



Синицын
руководитель
счетов

Муниципальное образование
Октябрьский район

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

ул. Ленина, д. 40, пгт. Октябрьское, ХМАО-Югра, Тюменской обл., 628100

тел. (34678) 2-08-67, факс (34678) 2-08-66

e-mail: ksp-duma@oktregion.ru, <http://www.oktregion.ru>

« 27 » апреля 2020 г.

№ 103

пгт. Октябрьское

Председателю
Думы Октябрьского района
Соломахе Е.И.

Главе Октябрьского района
Куташовой А.П.

Заключение

**по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета
муниципального образования Октябрьский район, годовой бюджетной отчетности
главных администраторов бюджетных средств за 2019 год**

1. Общие положения

1.1. Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования Октябрьский район за 2019 год (далее – внешняя проверка, годовой отчет) проведена в соответствии со ст. 157, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), п. 11 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате Октябрьского района, утвержденного решением Думы Октябрьского района от 23.09.2011 №186 (далее – Положение о Контрольно – счетной палате) и плана работы Контрольно-счетной палаты на 2020 год.

1.2. Целью внешней проверки является установление законности и степени полноты представленной бюджетной отчетности, а также документов и материалов, представленных в составе проекта решения Думы Октябрьского района об исполнении бюджета муниципального образования Октябрьский район за 2019 год.

1.3. Задачами внешней проверки являются оценка соответствия Решения о бюджете, бюджетному законодательству, анализ исполнения бюджетных назначений и подготовка заключения о соответствии проекта решения Думы Октябрьского района об исполнении бюджета муниципального образования Октябрьский район за 2019 год данным годовой бюджетной отчетности главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

1.4. Внешняя проверка произведена на основании документов и материалов, представленных администрацией Октябрьского района 31.03.2020, в том числе:

- годовой бюджетной отчетности об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования Октябрьский район за 2019 год (далее – годовая бюджетная отчетность), составляемой в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ» (далее - Инструкция № 191н).

- годовой бюджетной отчетности 4 бюджетных и автономных Учреждений, составляемой в соответствии с Приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (далее – Приказ № 33н);

- проекта решения Думы Октябрьского района «Об исполнении бюджета муниципального образования Октябрьский район за 2019 год» (далее – годовой отчет об исполнении бюджета), с приложением информационных материалов.

1.5. Внешняя проверка проводилась выборочным методом. В ходе проверки использовались аналитические процедуры: анализ, сопоставление, группировка данных.

2. Оценка соответствия правовой базы, регламентирующей исполнение бюджета, бюджетному законодательству

Утверждение бюджета района на 2019 год обеспечено до начала финансового года. Бюджет района утвержден решением Думы Октябрьского района от 06.12.2018 № 400 «О бюджете муниципального образования Октябрьский район на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Решение о бюджете). Предельные значения его параметров, установленные Бюджетным кодексом РФ, соблюдены. Основные характеристики бюджета и состав показателей, представленные в Решении о бюджете, соответствуют требованиям ст.184.1 Бюджетного кодекса РФ (далее – утвержденные назначения).

Анализ исполнения бюджета муниципального образования Октябрьский район

3. Основные параметры бюджета

В течение 2019 года основные показатели бюджета неоднократно уточнялись решениями Думы Октябрьского района. В результате внесенных изменений, бюджетные назначения по доходам увеличены на 10,8%, по расходам – на 13,2%, по дефициту бюджета – на 100,0% (далее – уточненные назначения).

Анализ динамики и исполнения основных параметров бюджета района:

Показатели	Утвержденные назначения, тыс. руб. (РДОР от 06.12.2018 № 400)	Уточненные назначения, тыс. руб. (РДОР от 13.12.2019 № 519)	Отклонение, %	Исполнение			
				тыс. руб.	к утвержденным назначениям, %	к уточненным назначениям, %	к 2018 году, %
Доходы бюджета	3 483 745,4	3 861 455,4	110,8	3 908 416,0	112,2	101,2	94,7
Расходы бюджета	3 483 745,4	3 942 267,8	113,2	3 765 603,4	108,1	95,5	92,0
Профицит (+), дефицит (-)	0,0	-80 812,4	100,0	142 812,6	100,0	X	425,3

4. Анализ исполнения доходной части бюджета

В соответствии со ст. 41 БК РФ доходы бюджета Октябрьского района сформированы за счет налоговых, неналоговых и безвозмездных поступлений в соответствии с нормативами, установленными бюджетным законодательством.

Исполнение бюджета района по доходам составило 3 908 416,0 тыс. руб. или 112,2% к утвержденным назначениям. 101,2% – к уточненным, 94,7% - от уровня 2018 года.

В ходе внешней проверки проанализировано исполнение утвержденных бюджетных назначений главными администраторами доходов, а также структура и динамика поступлений по группам, подгруппам видов доходов бюджета. Результаты анализа представлены в Приложениях № 1 и № 2 к настоящему заключению.

Наибольший удельный вес в структуре доходов бюджета (76,3%) занимают безвозмездные поступления, сумма поступлений за 2019 год составила 2 982 444,3 тыс. руб. или 110,8% к утвержденному плану, 101,2% - к уточненному, 95,4% - от уровня 2018 года.

В том числе прочие безвозмездные поступления от юридических и физических лиц за 2019 год составили 83 469,2 тыс. руб., по отношению к 2018 году поступления снизились на 45,9%.

Плановый объем безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, утвержденный Решением о бюджете от 06.12.2018 № 400 в сумме 2 692 801,9 тыс. руб., в ходе исполнения бюджета увеличен на 228 291,3 тыс. руб. или на 8,5%.

Исполнение доходной части бюджета по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ составило 2 911 824,7 тыс. руб. или 99,7% от уточненного плана, 97,7% от уровня 2018 года.

Доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений по итогам года составила 33,1% доходов местного бюджета, за исключением субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с соглашениями, заключенными муниципальным районом и поселениями, что не превышает ограничений, установленных п. 4 ст. 136 БК РФ.

В бюджет округа возвращены остатки неосвоенных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение в сумме 12 855,1 тыс. руб., из них 10 606,9 тыс. руб. – субсидии на строительство, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог, 885,5 тыс. руб. – субвенции на возмещение недополученных доходов электроэнергетическим организациям, 540,9 тыс. руб. – субвенции на осуществление деятельности по опеке и попечительству.

Налоговые доходы в бюджет района поступили в сумме 699 718,5 тыс. руб. или 106,7% к утвержденному плану, 100,1% к уточненному плану, 97,6% от уровня 2018 года, удельный вес составил 17,9% в общем объеме доходов бюджета. По отношению к уровню 2018 года поступление снизилось по налогам на доходы (НДФЛ – на 1,9%, налоги на совокупный доход – на 13,0%).

Поступления по неналоговым доходам за 2019 год составили 226 253,2 тыс. руб. или 167,6% к утвержденному плану, 105,0% к уточненному, 80,3% от уровня 2018 года, удельный вес – 5,8%. Наибольший процент снижения можно отметить по платежам за пользование природными ресурсами – на 46,6% и от продажи имущества – на 74,5%.

5. Анализ исполнения расходной части бюджета

В течение финансового года объем расходной части бюджета района увеличен на 511 045,3 тыс. руб. (на 14,7%) и в соответствии со сводной бюджетной росписью на 31.12.2019 составил 3 942 267,8 тыс. руб., исполнение по расходам составило 3 765 603,4 тыс. руб. или 94,3% от бюджетной росписи (уточненного плана), 108,1% от первоначального плана, 110,1% от уровня 2018 года. На конец финансового года объем неиспользованных бюджетных назначений составил 229 187,3 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района занимает раздел 0700 «Образование» (53,0% - 1 995 371,5 тыс. руб.), на втором и третьем месте соответственно раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (11,3% - 427 268,3 тыс. руб.) и 0100 «Общегосударственные расходы» (11,2% - 420 574,2 тыс. руб.).

Анализ динамики и исполнения утвержденных бюджетных назначений по разделам, подразделам ведомственной классификации расходов приведен в Приложении №3.

Исполнение бюджета по расходам осуществляли десять главных распорядителей, исполнение по Управлению жилищно – коммунального хозяйства и строительства - 70,1%, по Комитету по управлению муниципальной собственностью составило 87,4%, по остальным распорядителям составило более 95,0%.

Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования Октябрьский район в разрезе главных распорядителей за 2018 год представлен в Приложении №4.

В соответствии со ст. 81 БК РФ в составе расходов бюджета Октябрьского района на 2019 год утвержден резервный фонд администрации Октябрьского района в сумме 5000,0 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении средств резервного фонда администрации Октябрьского района за 2019 год (Приложение №6 к Отчету об исполнении бюджета) средства из резервного фонда не выделялись.

5.1. Межбюджетные трансферты

Плановый объем межбюджетных трансфертов за 2019 год составил 441 226,5 тыс. руб., фактический – 439 497,8 тыс. руб. (99,6%), в том числе:

- плановые показатели и кассовое исполнение дотации на сбалансированность составили 188 243,1 тыс. руб.;
- плановые показатели и кассовое исполнение дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности составили 128 204,8 тыс. руб.;
- плановые показатели и кассовое исполнение субвенции на исполнение переданных государственных полномочий составили 4 576,0 тыс. руб.;
- плановые показатели иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий государственных и муниципальных программ, наказов избирателей составили 120 202,6 тыс. руб., кассовое исполнение составило 118 473,9 тыс. руб. (98,6%).

В ходе проверки соблюдения порядка предоставления иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий муниципальных программ установлено, что отдельными главными распорядителями бюджетных средств, ответственными исполнителями муниципальных программ допущены следующие нарушения:

- несвоевременное заключение дополнительных соглашений при изменении объемов, целей финансирования;
- отсутствие конкретизации направления расходов (видов, объемов или адресов выполнения работ) при указании целей предоставления средств;
- отсутствие контроля за расходованием бюджетных средств с соблюдением действующего законодательства.

5.2. Участие в реализации мероприятий муниципальных программ

В течение финансового года объем расходов:

- на реализацию муниципальных программ увеличен на 498 528,4 тыс. руб. (на 14,5%) и составил 3 898 554,2 тыс. руб., уточненный план составил 3 947 339,8 тыс. руб., исполнение по расходам составило 3 724 058,6 тыс. руб. или 94,3% от уточненных плановых назначений.
- на реализацию непрограммных расходов увеличен на 12 516,8 тыс. руб. (на 35,8%) и составил 47 450,8 тыс. руб., исполнение по расходам составило 41 545,0 тыс. руб. или 87,6% от уточненных плановых назначений.

Из 20 муниципальных программ по 15 программам исполнение составило более 95,0% (95 - 100%), по 5 программам – менее 95,0% («Улучшение условий и охраны труда, развитие социального партнерства и содействие занятости населения в муниципальном образовании Октябрьский район» - 94,4%, «Управление муниципальной собственностью» - 73,7%, «Экологическая безопасность в муниципальном образовании Октябрьский район» - 87,6%, «Развитие жилищной сферы в муниципальном образовании Октябрьский район» - 70,1%).

82,4%, «Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда в муниципальном образовании Октябрьский район» - 91,0%).

Анализ исполнения расходов бюджета на реализацию программ в 2019 году представлен в Приложении №5.

5.3. Адресная инвестиционная программа

В соответствии с п. 23, 24 Решения о бюджете на 2019 год бюджетные ассигнования из бюджета автономного округа на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности Октябрьского района отражаются в сводной бюджетной росписи бюджета Октябрьского района суммарно по соответствующему виду расходов.

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства за счет средств бюджета Октябрьского района осуществляются в соответствии с **перечнем строек и объектов**, утвержденным постановлением администрации Октябрьского района.

Перечень строек и объектов на 2019 год за счет всех источников финансирования утвержден постановлением администрации Октябрьского района от 25.12.2018 №2944 (в ред. от 12.12.2019 №2651) (далее Перечень строек на 2019 год), Адресная инвестиционная программа Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2019 год, утверждена постановлением Правительства ХМАО - Югры от 30.11.2018 №450-п (ред. от 19.12.19) (далее - Адресная инвестиционная программа Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2019 год).

В сводной бюджетной росписи расходов бюджета объем капитальных вложений утвержден в сумме **636 278,9** тыс. руб., в т.ч. бюджет ХМАО – Югры – 322 735,3 тыс. руб., бюджет района – 313 543,6 тыс. руб.

Объем бюджетных инвестиций на 2019 год в соответствии с Перечнем строек и объектов на 2019 год составил **592 278,9** тыс. руб., в т.ч. бюджет ХМАО – Югры – 320 735,4 тыс. руб., бюджет района – 271 543,52 тыс. руб.

В нарушение п. 3.2 Порядка формирования перечня строек и объектов, финансируемых за счет средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и бюджета Октябрьского района, утвержденного постановлением администрации Октябрьского района от 11.07.2017 №1685 (далее – Порядок формирования перечня строек и объектов) данные Перечня строек и объектов на 2019 год не были приведены в соответствие сводной бюджетной росписи.

Форма Перечня строек и объектов на 2019 год не соответствует Порядку формирования перечня строек и объектов (Приложение №1).

Одновременно с отчетом об исполнении бюджета за 2019 год представлена Информация об осуществлении бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства в соответствии с Адресной инвестиционной программой ХМАО - Югры и Перечнем строек и объектов за счет всех источников финансирования за 2019 год (далее – Информация о бюджетных инвестициях за 2019 год).

В Информации о бюджетных инвестициях за 2019 год кассовые расходы бюджетных инвестиций составили 521 192,7 тыс. руб. (81,9%), в т.ч. бюджет ХМАО – Югры – 318 945,4 тыс. руб. (98,8%), бюджет района – 202 247,4 тыс. руб. (64,5%).

5.4. Дорожный фонд

В соответствии со статьей 179.4 БК РФ п. 18 Решения о бюджете (в ред. от 13.12.2019) утвержден объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2018 год в сумме 65 865,3 тыс. руб., в соответствии с данными по расходам бюджета по разделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» утверждено 65 865,3 тыс. руб.

Из отчета по Дорожному фонду за 2019 год следует, что фактические поступления по доходам составили 63 129,2 тыс. руб.:

- доходы от уплаты акцизов – 5 936,1 тыс. руб.;
- межбюджетные трансферты из окружного бюджета – 55 109,2 тыс. руб.;
- денежные взыскания (штрафы) за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования местного значения муниципальных районов – 1 463,0 тыс. руб.;
- прочие источники (арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков) – 620,8 тыс. руб.

Остатки бюджетных ассигнований дорожного фонда, не использованные в предыдущем 2018 году – 2933,7 тыс. руб.

Фактическое исполнение по расходам составило 65 801 тыс. руб. (99,9% от плана), в том числе:

- капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог и сооружений на них – 17 765,5 тыс. руб.;
- содержание действующей сети автомобильных дорог и сооружений на них, в том числе в части приобретения, установки и обслуживания на аварийно-опасных участках автомобильных дорог работающих в автоматическом режиме специальных технических средств, имеющих функции фото- и киносъемки, видеозаписи для фиксации нарушений правил дорожного движения, а также на обработку и рассылку постановлений органов государственного контроля (надзора) об административных правонарушениях в области дорожного движения, выявленных с помощью таких средств – 3 098,4 тыс. руб.;
- проектирование, строительство, реконструкция сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них – 44 937,0 тыс. руб.

Не использованные бюджетные ассигнования дорожного фонда на 31.12.2019 г. составили 261,9 тыс. руб.

6. Анализ соответствия дефицита бюджета, верхнего предела муниципального долга бюджетному законодательству

По итогам 2019 года бюджет района исполнен с профицитом в сумме 142 812,6 тыс. руб.

Состав источников финансирования дефицита бюджета соответствует установленным БК РФ.

Программа предоставления бюджетных кредитов, утвержденная Решением о бюджете, в части предоставления кредитов выполнена на 96,7%, в части погашения – на 72,5%.

В соответствии с программой предоставления бюджетных кредитов, утвержденной Решением о бюджете, для целей закупки и доставки топлива в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности с ограниченным сроком завоза грузов на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры бюджетные кредиты предоставлены в сумме 60 343,4 тыс. руб. или 99,9% от плановых назначений (105,8% к сумме кредитов, выданных в 2018 году).

Начислены проценты в сумме 44,3 тыс. руб.

Муниципальным образованиям Октябрьского района бюджетные кредиты не предоставлялись.

В бюджет района по кредитам для целей закупки и доставки топлива поступило в течение года 43 823,3 тыс. руб., в том числе:

- основной долг – 43 777,1 тыс. руб. или 73,7% от плановых назначений (100,8% к уровню 2018 года);

- проценты – 46,2 тыс. руб.

Объем задолженности по предоставленным бюджетным кредитам на конец года увеличился на 16 564,3 тыс. руб. (на 12,3%) и составил 151 550,7 тыс. руб., в том числе:

- по основному долгу – 149 565,1 тыс. руб.;

- по процентам – 1 978,8 тыс. руб.;

- по пеням (штрафам) – 6,9 тыс. руб.

Анализ изменения задолженности в разрезе целей предоставления бюджетных кредитов и выполнения плановых назначений приведен в приложении №6 к настоящему заключению.

Решением о бюджете верхний предел муниципального внутреннего долга Октябрьского района на 1 января 2020 года установлен в сумме 49 485,5 тыс. рублей, в том числе предельный объем обязательств по муниципальным гарантиям – 15 000,0 тыс. рублей.

Предельный объем муниципального внутреннего долга утвержден в сумме 107 885,5 тыс. рублей, объем расходов на обслуживание муниципального долга – 24,0 тыс. рублей.

В соответствии с программой муниципальных внутренних заимствований в 2019 году осуществлено привлечение заемных средств из бюджета автономного округа в сумме 60 373,2 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений), за которые начислены проценты в сумме – 21,0 тыс. руб., погашено в течение года 58 360,5 тыс. руб. (99,9% от плана) основного долга, 21,0 тыс. руб. – процентов.

Задолженность по внутренним заимствованиям Октябрьского района увеличилась на 6,2% и на конец отчетного периода составила 34 498,2 тыс. руб.

Муниципальные гарантии в 2018 году не предоставлялись.

Объем муниципального внутреннего долга Октябрьского района по состоянию на 01.01.2020 года (3,7% от объема доходов без учета безвозмездных поступлений) не превышает ограничения, установленные статьей 107 БК РФ, Решением о бюджете.

Остатки средств на счетах по учету средств бюджета увеличились с 80 812,4 тыс. руб. до 209 071,4 тыс. руб.

7. Анализ дебиторской, кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность бюджета района, отраженная в бюджетной отчетности, в течение отчетного года увеличилась на 10 578 295,9 тыс. руб. или в 44,6 раза и на конец года составила 10 821 147,8 тыс. руб., в том числе:

- 10 565 680,1 тыс. руб. – доходы будущих периодов, отражающие плановые назначения по безвозмездным поступлениям текущего и капитального характера из бюджета автономного округа;

- 174 055,6 тыс. руб. – дебиторская задолженность по доходам отчетного финансового года, в том числе просроченная – 2 357,8 тыс. руб.;

- 81 412,1 тыс. руб. – дебиторская задолженность по выданным авансам, в том числе просроченная – 56 164,5 тыс. руб.

Кредиторская задолженность бюджета района, отраженная в бюджетной отчетности, за отчетный период увеличилась на 8 542,4 тыс. руб. или на 8,4% и на конец года составила 110 846,4 тыс. руб., в том числе:

- 110 131,9 тыс. руб. – по доходам, из них 3 845,7 тыс. руб. – остатки неиспользованных трансфертов из бюджета округа;

- 714,4 тыс. руб. – по принятым обязательствам.

Анализ динамики дебиторской, кредиторской задолженности по видам задолженности представлен в приложениях № 7, 8 соответственно.

8. Оценка соблюдения установленных законодательством требований по подготовке и представлению на внешнюю проверку годовой бюджетной отчетности и годового отчета об исполнении бюджета

8.1. В составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета муниципального образования Октябрьский район за 2019 год проверено 26 годовых бюджетных отчетностей, в том числе: отчетность об исполнении консолидированного бюджета Октябрьского района, отчетность 21 главного администратора бюджетных средств, из них: отчетность 4 главных распорядителей бюджетных средств, отчетность 4 главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, отчетность 2 главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета, 11 главных администраторов доходов, являющихся органами исполнительной власти Российской Федерации и автономного округа (из 13, установленных Решением о бюджете), а также годовая бюджетная отчетность бюджетных и автономных учреждений, подведомственных 4 главным распорядителям бюджетных средств.

8.2. Состав форм годовой бюджетной отчетности, в основном, соответствует требованиям, установленным бюджетным законодательством, при этом, у некоторых главных администраторов отсутствуют отдельные формы.

8.3. Состав документов и материалов, представленных одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета муниципального образования Октябрьский район, соответствует требованиям БК РФ, Положения о бюджетном процессе.

8.4. Основные показатели кассового исполнения бюджетных назначений годового отчета об исполнении бюджета соответствуют показателям годовой бюджетной отчетности главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

8.5. Замечания к годовой бюджетной отчетности:

8.5.1. Данные Справки по заключению счетов бюджетного учета (ф. 0503310) по исполнению консолидированного бюджета по счету 1 40110 110 по отдельным кодам бюджетной классификации не соответствуют данным Справок по заключению счетов главных администраторов доходов бюджета:

8.5.2. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (ф. 0503296) не соответствуют данным годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

8.5.3. В нарушение Инструкции № 191н, Приказа Минфина России от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления» (далее – Приказ № 209н) в консолидированном отчете о движении денежных средств доходы муниципального района от собственности в сумме 150 641,7 тыс. руб. в полном объеме отнесены на подстатью КОСГУ 121 «Доходы от операционной аренды», без разбивки по соответствующим подстатьям, например, по подстатье КОСГУ 123 (платежи при пользовании природными ресурсами) не отражена арендная плата за земельные участки, по подстатье КОСГУ 127 «Дивиденды от объектов инвестирования» не отражены доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям, государственным (муниципальным) учреждениям.

8.5.4. Решением о бюджете администрации городских поселений Андра, Приобье, Талинка утверждены главными администраторами доходов бюджета района по КБК 000 114 06013 13 0000 172, КБК 000 1 11 05013 13 0000 120, при этом, в нарушение ст. 264.2. БК РФ, Инструкции № 191н в составе годовой бюджетной отчетности отчетность администраторов доходов по указанным КБК не представлена.

8.5.5. Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178) не соответствует данным годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

8.5.6. В содержании форм главных администраторов бюджетных средств, подведомственных бюджетных, автономных учреждений имеют место нарушения:

- Инструкции № 191н, Приказа № 33н в части заполнения форм, в части отсутствия отдельных форм, в части указания плановых показателей;
- несоответствие числовых значений аналогичных показателей, указанных в разных формах.

8.5.7. По результатам анализа форм бюджетной отчетности установлены факты нарушений:

- порядка применения кодов бюджетной классификации, утвержденного Приказом Минфина России от 08.06.2018 № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;
 - Приказа № 209н);
 - порядков отражения хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета, утвержденных Приказом Минфина России от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», Приказом Минфина РФ от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», в том числе в результате отражения доходов по несоответствующим счетам бухгалтерского учета Комитетом по управлению муниципальной собственностью администрации Октябрьского района допущено искажение данных о дебиторской/кредиторской задолженности в разрезе счетов бухгалтерского учета;
 - главными распорядителями, подведомственными учреждениями допущено неэффективное расходование бюджетных средств на оплату штрафов, пеней за нарушение законодательства о налогах и сборах, других экономических санкций;
 - отдельными учреждениями приняты бюджетные обязательства в размерах, превышающих утвержденные бюджетные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств;
 - отдельными главными распорядителями бюджетных средств допущено увеличение кредиторской задолженности бюджета, дебиторской задолженности, в том числе по субсидии на выполнение муниципального задания;
 - бюджетными учреждениями, подведомственными отделу культуры и туризма администрации Октябрьского района, не исполнены рекомендации по инвентаризации нефинансовых активов, числящихся на счетах 5.105.00 «Материальные запасы»;
 - Комитетом по управлению муниципальной собственностью администрации Октябрьского района не исполнены рекомендации по инвентаризации расчетов, дебиторской, кредиторской задолженности по доходам.
- Главным администраторам бюджетных средств направлены заключения с более подробным указанием замечаний, нарушений.

8.6. Замечания к годовому отчету об исполнении бюджета устранены в ходе экспертизы.

9. Выводы:

9.1. Основные характеристики бюджета муниципального образования Октябрьский район и состав показателей, представленные в годовом отчете об исполнении бюджета соответствуют требованиям БК РФ, соблюдены предельные значения (ограничения) по основным показателям, в том числе требования к сбалансированности бюджета.

Основные показатели кассового исполнения бюджетных назначений годового отчета об исполнении бюджета соответствуют показателям годовой бюджетной отчетности главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

9.2. Состав форм годовой бюджетной отчетности, в основном, соответствует требованиям, установленным бюджетным законодательством, при этом, у некоторых главных администраторов отсутствуют отдельные формы.

В содержании форм главных администраторов бюджетных средств имеют место нарушения Инструкции № 191н, Приказа № 33н, несоответствие числовых значений аналогичных показателей, указанных в разных формах.

9.3. По результатам анализа форм бюджетной отчетности установлены факты нарушений:

- порядка применения кодов бюджетной классификации;
- порядка применения классификации операций сектора государственного управления,
- порядка отражения операций на счетах бухгалтерского учета;
- неэффективное расходование бюджетных средств;
- принятие бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные бюджетные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств;
- увеличение кредиторской, дебиторской задолженности бюджета.

9.4. В ходе проверки соблюдения установлено, что Отдельными главными распорядителями бюджетных средств, ответственными исполнителями муниципальных программ допущены нарушения порядка предоставления иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий муниципальных программ.

9.5. В нарушение п. 3.2 Порядка формирования перечня строек и объектов данные Перечня строек и объектов на 2019 год не были приведены в соответствие сводной бюджетной росписи. Форма Перечня не соответствует Порядку.

10. Рекомендации:

Контрольно-счетная палата Октябрьского района рекомендует:

I. Администрации Октябрьского района:

1. В целях повышения доходной части бюджета принять меры по:
 - повышению качества администрирования доходов, по снижению задолженности юридических и физических лиц перед бюджетом района;
 - по проведению инвентаризации расчетов, а также дебиторской, кредиторской задолженности по доходам от использования муниципального имущества.
2. Принять меры по повышению качества составления годовой бюджетной отчетности главными администраторами бюджетных средств, подведомственными учреждениями.
3. Усилить контроль за соблюдением требований действующего законодательства при отражении операций на счетах бухгалтерского учета, в том числе за устранением установленных нарушений бухгалтерского учета Комитетом по управлению муниципальной собственностью администрации Октябрьского района, отделом культуры и туризма администрации Октябрьского района.
4. Не допускать принятия главными распорядителями бюджетных средств бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные бюджетные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств, за исключением случаев, предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения.
5. Не допускать неэффективного расходования бюджетных средств.
6. Усилить контроль за своевременным заключением дополнительных соглашений о предоставлении иных межбюджетных трансфертов в рамках муниципальных программ, с соблюдением принципа адресности и целевого характера бюджетных средств, за расходованием бюджетных средств в соответствии с действующим законодательством.
7. Принять меры по соблюдению порядка формирования Перечня строек и объектов.

II. Думе Октябрьского района рассмотреть отчет об исполнении бюджета муниципального образования Октябрьский район за 2019 год с учетом настоящего заключения.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Октябрьского района



С.В. Патрактинова

Кашкарова Ольга Николаевна,
Шабалина Елена Сергеевна
тел. 2-08-68

Анализ исполнения бюджета главными администраторами доходов бюджета Октябрьского района

Код главы	Наименование главного администратора доходов бюджета	Исполнение 2016	Исполнение 2017	Исполнение 2018	РДОР от 06.12.2018 № 400 план на 2019 год	РДОР от 13.12.19 № 519 план на 2019 год	Исполнение	уд вес, %	в тыс. руб. от РД № 519	в % к РД № 519	в % к РД № 400	в % к 2018 году
182	Управление Федеральной налоговой службы по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре	550 819,3	625 162,3	711 718,4	650 565,5	693 012,1	693 874,5	17,8	862,4	100,1	106,7	97,5
100	Управление Федерального казначейства по ХМАО-Югре	51 547,9	1 865,2	5 201,2	5 380,3	5 800,0	5 936,1	0,2	136,1	102,3	110,3	114,1
048	Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по ХМАО - Югре	22 752,9	8 521,7	26 491,5	4 251,8	6 029,7	6 034,7	0,2	5,0	100,1	141,9	22,8
410	Служба по контролю и надзору в сфере образования ХМАО-Югры	290,0			0,0	50,0	100,0	0,0	50,0	200,0	100,0	100,0
170	Служба государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники ХМАО-Югры	41,4	67,2	96,7	0,0	110,0	115,3	0,0	5,3	104,9	100,0	119,3
530	Служба по контролю и надзору в сфере охраны окружающей среды, объектов животного мира и лесных отношений ХМАО-Югры	574,0	121,7	691,8	0,0	10 302,5	11 712,9	0,3	1 410,4	113,7	100,0	1 693,1
076	Нижнеобское территориальное управление Федерального агентства по рыболовству	559,6	390,7	578,3	0,0	515,5	986,6	0,0	471,1	191,4	100,0	170,6
141	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по ХМАО - Югре	859,9	677,3	32,5	0,0	205,0	205,0	0,0	0,0	100,0	100,0	630,8
188	Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по ХМАО - Югре	6 144,8	8 441,1	8 121,8	0,0	7 975,9	8 044,3	0,2	68,4	100,9	100,0	99,0
630	Ветеринарная служба ХМАО-Югры	11,0	0,8	3,2	0,0	6,0	6,0	0,0	0,0	100,0	100,0	190,2
321	Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по ХМАО – Югре		5,0	65,0	0,0	13,0	13,2	0,0	0,2	101,4	100,0	20,3
660	Служба контроля ХМАО-Югры	2 025,0	6 153,0	0,0								
600	Департамент экономического развития ХМАО-Югры				0,0	0,0	10,0	0,0	10,0	100,0	100,0	100,0
	Другие органы исполнительной власти ХМАО-Югры и РФ	342,0	37,6	535,7	0,0	1 154,6	732,8	0,0	-421,8	63,5	100,0	136,8
650	Администрации городских поселений Андра, Приобье, Талинка			9 184,3	5 798,3	9 793,7	10 715,5	0,3	921,8	109,4	184,8	116,7
040	Администрация Октябрьского района	4 385,3	15 795,6	58 305,9	212,0	4 009,2	4 015,2	0,1	6,0	100,1	1 894,0	6,9
050	Комитет по управлению муниципальными финансами администрации Октябрьского района	3 544 045,3	2 876 523,1	3 082 844,5	2 692 848,8	2 959 069,5	2 995 069,1	76,6	35 999,6	101,2	111,2	97,2
070	Комитет по управлению муниципальной собственностью администрации Октябрьского района	180 245,22	141 493,11	207 274,68	110 590,90	149 237,70	156 543,17	4,0	7 305,5	104,9	141,6	75,5
023	Управление образования и молодежной политики администрации Октябрьского района	12 497,2	14 157,5	14 243,9	14 028,0	14 028,0	14 141,0	0,4	113,0	100,8	100,8	99,3
027	Отдел физической культуры и спорта администрации Октябрьского района	93,5	84,2	71,2	69,8	143,0	160,7	0,0	17,7	112,4	230,2	225,7
024	Отдел культуры администрации Октябрьского района	60,7	70,3									
	ВСЕГО ДОХОДОВ	4 377 005,2	3 699 567,4	4 125 460,5	3 483 745,4	3 861 455,4	3 908 416,0	100,0	46 960,6	101,2	112,2	94,7

Анализ доходов бюджета Октябрьского района

КБК	Наименование дохода	Исполнение за 2017 год, тыс. руб.	Исполнение за 2018 год, тыс. руб.	РДОР от 06.12.2018 № 400	РДОР от 13.12.19 № 519	отклонение		Исполнение за 2019 год, тыс. руб.	отклонение			
						в тыс. руб.	в %		в % от РД №400	в % от РД №519	в тыс. руб. от 2018 года	в % от 2018 года
00010000000000000000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	862 767,1	998 405,5	790 943,5	914 187,5	123 244,0	115,6	925 971,7	117,1	101,3	-72 433,8	92,7
	Налоговые доходы	626 927,2	716 790,5	655 950,8	698 703,8	42 753,0	106,5	699 718,5	106,7	100,1	-17 072,0	97,6
	удельный вес, %	16,9	17,4	18,8	18,1			17,9				
000 101 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	573 570,0	647 320,9	599 585,5	635 880,6	36 295,1	106,1	635 040,9	105,9	99,9	-12 280,1	98,1
	удельный вес в налоговых доходах,	91,5	90,3	91,4	91,0			90,8				
000 103 00000 00 0000 000	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	1 865,2	5 201,2	5 380,3	5 800,0	419,7	107,8	5 936,1	110,3	102,3	734,8	114,1
	удельный вес в налоговых доходах,	0,3	0,7	0,8				0,8				
000 105 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	42 938,9	58 460,3	45 380,0	49 330,0	3 950,0	108,7	50 839,4	112,0	103,1	-7 620,9	87,0
	удельный вес в налоговых доходах,	6,8	8,2	6,9	7,1			7,3				
182 105 01000 00 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	26 242,4	43 571,2	33 800,0	37 300,0	3 500,0	110,4	38 519,7	114,0	103,3	-5 051,4	88,4
182 105 02000 02 0000 110	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов	14 636,7	12 402,3	9 300,0	9 600,0	300,0	103,2	9 679,1	104,1	100,8	-2 723,2	78,0
182 105 03000 01 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	184,1	175,8	80,0	230,0	150,0	287,5	226,3	282,9	98,4	50,5	128,7
182 105 04000 02 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 875,6	2 311,1	2 200,0	2 200,0	0,0	100,0	2 414,3	109,7	109,7	103,2	104,5
000 106 00000 0000 00 000	Налоги на имущество	5 128,6	2 625,3	2 500,0	4 093,2	1 593,2	163,7	4 093,1	163,7	100,0	1 467,8	155,9
	удельный вес в налоговых доходах,	0,8	0,4	0,4	0,6			0,6				
182 106 01000 00 0000 110	Налог на имущество физических лиц	270,5	386,0	100,0	193,6	93,6	193,6	193,6	193,6	100,0	-192,4	50,2
182 106 06000 00 0000 110	Земельный налог	4 858,1	2 239,3	2 400,0	3 899,6	1 499,6	162,5	3 899,6	162,5	100,0	1 660,2	174,1
000 108 00000 0000 00 000	Государственная пошлина	3 424,6	3 182,7	3 105,0	3 600,0	495,0	115,9	3 809,0	122,7	105,8	626,3	119,7
	удельный вес в налоговых доходах,	0,5	0,4	0,5	0,5			0,5				
182 108 03010 01 0000 110	Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного суда РФ)	3 424,6	3 182,7	3 100,0	3 600,0	500,0	116,1	3 804,0	122,7	105,7	621,3	119,5
000 108 07150 01 0000 110	Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции	0,0	0,0	5,0	0,0	-5,0	0,0	5,0	100,0	100,0	5,0	100,0
	Неналоговые доходы	235 839,9	281 615,0	134 992,7	215 483,7	80 491,0	159,6	226 253,2	167,6	105,0	-55 361,8	80,3
	удельный вес, %	6,4	6,8	3,9	5,6			5,8				
000 111 00000 00 00000000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	108 331,3	127 874,5	99 505,9	137 638,5	38 132,6	138,3	144 698,0	145,4	105,1	16 823,5	113,2
	удельный вес в неналоговых	45,9	45,4	73,7	63,9			64,0				
000 111 01050 05 0000 120	Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим	900,0	1 800,0	300,0	2 400,0	2 100,0	800,0	2 400,0	800,0	100,0	600,0	133,3
050 111 03050 05 0000 120	Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных	23,0	38,4	20,2	38,5	18,3	100,0	46,2	228,8	120,0	7,8	120,3
000 111 05013 05 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на	69 911,9	73 915,3	69 300,0	78 600,0	9 300,0	113,4	80 591,3	116,3	102,5	6 676,0	109,0
000 111 05013 10 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, а также средства от	1 448,9	125,1								-125,1	0,0
000 111 05013 13 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые	16 483,5	15 348,4	10 895,7	11 300,0	404,3	103,7	12 660,9	116,2	112,0	-2 687,5	82,5

КБК	Наименование дохода	Исполнение за 2017 год, тыс. руб.	Исполнение за 2018 год, тыс. руб.	РДОР от 06.12.2018 № 400	РДОР от 13.12.19 № 519	отклонение		Исполнение за 2019 год, тыс. руб.	отклонение			
						в тыс. руб.	в %		в % от РД №400	в % от РД №519	в тыс. руб. от 2018 года	в % от 2018 года
000 111 05025 05 0000120	Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков)	662,0	482,3	390,0	1 000,0	610,0	256,4	1 437,0	368,5	143,7	954,7	297,9
000 111 05075 05 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	14 648,1	31 498,5	14 800,0	38 500,0	23 700,0	260,1	41 232,3	278,6	107,1	9 733,7	130,9
000 111 09045 05 0000 120	Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества)	4 253,9	4 666,5	3 800,0	5 800,0	2 000,0	152,6	6 330,3	166,6	109,1	1 663,8	135,7
000 112 00000 00 0000000	Платежи при пользовании природными ресурсами	6 221,1	11 139,1	4 251,8	5 938,7	1 686,9	139,7	5 943,7	139,8	100,1	-5 195,4	53,4
000 113 00000 00 0000000	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	53 933,3	22 196,5	14 097,8	25 901,0	11 803,2	183,7	26 884,5	190,7	103,8	4 688,0	121,1
	удельный вес в неналоговых	22,9	7,9	10,4	12,0			11,9				
000 113 01995 05 0000130	Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов	14 299,2	14 308,1	14 097,8	14 171,0	73,2	100,5	14 298,2	101,4	100,9	-9,8	99,9
113 02995 05 0000 130	прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов	39 634,1	7 888,4	0,0	11 730,0	11 730,0	100,0	12 586,2	100,0	107,3	4 697,9	159,6
000 114 00000 00 0000000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	33 184,9	88 622,9	16 903,5	21 431,4	4 527,9	126,8	22 606,9	133,7	105,5	-66 016,1	25,5
	удельный вес в неналоговых	14,1	31,5	12,5	9,9			10,0				
000 114 01050 05 0000410	Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности	25 308,4	18 284,6	14 000,0	15 500,0	1 500,0	110,7	16 187,6	115,6	104,4	-2 097,0	88,5
000 114 02053 05 0000410	Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и	4 468,9	69 176,0	2 000,0	2 451,9	451,9	122,6	2 817,5	140,9	114,9	-66 358,5	4,1
000 114 06013 05 0000430	Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов	1 705,5	365,3	394,0	307,0	-87,0	77,9	338,1	85,8	110,1	-27,2	92,6
070 114 06013 10 0000430	Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений	55,2										
000 114 06013 13 0000430	Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений	1 266,9	726,7	509,5	1 090,0	580,5	213,9	1 181,2	231,8	108,4	454,5	162,5
070 1 14 06025 05 0000 430	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков, находящихся в собственности муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	379,8	70,4		2 082,5	2 082,5	100,0	2 082,5	100,0	100,0	2 012,1	2 959,9
000 115 00000 00 0000000	Административные платежи и сборы	8,2	11,2	6,0	9,0	3,0	150,0	9,0	150,0	100,0	-2,2	80,4
	удельный вес в неналоговых	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0				
000 116 00000 00 0000000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	34 123,1	31 929,2	227,7	24 552,3	19 357,6	10 782,7	26 141,3	11 480,6	106,5	-5 787,8	81,9
	удельный вес в неналоговых	14,5	11,3	0,2	11,4			11,6				
00011700000000 000000	Прочие неналоговые доходы	38,1	-158,4		12,8			-30,2	100,0	-235,7	128,2	19,0
00020000000000 000000	Безвозмездные поступления	2 836 800,2	3 127 055,0	2 692 801,9	2 947 267,9	254 466,0	109,4	2 982 444,3	110,8	101,2	-144 610,7	95,4
	удельный вес, %	76,7	75,8	77,3	76,3			76,3				
00020200000000 000150	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 810 855,1	2 981 510,1	2 692 801,9	2 921 093,2	228 291,3	108,5	2 911 824,7	108,1	99,7	-69 685,3	97,7
	удельный вес в безвозмездных	99,1	95,3	100,0	99,1			97,6				
000 202 10000 00 0000000	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	485 902,6	264 991,5	570 990,0	728 159,5	157 169,5	127,5	728 159,5	127,5	100,0	463 168,0	274,8

КБК	Наименование дохода	Исполнение за 2017 год, тыс. руб.	Исполнение за 2018 год, тыс. руб.	РДОР от 06.12.2018 № 400	РДОР от 13.12.19 № 519	отклонение		Исполнение за 2019 год, тыс. руб.	отклонение			
						в тыс. руб.	в %		в % от РД №400	в % от РД №519	в тыс. руб. от 2018 года	в % от 2018 года
000202 15002 05 0000150	Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	146 431,9	17 079,3	0,0	152 720,3	152 720,3	100,0	87 411,9	100,0	57,2	70 332,6	511,8
000 2 02 19999 05 0000 150	Прочие дотации бюджетам муниципальных районов	101 415,3	4 724,9	0,0	4 449,2	4 449,2	100,0	69 757,6	100,0	1 567,9	65 032,7	1 476,4
000 202 20000 00 0000150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	817 691,0	1 126 131,9	496 572,9	533 878,5	37 305,6	107,5	517 033,7	104,1	96,8	-609 098,2	45,9
000202 20041 05 0000150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	19 706,4	11 725,6	10 608,3	14 400,0	3 791,7	135,7	14 398,5	135,7	100,0	2 672,9	122,8
000 202 20051 05 0000 151	Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию федеральных целевых программ	2 536,0										
000 202 20077 05 0000150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты	432 299,4	257 082,0	240 874,6	76 232,8	-164 641,8	31,6	76 232,8	31,6	100,0	-180 849,2	29,7
	в том числе на строительство и реконструкцию:											
	объектов здравоохранения	161 190,5	2 240,4								-2 240,4	0,0
	дошкольных образовательных и общеобразовательных организаций	173 941,0	148 773,5	66 740,9	6 032,1	-60 708,8	9,0	6 032,1	9,0	100,0	-142 741,4	4,1
	на развитие материально-технической базы образовательных организаций и учреждений молодежной политики			174 133,7	19 490,0	-154 643,7	11,2	19 490,0	11,2	100,0	19 490,0	100,0
	на строительство, (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог	35 637,4	106 068,1		40 710,7	40 710,7	100,0	40 710,7	100,0	100,0	-65 357,4	38,4
	на строительство противопожарных дамб обвалования				10 000,0	10 000,0	100,0	10 000,0	100,0	100,0	10 000,0	100,0
	на развитие МТБ учреждений спорта	61 530,5										
000 202 25097 05 0000151	Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия ФК и спортом	0,0	1 066,4								-1 066,4	0,0
000 202 25497 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей		2 635,8	1 935,7	1 476,6	-459,1	76,3	1 476,6	76,3	100,0	-1 159,2	56,0
000 202 25519 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отразли культуры	91,8	57,1	47,7	18 774,9			18 774,9	39 360,4	100,0	18 717,8	32 856,1
000 202 25555 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды	9 574,7	8 208,7	9 512,5	13 027,7			13 027,7	137,0	100,0	4 819,0	158,7
000 202 29999 05 0000 150	Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов:	353 482,7	845 356,2	233 594,1	409 966,5	176 372,4	175,5	393 123,2	168,3	95,9	-452 233,1	46,5
	на организацию питания детей в лагерях с дневным пребыванием детей, в палаточных лагерях	6 255,5	7 805,0	6 180,1	6 180,1	0,0	100,0	6 180,1	100,0	100,0	-1 624,9	79,2
	на создание условий для деятельности народных дружин	232,3	191,0	248,9	248,9	0,0	100,0	248,9	100,0	100,0	57,9	130,3
	на обеспечение функционирования и развития систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка	731,6	36,4	28,6	28,6	0,0	100,0	28,6	100,0	100,0	-7,8	78,6
	на размещение систем видеонаблюдения, модернизацию, обеспечение функционирования систем видеонаблюдения с целью повышения безопасности ДД и информирования населения о		457,2	157,2	0,0	-157,2	0,0				-457,2	0,0
	на формирование районных фондов финансовой поддержки поселений	70 746,9	72 608,0	76 093,4	76 093,4	0,0	100,0	76 093,4	100,0	100,0	3 485,4	104,8
	на содействие развитию	2 800,0	1 300,0	300,0	300,0	0,0	100,0	300,0	100,0	100,0	-1 000,0	72,1

КБК	Наименование дохода	Исполнение за 2017 год, тыс. руб.	Исполнение за 2018 год, тыс. руб.	РДОР от 06.12.2018 № 400	РДОР от 13.12.19 № 519	отклонение		Исполнение за 2019 год, тыс. руб.	отклонение			
						в тыс. руб.	в %		в % от РД №400	в % от РД №519	в тыс. руб. от 2018 года	в % от 2018 года
	на переселение граждан из непригодного для проживания ж/фонда и создание наемных домов соц использования			43 547,0	163 523,1	119 976,1	375,5	161 805,5	371,6	98,9	161 805,5	100,0
	на реализацию полномочий в области жилищных отношений				60 687,6	60 687,6	100,0	60 615,3	100,0	99,9	60 615,3	100,0
	на повыш оплаты труда работников МУ доп образования детей		29 566,9								-29 566,9	0,0
	на повыш оплаты труда работников МУ культуры	23 394,0	56 304,8								-56 304,8	0,0
	на реализацию полномочий в сфере ЖКК	58 796,1	12 729,6	35 261,0	38 363,5	3 102,5	108,8	25 793,4	73,1	67,2	13 063,8	202,6
	на развитие сферы культуры	1 029,4	587,4	3 101,5	940,0	-2 161,5	30,3	940,0	30,3	100,0	352,6	160,0
	на развитие сферы культуры		117,9	10 000,0	0,0	-10 000,0	0,0				-117,9	0,0
	на создание условий для осуществления присмотра и ухода, содержания детей в частных детских садах	432,0	387,0	432,0	402,0	-30,0	93,1	402,0	93,1	100,0	15,0	103,9
	на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию Эл/энергии СПМ, п/п ЖКК и АПК	6 835,6	7 264,7	7 785,4	8 541,0	755,6	109,7	8 541,0	109,7	100,0	1 276,3	117,6
	субсидии на доп фин обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся	19 513,6	19 199,9								-19 199,9	0,0
	на организацию предоставления гос услуг в МФЦ	26 657,3	31 883,5	34 342,9	34 342,9	0,0	100,0	34 342,9	100,0	100,0	2 459,4	107,7
	на развитие МФЦ предоставления гос и мун.услуг				1 400,9	1 400,9	100,0	1 400,9	100,0	100,0	1 400,9	100,0
	на реализацию мероприятий в сфере укрепления межнационального и межконфессионального согласия		80,0	106,7	106,7	0,0	100,0	106,7	100,0	100,0	26,7	133,4
	на софинансирование расходов МО по обеспечению учащихся спортивных школ спорт.оборудованием, экипировкой, инвентарем, проведение тренировочных сборов и участие в соревнованиях	330,0	360,0	364,9	364,9	0,0	100,0	364,9	100,0	100,0	4,9	101,4
	на благоустройство территорий муниципальных образований		8 569,1	0,0	2 798,4	2 798,4	100,0	2 798,4	100,0	100,0	-5 770,6	32,7
	на поддержку малого и среднего предпринимательства	14 011,7	10 972,0	4 956,9	4 956,9	0,0	100,0	4 956,9	100,0	100,0	-6 015,1	45,2
000202 30000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 446 866,4	1 555 147,5	1 596 555,1	1 598 467,6	1 912,5	100,1	1 602 101,1	100,3	100,2	46 953,7	103,0
000 202 30024 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	1 393 581,2	1 509 012,4	1 546 809,1	1 550 342,9	3 533,8	100,2	1 553 976,7	100,5	100,2	44 964,3	103,0
	на обеспечение госгарантий на получение образования	1 111 481,6	1 209 165,9	1 263 130,1	1 273 037,7	9 907,6	100,8	1 273 037,7	100,8	100,0	63 871,8	105,3
	на соц поддержку отдельных категорий обучающихся (завтраки и обеды)	26 361,9	30 053,0	36 889,6	28 259,7	-8 629,9	76,6	28 259,7	76,6	100,0	-1 793,3	94,0
	на осуществление деятельности по опеке и попечительству	15 265,8	15 398,2	19 211,4	19 211,4	0,0	100,0	19 211,4	100,0	100,0	3 813,2	124,8
	на предоставление дополнительных мер соц поддержки детям-сиротам	65 000,0	62 320,0	73 281,3	64 581,3	-8 700,0	88,1	64 581,3	88,1	100,0	2 261,3	103,6
	на организацию отдыха и оздоровления детей	6 758,5	6 714,7	6 760,1	6 760,1	0,0	100,0	6 760,1	100,0	100,0	45,4	100,7
	на обеспечение дополнительных гарантий прав на жилое помещение детей-сирот			251,1	0,0	-251,1	0,0					
	на осуществление полномочий по хранению, комплектованию, учету	200,2	220,1	238,0	238,0	0,0	100,0	238,0	100,0	100,0	17,9	108,1
	на охрану труда	1 604,0	1 825,6	1 651,2	1 651,2	0,0	100,0	1 651,2	100,0	100,0	-174,4	90,4
	на поддержку растениеводства	337,5	478,8	243,0	413,4	170,4	170,1	554,2	228,1	134,1	75,4	115,8
	на поддержку животноводства	43 103,0	44 989,2	32 278,0	28 718,4	-3 559,6	89,0	31 365,0	97,2	109,2	-13 624,2	69,7
	на поддержку мясного скотоводства	2 749,5	5 960,0	2 913,0	7 000,0	4 087,0	240,3	7 000,0	240,3	100,0	1 040,0	117,4
	на поддержку малых форм хозяйствования	5 170,4	5 271,4	1 300,0	7 000,0	5 700,0	538,5	7 184,7	552,7	102,6	1 913,3	136,3
	на развитие рыбохозяйственного комплекса	9 386,1	14 500,0		6 000,0	6 000,0	100,0	5 236,0	100,0	87,3	-9 264,0	36,1
	на развитие системы заготовки и переработки дикоросов		151,7								-151,7	0,0
	на обеспечение стабильной благополучной эпизоотической обстановки	404,0	463,3	501,6	501,6	0,0	100,0	501,4	100,0	100,0	38,1	108,2

[illegible]

КБК	Наименование дохода	Исполнение за 2017 год, тыс. руб.	Исполнение за 2018 год, тыс. руб.	РДОР от 06.12.2018 № 400	РДОР от 13.12.19 № 519	отклонение		Исполнение за 2019 год, тыс. руб.	отклонение			
						в тыс. руб.	в %		в % от РД №400	в % от РД №519	в тыс. руб. от 2018 года	в % от 2018 года
000 202 40014 05 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	323,5	3 292,6	16 095,4	16 046,0	-49,4	99,7	16 073,5	99,9	100,2	12 780,9	488,2
2 02 45550 05 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации							3 691,2	100,0	100,0	3 691,2	100,0
000 202 49999 05 0000 150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов, в том числе:	57 563,2	31 946,6	12 588,5	44 541,6	31 953,1	353,8	44 765,7	355,6	100,5	12 819,1	140,1
	на возмещение части расходов по доставке в МОАО продукции, необходимой для жизнедеятельности населения МОАО, отнесенных к территориям с ограниченными сроками завоза грузов		4 663,8		2 803,1	2 803,1	100,0	3 299,7	100,0	117,7	-1 364,1	70,8
	ИМБТ за счет резервного фонда Правительства ХМАО	45 538,3	10 658,6		28 807,0	28 807,0	100,0	28 497,0	100,0	98,9	17 838,4	267,4
	на организацию и проведение ЕГЭ	80,0	120,0								-120,0	0,0
	Иные МБТ победителям конкурсов МО АО в области создания условий для деятельности народных дружин в	60,0	60,0								-60,0	0,0
	на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан	10 219,0	8 305,0	12 137,7	6 659,2	-5 478,5	54,9	6 697,0	55,2	100,6	-1 608,0	80,6
	на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан - инвалидов и их адаптация на рынке труда		6,1	72,7	245,2	172,5	337,3	245,2	337,2	100,0	239,1	4 045,3
	на реализацию мероприятий по сопровождению граждан-инвалидов молодого возраста при трудоустройстве		221,4	328,1	117,8	-210,3	35,9	117,5	35,8	99,8	-103,8	53,1
	на реализацию мероприятий по содействию занятости женщин			50,0	50,0	0,0	100,0	50,0	100,0	100,0	50,0	100,0
	наказы избирателям	1 053,4	7 337,0	0,0	5 859,3	5 859,3	100,0	5 859,3	100,0	100,0	-1 477,7	79,9
	на реализацию мероприятий по поддержке российского качества	500,0	200,0								-200,0	0,0
	победителям конкурсов МО в сфере профилактики НПСИПВ, наркомании		374,8								-374,8	0,0
	на реализацию мероприятий по проведению смотров-конкурсов в сфере физической культуры и спорта	112,5										
000 207 00000 00 0000150	Прочие безвозмездные поступления	92 559,4	154 336,6	0,0	38 500,0	38 500,0	100,0	83 469,2	100,0	216,8	-70 867,4	54,1
	удельный вес в безвозмездных поступлениях, %	3,3	4,9	0,0	1,3			2,8				
000 218 00000 00 0000000	Доходы бюджетной системы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	6,3	243,2					5,4	100,0	100,0	-237,8	2,2
000 219 00000 00 0000000	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-66 620,5	-9 034,8	0,0	-12 325,3	-12 325,3	100,0	-12 855,1	100,0	104,3	-3 820,2	142,3
	ВСЕГО ДОХОДОВ	3 699 567,4	4 125 460,5	3 483 745,4	3 861 455,4	377 710,0	110,8	3 908 416,0	112,2	101,2	-217 044,5	94,7

Анализ распределения бюджетных ассигнований по разделам классификации расходов бюджета Октябрьского района

Наименование	Рз	Пр	Исполнение 2017 год	Исполнение 2018 год	РДОР от 06.12.18 №400	РДОР от 05.02.19 №424	Исполнение на 01.12.2019	РДОР от 13.12.19 №519	Бюджетная роспись	Исполнение	Удельный вес расходов, %	Отклонение бюджетной росписи от РДОР №519, тыс. руб.	Отклонение бюджетной росписи от РДОР №519, %	Отклонение бюджетной росписи от исполнения	% исполнения от бюджетной росписи	% исполнения от РДОР №519	% исполнения от РДОР №400	% исполнения от исполнения 2018 г., %	Отклонение бюджетной росписи РСД №400, %	Отклонение бюджетной росписи РСД №400, тыс. руб.
ИТОГО	01		293 852,0	310 410,0	402 357,5	400 230,1	355 564,3	424 283,5	430 462,5	420 574,2	11,2	6179,0	101,5	9888,3	97,7	99,1	104,5	135,5	28105,0	107,0
иные вопросы	01		293 852,0	310 410,0	402 357,5	400 230,1	355 564,3	424 283,5	430 462,5	420 574,2	11,2	6179,0	101,5	9888,3	97,7	99,1	104,5	135,5	28105,0	107,0
высшего должностного лица	01	02	4 065,4	4 103,8	4 507,4	4 507,4	3847,3	4507,4	4507,4	4404,7	0,1	0,0	100,0	102,7	97,7	97,7	97,7	107,3	0,0	100,0
представительных органов	01	03	7 058,7	7 405,6	7 252,5	7 228,5	7257,2	8546,2	8546,2	8176,7	0,2	0,0	100,0	369,5	95,7	95,7	112,7	110,4	1293,7	117,8
местных администраций	01	04	136 015,0	145 644,5	160 413,2	160 413,2	136369,2	155499,4	158439,7	156907,8	4,2	2940,3	101,9	1531,9	99,0	100,9	97,8	107,7	-1973,5	98,8
	01	05	12,0	45,0	11,3	11,3	3	11,3	11,3	11,3	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0	25,1	0,0	100,0
льности финансовых, кенных органов и органов ансово-бюджетного) надзора	01	06	29 871,2	30 949,3	29 472,0	29 472,0	29648,9	33263	33731	33312,8	0,9	468,0	101,4	418,2	98,8	100,1	113,0	107,6	4259,0	114,5
	01	11	0,0	0,0	15 000,0	15 000,0	0	5000	5000	0	0,0	0,0	100,0	5000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-10000,0	33,3
арственные вопросы	01	13	116 829,7	122 261,8	185 701,1	183 597,7	178438,7	217456,2	220226,9	217760,9	5,8	2770,7	101,3	2466,0	98,9	100,1	117,3	178,1	34525,8	118,6
борона	02		3 043,8	3 597,2	3 702,0	3 702,0	2 940,5	3 702,0	3 702,0	3 702,0	0,1	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0	102,9	0,0	100,0
и внебюджетная подготовка	02	03	3 043,8	3 597,2	3 702,0	3 702,0	2940,5	3702	3702	3702	0,1	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0	102,9	0,0	100,0
зональность и ная деятельность	03		14 685,7	14 494,2	13 360,3	13 691,4	15 211,7	18 592,4	18 592,4	18 288,6	0,5	0,0	100,0	303,8	98,4	98,4	136,9	126,2	5232,1	139,2
	03	04	6 151,7	6 405,2	6 193,5	6 524,6	5462,8	6929,4	6929,4	6929,4	0,2	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	111,9	108,2	735,9	111,9
и территории от гуаций природного и актера, гражданская оборона	03	09	7 293,0	7 130,0	6 545,7	6 545,7	9500	11266,5	11266,5	10963,1	0,3	0,0	100,0	303,4	97,3	97,3	167,5	153,8	4720,8	172,1
в области национальной завоохранительной	03	14	1 241,0	959,0	621,1	621,1	248,9	396,5	396,5	396,1	0,0	0,0	100,0	0,4	99,9	99,9	63,8	41,3	-224,6	63,8
экономика	04		242 656,1	310 171,5	148 916,4	148 916,4	187 321,5	224 783,3	227 322,2	222 399,0	5,9	2538,9	101,1	4923,2	97,8	98,9	149,3	71,7	78405,8	152,7
кие вопросы	04	01	10 218,8	8 532,6	17 588,5	17 588,5	17483,3	21716,1	21760,9	20528,8	0,5	44,8	100,2	1232,1	94,3	94,5	116,7	240,6	4172,4	123,7
во и рыболовство	04	05	64 134,9	74 662,7	39 735,6	39 735,6	50359,2	52097,7	54579,5	54299,2	1,4	2481,8	104,8	280,3	99,5	104,2	136,7	72,7	14843,9	137,4
	04	08	41 651,5	48 899,3	42 107,0	42 107,0	42553,6	55457,5	55457,5	55457,5	1,5	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	131,7	113,4	13350,5	131,7
тво (дорожные фонды)	04	09	70 602,4	154 165,2	19 552,8	19 552,8	59931,8	65865,3	65865,3	65801	1,7	0,0	100,0	64,3	99,9	99,9	336,5	42,7	46312,5	336,9
атика	04	10	3 866,3	3 712,3	4 355,8	4 355,8	3313,8	4441,8	4441,8	4282,9	0,1	0,0	100,0	158,9	96,4	96,4	98,3	115,4	86,0	102,0
в области национальной	04	12	52 182,2	20 199,4	25 576,7	25 576,7	13679,8	25204,9	25217,2	22029,6	0,6	12,3	100,0	3187,6	87,4	87,4	86,1	109,1	-359,5	98,6
туальное хозяйство	05		407 356,5	814 123,3	223 397,8	238 826,1	254 063,9	574 085,3	575 511,3	427 268,3	11,3	1426,0	100,2	148243,0	74,2	74,4	191,3	52,5	352113,5	257,6
ство	05	01	265 855,3	691 252,3	45 838,9	68 078,9	110454,3	294391,4	294391,4	241988,7	6,4	0,0	100,0	52402,7	82,2	82,2	527,9	35,0	248552,5	642,2
озяйство	05	02	129 085,0	94 467,5	153 285,9	152 478,9	103979,4	150629,9	152055,9	136816,6	3,6	1426,0	100,9	15239,3	90,0	90,8	89,3	144,8	-1230,0	99,2
	05	03	12 389,3	28 369,6	24 226,4	18 221,7	39586,2	129017,4	129017,4	48416,4	1,3	0,0	100,0	80601,0	37,5	37,5	199,8	170,7	104791,0	532,5
в области жилищно-озияства и строительства	05	05	26,9	33,9	46,6	46,6	44	46,6	46,6	46,6	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0	137,5	0,0	100,0
ющей среды	06		36,1	112,2	108,1	108,1	94,8	11 227,5	11 227,5	11 227,5	0,3	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	10386,2	10006,7	11119,4	10386,2
в области окружающей среды	06	05	36,1	112,2	108,1	108,1	94,8	11227,5	11227,5	11227,5	0,3	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	10386,2	10006,7	11119,4	10386,2
	07		1 925 531,7	2 031 510,5	2 093 155,2	2 184 636,6	1 770 673,2	1 996 346,8	1 996 725,6	1 995 371,5	53,0	378,8	100,0	1354,1	99,9	100,0	95,3	98,2	-96429,6	95,4
разование	07	01	381 586,4	474 132,1	494 669,8	572 916,8	485605,7	515032,7	515341	515339,8	13,7	308,3	100,1	1,2	100,0	100,1	104,2	108,7	20671,2	104,2
ние	07	02	1 256 632,8	1 272 539,6	1 372 572,6	1 385 759,9	1052200,9	1235461,1	1234545,7	1233240,4	32,8	-915,4	99,9	1305,3	99,9	99,8	89,8	96,9	-138026,9	89,9
образование детей	07	03	186 396,8	207 943,8	143 177,9	143 177,9	155695,6	162483,7	163301,8	163288,1	4,3	818,1	100,5	13,7	100,0	100,5	114,0	78,5	20123,9	114,1
литика и оздоровление детей	07	07	24 854,0	30 472,8	31 441,3	31 488,4	31143,2	33360,5	32457,5	32457,5	0,9	-903,0	97,3	0,0	100,0	97,3	103,2	106,5	1016,2	103,2
г в области образования	07	09	76 061,7	46 422,2	51 293,6	51 293,6	46027,8	50008,8	51079,6	51045,7	1,4	1070,8	102,1	33,9	99,9	102,1	99,5	110,0	-214,0	99,6
ематогрфия	08		82 510,0	83 709,7	74 121,7	74 121,7	62 843,4	64 419,5	64 419,6	64 145,8	1,7	0,1	100,0	273,8	99,6	99,6	86,5	76,6	-9702,1	86,9
	08	01	70 968,0	79 516,5	70 626,3	70 626,3	59682,4	60637,3	60637,4	60448,6	1,6	0,1	100,0	188,8	99,7	99,7	85,6	76,0	-9988,9	85,9
ия	08	02	180,0	150,0	150,0	150,0	150	70	70	70	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	46,7	46,7	-80,0	46,7
и в области культуры, и	08	04	11 362,0	4 043,2	3 345,4	3 345,4	3011	3712,2	3712,2	3627,2	0,1	0,0	100,0	85,0	97,7	97,7	108,4	89,7	366,8	111,0

Наименование	Рз	Пр	Исполнение 2017 год	Исполнение 2018 год	РДОР от 06.12.18 №400	РДОР от 05.02.19 №424	Исполнение на 01.12.2019	РДОР от 13.12.19 №519	Бюджетная роспись	Исполнение	Удельный вес расходов, %	Отклонение бюджетной росписи от РДОР №519, тыс. руб.	Отклонение бюджетной росписи от РДОР №519, %	Отклонение бюджетной росписи от исполнения	% исполнения от бюджетной росписи	% исполнения от РДОР №519	% исполнения от РДОР №400	% исполнения от исполнения 2018 г., %	Отклон бюджет росписи №400,
Здравоохранение	09		163 447,5	6 494,2	2 307,7	3 915,2	33 332,2	52 477,5	94 477,5	33 332,2									
Другие вопросы в области здравоохранения	09	09	163 447,5	6 494,2	2 307,7	3 915,2	33332,2	52477,5	94477,5	33332,2	0,9	42000,0	180,0	61145,3	35,3	63,5	1444,4	513,3	92169
Социальная политика	10		143 749,6	120 541,4	137 518,7	137 518,7	107 126,1	125 847,3	125 847,3	122 797,6									
Пенсионное обеспечение	10	01	3 770,9	4 064,7	4 604,1	4 604,1	4303,7	4700,1	4700,1	4694,5	3,3	0,0	100,0	3049,7	97,6	97,6	89,3	101,9	-11671
Социальное обеспечение населения	10	03	22 205,9	8 448,6	3 552,8	3 552,8	4983,6	4983,7	4983,8	4983,6	0,1	0,0	100,0	5,6	99,9	99,9	102,0	115,5	96,0
Охрана семьи и детства	10	04	103 235,4	93 170,7	109 899,3	109 899,3	84796,7	96952,1	96952	96606,4	2,6	-0,1	100,0	0,2	100,0	100,0	140,3	59,0	1431,0
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	14 537,4	14 857,4	19 462,5	19 462,5	13042,1	19211,4	19211,4	16513,1	0,4	0,0	100,0	345,6	99,6	99,6	87,9	103,7	-12947,0
Физическая культура и спорт	11		83 738,1	41 089,5	98 686,1	98 686,1	106 974,3	115 605,8	115 605,8	115 602,8									
Физическая культура	11	01	18 312,1	40 698,1	98 531,1	98 531,1	106940,5	115450,8	115450,8	115447,8	3,1	0,0	100,0	3,0	100,0	100,0	117,1	281,3	16919,0
Массовый спорт	11	02	65 426,0	391,4	155,0	155,0	33,8	155	155	155	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0	39,6	0,0
Средства массовой информации	12		5 326,0	8 371,6	6 625,0	6 625,0	6 625,0	6 625,0	6 625,0	6 625,0									
Периодическая печать и издательства	12	02		1 935,2	6 625,0	6 625,0	6625	6625	6625	6625	0,2	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0	79,1	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13		1 103,3	799,9	24,0	24,0	14,2	24,0	24,0	21,0									
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	13	01	1 103,3	799,9	24,0	24,0	14,2	24	24	21	0,0	0,0	100,0	3,0	87,5	87,5	87,5	2,6	0,0
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и МО общего характера	14		349 429,7	346 456,1	279 464,9	279 464,9	292 503,2	324 247,9	324 248,0	324 247,9									
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и МО	14	01	120 111,6	123 158,4	128 204,8	128 204,8	119657,4	128204,8	128204,8	128204,8	3,4	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0	104,1	0,0
Иные дотации	14	02	227 518,1	217 497,7	150 960,1	150 960,1	165045,8	188243,1	188243,2	188243,1	5,0	0,1	100,0	0,1	100,0	100,0	124,7	86,5	37283,1
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	03	1 800,0	5 800,0	300,0	300,0	7800	7800	7800	7800	0,2	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	2600,0	134,5	7500,0
ВСЕГО			3 716 466,1	4 091 881,3	3 483 745,4	3 590 466,3	3 195 288,3	3 942 267,8	3 994 790,7	3 765 603,4	100,0	52522,9	101,3	229187,3	94,3	95,5	108,1	92,0	511045,3

Распределение бюджетных ассигнований по ГРБС

Наименование	Вед	Исполнение 2018 год	РДОР от 06.12.18 №400	РДОР от 13.12.19 №519	Бюджетная роспись	Исполнение	Удельны й вес расходов, %	Отклонение бюджетной росписи от РДОР №519, тыс. руб.	Отклоне ние бюджетно й росписи от РДОР №519, %	Отклонение бюджетной росписи от исполнени	% исполне ния от бюджетн ой росписи	% исполнени я от РДОР №519	% исполнения от РДОР №400	% исполнения от исполнения 2018 г., %	Отклонение бюджетной росписи РСД №400, %	Отклонение бюджетной росписи РСД №400, тыс. руб.
1 Октябрьского района	011	7734,4	7550,0	8864	8864,0	8482,7	0,2	0,0	100,0	381,3	95,7	95,7	112,4	109,7	117,4	1314,0
рольно-счетная палата брьского района	030	9318,6	8712,0	9710	9756,0	9439,8	0,3	46,0	100,5	316,2	96,8	97,2	108,4	101,3	112,0	1044,0
министрация Октябрьского а	040	349969,9	405853,6	419366,6	425331,1	417700,0	11,1	5964,5	101,4	7631,1	98,2	99,6	102,9	119,4	104,8	19477,5
тет по управлению ципальной собственностью министрации Октябрьского а	070	762844,7	190584,7	437623,4	437623,3	382415,7	10,2	-0,1	100,0	55207,6	87,4	87,4	200,7	50,1	229,6	247038,6
вление жилищно- нального хозяйства и сельства администрации брьского района	046	411309,5	478382,0	481977,1	525403,1	368163,5	9,8	43426,0	109,0	157239,6	70,1	76,4	77,0	89,5	109,8	47021,1
транспорта и связи министрации Октябрьского а	018	48899,3	42107,0	55457,5	55457,5	55457,7	1,5	0,0	100,0	-0,2	100,0	100,0	131,7	113,4	131,7	13350,5
ление образования и ажной политики министрации Октябрьского	023	1719872,5	1755773,5	1791722,1	1792144,4	1790789,0	47,6	422,3	100,0	1355,4	99,9	99,9	102,0	104,1	102,1	36370,9
культуры и туризма министрации Октябрьского	024	164530,8	156051,3	171394,2	171394,2	171121,0	4,5	0,0	100,0	273,2	99,8	99,8	109,7	104,0	109,8	15342,9
физической культуры и администрации брьского района	027	101508,1	98536,1	116912,3	116912,3	116909,3	3,1	0,0	100,0	3,0	100,0	100,0	118,6	115,2	118,6	18376,2
г по управлению пальными финансами министрации Октябрьского	050	453590,0	340195,2	449240,7	451904,8	445124,9	11,8	2664,1	100,6	6779,9	98,5	99,1	130,8	98,1	132,8	111709,6
		4091881,3	3483745,4	3942267,9	3994790,7	3765603,6	100,0	52522,8	101,3	229187,1	94,3	95,5	108,1	92,0	114,7	511045,3

Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам района и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета Октябрьского района

Наименование	ЦСР	Исполнение за 2018 год	РДОР от 06.12.18 №400	РДОР от 13.12.19 №519	Бюджетная роспись	Исполнение	Удельный вес расходов, %	Отклонение бюджетной росписи от исполнения	% исполнения от бюджетной росписи	% исполнения от РДОР №519	% исполнения от РДОР №400	% исполнения от исполнения 2018 г., %
Муниципальные программы		4 051 950,4	3 448 811,4	3898554,2	3947339,8	3724058,6	98,9	223281,2	94,3	95,5	108,0	91,9
1 Развитие образования в муниципальном образовании Октябрьский район	01 0 00 00000	1 896 636,6	2 019 363,3	1904404,9	1904434,8	1903094,9	50,5	1339,9	99,9	99,9	94,2	100,3
Подпрограмма "Общее образование. Дополнительное образование детей"	01 1 00 00000	1 587 947,0	1 617 439,9	1658377,3	1660551,2	1659245,9	44,1	1305,3	99,9	100,1	102,6	104,5
Подпрограмма "Система оценки качества образования и информационная прозрачность системы образования"	01 2 00 00000	399,4	100,0	212,5	212,6	212,6	0,0	0,0	100,0	100,0	212,6	53,2
Подпрограмма "Молодежь Октябрьского района и допризывная подготовка"	01 3 00 00000	8 413,9	11 558,0	14005,2	13089,9	13089,9	0,3	0,0	100,0	93,5	113,3	155,6
Подпрограмма "Ресурсное обеспечение системы образования и молодежной политики"	01 4 00 00000	299 876,3	390 265,4	231809,9	230581,1	230546,5	6,1	34,6	100,0	99,5	59,1	76,9
2 Доступная среда в муниципальном образовании Октябрьский район	02 0 00 00000	749,4	500,0	500,0	500,0	500,0	0,0	0,0	100,0	100,0	100,0	66,7
3 Культура в муниципальном образовании Октябрьский район	03 0 00 00000	168 287,4	162 638,8	166764,4	166764,4	166670,7	4,4	93,7	99,9	99,9	102,5	99,0
Подпрограмма "Модернизация и развитие учреждений и организаций культуры"	03 1 00 00000		49 933,8	36996,1	36996,1	36994,9	1,0	1,2	100,0	100,0	74,1	0,0
Подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения"	03 2 00 00000		112 635,0	129752,8	129742,2	129649,9	3,4	92,3	99,9	99,9	115,1	0,0
Подпрограмма "Организационные, экономические, механизмы развития культуры, архивного дела и историко-культурного наследия"	03 3 00 00000		70,0	15,5	26,1	25,9	0,0	0,2	99,2	167,1	37,0	0,0
4 Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Октябрьский район	04 0 00 00000	97 785,6	98 531,1	114852,2	114852,2	114849,3	3,0	2,9	100,0	100,0	116,6	117,5
Подпрограмма "Развитие массовой физической культуры и спорта"	04 1 00 00000	3 916,8	3 717,1	3717,1	3717,1	3717,1	0,1	0,0	100,0	100,0	100,0	94,9
Подпрограмма "Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва"	04 2 00 00000	93 868,8	94 814,0	111135,1	111135,1	111132,2	3,0	2,9	100,0	100,0	117,2	118,4
5 Развитие агропромышленного комплекса муниципального образования Октябрьский район	05 0 00 00000	74 814,3	39 735,6	52097,7	54579,5	54299,2	1,4	280,3	99,5	104,2	136,7	72,6
6 Экологическая безопасность в МО ОР	06 0 00 00000	211,9	4 265,1	121506,9	121506,9	41168,4	1,1	80338,5	33,9	33,9	965,2	19428,2
7 Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании Октябрьский район	07 0 00 00000	156 780,2	179 099,9	174773,1	174351,1	172407,1	4,6	1944,0	98,9	98,6	96,3	110,0
8 Развитие малого и среднего предпринимательства в МО	08 0 00 00000	15 122,0	8 956,9	8956,9	8956,9	8956,9	0,2	0,0	100,0	100,0	100,0	59,2

	Наименование	ЦСР	Исполнение за 2018 год	РДОР от 06.12.18 №400	РДОР от 13.12.19 №519	Бюджетная роспись	Исполнение	Удельный вес расходов, %	Отклонение бюджетной росписи от исполнения	% исполнения от бюджетной росписи	% исполнения от РДОР №519	% исполнения от РДОР №400	% исполнения от исполнения 2018 г., %
9	Развитие жилищной сферы в МО ОР	09 0 00 00000	697 374,6	62 723,4	309550,1	309550,1	254966,2	6,8	54583,9	82,4	82,4	406,5	36,6
	Подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства"	09 1 00 00000		57 089,0	302943,9	302943,9	248384,2	6,6	54559,7	82,0	82,0	435,1	0,0
	Подпрограмма "Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан, проживающих на территории Октябрьского района"	09 2 00 00000		5 634,4	6606,2	6606,2	6582	0,2	24,2	99,6	99,6	116,8	0,0
10	Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда в МО ОР	10 0 00 00000	121 916,0	173 857,9	171558,0	172984,0	157482,1	4,2	15501,9	91,0	91,8	90,6	129,2
	Подпрограмма "Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами"	10 1 00 00000		59 178,9	46133,7	46133,7	32511,6	0,9	13622,1	70,5	70,5	54,9	0,0
	Подпрограмма "Обеспечение равных прав потребителей на получение энергетических ресурсов"	10 2 00 00000		94 109,6	106087,9	107513,9	105896,6	2,8	1617,3	98,5	99,8	112,5	0,0
	Подпрограмма "Содействие проведению капитального ремонта многоквартирных домов"	10 3 00 00000			698,4	698,4	698,4	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0
	Подпрограмма "Формирование комфортной городской среды"	10 5 00 00000		20 569,4	18638,0	18638	18375,5	0,5	262,5	98,6	98,6	89,3	0,0
11	Современная транспортная система в МО ОР	11 0 00 00000	196 764,5	58 159,8	117822,7	117822,8	117758,5	3,1	64,3	99,9	99,9	202,5	59,8
	Подпрограмма "Дорожное хозяйство"	11 1 00 00000	154 165,2	16 052,8	62065,8	62065,9	62001,6	1,6	64,3	99,9	99,9	386,2	40,2
	Подпрограмма "Воздушный транспорт"	11 2 00 00000	7 000,0	7 000,0	6112,0	6112	6112	0,2	0,0	100,0	100,0	87,3	87,3
	Подпрограмма "Речной транспорт"	11 3 00 00000	17 500,0	16 500,0	27519,4	27519,4	27519,4	0,7	0,0	100,0	100,0	166,8	157,3
	Подпрограмма "Автомобильный транспорт"	11 4 00 00000	18 099,3	18 607,0	21826,1	21826,1	21826,1	0,6	0,0	100,0	100,0	117,3	120,6
	Подпрограмма "Безопасность дорожного движения"	11 5 00 00000			299,4	299,4	299,4	0,0	0,0	100,0	100,0		0,0
12	Профилактика правонарушений и обеспечение отдельных прав граждан в МО ОР	12 0 00 00000	10 299,4	2 418,4	2193,8	2193,8	2127,3	0,1	66,5	97,0	97,0	88,0	20,7
	Подпрограмма "Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка"	12 1 00 00000		1 666,8	1666,8	1666,8	1600,6	0,0	66,2	96,0	96,0	96,0	
	Подпрограмма "Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения"	12 2 00 00000		422,6	198,0	198	198	0,0	0,0	100,0	100,0	46,9	
	Подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	12 3 00 00000		329,0	329,0	329	328,7	0,0	0,3	99,9	99,9	99,9	
13	Социальная поддержка жителей в МО ОР	13 0 00 00000	107 401,5	128 907,9	116471,7	116471,6	112897,4	3,0	3574,2	96,9	96,9	87,6	105,1
	Подпрограмма "Обеспечение льгот и гарантий детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот, оставшихся без попечения родителей"	13 1 00 00000	89 957,0	111 684,2	98945,0	98944,9	95925,1	2,5	3019,8	96,9	96,9	85,9	106,6
	Подпрограмма "Организация деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав при администрации Октябрьского района"	13 2 00 00000	11 370,7	10 916,6	10916,6	10916,6	10367,9	0,3	548,7	95,0	95,0	95,0	91,2

	Наименование	ЦСР	Исполнение за 2018 год	РДОР от 06.12.18 №400	РДОР от 13.12.19 №519	Бюджетная роспись	Исполнение	Удельный вес расходов, %	Отклонение бюджетной росписи от исполнения	% исполнения от бюджетной росписи	% исполнения от РДОР №519	% исполнения от РДОР №400	% исполнения от исполнения 2018 г., %
	Подпрограмма "Социально-экономическое развитие коренных малочисленных народов на территории Октябрьского района"	13 3 00 00000	2 009,1	1 703,0	1910,0	1910	1909,9	0,1	0,1	100,0	100,0	112,1	95,1
	Подпрограмма "Дополнительное пенсионное обеспечение отдельных категорий граждан"	13 4 00 00000	4 064,7	4 604,1	4700,1	4700,1	4694,5	0,1	5,6	99,9	99,9	102,0	115,5
14	Безопасность жизнедеятельности в МО ОР	14 0 00 00000	4 989,7	6 545,7	9771,6	9771,6	9468,2	0,3	303,4	96,9	96,9	144,6	189,8
15	Осуществление поселком городского типа Октябрьское функций административного центра МО ОР	15 0 00 00000	3 884,6	4 000,0	4000,0	4000	4000	0,1	0,0	100,0	100,0	100,0	103,0
16	Управление муниципальными финансами в МО ОР	16 0 00 00000	374 063,8	307 125,9	351022,6	354247,7	354130,6	9,4	117,1	100,0	100,9	115,3	94,7
	Подпрограмма "Организация бюджетного процесса в МО ОР"	16 1 00 00000	26 807,8	21 137,0	26750,6	29975,7	29861,6	0,8	114,1	99,6	111,6	141,3	111,4
	Подпрограмма "Управление муниципальным долгом в ОР"	16 2 00 00000	799,9	24,0	24,0	24	21	0,0	3,0	87,5	87,5	87,5	2,6
	Подпрограмма "Совершенствование межбюджетных отношений в ОР"	16 3 00 00000	346 456,1	285 964,9	324248,0	324248	324248	8,6	0,0	100,0	100,0	113,4	93,6
17	Развитие информационного общества в МО ОР	17 0 00 00000	45 933,2	46 935,4	48492,0	48492	48294,7	1,3	197,3	99,6	99,6	102,9	105,1
18	Управление муниципальной собственностью в МО ОР	18 0 00 00000	68 707,5	124 792,3	199434,0	241434	177898,3	4,7	63535,7	73,7	89,2	142,6	258,9
19	Улучшение условий и охраны труда, развитие социального партнерства и содействие занятости населения в МО ОР	19 0 00 00000	10 228,2	19 458,2	23585,8	23630,6	22298,0	0,6	1332,6	94,4	94,5	114,6	218,0
	Подпрограмма "Улучшение условий и охраны труда"	19 1 00 00000	1695,80	1 869,7	1869,7	1869,7	1769,2	0,0	100,5	94,6	94,6	94,6	104,3
	Подпрограмма "Содействие трудоустройству граждан"	19 3 00 00000	8 305,0	17 187,7	21304,0	21348,8	20116,9	0,5	1231,9	94,2	94,4	117,0	242,2
	Подпрограмма "Сопровождение инвалидов, включая инвалидов молодого возраста при трудоустройстве"	19 4 00 00000	227,4	400,8	412,1	412,1	411,9	0,0	0,2	100,0	100,0	102,8	181,1
20	Реализация государственной национальной политики и профилактики экстремизма в МО ОР	20 0 00 00000		795,8	795,8	795,8	790,8	0,0	5,0	99,4	99,4	99,4	0,0
	Непрограммные направления деятельности	40 0 00 00000	39 930,8	34 934,0	43713,6	47450,8	41545	1,1	5905,8	87,6	95,0	118,9	104,0
	ИТОГО		4 091 881,2	3 483 745,4	3 942 267,8	3 994 790,7	3 765 603,4	100,0	229187,3	94,3	95,5	108,1	92,0

Анализ изменения задолженности по предоставленным бюджетным кредитам в разрезе целей предоставления бюджетных кредитов и исполнения плановых назначений

Наименование	Задолженность на начало года	Выдано/начислено		% исполнения	Возвращено		% исполнения	Списано	Задолженность на конец года
		План	Факт		План	Факт			
Общий объем муниципального долга	134 986,4		60 387,7			43 823,3		0,0	151 550,7
основной долг	132 998,8	62 400,0	60 343,4	96,7	60 400,0	43 777,1	72,5	0,0	149 565,1
проценты	1 980,7		44,3			46,2		0,0	1 978,8
пени, штрафы	6,9		0,0			0,0		0,0	6,9
Кредиты городским и сельским поселениям	0,0	2 000,0	0,0	0,0	1 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Кредиты для целей закупки и доставки топлива	134 970,9		60 387,7			43 823,3		0,0	151 535,3
основной долг	132 990,3	60 400,0	60 343,4	99,9	59 400,0	43 777,1	73,7	0,0	149 556,5
проценты	1 980,7		44,3			46,2		0,0	1 978,8
пени, штрафы	0,0		0,0			0,0		0,0	0,0
Кредиты КМНС	15,4	0,0	0,0			0,0		0,0	15,4
основной долг	8,6		0,0			0,0		0,0	8,6
проценты	0,0		0,0			0,0		0,0	0,0
пени, штрафы	6,9		0,0			0,0		0,0	6,9

Анализ динамики дебиторской задолженности бюджета Октябрьского района за 2019 год

номер счета	наименование	на начало года		на конец года		отклонение	
		всего	в том числе просроченная	всего	в том числе просроченная	тыс. руб.	%
1 205 00 000	Расчеты по доходам, в том числе:	154 809,1	2 530,2	10 738 526,5	2 357,8	10 583 717,4	6 936,6
	удельный вес, %	63,7	3,9	99,2	4,0		
1 205 11 000	с плательщиками налогов	66,4	61,4	40,4	40,4	-25,9	60,9
1 205 12 000	с плательщиками государственных пошлин, сборов	0,0	0,0	5,0	0,0	5,0	100,0
1 205 21 000	по доходам от операционной аренды	103 980,4	0,0	117 036,7	0,0	13 056,3	112,6
1 205 23 000	по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1 205 27 000	по доходам от дивидендов от объектов инвестирования	0,2	0,0	0,2	0,0	0,0	100,0
1 205 31 000	по доходам от оказания платных услуг (работ)	744,4	0,0	1 144,8	0,0	400,4	153,8
1 205 45 000	по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	3 087,1	2 468,8	3 585,6	2 317,4	498,5	116,1
1 205 51 000	характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	0,0	7 734 812,9	0,0	7 734 812,9	100,0
1 205 61 000	других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	0,0	2 830 867,2	0,0	2 830 867,2	100,0
1 205 71 000	по доходам от операций с основными средствами	37 126,2	0,0	41 326,3	0,0	4 200,1	111,3
1 205 73 000	по доходам от операций с непроизведенными активами	9 785,8	0,0	9 703,9	0,0	-82,0	99,2
1 205 74 000	от операций с материальными запасами	18,6	0,0	3,5	0,0	-15,0	19,0
1 206 00 000	Расчеты по авансам, работам, услугам, в том числе:	79 821,7	62 633,7	72 307,0	55 969,0	-7 514,7	90,6
	удельный вес, %	32,9	95,8	0,7	95,6		
1 206 11 000	по заработной плате	0,8	0,0	9,4	0,0	8,6	1 245,3
1 206 13 000	по авансам по начислениям на выплаты по оплате труда	35,1	0,0	29,8	0,0	-5,3	100,0
1 206 21 000	по авансам по услугам связи	271,7	0,0	326,6	0,0	54,9	120,2
1 206 23 000	по авансам по коммунальным услугам	2 123,8	0,0	2 293,8	0,0	170,0	108,0
1 206 25 000	по авансам по работам, услугам по содержанию имущества	23,3	0,0	62,4	0,0	39,1	268,3
1 206 26 000	по авансам по прочим работам, услугам	1 160,6	0,0	952,5	0,0	-208,0	82,1
1 206 27 000	по авансам по страхованию	0,0	0,0	8,9	0,0	8,9	100,0
1 206 31 000	по авансам по приобретению основных средств	63 889,1	62 594,6	59 418,4	55 929,9	-4 470,7	93,0
1 206 34 000	по авансам по приобретению материальных запасов	802,8	39,1	727,6	39,1	-75,2	90,6
1 206 41 000	по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям	10 137,6	0,0	7 709,5	0,0	-2 428,1	76,0
1 206 42 000	по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера финансовым организациям государственного сектора на производство	1 377,0	0,0	0,0	0,0	-1 377,0	0,0
1 206 46 000	по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	0,0	0,0	768,2	0,0	768,2	100,0
1 208 00 000	Расчеты с подотчетными лицами	249,5	195,5	264,5	195,5	15,0	106,0
	удельный вес, %	0,1	0,3	0,0	0,3		
1 209 00 000	Расчеты по ущербу и иным доходам	1 243,5	0,0	1 209,2	0,0	-34,3	97,2
	удельный вес, %	0,5	0,0	0,0	0,0		
1 303 00 000	Расчеты по платежам в бюджет	6 728,1	0,0	8 840,6	0,0	2 112,5	131,4
	удельный вес, %	2,8	0,0	1,2	0,0		
Всего		242 851,9	65 359,4	10 821 147,8	58 522,3	10 578 295,9	4 455,9

Анализ динамики кредиторской задолженности бюджета Октябрьского района за 2019 год

номер счета	наименование	на начало года		на конец года		отклонение	
		всего	в том числе просроченная	всего	в том числе просроченная	тыс. руб.	%
1 205 00 000	Расчеты по доходам, в том числе:	84 639,6	0,0	110 131,9	0,0	25 492,4	130,1
	<i>удельный вес, %</i>	<i>82,7</i>		<i>99,4</i>			
1 205 11 000	с плательщиками налогов	2 871,5	0,0	2 991,5	0,0	120,0	104,2
1 205 21 000	по доходам от операционной аренды	62 389,0	0,0	90 885,8	0,0	28 496,8	145,7
1 205 23 000	по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1 205 31 000	от оказания платных работ, услуг	1 494,4	0,0	1 242,9	0,0	-251,5	83,2
1 205 41 000	по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	151,4	0,0	203,1	0,0	51,8	134,2
1 205 51 000	по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	6 027,6	0,0	3 845,7	0,0	-2 181,9	63,8
1 205 71 000	по доходам от операций с основными средствами	4 398,0	0,0	2 534,5	0,0	-1 863,5	57,6
1 205 73 000	по доходам от операций с непроизведенными активами	7 270,4	0,0	8 348,5	0,0	1 078,1	114,8
1 205 74 000	по доходам от операций с материальными запасами	37,3	0,0	74,9	0,0	37,7	201,1
1 205 89 000	по иным доходам	0,0	0,0	5,0	0,0	5,0	100,0
1 208 00 000	Расчеты с подотчетными лицами	177,0	0,0	239,7	0,0	62,7	135,4
	<i>удельный вес, %</i>	<i>0,2</i>		<i>0,2</i>			
1 208 12 000	по прочим несоциальным выплатам персоналу в денежной форме	45,7	0,0	6,9	0,0	-38,8	15,1
1 208 14 000	по прочим несоциальным выплатам персоналу в натуральной форме	0,0	0,0	37,5	0,0	37,5	100,0
1 208 21 000	по оплате услуг связи	1,1	0,0	0,7	0,0	-0,4	64,2
1 208 22 000	по оплате транспортных услуг	9,4	0,0	0,1	0,0	-9,3	0,6
1 208 26 000	по оплате прочих работ, услуг	0,0	0,0	78,5	0,0	78,5	100,0
1 208 34 000	по приобретению материальных запасов	4,8	0,0	0,1	0,0	-4,7	1,3
1 208 96 000	по оплате иных выплат текущего характера физическим лицам	116,0	0,0	116,0	0,0	0,0	100,0
1 302 00 000	Расчеты по принятым обязательствам, в том числе:	16 880,8	0,0	338,5	0,0	-16 542,3	2,0
	<i>удельный вес, %</i>	<i>16,5</i>		<i>0,3</i>			
1 302 11 000	по заработной плате	30,5	0,0	0,0	0,0	-30,5	0,0
1 302 13 000	по начислениям на выплаты по оплате труда	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	100,0
1 302 21 000	по услугам связи	87,7	0,0	14,6	0,0	-73,1	16,6
1 302 22 000	по транспортным услугам	0,3	0,0	0,0	0,0	-0,3	0,0
1 302 23 000	по коммунальным услугам	144,4	0,0	111,0	0,0	-33,3	76,9
1 302 25 000	по работам, услугам по содержанию имущества	240,0	0,0	14,2	0,0	-225,8	5,9
1 302 26 000	по прочим работам, услугам	297,7	0,0	70,1	0,0	-227,5	23,6
1 302 31 000	по приобретению основных средств	13 778,8	0,0	4,0	0,0	-13 774,9	0,0
1 302 34 000	по приобретению материальных запасов	341,5	0,0	120,8	0,0	-220,7	35,4
1 302 42 000	по безвозмездным перечислениям текущего характера финансовым организациям государственного сектора на производство	576,3	0,0	0,0	0,0	-576,3	0,0
1 302 49 000	по безвозмездным перечислениям текущего характера нефинансовым организациям государственного сектора на продукцию	198,7	0,0	0,0	0,0	-198,7	0,0
1 302 4A 000	по безвозмездным перечислениям текущего характера иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на продукцию	1 185,1	0,0	0,0	0,0	-1 185,1	0,0
1 302 66 000	по социальным пособиям и компенсациям персоналу в денежной форме	0,0	0,0	2,8	0,0	2,8	100,0