**ДУМА ОКТЯБРЬСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ОКТЯБРЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ПЕРМСКОГО КРАЯ**

**РЕШЕНИЕ**

24.04.2014 № 62

**Об информации о ходе исполнения**

**бюджета Октябрьского городского**

**поселения за 1 квартал 2014 года**

На основании ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 38 Положения о бюджетном процессе в Октябрьском городском поселении», утвержденного решением Думы Октябрьского городского поселения от 29.11.2007 № 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 1 квартал 2014 года принять к сведению, согласно приложению.

2. Решение вступает в силу с момента обнародования в МКУ «Октябрьская централизованная библиотечная система».

3. Контроль за исполнением данного решения возложить на председателя депутатской комиссии по бюджету и налогам Думы Октябрьского городского поселения Попова П.В.

Председатель Думы

Октябрьского городского поселения Ю. В. Климовских

Приложение

к решению Думы Октябрьского

городского поселения Октябрьского

муниципального района Пермского

края от 24. 04.2014 № 62

ИНФОРМАЦИЯ

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

за 1 квартал 2014 года

Отчет об исполнении бюджета Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края за 1 квартал 2014 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 07.04.2014 № 152 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Октябрьского городского поселения по состоянию на 01.04.2014» с показателями:

доходы – 18 217 391,69 руб.,

расходы – 6 998 756,57 руб.,

превышение доходов над расходами – 11 218 635,12 руб.

Отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2014 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 18.12.2013 № 26 «О бюджете Октябрьского городского поселения на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» утверждены бюджетные назначения доходов бюджета на 2014 год в сумме 47 886,1 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в решение о бюджете на 2014 год в течение квартала 2014 года, годовые плановые назначения сложились в сумме 55 898,0 тыс. рублей (в редакции решения Думы Октябрьского городского поселения от 27.3.2014 № 55.

Плановые назначения 1 квартала т. г. составили 61 447,8 тыс. рублей.

Фактически в течение 1 квартала 2014 года в бюджет Октябрьского городского поселения поступило средств в сумме 18 217 ,4 тыс. рублей, что составляет 32,6 % к утвержденным Думой Октябрьского городского поселения годовым назначениям и 104,1 % к плановым назначениям 1 квартала т. г. Из общего объема поступлений в сумме 60 884,6 тыс. рублей, собственные доходы составили 17393,2 тыс. рублей (28,6%) , безвозмездные поступления составили 43 491,4 тыс. рублей (71,4%).

Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета Октябрьского городского поселения за 1 квартал 2014 года представлены в таблицах 1 и 2:

Таблица 1

Динамика поступления собственных доходов в 2013-2014 гг.

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование доходов | По состоянию на  | Рост (снижение) поступлений 2013 года к уровню 2012 года |
| 01.04.2013 | 01.04.2014 | +,- тыс. руб. | +, - % |
| Всего | 4 845,2 | 6 841,1 | 1 995,9 | 41,1 |
| в т. ч.  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 2 415,8 | 3 072,8 | 657,0 | 27,2 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 0,0 | 769,1 | 769,1 | 0 |
| Налог на имущество физических лиц | 62,0 | 37,3 | -24,7 | 39,8 |
| Транспортный налог | 701,6 | 1 035,6 | 334,0 | 47,6 |
| Земельный налог | 303,8 | 1 115,6 | 811,8 | 267,2 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 375,1 | 604,0 | 228,9 | 61,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 964,0 | 206,2 | -757,8 | -78,6 |
| Прочие поступления |  |  |  |  |

В целом сумма поступивших в бюджет поселения налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2014 года выше показателя за аналогичный период 2013 года на 1 995,9 тыс. руб. или на 41,1%.

*- по налогу на доходы физических лиц:* увеличение фактического показателя по сравнению с аналогичным периодом 2013 года составило 657,0 тыс. руб. или 27,2%. Данный факт связан с увеличением платежей от основных крупных плательщиков налога на территории поселения.

*- транспортный налог* зачисляется в бюджет поселения с 01 января2013 года в соответствии с изменениями бюджетного законодательства Пермского края. Увеличение поступлений в сравнении с прошлым годом составляет 334,0 тыс. рублей, или 47,6%.

*- по налогу на имущество физических лиц:* фактический показатель по сравнению с уровнем 2013 года уменьшился на 24,7 тыс. руб.

*Земельный налог:* увеличение фактического показателя по сравнению с уровнем 2013 года составило 1 115,6 тыс. руб. или 267,21%. Увеличение обусловлено применением новой кадастровой стоимости с 01 января 2012 года для целей налогообложения земельных участков, в соответствии с Постановлением Правительства Пермского края от 03.10.2011 № 727-п «Об утверждении кадастровой стоимости земельных участков в составе земель населенных пунктов Пермского края».

*По неналоговым доходам в целом показатели поступлений уменьшились.*

*- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности: увеличение* фактического показателя по сравнению с уровнем 2013 года составило 228,92 тыс. руб. или 61,0%. Увеличение поступлений также обусловлено применением новой кадастровой стоимости земельных участков.

*- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов: уменьшение* фактического показателя по сравнению с уровнем 2013 года составило 206,2тыс. руб. или 78,6%. Это объясняется тем, что в 2014 году уменьшилось количество проданных земельных участков, находящихся в собственности поселений в сравнении с 2013 годом.

Таблица 2

Исполнение плановых назначений собственных доходов

за 1 квартал 2014 года

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Плановые назначения | Фактически исполнено | Исполнение плановых назначений |
|  |  | +, - , тыс. руб. | % |
| Всего | 6 544,0 | 6 841,1 | 165,8 | 101,0 |
| в т. ч.  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 3065,0 | 3072,8 | -81,0 | 99,0 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 785,0 | 769,1 |  |  |
| Налог на имущество физических лиц | 50,0 | 37,3 | 1,1 | 100,2 |
| Транспортный налог | 1 022,0 | 1 035,6 | -62,3 | 97,5 |
| Земельный налог | 810,0 | 1 115,6 | 207,5 | 114,3 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности  | 606,0 | 604,0 | 46,2 | 101,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 206,0 | 206,2 | 87,2 | 102,2 |
| Прочие поступления | 0,0 | 0,5 | 7,2 | 109,0 |

Плановые назначения 1 квартала 2014 года по собственным доходам составили 10 960,9 тыс. руб. Фактически за 1 квартал 2014 года в бюджет поселения поступило11 376,3 тыс. руб. собственных доходов, что составляет 101,0% от плановых назначений.

Безвозмездные поступления

Таблица 3

Исполнение плановых назначений по безвозмездным поступлениям за 1 квартал 2014 года

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Плановые назначения | Фактически исполнено | Исполнение плановых назначений |
|  |  | +, - , тыс. руб. | % |
| Всего | 10 960,9 | 11 376,3 | 415,4 | 103,8 |
| в т. ч.  |  |  |  |  |
| Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 4 112,4 | 4 112,4 | 0,0 | 100,0 |
| Субвенции бюджета на выполнение передаваемых полномочий | 49,2 | 32,1 | -17,1 | 65,2 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений | 0,0 | 25,0 | 25,0 |  |
| Межбюджетные субсидии | 7 927,6 | 7 927,6 | 0 | 100,0 |
| Доходы бюджетов поселений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов  | 84,3 | 1 831,5 | 1 747,2 | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений | - 1 212,6 | - 2 552,3 | -1 339,7 | - |

Всего за 1 квартал 2014 года планировались безвозмездные поступления в бюджет в сумме 10 960,9 тыс. рублей, фактически поступило 11 376,3 тыс. рублей, или 103,8 плановых назначений 1 квартала 2014 года. Не в полном объеме поступили субвенций на выполнение передаваемых полномочий.

В бюджет поселения поступило 1 831,6 тыс. рублей средств от возврата остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в т. числе:

Управление сельского хозяйства администрации Октябрьского муниципального района Пермского края – 84,3 тыс. рублей по программе по обеспечению жильем молодых семей.

Управление ресурсами и развития инфраструктуры Администрации Октябрьского муниципального района- 1 352,4 тыс. рублей по программе переселения из аварийного жилищного фонда 2013 года.

Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации Октябрьского муниципального района-394,9 тыс. рублей.

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 1 квартал 2014 года во исполнение указанных требований было возвращено – (-2552,3) тыс. рублей.

2. Исполнение расходной части бюджета.

Решением Думы Октябрьского городского поселения от 18.12.2013 № 26 «О бюджете Октябрьского городского поселения на 2014 и плановый период 2015-2016 годов» утверждены бюджетные назначения по расходам на 2014 год в сумме 47 886,1 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в решение о бюджете на 2014 год в течение 1 квартала 2014 года, годовые назначения сложились в сумме 67 932,7 тыс. рублей (в ред. решения Думы Октябрьского городского поселения от 27.03.2014 № 55).

Плановые назначения 1квартала составили 16 042,3 тыс. рублей.

Фактические расходы бюджета поселения за 1 квартал 2014 года исполнены в сумме 6 998,8 тыс. рублей, что составляет 43,6 % от плановых назначений 1 квартала.

Наибольший удельный вес в структуре расходов поселения составляют

расходы:

Общегосударственные вопросы – 35,4%;

Национальная безопасность – 0 %;

Национальная экономика – 17,6%;

Жилищно-коммунальное хозяйство – 25,0%;

Культура, кинематография – 20,0%;

Социальная политика – 2,0%;

Физическая культура и спорт - 0%.

Выполнение плановых назначений по расходам за 1 квартал 2013 года в разрезе разделов и подразделов выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Раздел | Сумма плановых назначений | Фактически исполнено тыс. руб. | Отклонение от плана тыс. руб. | % исполнен. плановых назначен |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 3 022,1 | 2 474,3 | -547,8 | 81,9 |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 251,0 | 251,0 | 0,0 | 100,0 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 89,5 | 78,5 | -11,0 | 87,7 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 2 074,5 | 1770,3 | -304,2 | 85,3 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 25,0 | 10,0 | -15,0 | 40,0 |
| 0111 | Резервные фонды | 137,2 | 0,0 | -137,2 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 444,9 | 364,5 | -80,4 | 81,9 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 50,0 | 0,0 | -50,0 | 0,0 |
| 0309 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 50,0 | 0,0 | -50,0 | 0,0 |
| 0400 | Национальная экономика | 1 229,7 | 1 229,7 | 0,0 | 100,0 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 1 229,7 | 1 229,7 | 0,0 | 100,0 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 9 869,8 | 1 752,7 | - 8 117,1 | 17,8 |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 7 927,6 | 0,0 | -7 927,6 | 0,0 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 229,2 | 152,8 | -76,4 | 66,7 |
| 0503 | Благоустройство | 1 713,0 | 1 599,9 | -113,1 | 93,4 |
| 0800 | Культура, кинематография  | 1 400,0 | 1 400,0 | 0,0 | 100,0 |
| 0801 | Культура | 1 400,0 | 1 400,0 | 0,0 | 100,0 |
| 1000 | Социальная политика | 451,7 | 142,1 | -309,6 | 31,5 |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 128,5 | 122,0 | -6,5 | 95,0 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 323,2 | 20,1 | -303,1 | 6,2 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 19,0 | 0,0 | -19,0 | 0,0 |
| 1101 | Физическая культура | 19,0 | 0,0 | -19,0 | 0,0 |
|  | Итого | 16 042,3 | 6 998,8 | -9 043,5 | 43,6 |

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования использованы в сумме 2 747,3 тыс. рублей или 81,9 % от плановых назначений, неисполнение в связи с отсутствием потребности в 1 квартале 2014г.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходование денежных средств в 1 квартале 2014 года не производилось.

По разделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы составили 1 229,7 тыс. рублей или 100,0 % от плановых назначений, оказание услуг по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения в зимний период (очистка и уборка дорог от снега) на территории Октябрьского городского поселения.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - исполнение составляет 17,8 % от плановых назначений, так как:

- в подразделе 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение 0,0 % от плановых назначений, в связи с тем, что завершение работ по заключенным договорам с ООО «Партнер» №37-ю от 11.10.2013 на приобретение жилых помещений в многоквартирном строящемся доме, расположенных по адресу: Пермский край, п. Октябрьский, пер. Юбилейный, ООО «ИСК «Юг-Строй» № 38-ю от 14.10.2013 на приобретение жилых помещений в многоквартирном строящемся доме, расположенных по адресу: Пермский край, п. Октябрьский, ул. Пионерская, д. 3 - 3 квартал 2014 года.

- в подразделе 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнено 66,7 % от плановых назначений, оплачены работы и услуги по договорам:

ЗАО «Газпром газораспределение Пермь» - техническое обслуживание газопроводов, газового оборудования и ЭХЗ, оказание услуг аварийно-диспетчерского обслуживания системы газораспределения и газопотребления в сумме 152,8 тыс. рублей,

Причина не исполнения в связи с не предоставлением Исполнителем документов на оплату за март.

- по подразделу 0503 «Благоустройство» запланированные расходы использованы в сумме 1 599,9 тыс. рублей, или 93,4 % оплачены расходы по: уличному освещению в сумме 1300,0 тыс. рублей, техническому обслуживанию и ремонту электрических установок наружного освещения на территории ОГП ОМР ПК в сумме 165,3 тыс. рублей, услуги по отлову бродячих собак в сумме 69,6 тыс. рублей, транспортные услуги по доставке 76-мм пушки ЗИС-3 в количестве 2 шт. в сумме 63,0 тыс. рублей, прочим мероприятиям по благоустройству 2,0 тыс. рублей. Выполнение работ по благоустройству планируется во 2 квартале 2014 г.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» плановые назначения использованы в сумме 1 400,0 тыс. рублей или 100% от плановых назначений.

По разделу 1000 «Социальная политика» средства использованы в сумме 142,1,0 тыс. рублей или 31,7 % от плановых назначений в том числе:

пенсионное обеспечение – 122,0 тыс. рублей;

предоставление мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг – 20,1 тыс. рублей.

Неисполнение в связи с реализацией ДЦП «Обеспечение жильем молодых семей в Октябрьском муниципальном районе на 2011-2015 годы» во 2 кв.2014г.

В сравнении с аналогичным периодом 2013 года исполнение бюджета по расходам Октябрьского городского поселения выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование расходов | 1 квартал 2013 | 1 квартал 2014 | Изменение показателей тыс. руб. |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 2113,0 | 2 474,3 | 361,0 |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 216,0 | 251,0 | 35,0 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 73,0 | 78,5 | 5,5 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 1 404,5 | 1770,3 | 365,8 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 10,0 | 10,0 | 0,0 |
| 0111 | Резервные фонды | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 409,5 | 364,5 | -45,0 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0309 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0400 | Национальная экономика | 1 000,0 | 1 229,7 | 229,7 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 1 000,0 | 1 229,7 | 229,7 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 793,3 | 1 752,7 | -40,6 |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 406,7 | 0,0 | -406,7 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 498,1 | 152,8 | -345,3 |
| 0503 | Благоустройство | 888,5 | 1 599,9 | 711,4 |
| 0800 | Культура, кинематография  | 1 780,0 | 1 400,0 | -380,0 |
| 0801 | Культура | 1 780,0 | 1 400,0 | -380,0 |
| 1000 | Социальная политика | 109,9 | 142,1 | 12,1 |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 89,0 | 122,0 | 33 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 20,9 | 20,1 | -0,8 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 10,0 | 0,0 | -10,0 |
| 1101 | Физическая культура | 10,0 | 0,0 | -10,0 |
|  | Итого | 6806,2 | 6 998,8 | 192,6 |

Проведенный анализ показывает, что в отчетном периоде освоение бюджетных ассигнований проходило более активно, чем за аналогичный период 2013 года. Исполнение плановых назначений составило 6 998,8 тыс. рублей, что больше на 192,6 тыс. рублей уровня 2013 года. Значительное увеличение произошло по разделу 0503 в связи с увеличением оплаты за уличное освещение.

3 Резервный фонд

Расходование средств резервного фонда в отчетном периоде регламентировалось Положением о порядке расходования средств резервного фонда администрации Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района, утвержденным постановлением администрации Октябрьского городского поселения от 16.03.2007 № 20

Решением Думы Октябрьского городского поселения от 18.12.2013 № 26 «О бюджете Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» утвержден размер резервного фонда администрации Октябрьского городского поселения на 2014 год в сумме 500,0 тыс. руб.

За 1 квартал 2014 года из резервного фонда администрации распоряжениями администрации Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края от 07.03.2014 № 25, от 13.03.2014 № 27 «О выделении средств из резервного фонда администрации Октябрьского городского поселения» выделено средств:

в сумме 63 000,0 тыс. руб. на расходы, связанные с доставкой пушки 76-мм, ЗИС-3, прошедшие демилитаризацию в количестве 2(две) штуки,

в сумме 99 830,0 тыс. руб. на расходы, связанные с очисткой и уборкой дорог от снега, или 32,6% от годовых плановых назначений.

Сумма расходов 162,8 тыс. руб. соответствует направлениям расходования средств резервного фонда, определенным Положением.

Советник главы администрации

по экономике и финансам Н. М. Шагиахметова