш. ЗС ОМР от 29.03.2018 № 95) утверждены доходы бюджета на 2018 год в сумме 943 173,3 тыс. руб.

Плановые назначения доходов на 1 квартал 2018 года были определены в сумме 163 614,5 тыс. руб. (17,3 % от годовых назначений).

Из них фактически в течение 1 квартала 2018 года в бюджет Октябрьского муниципального района поступило средств в сумме 162 176,5 тыс. руб., что составило 17,2 % к утвержденным годовым плановым назначениям и 99,1 % к плановым назначениям 1 квартала 2018 года.

В том числе доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, составили в 1 квартале 2018 года:

-бюджету района - (+1 154,8 тыс. руб.),

-из бюджета района – (-4 006,2 тыс. руб.).

Из общего объема поступлений в сумме 165 027,9[[1]](#footnote-2) тыс. руб. (100%) собственные доходы составили 31 357,1 тыс. руб. (19,0% доходов), безвозмездные поступления составили 133 670,8 тыс. руб. (81,0 %).

В сравнении с аналогичным периодом 2017 года доходы бюджета в целом возросли на 12 450,5 тыс. руб. (поступило за аналогичный период прошлого года 152 577,4 тыс. руб. без учета доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет).

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

в 1 квартале 2017 года – 78 856,1 тыс. руб.

в 1 квартале 2018 года – 79 412,2 тыс. руб.

**2.2 Собственные доходы**

Поступления собственных доходов бюджета Октябрьского муниципального района за 1 квартал 2018 года, а так же за предшествующие аналогичные периоды представлены в таблице ниже:

**Поступление собственных доходов в 2016-2018 гг.**

Таб.1

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Фактические поступления | | | | Рост (снижение) поступл. 2018 года к 2017 году, (+/-) | Отклонения от плана 1 кв. 2018 года (+/-) |
| Справочно:  1 кв. 2016 | 1кв.2017 | 1 кв. 2018 | |
| план | факт |
| **Всего** | **26 595,7** | **30 081,0** | **29 948,7** | **31 357,1** | **+1 276,1** | **+1 408,4** |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 11 505,6 | 13 103,6 | 13 336,0 | 13 790,9 | +687,3 | +454,9 |
| Акцизы | 1 816,2 | 1 707,8 | 1 773,2 | 1 751,4 | +43,6 | -21,8 |
| Единый налог на вмененный доход | 1 791,4 | 1 613,4 | 1 400,0 | 1 366,6 | -246,8 | -33,4 |
| Единый сельскохозяйствен-ный налог | 6,6 | 50,0 | 0 | 54,9 | +4,9 | +54,9 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 106,1 | 186,9 | 73,0 | 129,6 | -57,3 | +56,6 |
| Транспортный налог с организаций | 464,5 | 452,1 | 489,0 | 508,1 | +56,0 | +19,1 |
| Транспортный налог с физических лиц | 464,7 | 835,8 | 950,0 | 995,3 | +159,5 | +45,3 |
| Госпошлина | 344,3 | 325,0 | 460,0 | 502,6 | +177,6 | +42,6 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам | 7,1 | 0,2 | 0 | 0,2 | 0 | +0,2 |
| Доходы от использования муниципального имущества | 8 180,0 | 9 228,2 | 8 443,2 | 9 416,3 | +188,1 | +973,1 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 210,4 | 75,2 | 85,0 | 100,5 | +25,3 | +15,5 |
| Доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов | 1 166,9 | 1 728,7 | 1 639,8 | 1 310,7 | -418,0 | -329,1 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 80,4 | 261,2 | 340,0 | 412,4 | +151,2 | +72,4 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 451,5 | 513,9 | 959,5 | 1 015,5 | +501,6 | +56,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 0 | -1,0 | 0 | 2,1 | +3,1 | +2,1 |

Как указано выше, поступило в бюджет района собственных доходов в 1 квартале 2018 года в целом 31 357,1 тыс. руб., что составило 104,7% к плановым назначениям 1 квартала 2018 года (или +1 408,4 тыс. руб.) и 104,2% к поступлениям за аналогичный период 2017 года (или +1 276,1 тыс. руб.).

В части налоговых доходов максимальный прирост поступлений в сравнении с 2017 годом произошел по налогу на доходы физических лиц (+687,3 тыс. руб.), что обусловлено повышением заработной платы в отчетном периоде в сравнении с 2017 годом некоторыми работодателями (например, Алмазным ЛПУ МГ ООО «Газпром трансгаз Чайковский, некоторыми бюджетными учреждениями в соответствии с «майскими» указами Президента РФ 2012 года, зафиксировавшими положения об увеличении зарплаты бюджетным работникам). Кроме того, в бюджет района в отчетном периоде поступил НДФЛ с доходов в виде дивидендов (ООО «Стройтехсервис»).

Так же значительный прирост поступлений в отчетном периоде в сравнении с поступлениями 1 квартала предшествующего 2017 года произошел по доходам:

доходы от продажи материальных и нематериальных активов - поступления увеличились на 151,2 тыс. руб., в т.ч. от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, прирост поступлений составил 114,5 тыс. руб., от реализации иного имущества прирост поступлений составил 36,7 тыс. руб.,

транспортный налог с физических лиц - поступления увеличились на 159,5 тыс. руб., поступила задолженность прошлого года, в т.ч. в связи с несвоевременным получением налогоплательщиками налоговых уведомлений в 2017 году,

госпошлина - поступления увеличились на 177,6 тыс. руб., в т.ч. в связи с некоторым увеличением количества дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции и мировыми судьями Октябрьского района, а так же изменением структуры рассматриваемых судами дел,

доходы от использования муниципального имущества - поступления увеличились в целом на 188,1 тыс. руб., в т.ч. увеличились поступления арендной платы за земельные участки, собственность на которые не разграничена, плата по соглашениям об установлении сервитутов.

Значительное снижение поступлений доходов в отчетном периоде в сравнении с аналогичным периодом предшествующего 2017 года произошло по доходам:

единый налог на вмененный доход – поступления снизились на 246,8 тыс. руб. (в т.ч. в связи со снижением количества плательщиков налога),

доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – поступления снизились на 418,0 тыс. руб. (в т.ч. в связи с внесением родителями в декабре 2017 года предоплаты за питание в детских дошкольных образовательных учреждениях за январь текущего года).

**2.3 Безвозмездные поступления.**

Всего в 1 квартале 2018 года планировались безвозмездные поступления в бюджет Октябрьского муниципального района в сумме 133 665,8[[2]](#footnote-3) тыс. руб. Из них поступили средства в сумме 133 670,8 тыс. руб. или 100% от плана.

Таб. 2

Тыс. руб.

Анализ безвозмездных поступлений

в бюджет района в 1 квартале 2018 года

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида  доходов | Факт  1 кв. 2017 | 1 кв. 2018 | | Рост (снижение) поступл. 2018 года к 2017 году, (+/-) | Отклонения от плана  1 кв. 2018 года (+/-) |
| план | факт |
| Всего | 122 496,4 | 133 665,8 | 133 670,8 | +11 174,4 | +5,0 |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 48 775,1 | 48 055,1 | 48 055,1 | -720,0 | 0 |
| Субсидии бюджету муниципального района (межбюджетные субсидии) | 2 229,2 | 2 223,6 | 2 223,6 | -5,6 | 0 |
| Субвенции бюджету муниципального района | 71 314,4 | 83 287,1 | 83 284,6 | +11 970,2 | -2,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 160,0 | 100,0 | 107,5 | -52,5 | +7,5 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджет муниципального района | 17,7 | 0 | 0 | -17,7 | 0 |

Дотации бюджету муниципального района на выравнивание бюджетной обеспеченности в отчетном периоде поступили в объеме плановых назначений (48 055,1 тыс. руб.), но на 720,0 тыс. руб. меньше, чем в 1 квартале 2017 года. Уменьшение поступлений дотации в отчетном периоде в сравнении с предшествующим годом обусловлено общим снижением объема дотации району в 2018 финансовом году.

Субсидии в бюджет муниципального районе так же поступили в отчетном периоде в объеме плановых назначений (2 223,6 тыс. руб.), что на уровне поступлений 2017 года.

Субвенции муниципальному району на исполнение государственных полномочий в целом увеличились в отчетном периоде в сравнении с аналогичным периодом 2017 года на 11 970,2 тыс. руб., в т.ч. субвенции в сфере образования увеличились на 6 061,7 тыс. руб., на обеспечение жильем отдельных категорий граждан на 1 301,6 тыс. руб., на предоставление жилых помещений детям-сиротам, детям, оставшимся без попечения родителей – на 4 560,9 тыс. руб., другие субвенции - на 46,0 тыс. руб. План 1 квартала 2018 года по поступлениям субвенций выполнен на 100%.

План поступлений в бюджет района в 1 квартале 2018 года иных межбюджетных трансфертов в целом перевыполнен на 7,5 тыс. руб. Сверх плана в бюджет района поступили иные межбюджетные трансферты от Богородского сельского поселения на выполнение полномочий по контролю за исполнением бюджета. В сравнении с 1 кварталом 2017 года поступления иных межбюджетных трансфертов уменьшились в целом на 52,5 тыс. руб. (в 1 квартале 2017 года иные трансферты на выполнение полномочий по контролю за исполнением бюджета передали 8 сельских поселений, в отчетном периоде – 1).

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

Решением Земского Собрания Октябрьского муниципального района от 19.12.2017 № 58 «О бюджете Октябрьского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. реш. ЗС ОМР от 29.03.2018 № 95) утверждены расходы бюджета на 2018 год в сумме 956 941,7тыс. руб.

В соответствии со Сводной бюджетной росписью районного бюджета, составленной согласно требованиям ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, плановые расходы бюджета Октябрьского муниципального района по состоянию на 01.04.2018 года составили 1 033 237,2 тыс. руб.

Плановые расходы на 1 квартал 2018 года были определены в сумме 166 443,8 тыс. руб. (16,1 % от годовых назначений по Сводной бюджетной росписи).

Исполнение расходной части бюджета за 1 квартал 2018 года составило 145 849,8 тыс. руб. (или 87,6% от квартального плана), не исполнено в отчетном периоде плановых расходов в сумме 20 594,0 тыс. руб.

Годовые назначения расходов (1 033 237,2 тыс. руб.) за первые 3 месяца текущего года исполнены на 14,1%.

Выполнение плановых назначений по расходам 1 квартала 2018 года в разрезе разделов выглядит следующим образом:

Таб.3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Сумма плановых назначений**  **тыс. руб.** | **Фактически исполнено, тыс.руб.** | **Отклонение от плана, +,- тыс.руб.** | **% исполнения плановых назначений** | ***Структура фактических расходов, %*** |
| 01 00 «Общегосударственные вопросы» | 17 232,7 | 14 409,7 | -2 823,0 | 83,6 | ***9,9*** |
| 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 710,8 | 594,6 | -116,2 | 83,6 | ***0,4*** |
| 04 00 «Национальная экономика» | 6 421,8 | 6 215,0 | -206,8 | 96,8 | ***4,3*** |
| 05 00 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 391,8 | 390,4 | -1,4 | 99,6 | ***0,2*** |
| 06 00 «Охрана окружающей среды» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | ***0,0*** |
| 07 00 «Образование» | 96 404,7 | 89 628,7 | -6 776,0 | 93,0 | ***61,4*** |
| 08 00 «Культура, кинематография» | 7 499,7 | 7 395,5 | -104,2 | 98,6 | ***5,1*** |
| 10 00 «Социальная политика» | 21 533,5 | 10 967,7 | -10 565,8 | 50,9 | ***7,5*** |
| 11 00 «Физическая культура и спорт» | 1 684,8 | 1 684,8 | 0,0 | 100,0 | ***1,2*** |
| 12 00 «Средства массовой информации» | 279,6 | 279,0 | -0,6 | 99,8 | ***0,2*** |
| 14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» | 14 284,4 | 14 284,4 | 0,0 | 100,0 | ***9,8*** |
| **Всего** | **166 443,8** | **145 849,8** | **-20 594,0** | **87,6** | ***100,0*** |

Традиционно в структуре расходов бюджета района наибольший удельный вес занимают расходы по разделу 0700 «Образование» - 61,4 % (в 1 квартале 2017 года – 60,9%).

За аналогичный период прошлого года расходы бюджета района составили 142 404,1 тыс. руб., что на 3 445,7 тыс. руб. меньше, чем в отчетном 1 квартале 2018 года:

**Динамика расходов бюджета района за 2017-2018 гг.**

Таб.4

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Факт. исполнение за 1 кв. 2017 г.** | **Факт. исполнение за 1 кв. 2018 г.** | **Отклонение ( +, -)** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 13 539,7 | 14 409,7 | +870,0 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 614,1 | 594,6 | -19,5 |
| 0400 «Национальная экономика» | 5 404,7 | 6 215,0 | +810,3 |
| 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» | 3 990,4 | 390,4 | -3 600,0 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0700 «Образование» | 86 772,1 | 89 628,7 | +2 856,6 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 5 796,1 | 7395,5 | +1 599,4 |
| 1000 «Социальная политика» | 10 186,8 | 10 967,7 | +780,9 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 1 236,0 | 1 684,8 | +448,8 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 249,0 | 279,0 | +30,0 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» | 14 615,2 | 14 284,4 | -330,8 |
| **Итого** | **142 404,1** | **145 849,8** | **+3 445,7** |

**Раздел 01 00 «Общегосударственные вопросы»**

Общие расходы бюджетных средств по разделу составили в отчетном периоде 14 409,7 тыс. руб., что на 2 823,0 тыс. руб. меньше, чем планировалось.

По подразделам 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» и 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в целом не использовано 80,3 тыс. руб. (*часть расходов перенесена на 2 квартал т.г., не произведены плановые командировочные расходы в связи с отсутствием вызова принимающей стороны*).

По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» остаток средств составил 1 644,5 тыс. руб. (*НДФЛ за март т.г. и часть взносов во внебюджетные фонды перечислены в апреле т.г., т.е. за пределами отчетного периода; не представлены поставщиками услуг связи в отчетном периоде документы к оплате за март т.г,; в отчетном периоде не состоялся аукцион на приобретение служебного автомобиля предварительной стоимостью 1200,0 тыс. руб.; экономия средств и др.).*

По подразделу 0105 «Судебная система» на отчетную дату остались невостребованными 52,6 тыс. руб. на осуществление полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции Российской Федерации *(срок исполнения соответствующих мероприятий перенесен на 2 квартал т.г.).*

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» сложился общий остаток лимитов в размере 448,0 тыс. руб. *(экономия по расходам на оплату труда (работник в отпуске по уходу за ребенком); экономия по расходам на содержание имущества (ремонт кабинета, ремонт ОС); часть расходов перенесена на 2 квартал т.г. (переподготовка кадров, курсы по охране труда); экономия по другим расходам).*

По подразделу 0111 «Резервные фонды» сложился нераспределенный остаток резервного фонда в сумме 162,6 тыс. руб.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы не исполнены в общей сумме 435,0 тыс. руб., из них 263,9 тыс. руб.- остаток лимитов Управления ресурсами и развития инфраструктуры администрации ОМР, 171,1 тыс. руб. - остаток лимитов Администрации ОМР *(часть расходов перенесена на 2 квартал 2018 года; экономия заработной платы в связи с временной нетрудоспособностью работников; процедуры закупок некоторых товаров, работ, услуг не завершены в отчетном периоде; экономия расходов на оплату коммунальных услуг в связи с уменьшение потребления в сравнении с планом и др.).*

В сравнении с расходами за 1 квартал 2017 года расходы в отчетном периоде по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» возросли в целом на 870,0 тыс. руб. (106,4% к расходам прошлого года). Увеличение расходов на функционирование органов местного самоуправления в том числе обусловлено увеличением (индексацией) размеров окладов денежного содержания лиц, замещающих муниципальные должности, муниципальных служащих органов местного самоуправления Октябрьского муниципального района, работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы с 01.01.2017г. на 5,3 % (перерасчет заработной платы в 2017 году произведен в мае 2017 года), а так же ростом в 2018 году в сравнении с началом 2017 года коммунальных услуг по содержанию административных зданий.

В структуре расходов бюджета района за 1 квартал 2018 года расходы по данному разделу в целом составили 9,9 % (в 1 квартале 2017 года – 9,5%, в 1 квартале 2016 года – 9,4%).

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

Расходы по разделу в целом составили в отчетном периоде 594,6 тыс. руб., что ниже плановых назначений на 116,2 тыс. руб. или на 16,4 %:

-остались невостребованными в первом квартале т.г. 55,6 тыс. руб. лимиты расходов на предупреждение и ликвидацию ЧС,

-не использованы средства МКУ «Управление гражданской защиты» в общей сумме 46,1 тыс. руб. (*экономия средств на оплату услуг связи в связи со сменой тарифа, остаток лимитов на оплату труда в связи с переносом выплаты на апрель т.г.),*

*-*Администрацией ОМР не освоено 14,5 тыс. руб. на информационно-просветительскую деятельность в рамках профилактики правонарушений на территории ОМР (*не представлены документу на оплату, публикация одной статьи перенесена на 2 квартал т.г.).*

В сравнении с 1 кварталом 2017 года расходы по разделу в отчетном периоде в целом сократились на 19,5 тыс. руб. (-3,2% к расходам 1 квартала 2017 года), из них на обеспечение деятельности МКУ «Управление гражданской защиты» на 24,0 тыс. руб., прочие расходы (публикации информации по вопросам профилактики семейно-бытовых правонарушений) увеличились на 4,5 тыс. руб.

**Раздел 04 00 «Национальная экономика»**

Расходы по разделу в целом в 1 квартале 2018 года составили 6 215,0 тыс. руб., что меньше плановых расходов на 206,8 тыс. руб. (96,8% от плана).

Не использованы в отчетном периоде бюджетные ассигнования в общей сумме 206,8 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» Управлением сельского хозяйства не освоено 200,3тыс. руб. (*экономия в части оплаты труда в связи с длительной временной нетрудоспособностью работника Управления; участие в обучающих семинарах по оплате труда приняли 2 работника Управления вместо плановых 3; расходы на администрирование отдельных государственных полномочий в области сельского хозяйства перенесены на 2 квартал т.г.),*

- Управлением ресурсами и развития инфраструктуры администрации Октябрьского муниципального района не освоено средств в сумме 6,5 тыс. руб. (*не публиковались в СМИ материалы по градостроительной деятельности*).

В сравнении с 1 кварталом 2017 года расходы отчетного периода по разделу 0400 «Национальная экономика» в целом возросли на 810,3 тыс. руб., в т.ч. на 673,8 тыс. руб. увеличились расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования муниципального значения.

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

При плановых назначениях в сумме 391,8 тыс. руб. исполнено расходов по разделу на сумму 390,4 тыс. руб. или 99,4 % от плана (остаток лимитов 1,4 тыс. руб.).

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» в отчетном периоде произведены расходы в общей сумме 390,4 тыс. руб., в т.ч.:

-51,2 тыс. руб. - уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в которых квартиры находятся в собственности района,

-339,2 тыс. руб. - переданы Октябрьскому городскому поселению межбюджетные трансферты на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда этапа 2016 года.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы по разделу в целом за 1 квартал 2018 года сократились на 3 600,0 тыс. руб., в т.ч. на 3 548,7 тыс. руб. уменьшились трансферты Октябрьскому городскому поселению на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда этапа 2016 года (решение Думы Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края от 23.05.2013г. № 446 (ред. от 12.09.2017 № 314) «Об утверждении муниципальной адресной программы «Ликвидация ветхих (аварийных) домов на территории Октябрьского городского поселения» на 2013 год и плановый период 2014-2015 годы»).

.

**Раздел 07 00 «Образование»**

Расходы по разделу в 1 квартале 2018 года составили в целом 89 628,7 тыс. руб. при плановых назначениях 96 404,7 тыс. руб. (исполнение плана 93,0%).

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств в общей сумме 6 776,0 тыс. руб.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» не освоено в отчетном периоде средств в размере 2 258,9 тыс. руб., из них:

- по расходам на обеспечение функционирования организаций дошкольного образования остаток лимитов составил 1 011,1 тыс. руб. (*частично не прошла оплата за коммунальные услуги за март 2018 г.; отсутствие счетов к оплате за выполненные работы, услуги в отчетном периоде; плановые медосмотры в некоторых МДОУ с марта т.г. перенесены на 2 квартал т.г., карантин у МДОУ в зимний период и др.);*

- по средствам краевого бюджета на предоставление государственных гарантий на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования по основным общеобразовательным программам в дошкольных образовательных организациях остаток лимитов составил 490,9 тыс. руб. (*экономия средств*);

- по предоставлению льгот родителям (законным представителям) по родительской плате остаток лимитов составил 517,2 тыс. руб. (*низкая посещаемость дошкольных образовательных учреждений в зимний период, в т.ч. в связи с объявленным карантином);*

-по приведению образовательных организаций в нормативное состояние остаток лимитов составил 180,4 тыс. руб. (*внесение учреждениями изменений в ПФХД по БУ в последние рабочие дни квартала, поставщиками работ (услуг) представлены к оплате некорректные документы);*

-остаток лимитов по прочим расходам на дошкольное образование составил 59,3 тыс. руб.

По подразделу 0702 «Общее образование» в 1 квартале 2018 года не освоено бюджетных средств в общей сумме 4 295,9 тыс. руб., в том числе:

- на обеспечение функционирования организаций общего образования - 1 810,2 тыс. руб. *(не прошла оплата за коммунальные услуги за март 2018 г. по предъявленным счетам (счета представлены в последний рабочий день квартала); отсутствие счетов к оплате за выполненные работы, услуги в отчетном периоде; экономия по расходам на приобретение ГСМ в связи с карантином в организациях общего образования (не осуществлялся подвоз учащихся); ошибки при планировании и др.);*

-на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного общего образования в образовательных организациях – 1 510,5 тыс. руб. *(остаток лимитов на выплату заработной платы за 2 половину марта т.г. и др.);*

-на предоставление образования для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья (коррекционная школа) - 795,0 тыс. руб. *(карантин в зимний период, не прошла оплата за коммунальные услуги за март 2018 г. и др.);*

-на другие расходы в сфере общего образования - 180,2 тыс. руб.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» остаток неиспользованных лимитов составил 146,8 тыс. руб. *(уточнен в отчетном периоде график проведения мероприятий по дополнительному образованию детей, в связи с чем ДДТ не передана часть субсидии на иные цели).*

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» остаток неиспользованных лимитов составил 74,4 тыс. руб. (*работники РУО не направлены на курсы повышения квалификации, не заключен в отчетном периоде договор на выполнение работ по освещению гаража, отсутствие счетов к оплате за выполненные работы, услуги в отчетном периоде и др.).*

В сравнении с 1 кварталом 2017 года расходы по разделу «Образование» в целом в отчетном периоде возросли на 2 856,6тыс. руб., в т.ч на дошкольное образование расходы в отчетном периоде сохранились на уровне прошлого года (минус 5,1 тыс. руб.), расходы на общее образование возросли на 3 239,7 тыс. руб., расходы на дополнительное образование детей сократились на 105,4 тыс. руб., другие расходы в области образования так же сократились на 272,6 тыс. руб.

**Раздел 08 00 Культура и кинематография**

Расходы по разделу составили в целом 7 395,5 тыс. руб. при плановых назначениях 7 499,7 тыс. руб. Исполнение - 98,6%.

По разделу «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 в целом составил 104,2 тыс. руб., в т.ч. сложилась экономия средств при оплате услуг теплоснабжения (40,0 тыс. руб.), не предъявлены своевременно счета к оплате поставщиками услуг (53,1 тыс. руб.), перенесена на 2 квартал т.г. учеба специалистов по охране труда (6,4 тыс. руб.), финансирование расходов в рамках ВЦП «Патриотическое воспитание детей и молодежи Октябрьского муниципального района Пермского края» было приостановлена в отчетном периоде в связи с замечаниями Министерства финансов Пермского края о недопустимости исполнения муниципальным районом «несвойственных функций» (4,7 тыс. руб.).

В сравнении с расходами за 1 квартал 2017 года расходы в сфере культуры в отчетном периоде возросли в целом на 1 599,4 тыс. руб., в т.ч. возросли расходы на сохранение и развитие библиотечного дела, включая выполнение части полномочий поселений (+684,2 тыс. руб.), на сохранение, пополнение и популяризацию музейных фондов и музейного дела (+157,0 тыс. руб.), на обеспечение деятельности иных учреждений культуры (МБУ «Досуговый центр») (+166,4 тыс. руб.), на функционирование Управления культуры, спорта и молодежной политики (+6,3 тыс. руб.), на функционирование централизованной бухгалтерии (+217,2 тыс. руб.), прочие расходы в сфере культуры возросли в отчетном периоде в сравнении с аналогичным периодом 2017 года в целом на 368,3 тыс. руб. Увеличение в отчетном периоде расходов на функционирование муниципальных учреждений культуры обусловлено в т.ч. исполнением положений «майских» указов Президента РФ 2012 года в части увеличения заработной платы работникам бюджетной сферы.

**Раздел 10 00 «Социальная политика»**

При плановых назначениях в сумме 21 533,5 тыс. руб. исполнение расходов по данному разделу в проверяемом периоде составило 10 967,7 тыс. руб. (50,9% от плана).

Не освоено в отчетном периоде бюджетных средств по данному разделу расходов в общей сумме 10 565,8 тыс. руб., из них:

по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» остаток лимитов составил 140,2 тыс. руб. *(планирование лимитов осуществлялось с учетом лиц, достигших пенсионного возраста и имеющих право на получение пенсии за выслугу лет, которые в отчетном периоде продолжали замещать должности муниципальной службы);*

по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» остаток лимитов составил 5 184,2 тыс. руб., в т.ч.:

-средства на предоставление мер социальной поддержки учащимся из многодетных малоимущих семей и предоставление мер социальной поддержки учащимся из малоимущих семей не освоены в сумме 3 559,3 тыс. руб. *(сложилась экономия за счет сокращения дней учебы в связи с карантином в учебных заведениях, несвоевременно представлены поставщиками к оплате документы на продукты питания и др.),*

-средства на обеспечение работников муниципальных учреждений бюджетной сферы путевками на санаторно-курортное лечение и оздоровление не освоены в сумме 248,5 тыс. руб. *(отсутствовал НПА, регламентирующий порядок расходования средств, принят в апреле т.г.),*

*-*средства на приобретение жилья участнику ВОВ не освоены в сумме 1 301,6 тыс. руб. *(не поступили средства из краевого бюджета по состоянию на 01.04.2018г.),*

-по прочим расходам на социальное обеспечение населения остаток лимитов составил 74,8 тыс. руб.;

по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» неисполнение расходов составило в отчетном периоде 5 234,7 тыс. руб., в т.ч.:

-средства на приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, не освоены в сумме 4 560,9 тыс. руб. *(средняя расчетная стоимость 1 квадратного метра общей площади жилья для расчета размера субсидий, предоставляемых гражданам из бюджета Пермского края на строительство и приобретение жилых помещений, была установлена постановлением Правительства Пермского края 14.03.2018г. №123-п, в связи с чем в 1 квартале т.г. аукцион на приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда Октябрьского муниципального района на отчетную дату не объявлен, осуществлялась подготовка аукционной документации),*

-средства на выплату компенсации части родительской платы по дошкольникам организациям не освоены в сумме 673,8 тыс. руб. *(учреждения закрывались на карантин, на отчетную дату не все ДОУ представили в централизованную бухгалтерию реестры для начисления компенсации, в целом посещаемость была ниже плановой);*

по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» не использовано средств в сумме 6,7 тыс. руб. *(расходы по содержанию жилых помещений специализированного жилищного фонда не осуществлялись в связи с его отсутствием).*

В сравнении с расходами за 1 квартал 2017 года расходы по разделу 1000 «Социальная политика» в отчетном периоде в целом возросли на 780,9 тыс. руб., в т.ч. на предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам и работникам учреждений культуры по оплате жилого помещения и коммунальных услуг (+1 128,0 тыс. руб.), на выплату пенсии за выслугу лет (+146,9 тыс. руб.), на оказание материальной помощи гражданам (+220,0 тыс. руб.), на исполнение иных госполномочий в сфере образования (+41,6 тыс. руб.). Одновременно, сократились в отчетном периоде расходы в сравнении с 1 кварталом 2017 года на оказание мер социальной поддержки учащимся из малоимущих и многодетных малоимущих семей (-459,2 тыс. руб.), а так же расходы на компенсацию части родительской платы по дошкольникам (-296,4 тыс. руб.).

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

Общие расходы по разделу составили 1 684,8 тыс. руб. или 100% от плановых назначений 1 квартала 2018 года.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» аккумулированы расходы на обеспечение деятельности учреждений в сфере физической культуры и спорта, подготовку и участие в спортивных мероприятиях, бюджетные инвестиции в спортивные объекты.

В сравнении с расходами за 1 квартал 2017 года расходы по данному разделу в отчетном периоде увеличились на 448,8 тыс. руб., в т.ч. на приобретение спортивного инвентаря, оборудования, формы (+26,9 тыс. руб.), на приведение в нормативное состояние учреждений спорта (+200,0 тыс. руб.), на мероприятия по патриотическому воспитанию и детей и молодежи (+19,4 тыс. руб.), на предоставление субсидии МБУ «Спортивный центр» (+144,6 тыс. руб.), на организацию и проведение социально-значимых мероприятий (+56,0 тыс. руб.) и др.

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

Расходы по разделу составили в отчетном периоде 279,0 тыс. руб., или 99,8% от плановых назначений 1 квартала 2018 года.

Расходы бюджетных средств по данному разделу осуществлялись на предоставление субсидии МАУ «Редакция газеты «Вперед» на обеспечение выполнения муниципального задания.

В сравнении с аналогичным периодом 2017 года расходы по разделу в отчетном периоде возросли на 30,0 тыс. руб.

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

В соответствии с утвержденными Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации[[3]](#footnote-4) по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» аккумулированы расходы по предоставлению межбюджетных трансфертов бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, не отнесенных к другим разделам и подразделам расходов бюджета.

Общие расходы по разделу составили 14 284,4 тыс. руб., или 100% от плановых назначений 1 квартала 2018 года. В отчетном периоде из бюджета Октябрьского муниципального района представлены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам городских и сельских поселений, всего в сумме 14 284,4 тыс. руб.

В сравнении с расходами за 1 квартал 2017 года расходы по данному разделу в отчетном периоде в целом сократились на 330,8 тыс. руб. Снижение размера дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений в отчетном периоде обусловлено общим снижением объема фонда финансовой поддержки поселений в 2018 году в сравнении с предшествующим 2017 годом.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета Октябрьского муниципального района бюджетам поселений передана:

-в 1 квартале 2018 года – 14 284,4 тыс. руб.,

-в 1 квартале 2017 года – 14 615,2 тыс. руб.,

-в 1 квартале 2016 года – 13 076,1 тыс. руб.

Председатель

Контрольно-счетной комиссии Т.В.Шеринкина

1. Поступления без учета доходов от возврата целевых средств. [↑](#footnote-ref-2)
2. без учета доходов от возврата целевых средств. [↑](#footnote-ref-3)
3. Приказ Минфина России от 01.07.2013 N 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» [↑](#footnote-ref-4)