****

**ДУМА ОКТЯБРЬСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ОКТЯБРЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ПЕРМСКОГО КРАЯ**

**РЕШЕНИЕ**

**21.04.2016 № 195**

**Об информации о ходе исполнения бюджета Октябрьского городского поселения за 1 квартал 2016 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 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 1 квартал 2016 года принять к сведению, согласно приложению.

2. Решение вступает в силу после обнародования в МКУ «Октябрьская централизованная библиотечная система» и подлежит размещению на сайте администрации 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 21.04.2016 № 195

ИНФОРМАЦИЯ

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

за 1 квартал 2016 года

Отчет об исполнении бюджета Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края за 1 квартал 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 11.04.2016 № 213 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Октябрьского городского поселения по состоянию на 01.04.2016» с показателями:

доходы – 13 747 346,63 руб.,

расходы – 10 033 430,38 руб.,

превышение доходов над расходами – 3 713 916,25 руб.

Отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 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.

Плановые назначения 1 квартала т. г. составили 13 872,3 тыс. рублей.

Фактически в течение 1 квартала 2016 года в бюджет Октябрьского городского поселения поступило средств в сумме 13 747,3 тыс. рублей, что составляет 24,6 % к утвержденным Думой Октябрьского городского поселения годовым назначениям и 99,1 % к плановым назначениям 1 квартала т. г. Из общего объема поступлений в сумме 13 747,3 тыс. рублей, собственные доходы составили 6 009,6 тыс. рублей (43,7%), безвозмездные поступления составили 7 737,1 тыс. рублей (56,3%).

Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета Октябрьского городского поселения за 1 квартал 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 |
| 01.04.2015 | 01.04.2016 | +,- тыс. руб. | +, - % |
| Всего | 6 689,6 | 6 009,6 | -680,0 | -10,2 |
| в т. ч.  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 2 744,1 | 3 139,4 | 395,3 | 14,4 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 769,5 | 730,4 | -39,1 | -5,1 |
| Налог на имущество физических лиц | 84,8 | 36,3 | -48,5 | -57,2 |
| Транспортный налог | 839,3 | 394,0 | -445,3 | -53,1 |
| Земельный налог | 1 194,9 | 861,4 | -333,5 | -27,9 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 832,4 | 788,7 | -43,7 | -5,2 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 224,6 | 58,7 | -165,9 | -73,9 |

В целом сумма поступивших в бюджет поселения налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2016 года ниже показателя за аналогичный период 2015 года на 679,3 тыс. руб. или на 10,2%.

По налогу на доходы физических лиц поступления увеличились на 395,3 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 уменьшение фактического показателя по сравнению с аналогичным периодом 2015 года составило 39,1 тыс. руб., что связано с кризисными явлениями в экономике в целом.

По транспортному налогууменьшение фактического показателя по сравнению с аналогичным периодом 2015 года составляет 445,3 тыс. руб.

Снижение поступлений связано с увеличением недоимки по транспортному налогу с физических лиц.

По земельному налогу уменьшение фактического показателя по сравнению с аналогичным периодом 2015 года составляет 333,5 тыс. руб.

Снижение поступлений связано с увеличением недоимки по земельному налогу с физических лиц.

По налогу на имущество физических лиц фактический показатель по сравнению с уровнем 2015 года снизился на 48,5 тыс. руб.

По доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности уменьшение фактического показателя по сравнению с уровнем 2015 года составляет 43,7 тыс. руб.

П*о* доходам от продажи материальных и нематериальных активов: уменьшениефактического показателя по сравнению с уровнем 2015 года составило 165,9 тыс. руб.

Уменьшение поступлений обусловлено уменьшением количества проданных земельных участков, собственность на которые не разграничена.

Таблица 2

Исполнение плановых назначений собственных доходов

за 1 квартал 2016 года

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Плановые назначения | Фактически исполнено | Исполнение плановых назначений |
|  |  |
| +, - , тыс. руб. | % |
| Всего | 6 133,6 | 6 009,6 | -124,0 | 98,0 |
| в т. ч. |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 3 072,0 | 3 139,4 | 67,4 | 102,2 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 859,0 | 730,4 | -128,6 | 85,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 34,6 | 36,3 | 1,7 | 104,9 |
| Транспортный налог | 593,0 | 394,0 | -199,0 | 66,4 |
| Земельный налог | 775,0 | 861,4 | 86,4 | 111,1 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности  | 680,0 | 788,7 | 108,7 | 116,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 120,0 | 58,7 | -61,3 | 48,9 |

Плановые назначения 1 квартала 2016 года по собственным доходам составили 6 133,6 тыс. руб. Фактически за 1 квартал 2016 года в бюджет поселения поступило 6 009,6 тыс. руб. собственных доходов, что составляет 98,0% от плановых назначений.

Не исполнены поступления по акцизам в сумме 128,6 тыс. руб., в связи по подакцизным товарам с кризисными явлениями в экономике в целом.

По транспортному налогу не исполнены плановые назначения в сумме 199,0 тыс. руб., снижение поступлений связано с увеличением недоимки по транспортному налогу с физических лиц.

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов плановые назначения не исполнены в сумме 61,3 тыс. рублей, уменьшение поступлений обусловлено уменьшением количества проданных земельных участков, собственность на которые не разграничена.

Безвозмездные поступления

Таблица 3

Исполнение плановых назначений по безвозмездным поступлениям за 1 квартал 2016года

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Плановые назначения | Фактически исполнено | Исполнение плановых назначений |
|  |  |
| +, - , тыс. руб. | % |
| Всего | 7738,7 | 7 737,8 | -0,9 | 100,0 |
| в т. ч. |  |  |  |  |
| Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 2 091,6 | 2 091,6 | 0,0 | 100,0 |
| Субвенции бюджета на выполнение передаваемых полномочий | 15,7 | 15,7 | 0,0 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Субсидии бюджета городских поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда  | 5 631,4 | 5 631,4 | 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 1 квартал 2016 года планировались безвозмездные поступления в бюджет в сумме 7 738,7 тыс. рублей, фактически поступило 7 737,8 тыс. рублей, или 100 %, плановых назначений 1 квартала 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, работающих 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 1 квартал 2016 года во исполнение указанных требований было возвращено – (-13,0) тыс. рублей Министерству социального развития Пермского края.

1.2. Исполнение расходной части бюджета.

Решение 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 1 квартала 2016 года, годовые назначения сложились в сумме 65 275,9 тыс. рублей (в ред. решения Думы Октябрьского городского поселения от 18.02.2016 № 182).

Плановые назначения 1 квартала составили 13 701,4 тыс. рублей.

Фактические расходы бюджета поселения за 1 квартал 2016 года исполнены в сумме 10 033,5 тыс. рублей, что составляет 73,2 % от плановых назначений 1 квартала.

Наибольший удельный вес в структуре расходов поселения составляют расходы:

Общегосударственные вопросы – 28,6%;

Национальная безопасность – 1,2 %;

Национальная экономика – 14,8%;

Жилищно-коммунальное хозяйство – 45,5%;

Культура, кинематография – 8,3%;

Социальная политика – 1,5%;

Физическая культура и спорт – 0,1%.

Выполнение плановых назначений по расходам за 1 квартал 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** | **3 423,3** | **2 874,4** | **-548,9** | **84,0** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 329,5 | 258,1 | -71,4 | 78,3 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 91,2 | 83,5 | -7,7 | 91,6 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 2 385,2 | 2 135,0 | -250,2 | 89,5 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 23,7 | 23,7 | 0,0 | 100,0 |
| 0111 | Резервные фонды | 150,0 | 0,0 | -150,0 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 443,7 | 374,1 | -69,6 | 84,3 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **189,0** | **125,0** | **-64,0** | **66,1** |
| 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 | 189,0 | 125,0 | -64,0 | 66,1 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **2 000,0** | **1 480,1** | **-519,9** | **74,0** |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 2 000,0 | 1 480,1 | -519,9 | 74,0 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **7 079,1** | **4 565,7** | **- 2513,4** | **64,5** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 4 909,1 | 2 860,1 | -2 049,0 | 58,3 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 620,0 | 492,8 | -127,2 | 79,5 |
| 0503 | Благоустройство | 1 550,0 | 1 212,8 | -337,2 | 78,2 |
| **0800** | **Культура, кинематография**  | **830,0** | **830,0** | **0,0** | **100,0** |
| 0801 | Культура | 830,0 | 830,0 | 0,0 | 100,0 |
| **1000** | **Социальная политика** | **150,0** | **148,3** | **-1,7** | **98,9** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 135,0 | 133,3 | -1,7 | 98,7 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 15,0 | 15,0 | 0,0 | 100,0 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **30,0** | **10,0** | **-20,0** | **33,3** |
| 1101 | Физическая культура | 30,0 | 10,0 | -20,0 | 33,3 |
|  | **Итого** | **13 701,4** | **10 033,5** | **-10 092,6** | **49,9** |

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования использованы в сумме 2 874,4 тыс. рублей или 84,0 % от плановых назначений, неисполнение в связи с отсутствием потребности в 1 квартале 2016 г.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность плановые назначения использованы в сумме 125,0 тыс. руб. или 66,1%, в связи с предоставлением бухгалтерских документов на оплату по муниципальному контракту по обеспечению первичных мер пожарной безопасности на территории Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края после отчетного периода.

По разделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы составили 1 480,1 тыс. рублей или 74,0 % 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 64,5 % от плановых назначений, так как:

- в подразделе 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение 58,3 % от плановых назначений, в связи с внесением изменений в региональную адресную программу по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и возвратом средств Фонда в бюджет Пермского края.

 - в подразделе 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнено 79,5 % от плановых назначений, оплачены работы и услуги по договорам:

ЗАО «Газпром газораспределение Пермь» - оказание услуг по техническому и аварийно-диспетчерскому обслуживанию газопроводов, газового оборудования и станций ЭХЗ на территории Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края в сумме 120,7 тыс. рублей, причина неисполнения в связи с не предоставлением Исполнителем документов на оплату за март;

ОАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала» - технологическое присоединение энергопринимающих устройств в сумме 372,1 тыс. рублей.

- по подразделу 0503 «Благоустройство» запланированные расходы использованы в сумме 1 212,8 тыс. рублей, или 78,2 % оплачены расходы по: уличному освещению в сумме 1 000,00 тыс. рублей, техническому обслуживанию и ремонту электрических установок наружного освещения на территории ОГП ОМР ПК в сумме 99,8 тыс. рублей, оказанию услуг по уборке и вывозу мусора с несанкционированных свалок в сумме 88,0 тыс. рублей, транспортному налогу – 25,0 тыс. рублей. Выполнение работ по благоустройству планируется во 2 квартале 2016 г.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» плановые назначения использованы в сумме 830,0 тыс. рублей или 100% от плановых назначений.

По разделу 1000 «Социальная политика» средства использованы в сумме 148,3 тыс. рублей или 98,9 % от плановых назначений в том числе:

пенсионное обеспечение – 133,3 тыс. рублей;

другие вопросы в области социальной политики – 15,0 тыс. рублей.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» плановые назначения использованы в сумме 10,0 тыс. руб. или 33,3% от плановых назначений, проведение запланированных спортивных мероприятий по муниципальному заданию во 2 квартале 2015г.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КФСР** | **Наименование расходов** | **1 квартал 2015** | **1 квартал 2016** | **Изменение показателей тыс. руб.** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **2 387,2** | **2 874,4** | **487,2** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 236,5 | 258,1 | 21,6 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 57,7 | 83,5 | 25,8 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 1 952,7 | 2 135,0 | 182,3 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0,0 | 23,7 | 23,7 |
| 0111 | Резервные фонды | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 140,3 | 374,1 | 233,8 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **124,4** | **125,0** | **0,6** |
| 0309 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 124,4 | 125,0 | 0,6 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **1 839,1** | **1 480,1** | **-359,0** |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 1 839,1 | 1 480,1 | -359,0 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **8 134,4** | **4 565,7** | **-3 568,7** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 7 187,0 | 2 860,1 | -4 326,9 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 132,9 | 492,8 | 296,9 |
| 0503 | Благоустройство | 814,5 | 1 212,8 | 398,3 |
| **0800** | **Культура, кинематография**  | **1 520,0** | **830,0** | **690,0** |
| 0801 | Культура | 1 520,0 | 830,0 | -690,0 |
| **1000** | **Социальная политика** | **129,8** | **148,3** | **18,5** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 122,2 | 133,3 | 11,1 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 7,6 | 15,0 | 7,4 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **0,0** | **10,0** | **10,0** |
| 1101 | Физическая культура | 0,0 | 10,0 | 10,0 |
|  | **Итого** | **14 134,9** | **10 033,5** | **-4 101,4** |

Проведенный анализ показывает, что в отчетном периоде освоение бюджетных ассигнований проходило менее активно, чем за аналогичный период 2015 года. Исполнение плановых назначений составило 10 033,5 тыс. рублей, что меньше на 4 101,4 тыс. рублей уровня 2015 года. Значительное уменьшение произошло по разделу 0501 в связи с оплатой муниципальных контрактов, оплаченных в 1 квартале 2015 года и 1 квартале 2016 года и уменьшение оплаты на 4 326,9 тыс. руб.