****

**ДУМА ОКТЯБРЬСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ОКТЯБРЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ПЕРМСКОГО КРАЯ**

**РЕШЕНИЕ**

**15.11.2016 № 228**

**Об информации о ходе исполнения бюджета Октябрьского городского поселения за 9 месяцев 2016 года**

В соответствии со ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 38 Положения о бюджетном процессе в Октябрьском городском поселении», утвержденного решением Думы Октябрьского городского поселения от 29 ноября 2007 № 187, заслушав информацию советника главы администрации по экономике и финансам о ходе исполнения бюджета Октябрьского городского поселения, Дума Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края РЕШАЕТ:

1. Информацию о ходе исполнения бюджета Октябрьского городского поселения за 9 месяцев 2016 года принять к сведению, согласно приложению.

2. Решение вступает в силу с момента подписания, подлежит обнародованию в МКУ «Октябрьская централизованная библиотечная система» и размещается на сайте Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края (<http://oktyabrskiy.permarea.ru/oktyabrskoje/Glavnaja-stranica/>).

3. Контроль за исполнением данного решения возложить на советника главы администрации по экономике и финансам Шагиахметову Н.М.

Председатель Думы

Октябрьского городского поселения Ю. В. Климовских

Приложение

к решению Думы Октябрьского

городского поселения Октябрьского

муниципального района Пермского края

от 15.11.2016 № 228

**ИНФОРМАЦИЯ**

**о ходе исполнения бюджета Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края**

**за 9 месяцев 2016 года**

Отчет об исполнении бюджета Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края за 9 месяцев 2016 года в соответствии со ст. 38 Положения о бюджетном процессе (решение Думы от 29.11.2007 № 187) утвержден постановлением Администрации Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края от 10.10.2016 № 570 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Октябрьского городского поселения по состоянию на 01.10.2016» с показателями:

доходы – 60 746 862,21 руб.,

расходы – 46 221 056,06 руб.,

превышение доходов над расходами – 14 525 806,45 руб.

Отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2016 направлен Администрацией Октябрьского городского поселения для сведения в Думу Октябрьского городского поселения в установленный срок.

**1. Исполнение доходной части бюджета**

Решением Думы Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края от 17.12.2016 № 174 «О бюджете Октябрьского городского поселения на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов» утверждены бюджетные назначения доходов бюджета на 2016 год в сумме 55 935,8 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в решение о бюджете на 2016 год в течение 9 месяцев 2016 года, годовые плановые назначения сложились в сумме 71 153,5 тыс. рублей (в редакции решения Думы Октябрьского городского поселения от 02.09.2016 № 223).

Плановые назначения 9 месяцев т. г. составили 22 415,0 тыс. рублей.

Фактически в течение 9 месяцев 2016 года в бюджет Октябрьского городского поселения поступило средств в сумме 60 747,0 тыс. рублей, что составляет 85,4 % к утвержденным Думой Октябрьского городского поселения годовым назначениям и 100,7 % к плановым назначениям 9 месяцев т. г. Из общего объема поступлений в сумме 60 747,0 тыс. рублей, собственные доходы составили 22 865,3 тыс. рублей (37,6 %), безвозмездные поступления составили 37 881,7 тыс. рублей (62,4%).

1.1. Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета Октябрьского городского поселения за 9 месяцев 2016 года представлены в таблицах 1 и 2:

Таблица 1

Динамика поступления собственных доходов в 2015-2016 гг.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | По состоянию на | | Рост (снижение) поступлений 2016 года к уровню 2015 года | |
| 01.10.2015 | 01.10.2016 | +,-  тыс. руб. | +, -  % |
| Всего | 25 748,6 | 22 865,3 | - 2 883,3 | 11,2 |
| в т. ч. |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 8 868,7 | 10 215,5 | 1 346,8 | 15,2 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 2 086,9 | 2 762,0 | 675,1 | 32,3 |
| Налог на имущество физических лиц | 1 173,3 | 440,6 | -732,7 | - 62,4 |
| Транспортный налог | 4 522,7 | 1 793,8 | - 2 728,9 | - 60,3 |
| Земельный налог | 4 193,3 | 2 626,0 | - 1 567,3 | - 37,3 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2 324,5 | 2 521,2 | 426,0 | 26,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2 492,9 | 2 482,3 | -10,6 | 0,4 |
| Прочие доходы | 86,3 | 23,9 | -62,4 | 72,3 |

В целом сумма поступивших в бюджет поселения налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2016 года ниже показателя за аналогичный период 2016 года на 2 883,3 тыс. руб. или на 11,2%.

По налогу на доходы физических лиц поступления увеличились на 1 346,8 тыс. рублей. Увеличение поступлений обусловлено увеличением минимальной заработной платы не ниже величины прожиточного минимума с 01 января 2016 года для всех категорий граждан.

По акцизам по подакцизным товарам увеличение фактического показателя по сравнению с аналогичным периодом 2015 года составило 675,1 тыс. руб.

По транспортному налогууменьшение фактического показателя по сравнению с аналогичным периодом 2015 года составляет 2 728,9 тыс. руб.

По земельному налогу уменьшение фактического показателя по сравнению с аналогичным периодом 2015 года составляет 1567,3 тыс. руб.

По налогу на имущество физических лиц фактический показатель по сравнению с уровнем 2015 года снизился на 732,7 тыс. руб.

Снижение поступлений имущественных налогов в сравнении с 2015 годом обусловлено изменением сроков уплаты с 01 января 2016 года.

В целях удобства осуществления расчетов физическими лицами по имущественным налогам с 1 января 2016 года Налоговым кодексом Российской Федерации предусмотрены единые сроки уплаты физическими лицами транспортного, земельного налогов и налога на имущество физических лиц – не позднее 1 декабря года, следующего за истекшим налоговым периодом.

По доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности увеличение фактического показателя по сравнению с уровнем 2015 года составляет 426,0 тыс. руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в сравнении с 2015 годом уменьшились всего на 10,6 тыс. рублей.

Таблица 2

Исполнение плановых назначений собственных доходов

за 9 месяцев 2016 года

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Плановые назначения | Фактически исполнено | Исполнение плановых назначений | |
|  |  |
| +, - , тыс. руб. | % |
| Всего | 22 415,0 | 22 865,3 | 450,3 | 102,0 |
| в т. ч. |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 9 800,0 | 10 215,5 | 415,5 | 104,2 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 2 915,0 | 2 762,0 | -153,0 | 94,8 |
| Налог на имущество физических лиц | 400,0 | 440,6 | 40,6 | 110,1 |
| Транспортный налог | 1 750,0 | 1 793,8 | 43,8 | 102,5 |
| Земельный налог | 2 600,0 | 2 626,0 | 26,0 | 101,0 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2 500,0 | 2 521,2 | 21,2 | 100,8 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2 450,0 | 2 482,3 | 32,3 | 151,9 |
| Прочие доходы | 0,0 | 23,9 | 23,9 | 0,0 |

Плановые назначения 9 месяцев 2016 года по собственным доходам составили 22 415,0 тыс. руб. Фактически за 9 месяцев 2016 года в бюджет поселения поступило

22 865,3 руб. собственных доходов, что составляет 102,0 % от плановых назначений.

Не исполнены поступления по акцизам в сумме 153,0 тыс. руб., что составляет 94,8 % плановых назначений.

Безвозмездные поступления

Таблица 3

Исполнение плановых назначений по безвозмездным поступлениям за 9 месяцев 2016 года

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Плановые назначения | Фактически исполнено | Исполнение плановых назначений | |
|  |  |
| +, - , тыс. руб. | % |
| Всего | 37 882,6 | 37 881,7 | -0,9 | 100,0 |
| в т. ч. |  |  |  |  |
| Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 7 297,1 | 7 297,1 | 0,0 | 100,0 |
| Субвенции бюджета на выполнение передаваемых полномочий | 136,3 | 136,3 | 0,0 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений | 8 169,5 | 8 169,5 | 0,0 | 0,0 |
| Субсидии бюджета городских поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда | 22 279,7 | 22 279,7 | 0 | 100,0 |
| Доходы бюджетов поселений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | 0,0 | 12,1 | 12,1 | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений | 0,00 | - 13,0 | - 13,0 | - |

Всего за 9 месяцев 2016 года планировались безвозмездные поступления в бюджет в сумме 37 882,6 тыс. рублей, фактически поступило 37 881,7тыс. рублей, или 100 %, плановых назначений 9 месяцев 2016 года.

В бюджет поселения поступили 12,1 тыс. рублей средств от возврата остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в т. числе:

МБУ «Городской дом культуры» субсидии на иные цели для предоставления мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающим в муниципальных учреждениях по оплате жилого помещения и коммунальных услуг.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации межбюджетные трансферты, полученные в форме субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, не использованные в текущем финансовом году, по окончании года подлежат возврату в доходы бюджета, из которого они были предоставлены.

За 9 месяцев 2016 года во исполнение указанных требований было возвращено – (-13,0) тыс. рублей Министерству социального развития Пермского края.

**1.2. Исполнение расходной части бюджета**

Решением Думы от 17.12.2015 № 174 «О бюджете Октябрьского городского поселения на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов» утверждены бюджетные назначения по расходам на 2016 год в сумме 55 935,8 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в решение о бюджете на 2016 год в течение 9 месяцев 2016 года, годовые назначения сложились в сумме 80 340,1 тыс. рублей (в ред. решения Думы Октябрьского городского поселения от 02.09.2016 № 223).

Плановые назначения 9 месяцев составили 69 107,5 тыс. рублей.

Фактические расходы бюджета поселения за 9 месяцев 2016 года исполнены в сумме 46 221,1 тыс. рублей, что составляет 66,9 % от плановых назначений 3 квартала.

Наибольший удельный вес в структуре расходов поселения составляют

расходы:

Общегосударственные вопросы – 16,2%;

Национальная безопасность – 0,9 %;

Национальная экономика – 14,0%;

Жилищно-коммунальное хозяйство – 61,9%;

Культура, кинематография – 6,2%;

Социальная политика – 0,7%;

Физическая культура и спорт – 0,1%.

Выполнение плановых назначений по расходам за 9 месяцев 2016 года в разрезе разделов и подразделов выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Раздел** | **Сумма плановых назначений** | **Фактически исполнено тыс. руб.** | **Отклонение от плана тыс. руб.** | **% исполнения плановых назначений** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **11 170,8** | **9 288,3** | **-1 882,5** | **83,1** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 892,1 | 756,2 | -135,9 | 84,8 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 269,7 | 239,5 | -30,2 | 88,8 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 7 961,9 | 7 205,8 | -756,1 | 90,5 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 41,3 | 41,3 | 0,0 | 100,0 |
| 0111 | Резервные фонды | 525,1 | 0,0 | -525,1 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 1 480,7 | 1 045,5 | -435,2 | 70,6 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **628,6** | **560,5** | **-68,1** | **89,2** |
| 0309 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 46,6 | 46,6 | 0,0 | 100,0 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 582,0 | 513,9 | -68,1 | 88,3 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **9 686,8** | **6 342,6** | **-3 344,2** | **65,5** |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 9 686,8 | 6 342,6 | -3 344,2 | 65,5 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **42 805,3** | **26 772,6** | **-16 032,7** | **62,5** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 30 013,3 | 15 826,0 | -14 187,3 | 52,7 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 8 180,0 | 6 956,6 | -1 223,4 | 85,0 |
| 0503 | Благоустройство | 4 612,0 | 3 990,0 | -622,0 | 86,5 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **4 270,0** | **2 740,0** | **-1 530,0** | **64,2** |
| 0801 | Культура | 4 270,0 | 2 740,0 | -1 530,0 | 64,2 |
| **1000** | **Социальная политика** | **496,0** | **486,0** | **-10,0** | **98,0** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 405,0 | 395,2 | -9,8 | 97,6 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 91,0 | 90,8 | -0,2 | 99,8 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **50,0** | **31,1** | **-18,9** | **62,2** |
| 1101 | Физическая культура | 50,0 | 31,1 | -18,9 | 62,2 |
|  | **Итого** | **69 107,5** | **46 221,1** | **-22 886,4** | **66,9** |

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования использованы в сумме 9 288,3 тыс. рублей или 83,1 % от плановых назначений, неисполнение в связи с отсутствием потребности в 3 квартале 2016 г.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» плановые назначения использованы в сумме 560,5 тыс. руб. или 89,2%, в связи с предоставлением бухгалтерских документов на оплату по муниципальному контракту по обеспечению первичных мер пожарной безопасности на территории Октябрьского городского поселения после отчетного периода.

По разделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы составили 6 342,6 тыс. рублей или 65,5 % от плановых назначений. Исполнение по муниципальным контрактам по выполнению работ по ремонту дорог общего пользования местного значения муниципального образования "Октябрьское городское поселение" 31.10.2016 г.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - исполнение составляет 62,5 % от плановых назначений, так как:

- в подразделе 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение 52,7 % от плановых назначений, в связи со сроком передачи квартир по муниципальному контракту на приобретение построенных жилых помещений в многоквартирных домах, в том числе в многоквартирных домах, строительство которых не завершено, для нужд Октябрьского городского поселения для переселения граждан из жилых помещений, расположенных в многоквартирных домах, признанных аварийными и подлежащими сносу 01.12.2016 г.

- в подразделе 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнено 85,0 % от плановых назначений в связи с предоставлением бухгалтерских документов по муниципальному контракту по оказанию услуг по техническому и аварийино-диспетчерскому обслуживанию газопроводов, газового оборудования и станций ЭХЗ на территории Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края после отчетного периода.

- по подразделу 0503 «Благоустройство» запланированные расходы использованы в сумме 3 990,0 тыс. рублей, или 86,5 %.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» плановые назначения использованы в сумме 2 740,0 тыс. рублей или 64,2% от плановых назначений.

По разделу 1000 «Социальная политика» средства использованы в сумме 486,0 тыс. рублей или 98 % от плановых назначений в том числе:

пенсионное обеспечение – 395,2 тыс. рублей;

другие вопросы в области социальной политики – 90,8 тыс. рублей.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» плановые назначения использованы в сумме 31,1 тыс. руб. или 62,2 % от плановых назначений, проведение запланированных спортивных мероприятий по муниципальному заданию в 4 квартале 2016г.

В сравнении с аналогичным периодом 2015 года исполнение бюджета по расходам Октябрьского городского поселения выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КФСР** | **Наименование расходов** | **3 квартал 2015** | **3 квартал 2016** | **Изменение показателей тыс. руб.** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **8 595,3** | **9 288,3** | **693,0** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 841,6 | 756,2 | -85,4 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 251,4 | 239,5 | -11,9 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 6 792,3 | 7 205,8 | 413,5 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 41,2 | 41,3 | 0,1 |
| 0111 | Резервные фонды | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 668,8 | 1 045,5 | 376,7 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **555,8** | **560,5** | **4,7** |
| 0309 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 50,0 | 46,6 | -3,4 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 505,8 | 513,9 | 8,1 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **7 119,8** | **6 342,6** | **-777,2** |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 7 119,8 | 6 342,6 | -777,2 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **47 971,4** | **26 772,6** | **-21 198,8** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 41 084,2 | 15 826,0 | -25 258,2 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 3 233,8 | 6 956,6 | 3 722,8 |
| 0503 | Благоустройство | 3 653,4 | 3 990,0 | 336,6 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **2 920,9** | **2 740,0** | **-180,9** |
| 0801 | Культура | 2 920,9 | 2 740,0 | -180,9 |
| **1000** | **Социальная политика** | **1 066,2** | **486,0** | **-580,2** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 357,5 | 395,2 | 37,7 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 708,7 | 90,8 | -617,9 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **0,0** | **31,1** | **31,1** |
| 1101 | Физическая культура | 0,0 | 31,1 | 31,1 |
|  | **Итого** | **68 229,4** | **46 221,1** | **-22 008,3** |

Проведенный анализ показывает, что в отчетном периоде освоение бюджетных ассигнований проходило менее активно, чем за аналогичный период 2015 года. Исполнение плановых назначений составило 46 221,1 тыс. рублей, что меньше на 22 008,3 тыс. рублей уровня 2015 года. Значительное уменьшение произошло по разделу 0501 в связи с оплатой в 2015 году муниципальных контрактов заключенных в 2014 году на приобретение построенных жилых помещений в многоквартирных домах, в том числе в многоквартирных домах, строительство которых не завершено, для нужд Октябрьского городского поселения для переселения граждан из жилых помещений, расположенных в многоквартирных домах, признанных аварийными и подлежащими сносу. Уменьшение расходов по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» связано с увеличением сроков исполнения контрактов по ремонту дорог местного значения до 31 октября 2016 года.

Уменьшение расходов по подразделу «1003» Социальное обеспечение населения» связано с отсутствием средств в 2016 году на реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства и устойчивое развитие сельских территорий в Октябрьском муниципальном районе Пермского края», в части обеспечения жильем граждан и молодых специалистов.