

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект Решения «О бюджете Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на проект решения Совета Альметьевского муниципального района Республики Татарстан «О бюджете Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Республики Татарстан, Положением «О бюджетном процессе в Альметьевском муниципальном районе РТ» и Положением «О Контрольно-счетной палате Альметьевского муниципального района РТ». При проведении экспертизы Контрольно-счетной палатой Альметьевского муниципального района рассматривались вопросы соответствия проекта решения Совета Альметьевского муниципального района Республики Татарстан «О бюджете Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – проект Решения) требованиям бюджетного законодательства, а также проведен анализ показателей проекта бюджета на 2019-2021 годы, расчетов и документов, представленных одновременно с проектом Решения.

Проект Решения внесен на рассмотрение Совета Альметьевского муниципального района в срок, установленный бюджетным законодательством. В соответствии с требованиями, установленными статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 60.1 Бюджетного кодекса Республики Татарстан, проект Решения содержит:

- основные характеристики бюджета Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов: прогнозируемый общий объем доходов бюджета Альметьевского муниципального района, общий объем расходов бюджета Альметьевского муниципального района, профицит бюджета Альметьевского муниципального района;

- общий объем условно утверждаемых расходов на первый и второй год планового периода;

- перечень главных администраторов доходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета;

- нормы распределения доходов между бюджетами бюджетной системы Альметьевского муниципального района;

- общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств;

- объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджета Республики Татарстан;

- объем межбюджетных трансфертов, подлежащих перечислению из бюджетов поселений в бюджет Альметьевского муниципального района, и

объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений из бюджета Альметьевского муниципального района;

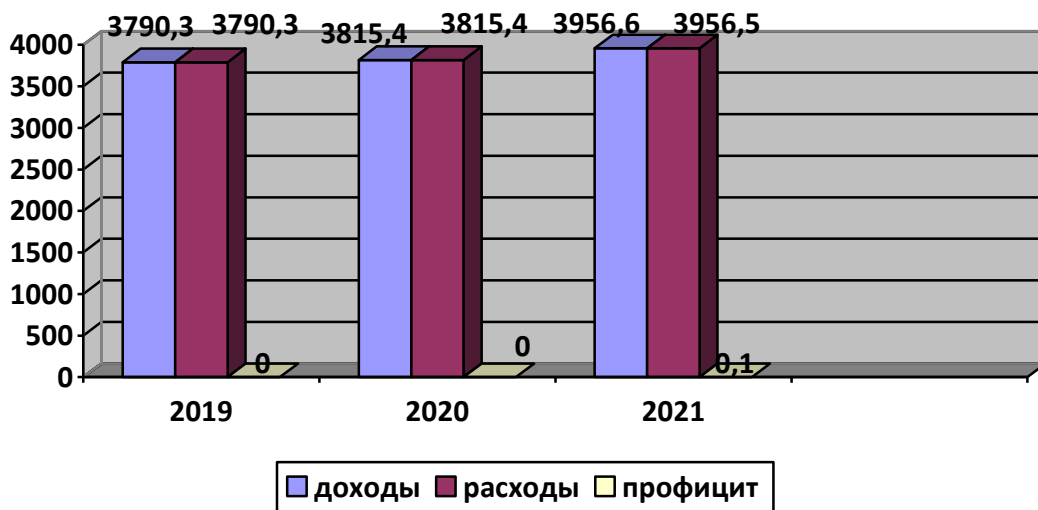
- верхний предел муниципального внутреннего долга Альметьевского муниципального района, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям;

- источники финансирования дефицита бюджета.

Документы и материалы к проекту Решения представлены в полном объеме по перечню, установленному статьей 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п. 4 статьи 61 Бюджетного кодекса Республики Татарстан, ст.31 Положения о бюджетном процессе в Альметьевском муниципальном районе. Проект Решения сформирован с учетом Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, Послания Президента Республики Татарстан Государственному Совету Республики Татарстан, основных направлений бюджетной и налоговой политики Альметьевского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, Прогноза социально-экономического развития Альметьевского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов. Показатели проекта Решения соответствуют принципам сбалансированности бюджета и общего (совокупного) покрытия расходов бюджета, установленным статьями 33 и 35 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Информация об основных параметрах проекта бюджета Альметьевского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1
млн.руб.



Группировка доходов, расходов, источников финансирования дефицита бюджета района произведена в соответствии с кодами бюджетной классификации Российской Федерации, что соответствует принципу единства бюджетной системы Российской Федерации. В Заключении представлены результаты сравнительного анализа показателей проекта Решения с показателями 2018 года, утвержденным Решением Совета Альметьевского

муниципального района «О бюджете Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 18 декабря 2017 г. № 211.

Основные направления бюджетной и налоговой политики Альметьевского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов сформированы на основании Основных направлений бюджетной и налоговой политики Российской Федерации и Республики Татарстан, Бюджетными кодексами Российской Федерации и Республики Татарстан. Основными целями налоговой политики являются сохранение бюджетной устойчивости, получение необходимого объема доходов бюджетов, улучшение инвестиционного климата, поддержка инвестиционной активности, создание условий для развития предпринимательской деятельности.

Приоритетом при планировании бюджетных расходов остается обеспечение исполнения социальных обязательств района, как ранее принятых, так и тех, которые будут реализовываться в рамках выполнения Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204. Необходимость выполнения данных обязательств ведет к сохранению социальной ориентации бюджета, повышению качества жизни населения, адресному решению социальных проблем. Основными направлениями бюджетной политики остаются безусловное соблюдение принципа отказа от принятия бюджетных обязательств, не обеспеченных реальными источниками финансирования; реализация политики по повышению эффективности бюджетных расходов; формирование бюджета на основе муниципальных программ; оптимизация бюджетных расходов; дальнейшее усиление работы по предварительной оценке ожидаемой эффективности расходов капитального характера, расширение практики использования конкурсных процедур, предваряющих принятие решения о включении в бюджет соответствующих расходов; повышение операционной эффективности расходования бюджетных ресурсов, проведение работы, направленной на последовательное и устойчивое снижение объемов дебиторской задолженности; повышение открытости и прозрачности бюджетов всех уровней, формирование «Бюджета для граждан» в доступной для граждан форме; обеспечение повышения качества финансового менеджмента в секторе муниципального управления с созданием для этого соответствующих условий организационного и стимулирующего характера, дальнейшее совершенствование финансового контроля и надзора в бюджетной сфере; реализация мероприятий по выявлению резервов увеличения доходной базы местных бюджетов; осуществление жесткого контроля за объемом обязательств по предоставленным государственным гарантиям.

Проект бюджета по структуре соответствует требованиям, установленным бюджетным законодательством. Составление проекта бюджета осуществляет Финансово-бюджетная палата Района.

2. Параметры прогноза макроэкономических показателей, использованных при составлении проекта бюджета Альметьевского муниципального района.

В соответствии с бюджетным законодательством составление проекта бюджета основывается на прогнозе социально-экономического развития. Представленный прогноз социально-экономического развития Альметьевского муниципального района разработан на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (далее – Прогноз, Прогноз на 2019-2021 годы).

В целях минимизации рисков несбалансированности при формировании Прогноза применены показатели базового варианта сценарных условий и основных параметров развития экономики, рекомендованных Министерством экономики Республики Татарстан и предполагает развитие российской экономики в условиях сохранения консервативных тенденций изменения внешних факторов при сохранении консервативной бюджетной политики, в том числе в части социальных обязательств государства.

Для формирования прогноза бюджета Альметьевского муниципального района на 2019-2021 годы используются следующие параметры:

Наименование	2019 год	2020 год	2021 год
Цена за нефть, долларов за баррель	63,4	59,7	57,9
Курс доллара, рублей	63,2	63,8	64,0
Инфляция, (рост %)	104,3	103,8	104,0

В представленном Прогнозе в соответствии с положениями п. 4 статьи 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 53.3 Бюджетного кодекса Республики Татарстан и ст.23 Положения о бюджетном процессе в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан уточнены параметры 2019-2020 годов, использованные при составлении проекта бюджета района на 2018 год, и добавлены параметры 2021 года. Показатели социально-экономического развития Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2019 и 2020 годы скорректированы в связи с изменением сценарных условий, уточнением прогнозных показателей 2018 года.

Информация об основных показателях социально-экономического развития Альметьевского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов представлена в Таблице 1.

Таблица 1

№ разд	Наименование показателя	Ед.изм.	2017 г. Отчет	2018 г. Оценка	Прогноз		
					2019 г.	2020 г.	2021 г.
1.	Объем валового территориального продукта	млрд. руб.	310,9	366,9	388,9	412,2	436,9
	<i>в сопоставимых ценах, в % к предыдущему году</i>	%	119,7	118,0	106,0	106,0	106,0
2.	Объем добавленной стоимости	млрд. руб.	266,4	314,4	333,2	353,2	374,4
	<i>в сопоставимых ценах, в % к предыдущему году</i>	%	121,0	118,0	106,0	106,0	106,0

3.	Объем отгруженной продукции, работ и услуг в действующих ценах	млрд. руб.	650,1	767,1	813,1	861,9	913,6
	<i>в сопоставимых ценах, в % к предыдущему году</i>	%	118,0	118,0	106,0	106,0	106,0
4.	Доля малого и среднего бизнеса в валовом территориальном продукте	%	8,3	8,8	9,3	9,8	10,3
5.	Оборот малых (включая микропредприятия) и средних предприятий	млрд. руб.	33,9	35,9	38,1	40,3	42,8
	<i>в % к предыдущему году</i>	%	88,3	105,9	106,1	105,8	106,2
6.	Объем валовой продукции сельского хозяйства во всех категориях хозяйств	млн.руб.	5064,6	5241,8	5451,5	5669,6	5896,4
	<i>в % к предыдущему году</i>	%	103,5	103,5	104,0	104,0	104,0
7.	Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования	млрд.руб.	64,6	65,9	67,2	68,6	70,0
	<i>в % к предыдущему году</i>	%	89,8	102,0	102,0	102,1	102,0
8.	Оборот розничной торговли	млн. руб.	40572,3	42195,2	43883,0	45638,3	47463,9
	<i>в % к предыдущему году</i>	%	103,9	104,0	104,0	104,0	104,0
9.	Объём платных услуг населению	млн. руб.	6146,0	6391,7	6647,5	6913,4	7190,0
	<i>в % к предыдущему году</i>	%	94,6	104,0	104,0	104,0	104,0
10.	Фонд заработной платы - всего	млн. руб.	35845,6	38713,3	41036,0	43498,2	46108,1
	<i>в % к предыдущему году</i>	%	101,1	108,0	106,0	106,0	106,0
	из него:						
10.1	<i>по крупным и средним предприятиям (включая бюджетников)</i>	млн. руб.	32195,7	34771,4	36857,7	39069,1	41413,3
10.2	<i>по бюджетным организациям</i>	млн. руб.	4661,6	5034,5	5336,6	5656,7	5996,1
10.3	<i>по крупным и средним предприятиям за исключением работников бюджетной сферы</i>	млн. руб.	27534,2	29736,9	31521,1	33412,4	35417,1
10.4	<i>по малым предприятиям (включая микропредприятия)</i>	млн. руб.	3649,9	3941,9	4178,4	4429,1	4694,8
11.	Среднесписочная численность работников предприятий и организаций	чел.	74758	75107	75500	75893	76264
	из нее:						
11.1	<i>работников крупных и средних предприятий (включая бюджетников)</i>	чел.	62634	62813	63036	63259	63460
11.2	<i>работников бюджетных организаций</i>	чел.	14569	14604	14639	14674	14709
11.3	<i>по крупным и средним предприятиям за исключением работников бюджетной сферы</i>	чел.	48065	48209	48397	48585	48751
11.4	<i>по малым предприятиям (включая микропредприятия)</i>	чел.	12124	12294	12464	12634	12804
12.	Средняя заработная плата	руб.	39957,4	42953,4	45293,7	47762,7	50382,1
	<i>в % к предыдущему году</i>	%	104,8	107,5	105,4	105,5	105,5
	из нее:						
12.1	<i>работников крупных и средних предприятий (включая бюджетников)</i>	руб.	42835,8	46130,8	48725,7	51467,2	54382,4
12.2	<i>работников бюджетных организаций</i>	руб.	26663,7	28727,8	30378,6	32124,5	33971,0
12.3	<i>по крупным и средним предприятиям за исключением работников бюджетной сферы</i>	руб.	47737,7	51402,8	54275,3	57309,2	60540,9

12.4	по малым предприятиям (включая микропредприятия)	руб.	25087,1	26719,1	27936,3	29214,0	30555,7
13.	Денежные доходы на душу населения	руб.	44067,6	45830,3	47892,7	50287,3	53053,1
	в % к предыдущему году	%	101,2	104,0	104,5	105,0	105,5
14.	Среднегодовая численность постоянного населения	тыс.чел.	206,4	207,8	209,2	210,6	211,4
	в % к предыдущему году	%	100,7	100,7	100,7	100,7	100,4
15.	Уровень регистрируемой безработицы	%	0,86	1,09	1,07	1,07	1,06
16.	Поступление налоговых и неналоговых платежей в местный бюджет - всего	млн.руб.	2337,6	2302,6	2310,8	2358,2	2396,7
	в том числе:						
16.1	от малых и средних предприятий	тыс.руб.	248568,7	258511,4	268851,9	279606,0	290790,21
17.	Налог на доходы физических лиц	тыс.руб.	1110097,6	1146086,0	1180469,0	1215883,0	1252359,0
17.1	в % к предыдущему году	%	104,0	103,2	103,0	103,0	103,0

3. Прогноз доходов бюджета Альметьевского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Доходы бюджета Альметьевского муниципального района сформированы исходя из макроэкономических показателей социально-экономического развития района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, основных направлений налоговой политики на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, отчетных данных Межрайонной ИФНС РФ № 16 по Республике Татарстан по налогооблагаемой базе и оценке поступлений доходов в бюджет муниципального района в 2018 году.

При формировании бюджета учтены изменения и дополнения в Бюджетные кодексы Российской Федерации и Республики Татарстан, Налоговый кодекс Российской Федерации и другие законодательные акты по налогам и сборам.

В соответствии со статьей 1 проекта Решения бюджет на 2019 год по доходам предполагается утвердить в сумме 3 790 345,5 тыс.рублей, что на 271266,3 тыс.рублей или на 7,7 % больше утвержденного бюджета на 2018 год и на 821 787,5 тыс.рублей или на 17,8% меньше ожидаемого поступления доходов в 2018 году. При этом налоговые и неналоговые доходы увеличатся на 97 858,6 тыс.рублей, безвозмездные поступления увеличатся на 173 407,8 тыс. рублей по отношению к утвержденному бюджету 2018 года.

Прогноз доходов на 2020 год составляет 3 815 365,1 тыс. рублей, то есть с увеличением по сравнению с предыдущим годом на 0,7 % или 25 019,6 тыс. рублей.

Прогноз доходов на 2021 год составляет 3 956 627,4 тыс. рублей, то есть с увеличением по сравнению с предыдущим годом на 3,7 % или 141 262,3 тыс. рублей.

Проектом Решения предлагается учесть в бюджете Альметьевского муниципального района на 2019 год поступления межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов в сумме 1 470 709,3 тыс. рублей. Таким образом, из общего объема доходов бюджета на 2019 год на долю собственных доходов приходится 2 319 636,2 тыс. рублей или 61,2%. На плановый период 2020 и 2021

годов собственные доходы составят 2 399 106,6 тыс. рублей и 2 556 726,7 тыс. рублей или 62,9 % и 64,6% соответственно.

Проектом Решения предлагается утвердить главными администраторами доходов бюджета Альметьевского муниципального района Финансово-бюджетную палату и Палату земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района.

Налоговые доходы на 2019 год планируются в объеме 901 902,7 тыс. рублей. В 2019 году налоговые доходы увеличатся на 99 126,8 тыс.руб. или на 12,3% относительно первоначально утвержденных показателей 2018 года.

Информация о доходах бюджета Альметьевского муниципального района на 2019 год представлена в Таблице 2.

Таблица 2
(в тыс.руб.)

Наименование показателей	Доходы в 2018 году		Прогноз на 2019 год	Удельный вес в общем объеме доходов		Отклонение 2019/2018(утв)	
	Утвержд. Решением Совета АМР 18.12.2017	Ожидаемое исполнение бюджета		2018 (утверж)	2018	Абс.	В %
Налоговые и неналоговые доходы	919 476,2	938 585,0	1017334,7	26,1	26,8	97 858,5	10,6
Налоговые доходы	802 776,0	802 776,0	901 902,7	22,8	23,8	99 126,7	12,3
Налог на доходы физических лиц	569 909,0	569 909,0	649 444,1	16,2	17,1	79 535,1	13,9
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	34 300,0	34 300,0	38 400,0	1,0	1,0	4 100,0	12,0
Налоги на совокупный доход	175 035,0	175 035,0	192 098,6	5,0	5,1	17 063,6	9,7
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1 200,0	1 200,0	20,0	0,03	0,0	-1 180	-98,3
Госпошлина	22 332,0	22 332,0	21 940,0	0,6	0,6	-392,0	-1,7
Неналоговые доходы	116 700,2	135 809,0	115432,0	3,3	3,0	-1 268,0	-1,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	48 750,2	56 776,0	61 688,0	1,4	1,6	12 937,8	26,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	17 865,0	17 865,0	10 304,0	0,5	0,3	-7 561,0	-42,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 714,0	9 714,0	7 300,0	0,2	0,2	1 586,0	27,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	44 371,0	44 371,0	36 140,0	1,3	1,0	-8 231,0	-18,6
Прочие неналоговые доходы	0	7 083,0	0				
Безвозмездные поступления	2599603,0	3673548,0	2773010,8	73,9	73,2	173 407,8	6,7
ВСЕГО доходов	3519079,2	4612133,0	3790345,5	100	100	271 266,3	7,7

По сравнению с ожидаемым исполнением бюджета на 2018 год, на 2019 год планируется уменьшение доходной части на 821 787,5 тыс.рублей или на 23,4%. При этом, налоговые и неналоговые доходы в 2019 году увеличатся на 78 749,7 тыс.рублей, безвозмездные поступления уменьшатся на 900 537,2 тыс.рублей.

В 2020 году планируется поступление доходов в сумме 3 815 365,1 тыс.рублей, в 2021 году – 3 956 627,4 тыс.рублей.

Прогнозируемые показатели по доходам на 2019-2021 годы представлены в Таблице 3:

Таблица 3
тыс.руб

Наименование показателя	2018г утв. 18.12.2017	2019г прогноз	Темп роста %	2020г прогноз	Темп роста %	2021г прогноз	Темп роста %
Налоговые доходы	802 776,0	901 902,7	112,3	944 559,2	104,7	1 060 268,7	112,2
Неналоговые доходы	116 700,2	115 432,0	98,9	116 584,0	101,0	117 915,0	101,1
Безвозмездные поступления	2 599 603,0	2 773 010,8	106,7	2 754 221,9	99,3	2 778 443,7	100,9
Всего доходы бюджета района	3 519 079,2	3 790 345,5	107,7	3 815 365,1	100,7	3 956 627,4	103,7

Прогноз налоговых доходов бюджета

Налог на доходы физических лиц

Одним из основных источников доходной части бюджета муниципального района является налог на доходы физических лиц. Поступление налога на доходы физических лиц на 2019 год прогнозируется в размере 649 444,1 тыс.рублей, что на 79 535,2 тыс.рублей выше уровня 2018 года.

В соответствии с п.2 ст. 61.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации в бюджеты муниципальных районов подлежит зачислению налог на доходы физических лиц – по нормативу 5%. В 2019 году дополнительный норматив отчисления НДФЛ из бюджета Республики Татарстан в бюджет района составит 4,5 % (в 2018 году дополнительный норматив отчисления НДФЛ составлял 3,8%).

Прогноз НДФЛ на 2020 год составляет 689 831,0 тыс.рублей, на 2021 год - 865 419,5 тыс.рублей. Удельный вес налога на доходы физических лиц в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 2019 год составляет 63,8 %, в 2020 году – 65%, в 2021 году – 73,4%.

Налоги на совокупный доход.

Удельный вес налогов на совокупный доход в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 2019 год составит 18,9 %, в 2020 году – 18,1%, в 2021 году – 11,1%.

Доходы бюджета от единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 2019 год спрогнозированы в сумме 95 799,7 тыс.рублей., что на 2700,3 тыс.рублей ниже уровня 2018 года. Поступление единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 2020 год планируется в размере 92 822,0 тыс.рублей, в 2021 году – 0 тыс.рублей.

Доходы бюджета от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2019 год прогнозируются в сумме 94 065,7 тыс.рублей., что на 19 982,7 тыс.рублей выше уровня 2018 года. Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы

налогообложения на 2020 год планируется в размере 97 413,0 тыс.рублей, в 2021 году – 129 156,0 тыс.рублей.

Доходы бюджета от единого сельскохозяйственного налога на 2019 год спрогнозированы в сумме 338,0 тыс.рублей., что на 233,0 тыс.рублей ниже уровня 2018 года. Поступление единого сельскохозяйственного налога на 2020 год планируется в размере 338,0 тыс.рублей, в 2021 году – 338,0 тыс.рублей.

Доходы бюджета от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 2019 год составят 1 895,2 тыс.рублей, что на 14,2 тыс.рублей выше уровня 2018 года. Доходы бюджета от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 2020 год составят 1 895,2 тыс.рублей., на 2021 год планируются в размере 1 895,2 тыс.рублей.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации

В 2019 году в составе доходов района предусмотрено поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в сумме 38 400,0 тыс.руб., что на 4 100,0 тыс.рублей выше уровня 2018 года.

В соответствии со статьей 41 Бюджетного Кодекса Республики Татарстан установлен дифференцированный норматив отчислений в бюджет района от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, подлежащий зачислению в бюджет района в размере 3,9132 % ежегодно. В 2018 году норматив отчислений составлял 3,9281 %.

Прогноз поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации на 2020 год составляет 40 300,0 тыс.рублей, на 2021 год - 41 500,0 тыс.рублей. Удельный вес акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 2019 год составляет 3,8%, в 2020 году – 3,8%, в 2021 году – 3,5 %.

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами

В 2019 году в составе доходов района предусмотрены поступление налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых в сумме 20,0 тыс.руб., что на 1 180,0 тыс.рублей ниже уровня 2018 года.

Прогноз поступления налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых на 2020 год составляет 20,0 тыс.рублей, на 2021 год - 20,0 тыс.рублей.

Государственная пошлина

В бюджете района в 2019 году предусмотрено поступление государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями в сумме 21 940,0 тыс.рублей.

Прогноз поступления государственной пошлины на 2020 год составляет 21 940,0 тыс.рублей, на 2021 год - 21 940,0 тыс.рублей. Удельный вес

государственной пошлины в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 2019 год составит 2,1 %, в 2020 году – 2,1 %, в 2021 году – 1,9 %.

Прогноз неналоговых доходов бюджета

Поступления неналоговых доходов в 2019 году прогнозируются в объеме 115 432,0 тыс.рублей, что на 1 268,2 тыс.рублей или на 1,1% ниже утвержденного показателя на 2018 год и 20 377,0 тыс.рублей или на 15% выше ожидаемого показателя за 2018 год.

В 2020 году планируется поступление неналоговых доходов в сумме 116 584,0 тыс.рублей, в 2021 году – 117 915,0 тыс.рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

В структуре неналоговых доходов на 2019 год наибольший объем занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности и доходы, получаемые в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба. Удельный вес их составляет 53,4% и 31,3% от всех неналоговых платежей и 6,1% и 3,6% от налоговых и неналоговых доходов бюджета соответственно.

Доходы от сдачи в аренду земельных участков на 2019 год запланированы в сумме 55 301,0 тыс.рублей, что на 8 809,0 тыс.рублей или на 18,9% выше утвержденного показателя на 2018 год. В 2020 году планируется поступление доходов от сдачи в аренду земельных участков в сумме 55 000,0 тыс.рублей, в 2021 году – 55 000,0 тыс.рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления на 2019 год запланированы в сумме 6 108,0 тыс.рублей, что на 3 932,8 тыс.рублей или на 81% выше утвержденного показателя на 2018 год. В 2020 году планируется поступление доходов от сдачи в аренду имущества в сумме 6 108,0 тыс.рублей, в 2021 году – 6 108,0 тыс.рублей.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальному образованию на 2019 год запланированы в сумме 246,0 тыс.рублей, что на 196,0 тыс.рублей выше утвержденного показателя на 2018 год. Поступление доходов в виде прибыли на 2020, 2021 годы запланированы на уровне 2019 года, 246,0 тыс.рублей ежегодно.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий Альметьевского муниципального района прогнозируются на 2019 год в размере 33,0 тыс.рублей, на 2020 год – 33,0 тыс.рублей, на 2021 год – 33,0 тыс.рублей.

Объем указанных поступлений определен с учетом норматива зачисления в бюджет Альметьевского муниципального района части прибыли муниципальных унитарных предприятий Альметьевского муниципального района, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в размере 30% от указанной прибыли, что согласуется со статьей 9 проекта Решения. В 2019-2021

годах прогнозируется поступление платежей от МУП «Управление ресурсами» и МУП «УКС».

Платежи при пользовании природными ресурсами

Общая сумма платежей при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) в 2019 году составит 10 304,0 тыс.рублей, что на 7 561,0 тыс.рублей или на 42,3 % ниже утвержденного показателя на 2018 год.

В 2020 году планируется поступление платы в сумме 11 808,0 тыс.рублей, в 2021 году – 11 808,0 тыс.рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 2019 год запланированы в сумме 7 300,0 тыс.рублей, что на 1 586,0 тыс.рублей или на 27,7% выше утвержденного показателя на 2018 год. В структуре доходов от продажи материальных и нематериальных активов наибольший объем занимают доходы, получаемые от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности. Удельный вес их составляет 3,9% всех неналоговых платежей и 61,6% доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 2019 год запланированы в сумме 2 800,0 тыс.рублей, что на 1 844,0 тыс.рублей выше утвержденного показателя на 2018 год.

В 2020 году планируется поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 2 749,0 тыс.рублей, в 2021 году – 2 749,0 тыс.рублей.

Штрафы, санкции, возмещения ущерба

Общая сумма поступлений от штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2019 году планируется в сумме 36 140,0 тыс.рублей, что на 8 231,0 тыс.рублей или 18,6 % ниже утвержденного показателя на 2018 год. Снижение суммы штрафных санкций связаны с изменениями в законодательстве об административных правонарушениях.

Поступление доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2020, 2021 годы запланированы в сумме 36 140,0 тыс.рублей ежегодно.

Прогноз безвозмездных поступлений

Согласно проекту Решения объем безвозмездных поступлений в бюджет Альметьевского муниципального района в 2019 году составит 2 773 010,8 тыс. рублей (106,7 % к показателю 2018 года), в 2020 году – 2 754 221,9 тыс. рублей, в 2021 году – 2 778 443,7 тыс. рублей.

Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходов бюджета составит в 2019 году 73,1 %, в 2020 году – 72,2 %, в 2021 году – 70,2%.

Из бюджета Республики Татарстан прогнозируются безвозмездные поступления в 2019 году в объеме 1 470 709,3 тыс. рублей (106,7% к показателю

2018 года), в 2020 году – 1 416 258,5,0 тыс. рублей, в 2021 году – 1 399 900,7 тыс. рублей.

Объемы безвозмездных поступлений из бюджета Республики Татарстан, планируемых проектом Решения соответствуют объемам межбюджетных трансфертов, предусмотренных для Альметьевского муниципального района проектом закона «О бюджете Республики Татарстан на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Информация об объемах безвозмездных поступлений в бюджет Альметьевского муниципального района из бюджета Республики Татарстан, предусмотренных в проекте Решения, на 2019 - 2021 годы представлена в Таблице 4.

Таблица 4
тыс.руб.

Наименование доходов	2018 год утвержд. Решением Совета АМР 18.12.2017	2019 год	В % по отношен ию к 2018 году	2020 год	2021 год
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 378 330,7	1 470 709,3	106,7	1 416 258,5	1 399 900,7
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	9 661,8	66 533,1	688,6	13 894,3	0
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 368 668,9	1 404 176,2	102,6	1 402 364,2	1 399 900,7
Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	724,2	59,3	8,2	62,3	65,7
Субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния	7 696,4	6 988,8	90,8	7 229,6	7 458,9
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	3 564,7	3 715,4	104,2	3 728,0	3 864,9
Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ	1 356 683,6	1 393 412,7	102,7	1 391 344,3	1 388 511,2
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 356 683,6	1 470 709,3	108,4	1 416 258,5	1 399 900,7

Согласно проекту Решения субвенции из бюджета Республики Татарстан предусматриваются на 2019 год в сумме 1 470 709,3 тыс. рублей (108,4% по отношению к 2018 году), на 2020 год – 1 416 258,5 тыс. рублей, на 2021 год – 1 399 900,7 тыс. рублей. В 2019 году по сравнению с 2018 годом увеличиваются объемы субвенций из бюджета Республики Татарстан:

- на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – на 150,7 тыс. рублей или на 4,2% и составит 3 715,4 тыс. рублей;

- на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций бюджетам городских, сельских поселений за счет средств бюджета Республики Татарстан – на 5 767,4 тыс.рублей или на 66,5% и составит 14 440,5 тыс.рублей;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях - на 18 280,8 тыс.рублей или на 2,0 % и составит 927 296,3 тыс.рублей;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях – на 10 314,3 тыс.рублей или на 2,5% и составит 431 124,2 тыс.рублей;

- на реализацию государственных полномочий в области образования – на 83,6 тыс.рублей или на 29,5% и составит 367,1 тыс.рублей;

- на реализацию государственных полномочий по методическому и информационно - технологическому обеспечению в области образования – на 197,8 тыс.рублей или на 4,1% и составит 4 999,6 тыс.рублей;

- на реализацию государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – на 352,0 тыс.рублей или на 30,1% и составит 1 520,9 тыс.рублей;

- на реализацию государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий - на 109,6 тыс.рублей или на 39,1% и составит 389,8 тыс.рублей;

- на реализацию государственных полномочий в области государственной молодежной политики - на 83,6 тыс.рублей или на 29,5% и составит 367,1 тыс.рублей;

- на реализацию государственных полномочий в области архивного дела – на 19,8 тыс.рублей или на 15,0% и составит 151,6 тыс.рублей;

- на реализацию государственных полномочий в области опеки и попечительства – на 745,9 тыс.рублей или 34,4% и составит 2 915,9 тыс.рублей;

- на реализацию государственных полномочий по осуществлению государственного контроля (надзора) в области долевого строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости, а также за деятельностью жилищно – строительных кооперативов, связанной со строительством многоквартирных домов – на 38,4 тыс.рублей или на 19,9% и составит 231,1 тыс.рублей;

- на реализацию государственных полномочий по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях – на 90 рублей и составит 530 рублей;

- на реализацию государственных полномочий в сфере организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных,

их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных – на 421,1 тыс.рублей или на 18,4% и составит 2 704,6 тыс.рублей;

- на реализацию государственных полномочий по организации осуществления мероприятий по проведению дезинфекции, дезинсекции и дератизации, санитарно-противоэпидемических (профилактических) мероприятий, проводимых с применением лабораторных методов исследования, в очагах инфекционных заболеваний, а также на территориях и в помещениях, где имеются и сохраняются условия для возникновения или распространения инфекционных заболеваний – на 174,5 тыс.рублей или на 5,8 % и составит 3198,7 тыс.рублей;

- на реализацию государственных полномочий по сбору информации от поселений, входящих в муниципальный район, необходимой для ведения регистра муниципальных нормативных правовых актов Республики Татарстан на 1,8 тыс.рублей или на 46% и составит 5,6 тыс.рублей;

- на реализацию государственных полномочий по предоставлению земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, расположенных на территориях городских поселений – на 0,9 тыс.рублей или на 1,3% и составит 71,6 тыс.рублей;

- на реализацию государственных полномочий по оказанию в специализированных учреждениях услуг лицам, находящимся в общественных местах в состоянии алкогольного опьянения и утратившим способность самостоятельно передвигаться или ориентироваться в окружающей обстановке – на 137,5 тыс.рублей или на 3,9 % и составит 3 627,6 тыс.рублей.

В 2019 году по сравнению с 2018 годом уменьшаются объемы субвенций из бюджета Республики Татарстан:

- на реализацию полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния – на 707,6 тыс.рублей или на 9,2% и составит 6 988,8 тыс.рублей;

- на финансовое обеспечение полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – на 664,9 тыс.рублей или на 92% и составит 59,3 тыс.рублей.

Поступления межбюджетных трансфертов из местных бюджетов муниципальных образований в бюджет Альметьевского муниципального района в 2019 году планируются в объеме 1 302 301,5 тыс. рублей, в 2020 году – 1 337 963,4 тыс. рублей, в 2021 году – 1 378 543,0 тыс. рублей.

Объемы межбюджетных трансфертов из местных бюджетов муниципальных образований в бюджет Альметьевского муниципального района, планируемых проектом Решения соответствуют объемам межбюджетных трансфертов, предусмотренных для бюджета Альметьевского муниципального района проектами решений Советов муниципальных образований Альметьевского муниципального образования «О бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

В составе иных межбюджетных трансфертов из местных бюджетов муниципальных образований, передаваемых в соответствии с заключенными

соглашениями из бюджетов поселений в бюджет Альметьевского муниципального района, учтены межбюджетные трансферты, необходимые для осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения, в том числе:

- на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в пределах населенных пунктов поселения, а также осуществления иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации на 2019 год в сумме 129 228,9 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 129 228,9 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 129 228,9 тыс. рублей;

- на содержание муниципального жилищного фонда на 2019 год в сумме 82 391,0 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 82 391,0 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 82 391,0 тыс. рублей;

- на создание условий для организации досуга и обеспечению жителей поселения услугами организаций культуры, сохранение, использование и популяризацию объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности поселения, охрану объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) местного (муниципального) значения, расположенных на территории города Альметьевска на 2019 год в сумме 148 263,9 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 148 263,9 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 148 263,9 тыс. рублей;

- на организацию благоустройства и озеленения, сбора и вывоза бытовых отходов и мусора, содержание мест захоронений на территории города Альметьевска на 2019 год в сумме 63 411,4 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 63 411,4 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 63 411,4 тыс. рублей;

- на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организацию проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий на территории города Альметьевска на 2019 год в сумме 5 881,0 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 5 881,0 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 5 881,0 тыс. рублей;

- на исполнение расходных обязательств по содержанию муниципальных образовательных учреждений в 2019 году в сумме 873 125,3 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 908 787,2 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 949 366,8 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 20 проекта Решения перечисление межбюджетных трансфертов из бюджетов муниципальных образований Альметьевского муниципального района в бюджет Альметьевского муниципального района будет осуществляться ежемесячно равными долями.

4. Прогноз расходов бюджета Альметьевского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов

Расходы бюджета Альметьевского муниципального района сформированы исходя из действующих расходных обязательств, индексов-дефляторов, основных направлений бюджетной политики на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов.

При планировании показателей по расходам на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов используются следующие критерии:

Наименование	2019 год	2020 год	2021 год
Заработная плата работников муниципальных бюджетных и автономных учреждений	Повышение с 01.10.2019 г. на 4,3%	Повышение с 01.10.2020 г. на 3,8%	Повышение с 01.10.2021 г. на 4,0%
Заработная плата отдельных категорий работников бюджетной сферы (обозначенных в Указах Президента РФ от 07.05.2012г. № 597, от 01.06.2012г. № 761, от 28.12.2012г. № 1688)	Повышение с 01.01.2019 г. на 4,3%	Повышение с 01.01.2020 г. на 3,8%	Повышение с 01.01.2021 г. на 4,0%
Заработная плата в органах муниципального управления	Без индексации		
Публичные обязательства (денежные выплаты населению)	Повышение с 01.01.2019г. на 4,3%	Повышение с 01.01.2020г. на 3,8%	Повышение с 01.01.2021 г. на 4,0%
Стипендии	Повышение с 01.09.2019г. на 4,3%	Повышение с 01.09.2020г. на 3,8%	Повышение с 01.09.2021 г. на 4,0%
Продукты питания, медикаменты	Повышение с 01.01.2019г. на 4,3%	Повышение с 01.01.2020г. на 3,8%	Повышение с 01.01.2021 г. на 4,0%
Коммунальные услуги	Повышение с 01.07.2019 г. на 4,3%	Повышение с 01.07.2020 г. на 3,8%	Повышение с 01.07.2021 г. на 4,0%
Остальные расходы	На уровне 2018 г.	На уровне 2018 г.	На уровне 2018 г.

Расходы бюджета района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов сформированы с применением кодов целевых статей расходов в соответствии с утвержденными муниципальными программами. Перечень и коды видов расходов (групп, подгрупп, элементов) утверждены Приказом Минфина России от 01.07.2013 N 65н (ред. от 21.09.2017) "Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации".

Проектом Решения на 2019 год прогнозируются расходы в общей сумме 3 790 345,5 тыс.рублей, что на 271 269,4 тыс.рублей, или на 7,7% выше объема расходов, утвержденного на 2018 год и на 1 042 147,5 тыс.рублей или на 21,6% ниже ожидаемого исполнения расходов в 2018 году.

В 2020 году расходы к уровню 2019 года увеличатся на 0,7 % и составят 3 815 365,1 тыс.рублей, в 2021 году к уровню расходов 2020 года увеличатся на 3,7 % и составят 3 956 506,6 тыс.рублей.

В расходной части бюджета сохранено усиление его социальной направленности. Расходы бюджета на социальную сферу (образование, культуру, здравоохранение, физическую культуру и спорт, социальную политику) на 2019 год предусматриваются в сумме 3 223 175,3 тыс. рублей, их удельный вес в общей сумме расходов составит 85,0%, по сравнению с уровнем расходов 2018 года они увеличатся на 213 990,3 тыс.рублей или на 7,1%.

Структура расходов бюджета Альметьевского муниципального района на 2019 год представлена в Таблице 5:

Таблица 5
тыс.руб.

Наименование	Рз	Решение о бюджете АМР на 2018 год от 18.12.2017	Проект решения на 2019 год	Удельный вес в общей сумме расходов, (%)		Рост расходов 2019г по отношению к 2018г (%)
				2018 г.	2019г.	
1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	01	141 838,1	154 251,2	4,0	4,0	8,7
Национальная оборона	02	3 564,7	3 715,4	0,1	0,1	4,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	9 906,0	15 644,4	0,3	0,4	57,9
Национальная экономика	04	166 727,7	191 159,3	4,7	5,0	14,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	146 752,0	146 789,5	4,2	3,9	0,02
Охрана окружающей среды	06	22 878,2	14 137,2	0,6	0,4	-38,2
Образование	07	2 719 246,9	2 885 208,6	77,4	76,1	6,1
Культура	08	190 443,7	223 218,7	5,5	5,9	17,2
Здравоохранение	09	3 024,2	3 198,7	0,1	0,1	5,8
Социальная политика	10	90 589,2	92 732,6	2,6	2,4	2,4
Физическая культура и спорт	11	5 881,0	36 755,9	0,2	1,0	525
Средства массовой информации	12	1 532,0	1 532,0	0,04	0,04	0
Межбюджетные трансферты	14	16 692,4	22 002,0	0,5	0,6	31,8
Всего расходов		3 519 076,1	3 790 345,5	100	100	7,7

В структуре расходов бюджета Альметьевского муниципального района на 2019 год наибольший удельный вес, как и в 2018 году, приходится на раздел «Образование» - 76,1%.

Анализ расходов по разделам и подразделам функциональной классификации.

По функциональной классификации по сравнению с утвержденным уровнем 2018 года планируется снижение удельного веса расходов в общей сумме расходов бюджета по следующим разделам:

- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 0,3%;
- 0600 «Охрана окружающей среды» на 0,2%;
- 0700 «Образование» на 1,3%;
- 1000 «Социальная политика» на 0,2%.

Увеличение удельного веса расходов в 2019 году по сравнению с утвержденным уровнем 2018 года предусмотрено по разделам:

- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 0,1%,
- 0400 «Национальная экономика» на 0,3%,
- 0800 «Культура» на 0,9 %,
- 1100 «Физическая культура и спорт» на 0,8%,
- 1400 «Межбюджетные трансферты» на 0,1%.

На исполнение публичных нормативных обязательств Альметьевского муниципального района на 2019 год предусматривается 56 365,9 тыс. рублей, на 2020 год – 56 365,9 тыс. рублей, на 2021 год – 56 365,9 тыс. рублей.

Условно утвержденные расходы в проекте бюджета учтены в 2020 году в сумме 26 528,6 тыс. рублей, в 2021 году – 58 903,1 тыс. рублей, что составляет 2,5 процента и 5,0 процентов от общей суммы расходов бюджета Альметьевского муниципального района (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), что согласуется с нормами, установленными статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 60.1 Бюджетного кодекса Республики Татарстан.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» расходы на 2019 год прогнозируются в сумме 154 251,2 тыс. рублей, что выше уровня расходов 2018 года на 12 413,1 тыс. рублей, или на 8,7%. Прогнозный объем расходов на 2020 год составляет 151 561,9 тыс. рублей, на 2021 год – 152 221,7 тыс. рублей.

Объем Резервного фонда Исполнительного комитета района на 2019 год запланирован в сумме 10 597,3 тыс. рублей, что соответствует уровню расходов 2018 года.

Прогнозный размер Резервного фонда на 2020, 2021 годы останется на уровне 2019 года в сумме 10 597,3 тыс. рублей ежегодно. Размер резервного фонда на 2019 год составляет 0,3 % общего годового объема расходов бюджета района, на 2020 год – 0,3%, на 2021 год – 0,3% и не превышает ограничений, установленных статьей 22 Бюджетного кодекса Республики Татарстан, статьей 12 Положения о бюджетном процессе в Альметьевском муниципальном районе – 3% от общего объема расходов бюджета.

В разделе «Общегосударственные вопросы» учитываются субвенции местным бюджетам на реализацию государственных полномочий Республики Татарстан:

- по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в соответствии с Законом Республики Татарстан от 30 декабря 2005 года № 143-ЗРТ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов государственными полномочиями Республики Татарстан по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» на 2019 год в сумме 1 520,9 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 1 523,1 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 1 525,3 тыс. рублей;

- по образованию и организации деятельности административных комиссий в соответствии с Законом Республики Татарстан от 30 декабря 2005 года № 144-ЗРТ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов государственными полномочиями Республики Татарстан по образованию и организации деятельности административных комиссий» на 2019 год в сумме 389,8 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 389,8 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 389,8 тыс. рублей;

- в области архивного дела в сумме 151,6 тыс. рублей ежегодно на основании Закона Республики Татарстан от 24 декабря 2007 года № 63-ЗРТ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований в Республике Татарстан отдельными государственными полномочиями Республики Татарстан в области архивного дела»;

- в области опеки и попечительства в соответствии с Законом Республики Татарстан от 20 марта 2008 года № 7-ЗРТ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований в Республике Татарстан отдельными государственными полномочиями Республики Татарстан в области опеки и попечительства» на 2018 год в сумме 2 915,9 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 2 915,9 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 2 915,9 тыс. рублей;

- по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, в соответствии с Законом Республики Татарстан от 30 июля 2010 года № 60-ЗРТ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований в Республике Татарстан государственными полномочиями Республики Татарстан по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях» на 2019 год в сумме 530 рублей, на 2020 год в сумме 530 рублей и на 2021 год в сумме 530 рублей;

- в области образования на 2019 год в сумме 367,1 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 367,1 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 367,1 тыс. рублей, в соответствии с Законом Республики Татарстан от 22.02.2006г. № 15-ЗРТ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований в Республике Татарстан отдельными государственными полномочиями Республики Татарстан в области образования»;

- в области государственной молодежной политики на 2019 год в сумме 367,1 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 367,1 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 367,1 тыс. рублей, в соответствии с Законом Республики Татарстан от 07.04.2006г. № 29-ЗРТ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Республики Татарстан отдельными государственными полномочиями Республики Татарстан в области государственной молодежной политики»;

- по сбору информации от поселений, входящих в муниципальный район, необходимой для ведения регистра муниципальных нормативных правовых актов Республики Татарстан на 2019 год в сумме 5,6 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 5,6 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 5,6 тыс. рублей в соответствии с Законом Республики Татарстан от 9 февраля 2009 года № 14-ЗРТ «О регистре муниципальных нормативных правовых актов Республики Татарстан»

регулирует отношения, связанные с наделением органов местного самоуправления муниципальных районов Республики Татарстан;

- по предоставлению земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, расположенных на территориях городских поселений на 2019 год в сумме 71,6 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 71,6 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 71,6 тыс. рублей.

- на государственную регистрацию актов гражданского состояния на 2019 год в сумме 6 988,8 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 7 229,6 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 7 458,9 тыс. рублей.

- на финансовое обеспечение полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции на 2019 год в сумме 59,3 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 62,3 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 65,7 тыс. рублей.

- на оказание в специализированных учреждениях услуг лицам, находящимся в общественных местах в состоянии алкогольного опьянения и утратившим способность самостоятельно передвигаться в окружающей обстановке на 2019 год в сумме 3 627,6 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 3 719,5 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 3 806,9 тыс. рублей.

В том числе по данному подразделу предусмотрены расходы на реализацию мероприятий:

- муниципальной программы «Повышение деловой активности сельского населения и развитие малых форм хозяйствования в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2017 – 2019 годы» в сумме 5 000,0 тыс.рублей;

- муниципальной программы «Профилактика социально значимых заболеваний, формирование здорового образа жизни, снижение потребления алкогольной продукции, пива и табака среди населения Альметьевского муниципального района на 2017 - 2019 годы «Альметьевск-территория здоровья» в сумме 242,5 тыс.рублей;

- муниципальной программы «Реализация Антикоррупционной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2015-2020 годы» в сумме 595,0 тыс.рублей;

- муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы» в сумме 2 250,0 тыс.рублей.

В разделе «Общегосударственные вопросы» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений в сумме 35 084,5 тыс.рублей ежегодно, в том числе: МБУ «Управление архитектуры и градостроительства Альметьевского муниципального района» - 4 472,5 тыс.рублей, МАУ «Департамент жилищной политики и ЖКХ» - 9 126,8 тыс.рублей, МБУ «Административно-хозяйственное управление» - 20 529,9 тыс.рублей, МАУ «МЦД «Визит» - 803,0 тыс.рублей, МБУ «Социально-реабилитационный центр Альметьевского муниципального района» - 152,3 тыс.рублей.

По разделу 02 «Национальная оборона» на 2019 год расходы планируются в сумме 3 715,4 тыс. рублей, на 2020 год – 3 728,0 тыс. рублей, на 2021 год – 3 864,9 тыс. рублей.

В составе указанных расходов предусматриваются субвенции, предоставляемые из федерального бюджета на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в соответствии с Федеральным законом от 28 марта 1998 года № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе», постановлением Правительства Российской Федерации от 27 ноября 2006 года № 719 «Об утверждении Положения о воинском учете».

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2019 год расходы планируются в объеме 15 644,4 тыс.рублей, что на 5 738,4тыс. рублей или на 57,% выше уровня расходов 2018 года.

Прогнозный объем данных расходов составляет на 2020 год – 15 765,2 тыс.рублей, на 2021 год – 15 879,0 тыс.рублей. По данному разделу учтены расходы:

- на содержание муниципального казенного учреждения «Управление гражданской защиты Альметьевского муниципального района» на 2019 год в сумме 2 897,0 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 3 017,8 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 3 131,6 тыс. рублей;

- на обеспечение общественного порядка в сумме 12 747,4 тыс.рублей ежегодно.

По разделу 04 «Национальная экономика» на 2019 год расходы планируются в объеме 191 159,3 тыс.рублей, что на 24 431,6 тыс.рублей или на 14,6% выше уровня расходов 2018 года.

Прогнозный объем данных расходов составляет на 2020 год – 187 333,2 тыс.рублей, на 2021 год – 174 935,2 тыс.рублей.

По данному разделу учтены субвенции на реализацию государственных полномочий в сфере организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных в сумме 2 704,6 тыс.рублей ежегодно, из них: на содержание сибирезвенных скотомогильников и биотермических ям – 2 108,7 тыс.рублей и на отлов, содержание и регулирование численности безнадзорных животных – 595,9 тыс.рублей.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» предусмотрены расходы на содержание и ремонт гидротехнических сооружений в сумме 351,7 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» объем расходов на 2019 год составит 167 628,9 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 169 528,9 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 170 728,9 тыс. рублей. Средства планируется направить:

- на строительство, реконструкцию и ремонт (текущий и капитальный) автомобильных дорог в рамках муниципального Дорожного фонда на 2019 год в

сумме 38 400 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 40 300 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 41 500 тыс. рублей;

- на строительство, содержание и ремонт автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов и поселений в рамках благоустройства 129 228,9 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» объем расходов составил 1 150,0 тыс. рублей ежегодно. Средства планируется направить на мероприятия по землеустройству и землепользованию.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2019 год расходы планируются в объеме 146 789,5 тыс.рублей, что на 37,5 тыс.рублей выше уровня расходов 2018 года. Прогнозный объем расходов на 2020 год составляет 146 789,5 тыс.рублей, на 2021 год – 146 789,5 тыс.рублей.

Средства планируется направить:

- на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, включенных в состав Республиканской программы проведения капитального ремонта многоквартирных домов и переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 83 147 тыс. рублей ежегодно;

- на содержание объектов внешнего благоустройства в сумме 63 411,4 тыс. рублей ежегодно.

Средства на содержание объектов внешнего благоустройства в сумме 63 411,4 тыс. рублей планируется направить:

- на обеспечение уличного освещения – 19 851,9 тыс.рублей;

- на обеспечение озеленения – 20 874,0 тыс.рублей;

- на содержание кладбищ – 2 513,5 тыс.рублей;

- прочие мероприятия по благоустройству городских округов и поселений – 20 172,0 тыс.рублей.

По данному разделу учтены субвенции на реализацию государственных полномочий по осуществлению государственного контроля (надзора) в области долевого строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости, а также за деятельностью жилищно-строительных кооперативов, связанных со строительством многоквартирных домов, в соответствии с Законом Республики Татарстан от 27 декабря 2007 года № 66-ЗРТ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Республики Татарстан государственными полномочиями Республики Татарстан по осуществлению государственного контроля и надзора в области долевого строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости на 2019 год в сумме 231,1 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 231,1 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 231,1 тыс. рублей.

По разделу 06 «Охрана окружающей среды» расходы на 2019 год планируются в сумме 14 137,2 тыс.рублей, что на 8 741,0 тыс.рублей, или на 38,2%, ниже уровня расходов 2018 года. На 2019, 2020 годы расходы прогнозируются в сумме 15 641,2 тыс.руб. ежегодно. В данном разделе планируются расходы на финансирование мероприятий по охране окружающей среды.

По разделу 07 «Образование» расходы на 2019 год планируются в объеме 2 885 208,6 тыс.рублей, что выше уровня расходов 2018 года на 165 961,7 тыс.рублей, или на 6,1%. Прогнозный объем расходов составляет на 2020 год – 2 880 990,7 тыс.рублей, на 2021 год – 2 997 927,8 тыс.рублей.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» учтены расходы на 2019 год в сумме 954 997,7 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 953 334,7 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 1 010 321,6 тыс. рублей.

В данном подразделе также учтены:

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 431 124,2 тыс. рублей ежегодно.

В том числе по данному подразделу предусмотрены расходы на реализацию мероприятий:

- муниципальной программы развития дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования Альметьевского муниципального района на 2018-2020 годы в сумме 838 182,1 тыс.рублей;
- муниципальной программы «Пожарная безопасность Альметьевского муниципального района на 2017 – 2019 годы» в сумме 1 146,3 тыс.рублей.

По подразделу 0702 «Общее образование» учтены расходы на 2019 год в сумме 1 458 479,4 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 1 456 932,8 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 1 514 019,2 тыс. рублей.

В данном подразделе также учтены:

- субвенции на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 927 296,3 тыс. рублей ежегодно.

В том числе по данному подразделу предусмотрены расходы на реализацию мероприятий:

- муниципальной программы развития дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования Альметьевского муниципального района на 2018-2020 годы в сумме 1 415 496,3 тыс.рублей;
- муниципальной программы «Пожарная безопасность Альметьевского муниципального района на 2017 – 2019 годы» в сумме 1 141,8 тыс.рублей.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» учтены расходы на 2019 год в сумме 299 219,4 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 296 694,5 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 298 182,1 тыс. рублей, в том числе на реализацию мероприятий:

- муниципальной программы развития дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования Альметьевского муниципального района на 2018-2020 годы в сумме 60 500,0 тыс.рублей;

- муниципальной программы развития культуры, искусства в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2017-2019 годы в сумме 105 857,0 тыс.рублей;

- муниципальной программы «Пожарная безопасность Альметьевского муниципального района на 2017 – 2019 годы» в сумме 662,3 тыс.рублей.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» учтены расходы на 2019 год в сумме 91 058,5 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 91 283,6 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 91 511,8 тыс. рублей, в том числе:

- на проведение мероприятий по организации отдыха, оздоровления, занятости детей и молодежи за счет средств местных бюджетов в сумме 2 861,0 тыс. рублей ежегодно.

По данному подразделу предусмотрены расходы на реализацию программных мероприятий:

- муниципальной молодежной программы Альметьевского муниципального района на 2016 - 2020 годы в сумме 72 183,0 тыс.рублей;

- муниципальной программы «Патриотическое воспитание детей и молодежи Альметьевского муниципального района на 2016-2020 годы» в сумме 115,0 тыс.рублей;

- муниципальной программы по профилактике терроризма и экстремизма в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2018-2020 годы в сумме 23,0 тыс.рублей;

- муниципальной программы «Пожарная безопасность Альметьевского муниципального района на 2017 – 2019 годы» в сумме 280,0 тыс.рублей;

- муниципальной программы «Реализация государственной национальной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2018-2020 годы» в сумме 160,0 тыс.рублей;

- муниципальной программы «Реализация Антикоррупционной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2015 – 2020 годы» в сумме 45,0 тыс.рублей.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» объем расходов планируется на 2019 год в сумме 81 453,6 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 82 745,1 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 83 893,1 тыс. рублей.

В данном подразделе учтены субвенции на реализацию государственных полномочий по методическому и информационно-технологическому обеспечению в области образования в соответствии с Законом Республики Татарстан от 22.02.2006г. №15-ЗРТ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований в Республике Татарстан отдельными государственными полномочиями Республики Татарстан в области образования» на 2019 год в сумме 4 999,6 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 5 182,0 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 5 381,2 тыс. рублей.

По данному подразделу предусмотрены расходы на реализацию программных мероприятий:

- муниципальной программы развития дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования Альметьевского муниципального района на 2018-2020 годы в сумме 6 363,9 тыс.рублей.

По разделу 08 «Культура и кинематография» на 2019 год расходы планируются в объеме 223 218,7 тыс.рублей, что на 32 775,0 тыс.рублей, или на 17,2%, выше уровня расходов 2018 года. Прогнозный объем расходов на 2020 год составляет 223 575,4 тыс.рублей, на 2021 год – 223 952,3 тыс.рублей.

Расходы по подразделу «Культура» запланированы на 2019 год в размере 205 279,5 тыс.рублей, что на 27 601,9 тыс.рублей, или на 15,5%, выше уровня расходов 2018 года. На 2020 год расходы прогнозируются в сумме 223 575,4 тыс.рублей, на 2021 год – 223 952,3 тыс.рублей.

В данном разделе предусмотрены расходы на реализацию мероприятий:

- муниципальной программы развития культуры, искусства в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2017-2019 годы в сумме 175 000 тыс.рублей;

- муниципальной программы «Пожарная безопасность Альметьевского муниципального района на 2017 – 2019 годы» в сумме 580,0 тыс.рублей.

- муниципальной программы «Реализация государственной национальной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2018-2020 годы» в сумме 1 400,0 тыс.рублей;

По разделу 09 «Здравоохранение», подразделу 0907 «Санитарно-эпидемиологическое благополучие» предусматриваются субвенции в 2019 году в сумме 3 198,7 тыс. рублей, в 2020 году – 3 341,7 тыс.рублей, в 2021 году – 3 476,1 тыс.рублей на реализацию государственных полномочий по организации осуществления мероприятий по проведению дезинфекции, дезинсекции и дератизации, санитарно-противоэпидемических (профилактических) мероприятий, проводимых с применением лабораторных методов исследования, в очагах инфекционных заболеваний, а также на территориях и в помещениях, где имеются и сохраняются условия для возникновения или распространения инфекционных заболеваний.

По разделу 10 «Социальная политика» на 2019 год расходы планируются в объеме 92 732,6 тыс.рублей, что на 2 143,4 тыс.рублей, или на 2,4% выше уровня расходов 2018 года. Прогнозный объем расходов на 2020 год составляет 94 139,4 тыс.рублей, на 2021 год – 95 676,5 тыс.рублей, в том числе:

- обеспечение питанием обучающихся в образовательных организациях на 2019 год в сумме 37 020,9 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 38 427,7 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 39 964,8 тыс. рублей;

- обеспечение мер социальной поддержки населения в сумме 2 306,7 тыс. рублей ежегодно;

- оказание мер социальной поддержки родителям, дети которых посещают дошкольные образовательные учреждения образования в сумме 53 405 тыс.рублей ежегодно.

По данному разделу планируются расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы развития дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования Альметьевского муниципального района на 2018-2020 годы в сумме 37 020,9 тыс.рублей.

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 2019 год расходы планируются в объеме 36 755,9 тыс.рублей, что на 30 874,9 тыс.рублей, или на 525% выше уровня расходов 2018 года. Прогнозный объем расходов на 2020 год составляет 36 895,4 тыс.рублей, на 2021 год – 37 036,9 тыс.рублей, в том числе:

- на обеспечение деятельности учреждений спортивной подготовки подведомственных Управлению по физической культуре, спорту и туризму Альметьевского муниципального района в сумме 30 874,9 тыс.рублей;
- на проведение мероприятий в области массового спорта в сумме 5 881,0 тыс.рублей.

По разделу 12 «Средства массовой информации» в 2019 году расходы планируются в сумме 1 532,0 тыс.рублей, то есть на уровне 2018 года.

Прогнозный объем расходов на 2019, 2020 год составляет 1 532,0 тыс.рублей ежегодно. Средства бюджета в полном объеме планируется направить на обеспечение деятельности МБУ «Редакция газеты «Альметьевский вестник».

По разделу 14 «Межбюджетные трансферты» в 2019 году расходы планируются в сумме 22 002,0 тыс.рублей, что на 5 309,6 тыс.рублей или 31,8% выше уровня 2018 г. Прогнозный объем расходов на 2020 год составляет 27 543,0 тыс.рублей, на 2021 год – 28 670,4 тыс.рублей, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет субвенций из бюджета Республики Татарстан запланированы в сумме 14 440,5 тыс. рублей на 2019 год, 11 952,6 тыс. рублей на 2020 год и 8 696,3 тыс. рублей на 2021 год;

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета Альметьевского муниципального района запланированы в сумме 2 469,6 тыс. рублей на 2019 год, 2 619,4 тыс. рублей на 2020 год и 2 784,3 тыс. рублей на 2021 год;

- субсидии бюджету субъекта Российской Федерации из местных бюджетов для формирования региональных фондов финансовой поддержки поселений («отрицательные» трансферты) учтены на 2019 год в размере 5 091,9 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 12 971,0 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 17 189,8 тыс. рублей.

Расходы бюджета Альметьевского муниципального района на реализацию муниципальных программ.

Проектом бюджета Альметьевского муниципального района закрепляются средства на реализацию 11 муниципальных программ (присвоен соответствующий код расходов) на общую сумму 2 724 244,1 тыс. рублей, что на 2 635 781,5 тыс.руб. выше уровня 2018 года, и составляет 71,9% от объема расходов бюджета Альметьевского муниципального района на 2019 год.

Согласно Основным направлениям бюджетной и налоговой политики Альметьевского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020

и 2021 годов одним из основных направлений бюджетной политики остается формирование бюджета на основе государственных и муниципальных программ.

Согласно проекту Решения в 2019 году на реализацию муниципальных программ планируются расходы в сумме 2 724 244,1 тыс. рублей, в том числе:

1. Муниципальная программа по профилактике социально значимых заболеваний, формированию здорового образа жизни, снижению потребления алкогольной продукции, пива и табака среди населения Альметьевского муниципального района на 2017 - 2019 годы «Альметьевск-территория здоровья» в сумме 242,5 тыс.рублей;
2. Муниципальная программа «Повышение деловой активности сельского населения и развития малых форм хозяйствования в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы» в сумме 5 000,0 тыс.рублей;
3. Муниципальная программа по профилактике терроризма и экстремизма в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2018-2020 годы в сумме 23,0 тыс.рублей;
4. Муниципальная программа «Пожарная безопасность Альметьевского муниципального района на 2017-2019 годы» в сумме 3 810,4 тыс.руб.
5. Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы» в сумме 2 250,0 тыс.рублей;
6. Муниципальная программа «Реализация государственной национальной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2018-2020 годы» в сумме 1 560,0 тыс.рублей;
7. Муниципальная программа «Реализация антикоррупционной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2015-2020 годы» в сумме 640,0 тыс.рублей;
8. Муниципальная программа развития дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования Альметьевского муниципального района на 2018-2020 годы в сумме 2 357 563,2 тыс.рублей;
9. Муниципальная молодежная программа Альметьевского муниципального района на 2016-2020 годы в сумме 72 183,0 тыс.рублей;
- 10.Муниципальная программа «Патриотическое воспитание детей и молодежи Альметьевского муниципального района на 2016-2020 годы в сумме 115,0 тыс.рублей;
- 11.Муниципальная программа развития культуры, искусства в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2017-2019 годы в сумме 280 857,0 тыс.рублей.

Объемы средств на реализацию вышеперечисленных муниципальных программ, предусмотренные проектом Решения, соответствуют показателям, утвержденным в паспортах программ.

5. Дефицит бюджета Альметьевского муниципального района и источники его финансирования.

Проект бюджета Альметьевского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов сбалансирован и прогнозируется без

дефицита. Согласно проекту Решения бюджета Альметьевского муниципального района в 2019 году и 2020 году дефицит составит 0 рублей, в 2021 году профицит составит 120,8 тыс.рублей.

Информация по источникам финансирования представлена в Таблице 6
Таблица 6
тыс.руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете АМР на 2018 год	Проект бюджета		
		2019 год	2020 год	2021 год
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	- 3,05	0	0	-120,8
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	- 3,05	0	0	-120,8
Увеличение остатков средств бюджетов	-3 519 079,2	-3 790 345,5	-3 815 365,1	-3 956 627,4
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	-3 519 079,2	-3 790 345,5	-3 815 365,1	-3 956 627,4
Уменьшение остатков средств бюджетов	3 519 076,1	3 790 345,5	3 815 365,1	3 956 506,6
Уменьшение прочих остатков средств бюджетов муниципальных районов	3 519 076,1	3 790 345,5	3 815 365,1	3 956 506,6
Всего источников финансирования	- 3,05	0	0	-120,8

6. Муниципальный долг, расходы на обслуживание муниципальных долговых обязательств.

Установлен верхний предел муниципального внутреннего долга Альметьевского муниципального района по состоянию на 1 января 2020 года в размере 0 тыс.рублей, на 1 января 2021 года – 0 рублей, на 1 января 2022 года – 0 рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Альметьевского муниципального района в размере 0 рублей ежегодно.

Расходы на обслуживание муниципального долга Альметьевского муниципального района в проекте бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов не предусмотрены.

Заключение

В целом по результатам экспертизы проекта бюджета Альметьевского муниципального района отмечаем следующее:

Проект бюджета Альметьевского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов внесен на рассмотрение Совета Альметьевского муниципального района в срок, установленный Положением о бюджетном процессе в Альметьевском муниципальном районе.

К проекту Решения «О бюджете Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

приложены документы и материалы, представление которых одновременно с проектом бюджета предусмотрено статьей 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Доходы бюджета Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2019 год прогнозируются в объеме 3 790 345,5 тыс.рублей, что на 271 266,3 тыс. рублей или на 7,7% больше первоначально утвержденных показателей бюджета на 2018 год. Налоговые и неналоговые доходы увеличатся на 97 858,6 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличатся на 173 407,8 тыс. рублей. Основными источниками собственных доходов бюджета района остаются налог на доходы физических лиц – 17,1 % и безвозмездные поступления – 73,2%.

Прогноз доходов на плановый период 2020 и 2021 годов составляет 3 815 365,1 тыс.рублей и 3 956 627,4 тыс.рублей соответственно.

Расходная часть бюджета Альметьевского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов сформирована с учетом изменений бюджетной классификации.

Расходы бюджета Альметьевского муниципального района на 2019 год предусматриваются в сумме 3 790 345,5 тыс.рублей или 107,7% к общему объему расходов, утвержденному на 2018 год.

В проекте бюджета на 2019 год социально-значимые расходы составляют 85% от общего объема расходов, предусматриваются с ростом на 7,1% к 2018 году. При формировании проекта бюджета района учтено повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, сохранены и проиндексированы все виды публичных нормативных обязательств – социальные выплаты, предусмотренные законодательством.

В проекте бюджета на 2019 год на реализацию муниципальных программ предусмотрено 2 724 244,1 тыс.рублей, что составляет 71,9% от объема расходов бюджета Альметьевского муниципального района на 2019 год, что на 2 635 781,5 тыс.руб. выше уровня 2018 года.

Расходы бюджета Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2020 год предусмотрены в сумме 3 815 365,1 тыс.рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 26 528,6 тыс.рублей, на 2021 год – 3 956 506,6 тыс.рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 58 903,1 тыс.рублей.

Общий объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Республики Татарстан в 2019 году составит 1 470 709,3 тыс.рублей, что на 8,4% выше утвержденного показателя 2018 года. Формирование бюджета на 2019 год произведено в объемах фактически доведенных республикой показателей. Их объем будет корректироваться по мере принятия на уровне Республики Татарстан соответствующих нормативных актов.

Показатели бюджета Альметьевского муниципального района на 2019 год сбалансированы, бюджет спрогнозирован без дефицита (профицита). Бюджет района на 2020 год прогнозируется без дефицита (профицита), на 2021 год прогнозируется с профицитом в сумме 120,8 тыс.рублей.

Учитывая вышеизложенное, Контрольно-счетная палата Альметьевского муниципального района полагает, что представленный проект бюджета Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов в целом соответствует требованиям к формированию проекта бюджета и к его содержанию, установленным бюджетным законодательством.

Председатель Контрольно-
счетной палаты Альметьевского
муниципального района:

Г.Н.Насибуллина