

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Контрольно-счетной палаты
Альметьевского муниципального района
на годовой Отчет об исполнении бюджета
Альметьевского муниципального района за 2018 год

Заключение Контрольно-счетной палаты Альметьевского муниципального района на Отчет по исполнению бюджета Альметьевского муниципального района за 2018 год подготовлено в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 97.3 Бюджетного кодекса Республики Татарстан, статьей 47 Положения о бюджетном процессе в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан, пунктом 1.3 статьи 8 Положения о Контрольно-счетной палате Альметьевского муниципального района Республики Татарстан.

Целями проведения внешней проверки отчета по исполнению бюджета Альметьевского муниципального района за 2018 год являются:

- подтверждение полноты и достоверности данных об исполнении бюджета Альметьевского муниципального района;
- оценка соблюдения бюджетного законодательства при осуществлении бюджетного процесса в Альметьевском муниципальном районе;
- оценка уровня исполнения показателей, утвержденных Решением Совета Альметьевского муниципального района от 18.12.2017 г. № 211 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Отчет об исполнении бюджета Альметьевского муниципального района за 2018 год представлен в форме проекта решения Совета Альметьевского муниципального района «Отчет об исполнении бюджета Альметьевского муниципального района Республики Татарстан за 2018 год». Одновременно с отчетом об исполнении бюджета района в соответствии со ст.45 Положения о бюджетном процессе в Альметьевском муниципальном районе представлены следующие документы и материалы:

- Отчет об исполнении бюджета муниципального района, форма 0503317;
- Баланс исполнения бюджета Альметьевского муниципального района, форма 0503130;
- Отчет о финансовых результатах деятельности, форма 0503121;
- Отчет о движении денежных средств, форма 0503323;
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности, форма 0503169а
- Пояснительная записка, форма 0503360.

Проанализированы следующие нормативные документы:

1. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 18.12.2017 № 211 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»;
2. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 02.03.2018 № 226 «О внесении изменений в Решение Совета Альметьевского муниципального района от 18.12.2017 № 211 «О бюджете Альметьевского

муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»;

3. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 11.05.2018 № 232 «О внесении изменений в Решение Совета Альметьевского муниципального района от 18.12.2017 № 211 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»;

4. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 17.07.2018 № 247 «О внесении изменений в Решение Совета Альметьевского муниципального района от 18.12.2017 № 211 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»;

5. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 15.11.2018 № 250 «О внесении изменений в Решение Совета Альметьевского муниципального района от 18.12.2017 № 211 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»;

6. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 13.12.2018 № 265 «О внесении изменений в Решение Совета Альметьевского муниципального района от 18.12.2017 № 211 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»;

7. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 28.12.2018 № 268 «О внесении изменений в Решение Совета Альметьевского муниципального района от 18.12.2017 № 211 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

В результате проведенного контрольного мероприятия установлено, что Отчет об исполнении бюджета за 2018 год составлен с учетом требований Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации № 191н (далее – Инструкция 191н) и сформирован по кодам бюджетной классификации, принятым на 2018 год.

Полнота и достоверность представленной бюджетной отчетности в целом соответствует требованиям действующего законодательства.

Показатели отчетности соответствуют показателям проекта решения Совета Альметьевского муниципального района «Отчет об исполнении бюджета Альметьевского муниципального района Республики Татарстан за 2018 год».

Анализ исполнения бюджета Альметьевского муниципального района в 2018 году

Бюджет Альметьевского муниципального района на 2018 год утвержден решением Совета Альметьевского муниципального района от 18.12.2017г. № 211 по доходам в сумме 3 519 079,2 тыс. рублей, из них налоговые доходы

составляют 802 775,9 тыс. рублей, неналоговые доходы – 116 700,2 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ – 2 599 603,0 тыс. рублей, в том числе: из бюджета РТ – 1 378 330,7 тыс. рублей, из бюджетов поселений – 1 221 272,3 тыс. рублей и по расходам в сумме 3 519 076,1 тыс. рублей. Профицит бюджета составил 3,05 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета Альметьевского муниципального района восемь раз вносились изменения в решение о бюджете на 2018 год.

Внесенные изменения в бюджетные назначения обусловлены в основном:

- необходимостью отражения в доходной и расходной части бюджета полученных средств от бюджетов других уровней, а также собственных доходов в объемах, отличных от показателей, которые были ранее запланированы;
- внутренним перераспределением бюджетных ассигнований в связи с уточнением расходных обязательств бюджета в ходе его исполнения.

Анализ изменений решения о бюджете на 2018 год представлен в нижеследующей таблице.

				тыс. руб.
№ п/п	Наименование	Доходы	Расходы	Профицит (+), Дефицит (-)
1	Решение о бюджете на 2018 год от 18.12.2017 № 211	3 519 079,2	3 519 076,1	+3,05
2	Решение о бюджете на 2018 год в редакции от 02.03.2018 № 226	3 625 324,5	3 761 493,4	-136 168,9
3	Решение о бюджете на 2018 год в редакции от 11.05.2018 № 232	3 672 985,6	3 881 884,9	-208 899,3
4	Решение о бюджете на 2018 год в редакции от 17.07.2018 № 247	3 880 226,5	4 099 791,2	-219 564,7
5	Решение о бюджете на 2018 год в редакции от 15.11.2018 № 250	4 668 492,1	4 888 852,2	-220 360,1
6	Решение о бюджете на 2018 год в редакции от 13.12.2018 № 265	4 780 066,3	5 011 053,5	-230 987,2
7	Решение о бюджете на 2018 год в редакции от 28.12.2018 № 268	4 857 153,1	5 093 987,0	-236 833,9

Наибольший рост расходов по сравнению с первоначально утвержденными показателями отмечается:

- по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» - увеличение расходов связано с поступлением дополнительных средств из бюджета РТ:
 - на премирование руководителей муниципальных образований;
 - на мероприятия, направленные на развитие системы ТОС;

- награждение по конкурсу «За лучшее оформление центральной новогодней елки 2017 год»;
- визит делегации РТ во главе с президентом РТ в Турецкую Республику;
- за счет дополнительных доходов местного бюджета выделены средства:
 - приобретение справочной системы «Госфинансы» и офисной техники;
 - на обеспечение деятельности органов местного самоуправления;
 - на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания бюджетными и автономными учреждениями (МБУ «АХУ», МБУ «Визит», МБУ «Управление архитектуры и градостроительства», МБУ «Департамент жилищной политики и ЖКХ», МБУ «Социально-реабилитационный центр»);
 - устройство инженерных сетей, благоустройство территории, ревизия наружного освещения, устройство пожарной сигнализации детского оздоровительного комплекса "Березка";
 - ремонт кровли, замена линолеума, проведение отделочных работ в МБОУ "Калейкинская СОШ";
 - проведение фестиваля на кубок Главы в честь 65-летия города, создание сборной команды КВН г.Альметьевск;
 - проведение конкурса «Грант Главы»;
 - материальное стимулирование технологов, проводивших ректальное исследование молочного стада на 2018 год, выплаты комбайнерам;
 - на устройство регулируемого пешеходного перехода через улицу Зифы Балакиной;
 - ремонт стены дома по адресу ул.Фахретдина, 46;
 - приобретение футболок, скандинавских палок, пледов для Совета ветеранов;
 - на реализацию мероприятий муниципальной программы развития муниципальной службы Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2017-2019 годы;
- по разделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - увеличение расходов за счет поступления софинансирования из республиканского бюджета РТ
 - на оплату труда начальников общественных пунктов охраны порядка,
 - по разделу 0408 «Транспорт» увеличение расходов за счет средств республиканского бюджета, поступивших в виде субсидий:
 - на возмещение части недополученных доходов в связи с осуществлением пассажирских перевозок на муниципальных маршрутах по регулируемым тарифам;
 - на софинансирование, связанное с организацией транспортного обслуживания населения, в части приобретения 10 троллейбусов;
- За счет дополнительных доходов местного бюджета выделены средства:
 - на компенсацию выпадающих доходов предприятий, связанных с осуществлением перевозок пассажиров на территории района;
 - на софинансирование расходов на приобретение троллейбусов;
 - по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» план был уточнен за счет дополнительных поступлений в виде субсидий из

федерального бюджета РФ на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда;

За счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (строительство очистных сооружений).

За счет дополнительных доходов местного бюджета выделены средства:

- нанесение дорожной разметки;
- осуществление мероприятий по озеленению, благоустройству, содержанию дорог;

- благоустройство территории парка «Здоровье»;

- на оплату расходов по поставке электроэнергии на городские объекты.

- по разделу 0700 «Образование» уточнение плана за счет дополнительных поступлений из республиканского бюджета:

- на организацию отдыха, оздоровления, занятости детей и молодежи;

- на выплату ежемесячной стимулирующей надбавки педагогическим работникам-молодым специалистам;

- на поддержку тренеров-руководителей;

- на выплату ежемесячной доплаты в виде стипендии студентам образовательных организаций высшего образования;

- на обеспечение организации обучения учащихся с ограниченными возможностями;

- гранты педагогическим работникам «Наш новый учитель», «Учитель-эксперт», «Учитель-наставник», «Лучший методист», «Успешная школа»;

- на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ ДО «Девон»;

- на премиальные выплаты для достижения параметров «дорожных карт» педагогических работников учреждений дополнительного образования и специалистов учреждений культуры;

за счет дополнительных доходов местного бюджета:

- на приобретение ТМЦ по программе СОНКО;

- на обучение сотрудников по охране труда;

- на оснащение кабинета физики МБОУ «Елховская СОШ» лабораторным оборудованием;

- на приобретение формы;

- на транспортные расходы;

- доплаты и премиальные выплаты работникам МБУ «Централизованная бухгалтерия УО АМР»;

- на подготовку площадки из песчано-гравийной смеси для установки спортивно-развивающего оборудования;

- на замену и частичный ремонт системы охранно - пожарной сигнализации образовательных учреждений;

- на приобретение новогодних подарков для детей работников бюджетной сферы, детей-инвалидов, детей, относящихся к социально незащищенным категориям граждан;

- по разделу 0801 «Культура» - бюджет уточнен за счет дополнительных поступлений из республиканского бюджета:

- на поощрение лучшего работника учреждения культуры;
- на поощрение лучшего учреждения культуры;
- на проведение татарского национального праздника «Сабантуй» в регионах РФ и странах ближнего и дальнего зарубежья;

дополнительных доходов местного бюджета:

- на проведение культурно-массовых мероприятий;
- по разделу 1003 «Социальное обеспечение населения» - за счет дополнительных поступлений из федерального и республиканского бюджетов в виде субсидий на обеспечение жильем молодых семей и молодых специалистов, проживающих в сельской местности;

за счет дополнительных доходов местного бюджета:

- на оказание мер социальной поддержки отдельным категориям граждан – (оплата жилищно-коммунальных услуг лицам, награжденным медалями «За победу над Германией», почетным гражданам, материальная помощь на день инвалидов, компенсация за проезд лицам, получающим лечение методом амбулаторного хронического гемодиализа и др.;

- по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» - за счет субсидий из республиканского бюджета на обеспечение спортивным оборудованием, инвентарем и экипировкой детско-юношеских спортивных школ.

За счет дополнительных доходов местного бюджета на проведение спортивно-массовых мероприятий;

- проведение соревнований по бадминтону;
- поездка футбольной команды на соревнования;
- выступление команд «Нефтеград – СШ» в командном Чемпионате России сезона 2018-2019 г.г.;

- проведение массовых соревнований «Кросс Татарстана-2018»;
- на проведение спортивных мероприятий по бадминтону;
- на проведение соревнований по шоссейным велогонкам «Tour the Tatarstan», «Альметьевск-Татнефть музыкальный полумарафон»;

- на устройство ограждения с воротами и освещения для МБУ «СДЮСШОР»;

- по разделу 1202 «Средства массовой информации» - за счет остатков прошлого года и дополнительных доходов местного бюджета расходы на содержание МБУ «Редакция газеты «Альметьевский вестник».

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2018 год установлено:

- доходы районного бюджета составили 4 845 120,4 тыс. рублей, в том числе:

- налоговые доходы – 862 788,6 тыс. руб.;
- неналоговые доходы – 162 577,0 тыс. руб.;
- безвозмездные поступления – 3 819 754,8 тыс.руб.;

- расходы бюджета составили - 4 775 518,9 тыс. руб.;
- профицит бюджета составил - 69 601,5 тыс. руб.

В целях оценки исполнения бюджета района в 2018 году проведен анализ его поквартального исполнения. Результаты представлены в следующей таблице:

	Доходы		Расходы	
	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, в %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, в %
1 квартал	795 157,3	16,4	846 891,0	17,7
2 квартал	1 180 637,0	24,4	1 240 609,0	26,0
3 квартал	804 703,6	16,6	784 981,7	16,4
4 квартал	2 064 622,5	42,6	1 903 037,2	39,8
ИТОГО	4 845 120,4	100	4 775 518,9	100

Исполнение бюджета района в 2018 г. осуществлялось неравномерно в течение года, как по доходам, так и по расходам. Как следует из таблицы, в 1 квартале 2018 года расходы произведены в размере 17,7% от общего объема исполнения бюджета по расходам, в 4 квартале 2018 года объем расходов бюджета составил 39,8%.

В 2018 году предоставление кредитов, рассрочек, отсрочек по уплате налогов и сборов в местный бюджет не предусмотрено; кредиты, льготы, отсрочки по налогам за 2018 год не предоставлялись.

Выдача муниципальных гарантий не предусматривалась, муниципальные гарантии за 2018 год не предоставлялись.

Решением Совета Альметьевского муниципального района от 18.12.2017г. № 211 верхний предел муниципального долга на 01.01.2019г. по долговым обязательствам Альметьевского муниципального района установлен в размере 0 рублей. По состоянию на 01.01.2019г. фактический объем муниципального долга составляет 0 рублей.

Привлечение дополнительных кредитных средств не предусмотрено.

Программа муниципальных заимствований на 2018 год Решением Совета Альметьевского муниципального района от 18.12.2017г. № 211 не утверждалась.

По сравнению с аналогичным показателем на 1 января 2018 года размер муниципального долга по состоянию на 1 января 2019 года не изменился и составил 0 рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга в бюджете на 2018 год не предусматривались.

Исполнение доходной части бюджета Альметьевского муниципального района.

Согласно Отчету об исполнении бюджета за 2018 год доходы бюджета Альметьевского муниципального района в отчетном году составили 4 845 120,4 тыс. рублей или 137,7 % от прогнозного показателя, утвержденного Решением Совета Альметьевского муниципального района от 18.12.2017 г. № 211 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», что подтверждено в ходе внешней проверки, проведенной Контрольно-счетной палатой Альметьевского муниципального района.

Доходная часть бюджета Альметьевского муниципального района за 2018 год сформирована за счет поступлений доходов, администрируемых следующими учреждениями:

Код гл. адм	Наименование главного администратора	Сумма, поступившая в бюджет АМР, тыс.руб.
048	Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Республике Татарстан	10 754,1
081	Управление Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору по Республике Татарстан	130,3
100	Уполномоченный орган Федерального казначейства	36 948,5
106	Управление государственного автодорожного надзора по Республике Татарстан Федеральной службы по надзору в сфере транспорта	120,0
141	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Республике Татарстан	3 409,4
161	Управление Федеральной антимонопольной службы по Республике Татарстан	209,0
177	Главное управление Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий по Республике Татарстан	3,1
182	Управление Федеральной налоговой службы по Республике Татарстан	826 825,0
188	Министерство внутренних дел по Республике Татарстан	6 488,6
321	Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республике Татарстан	833,5
322	Федеральная служба судебных приставов	57,8
415	Генеральная прокуратура Российской Федерации	745,3
498	Управление по технологическому и экологическому надзору Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору по Республике Татарстан Межрегиональное территориальное управление по технологическому и экологическому надзору Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору по Приволжскому федеральному округу	13 710,8
701	Министерство экологии и природных ресурсов Республики Татарстан	11 500,5
703	Министерство по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Республики Татарстан	20,0
710	Главное управление ветеринарии Кабинета Министров Республики Татарстан	429,0
714	Государственная жилищная инспекция Республики Татарстан	587,5
716	Министерство труда, занятости и социальной защиты республики Татарстан	3,0
727	Счетная палата Республики Татарстан	65,0
750	Государственная инспекция Республики Татарстан по	1 108,0

	обеспечению государственного контроля за производством, оборотом и качеством этилового спирта, алкогольной продукции и защите прав потребителей	
754	Министерство лесного хозяйства Республики Татарстан	6,0
781	Управление по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Республики Татарстан	22,2
785	Управление по охране и использованию объектов животного мира Республики Татарстан	401,0
788	Инспекция Государственного строительного надзора Республики Татарстан	2 153,7
938	Финансово-бюджетная палата Альметьевского муниципального района Республики Татарстан	3 846 510,5
957	Палата земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района Республики Татарстан	82 078,7
	ИТОГО за 2018 год	4 845 120,4

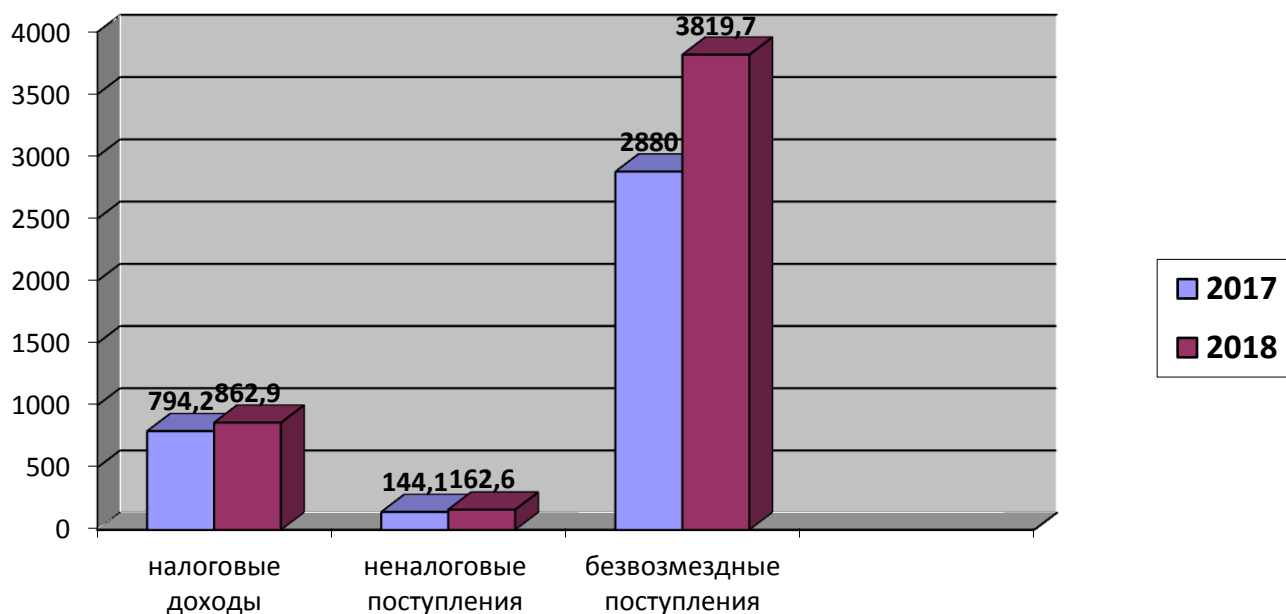
Из 26 администраторов доходов бюджета Альметьевского муниципального района отчетность по доходам предоставили 9 администраторов:

1. Счетная палата Республики Татарстан;
2. Главное управление ветеринарии КМ РТ;
3. Министерство экологии РТ;
4. Инспекция государственного строительного надзора РТ;
5. Палата земельных и имущественных отношений АМР РТ;
6. Федеральная налоговая служба;
7. Финансово-бюджетная палата АМР РТ;
8. Министерство финансов РТ;
9. Министерство внутренних дел Российской Федерации.

В 2018 году доходы бюджета Альметьевского муниципального района увеличились по сравнению с аналогичным показателем 2017 года на 1 026,9 тыс. руб. или на 26,9%. Динамика исполнения доходов бюджета Альметьевского муниципального района за 2017-2018 годы представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1

***Динамика исполнения доходов
бюджета Альметьевского муниципального района за 2017-2018 годы
млн.руб.***

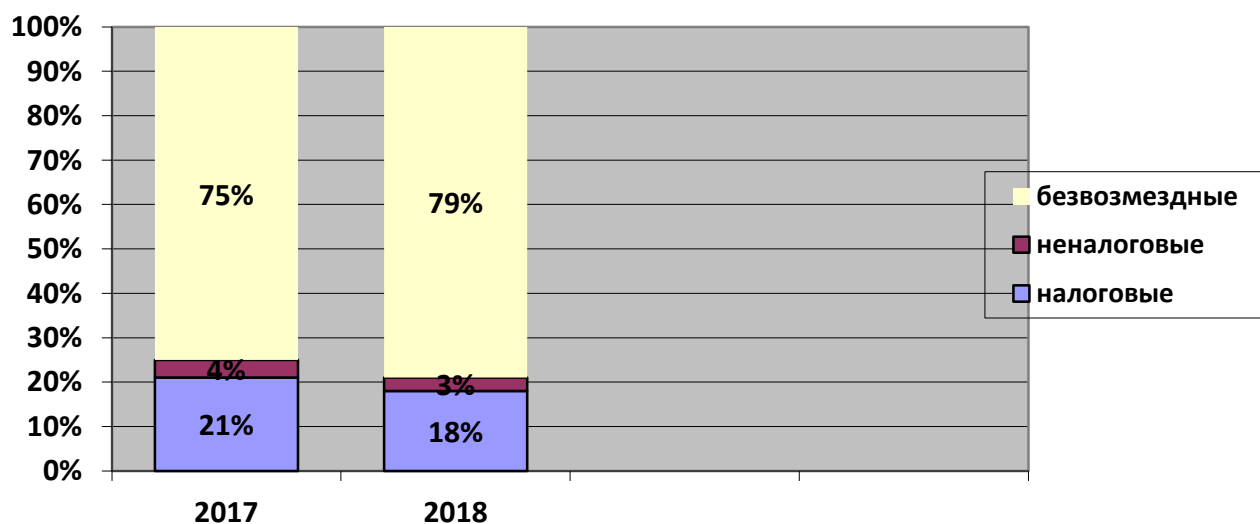


По сравнению с 2017 годом налоговые доходы бюджета увеличились на 68 574,2 тыс. руб. или на 8,6%, неналоговые доходы увеличились на 18 501,0 тыс.руб. или на 12,8%, безвозмездные поступления увеличились на 939 791,7 тыс.руб. или на 32,6%.

Структура доходов бюджета Альметьевского муниципального района за 2017-2018 годы представлена на диаграмме 2.

Диаграмма 2.

**Структура доходов бюджета
Альметьевского муниципального района за 2017-2018 годы**



Таким образом, в отчетном году в структуре поступления доходов бюджета Альметьевского муниципального района отмечается увеличение доли безвозмездных поступлений и снижение доли налоговых и неналоговых доходов. В результате анализа исполнения бюджета по доходам установлено, что наибольший удельный вес в общей сумме доходов составили безвозмездные поступления, доля которых составила 79%, и вторым по

значимости доходным источником является налог на доходы физических лиц – 12,8%.

Налоговые доходы

Налоговые доходы бюджета района за 2018 год составили 862 788,6 тыс. рублей или 101,6 % от утвержденного показателя.

План поступлений налоговых доходов в разрезе основных источников выполнен в следующих объемах:

- Налог на доходы физических лиц - 620 712,0 тыс. рублей или 101,6% от уточненных назначений;
- Единый налог на вмененный доход - 87 673,7 тыс. рублей или 99,0 % от уточненных назначений;
- Налог взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 89 838,4 тыс. рублей или 100,5% от уточненных назначений;
- Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации - 36 948,5 тыс.руб. или 107,7% от уточненных назначений;
- Государственная пошлина - 24 558,1тыс.руб. или 107,3%

от уточненных назначений.

По состоянию на 01.01.2019 г. исполнение доходных показателей, по сравнению с уточненными плановыми, представлены в нижеследующей таблице:

тыс.руб.

КВД	Наименование КВД	Решение о бюджете № 211 от 18.12.2017	Решение о бюджете № 268 от 28.12.2018	Сумма уточнений	Исполнение	% исполнения от уточн. плана
1.00.00.000.00.0.000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	919 476,1	1 008 731,3	89 255,2	1 025 365,6	101,6
	НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	801 575,9	849 166,8	47 590,9	862 788,6	101,6
1.01.00.000.00.0.000	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	569 908,9	610 899,8	40 990,9	620 712,0	101,6
1.01.02.000.01.0.000	Налог на доходы физических лиц	569 908,9	610 899,8	40 990,9	620 712,0	101,6
1.03.00.000.00.0.000.	НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	34 300,0	34 300,0	0	36 948,5	107,7
1.03.02.000.01.0.000.	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	34 300,0	34 300,0	0	36 948,5	107,7
1.05.00.000.00.0.000	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	175 035,0	180 435,0	5 400,0	179 925,4	99,7
1.05.01.000.00.0.000	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы	74 083,0	89 383,0	15 300,0	89 838,4	100,5

	налогообложения					
1.05.02.000. 02.0.000	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	98 500,0	88 600,0	-9 900,0	87 673,7	98,9
1.05.03.000. 01.0.000	Единый сельскохозяйственный налог	571,0	571,0	0	337,4	59,1
1.05.04.020. 02.1.000	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 881,0	1 881,0	0	2 075,8	110,3
1.07.01.020. 01.0000	Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	1 200,0	640,0	-560,0	635,2	99,3
1.08.00.000. 00.0.000	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	22 332,0	22 892,0	560,0	24 558,1	107,3
1.09.00.000. 00.0.000	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	0	0	0	9,4	0
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ		116 700,2	159 564,5	42 864,3	162 577,0	101,9
1.11.00.000. 00.0.000	ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	48 750,2	70 150,2	21 400,0	71 336,8	101,7
1.12.00.000. 00.0.000	ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	17 865,0	10 465,0	-7 400,0	10 438,1	99,7
1.13.00.000. 00.0.000	ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	0	24 864,3	24 864,3	25 641,2	103,1
1.14.00.000. 00.0.000	ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	5 714,0	9 714,0	4 000,0	10 366,2	106,7
1.16.00.000. 00.0.000	ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	44 371,0	44 371,0	0	44 681,0	100,7
1.17.00.000. 00.0.000	ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	0	0	0	113,7	0
2.00.00.000. 00.0.000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2 599 603,0	3 848 421,8	1248818,8	3 819 754,8	99,3
2.02.00.000. 00.0.000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	2 599 603,0	3 820 624,6	1221021,6	3 790 579,2	99,2
2.02.01.000. 00.0.000	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	9 661,8	9 661,8	0	9 661,8	100
2.02.02.000. 00.0.000	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	0	1 072 297,5	1072297,5	1 056 719,2	98,6
2.02.03.000.	Субвенции бюджетам	1 368 668,9	1 369 497,5	828,6	1 369 497,5	100

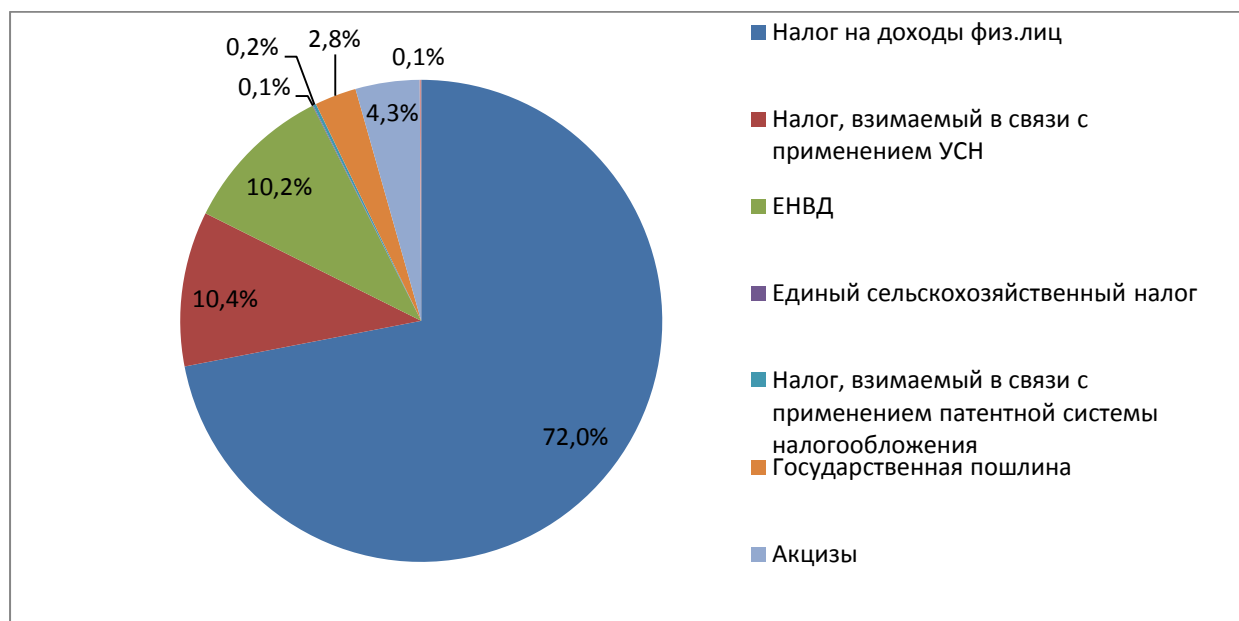
00.0.000	субъектов Российской Федерации и муниципальных образований					
2.02.04.000. 00.0.000	Иные межбюджетные трансферты	1 221 272,3	1 369 167,8	147 895,5	1 354 700,7	98,9
2.07. 05.000. 00.0.000	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов	0	44 233,8	44 233,8	44 233,8	100
2.18.00.000. 00.0.000	ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ ОТ ВОЗВРАТА БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ и ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОТСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ и ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	0	37,1	37,1	1 415,6	3815
2.19.00.000. 00.0.000	ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ и ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	0	-16 473,8	-16 473,8	-16 473,8	100
	ИТОГО	3 519 079,2	4 857 153,1	1 338 073,9	4 845 120,4	99,7

Общий объем налоговых и неналоговых поступлений составил 1 025 365,6 тыс. рублей или 101,6% от утвержденного показателя и к уровню 2017 года увеличились на 9,3%.

Структура налоговых доходов бюджета района в 2018 году по видам доходов представлена на диаграмме 3.

Диаграмма 3.

Структура налоговых доходов бюджета района в 2018 году по видам доходов

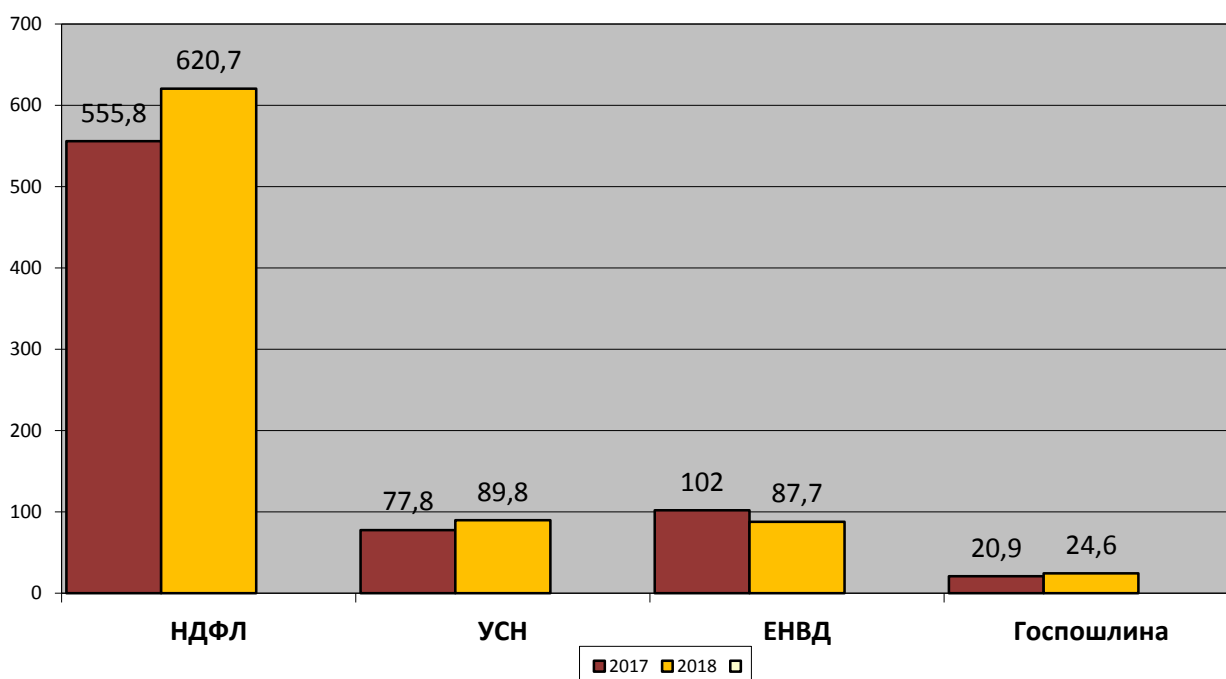


Налог на доходы физических лиц является самым крупным доходным источником бюджета района. В отчетном году поступления по налогу на доходы физических лиц составили 620 712,0 тыс. рублей или 72% в общей сумме налоговых доходов бюджета района.

Динамика исполнения налоговых доходов бюджета Альметьевского муниципального района за 2017-2018 годы представлена на диаграмме 4.

Диаграмма 4.
*Динамика исполнения налоговых доходов бюджета Альметьевского
муниципального района за 2017-2018 годы*

млн.руб.



По сравнению с 2017 годом поступления налога на доходы физических лиц увеличились на 64 928,9 тыс. рублей или на 11,7%. Рост поступлений налога на доходы физических лиц в 2018 году связан с ростом выплаты дивидендов акционерам.

Поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составили 89 838,4 тыс. рублей или 100,5% от утвержденного показателя и к уровню 2017 года увеличились на 12 076,8 тыс.руб. или на 15,5%.

Поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности составили 87 673,7 тыс. рублей или 98,9% от утвержденного показателя и к уровню 2017 года уменьшились на 14 290,9 тыс.руб. или на 14%.

Поступления акциза по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации составили 36 948,5 тыс. рублей или 107,7% от утвержденного показателя и к уровню 2017 года увеличились на 2 705,9 тыс.руб. или на 7,9%.

Поступления единого сельскохозяйственного налога составили 337,4 тыс. рублей или 59,1% от утвержденного показателя и к уровню 2017 года увеличились на 38,5%.

Поступления от государственной пошлины составили 24 558,1 тыс. рублей или 107,3% от утвержденного показателя и в сравнении с показателем 2017 года увеличились на 17,7%.

Доходы бюджета от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в 2018 году составили 2 075,8 тыс.рублей или 110,3% от утвержденного показателя и в сравнении с показателем 2017 года увеличились на 9,7%.

Поступления налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых составили 635,2 тыс. рублей или 99,3% от утвержденного показателя.

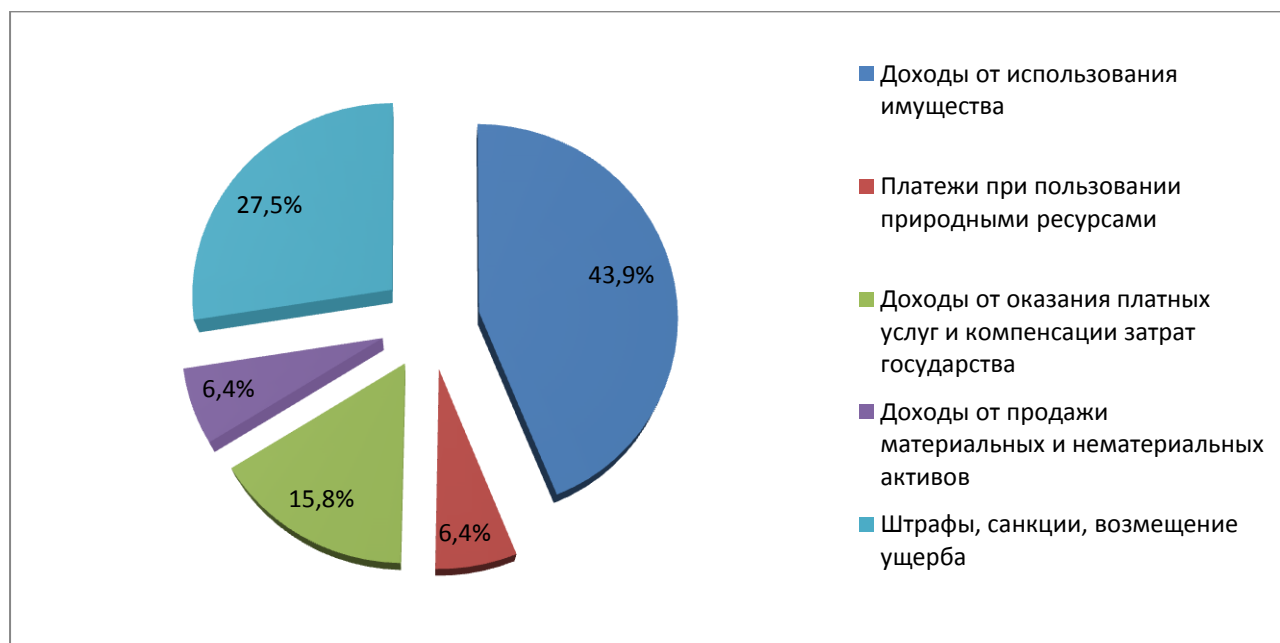
Неналоговые доходы

Неналоговых доходов в бюджет муниципального района поступило в сумме 162 577,0 тыс. рублей, или 101,9% от уточненного годового плана. Удельный вес неналоговых доходов в общей сумме всех поступлений составил 3,4% .

Структура неналоговых доходов представлена на диаграмме 5.

Диаграмма 5.

Структура неналоговых доходов бюджета Альметьевского муниципального района в 2018 году



Основными источниками неналоговых поступлений в 2018 году являлись доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступившие в объеме 71 336,8 тыс. рублей, или 101,7% к уточненному показателю и увеличились по сравнению с 2017 годом на 4 215,4 тыс.руб. или на 6,3%.

Основная доля в доходах от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности принадлежит доходам, полученным в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, более 98%.

Доходы, полученные в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, составили 70 880,8 тыс. рублей или 101,2% от утвержденного показателя, в том числе:

- арендная плата за земельные участки, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды земли – 62 590,8 тыс. рублей;

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений – 7 435,4 тыс. рублей.

В проверяемый период Палатой земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района (далее-Палата) заключено 89 договоров аренды земельных участков, из них на организованных торгах заключено 23 договора.

Задолженность по договорам аренды земли по состоянию на 01.01.2019 г. составляет 2 498,5 тыс.руб.

За 2018 год Палатой заключено 11 договоров аренды муниципального имущества, в том числе по результатам торгов – 2 договоров.

За 2018 год по договорам аренды имущества начислено 3 961,2 тыс. рублей, перечислено в бюджет 3 929,4 тыс. рублей, задолженность на 01.01.2019 года отсутствует.

Палатой представлен реестр казны Альметьевского муниципального района (далее – казна района), согласно которому остаточная стоимость имущества казны района на 01.01.2019 года составляет 750 622,0 тыс. рублей.

Согласно годовой отчетности об исполнении консолидированных бюджетов, сводной годовой бухгалтерской отчетности Альметьевского муниципального района за 2018 год, остаточная стоимость имущества казны района на 01.01.2019 года составляет - 750 622,0 тыс.руб.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальному району в ПАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина и АО «Альметьевск-Водоканал» составили 273,1 тыс. рублей или 546% от утвержденного показателя.

Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей в 2018 году составили 102,3 тыс.рублей (МУП «УКС») или 310% от утвержденного показателя.

Платежи при пользовании природными ресурсами составили 10 438,1 тыс. рублей или 106,7 % от утвержденного показателя, в том числе:

- плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – 1 878,9 тыс.руб.,

- плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты – 545,5 тыс.руб.,

- плата за размещение отходов производства и потребления – 7 374,8 тыс.руб.,

- плата за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа – 638,9 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 25 641,2 тыс. рублей или 103,1% от утвержденного показателя, в том числе:

- доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов – 237,2 тыс.руб.;

- прочие доходы от компенсации затрат государства – 25 404,0 тыс.руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 10 366,2 тыс. рублей или 106,7 % от утвержденного показателя, в том числе:

- доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности – 5 154,9 тыс. рублей;

- доходы от продажи земельных участков – 5 211,3 тыс. рублей.

Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 44 681,0 тыс. рублей или 100,7% от утвержденного показателя, из них:

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства РФ о промышленной безопасности – 12 852,1 тыс.руб.;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт – 287,0 тыс.руб.;

- денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей и табачной продукции – 2 460,3 тыс.руб.;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей – 2 660,1 тыс. руб.;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства РФ о недрах, об особо охраняемых природных территориях, об охране и использовании животного мира, об экологической экспертизе, в области охраны окружающей среды, о рыболовстве и сохранении водных биологических ресурсов, земельного законодательства, лесного законодательства, водного законодательства – 1 565,5 тыс.руб.

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах – 702,9 тыс.руб.;

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба – 20 773,2 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Объем безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней составил 3 819 754,8 тыс. рублей или 99,3% от уточненного годового плана.

В том числе:

- дотации – 9 661,8 тыс.руб. (100%);
- субсидии – 1 056 719,2 тыс. руб. (98,6%),
- субвенции – 1 369 497,5 тыс. руб. (100 %),
- иные межбюджетные трансферты - 1 354 700,7 тыс. руб. (98,9%).

Объемы безвозмездных поступлений представлены в таблице:

(в тыс.руб.)

Наименование КВД	Решение о бюджете № 211 от 18.12.2017	Решение о бюджете № 268 от 28.12.2018	Кассовое исполнение по Отчету за 2018 год	% к утв. Бюджету	% к уточн. Бюджету
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2 599 603,0	3 848 421,8	3 819 754,8	146,9	99,3
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	2 599 603,0	3 820 624,6	3790579,2	145,8	99,2
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	9 661,8	9 661,8	9 661,8	100	100
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	0	1 072 297,5	1 056 719,2		98,6
Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности	0	566 926,0	564 348,4		99,6
Субсидии бюджетам на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	0	1 120,7	1 120,7		100
Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей		693,2	693,2		100
Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры	0	405,9	405,9		100
Субсидии на реализацию мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий	0	3 229,4	3 229,4		100
Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов	0	499 922,3	486 921,6		97,4
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 368 668,9	1 369 497,5	1 369 497,5	100,1	100
Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	1 357 528,2	1 357 528,2	1 357 528,2	100	100
Субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния	7 696,4	7 696,4	7 696,4	100	100
Субвенции бюджетам муниципальных районов на составление (изменение и дополнение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	708,2	708,2	708,2	100	100
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	3 564,7	3 564,7	3 564,7	100	100
Иные межбюджетные трансферты	1 221 272,3	1 369 167,8	1 354 700,7	110,9	98,9

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня		31 398,9	31 398,9		100
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями		1 327 514,4	1 313 047,2		98,9
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов		10 254,5	10 254,5		100
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов	0	44 233,8	44 233,8		100
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	37,1	1 415,6		3815
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	0	-16 473,8	-16 473,8		100

В 2018 году кассовое исполнение по субсидиям, предоставленным Альметьевскому муниципальному району из бюджета Республики Татарстан составило в сумме тыс. рублей:

Наименование субсидий	Поступило в АМР	Исполнено
Субсидии бюджетам м/р (ГО) на организацию предоставления общедоступного и бесплатного образования, организация предоставления дополнительного образования, на организацию отдыха детей в каникулярное время	20430708,2 0	20430708,2 0
Новая система оплаты труда	21819800,0 0	21819800,0 0
Средства, предусмотренные на повышение заработной платы работников, оплата труда которых не регулируется "майскими" указами Президента Российской Федерации ("неуказников"), в связи с принятием постановлений Кабинета Министров Республики Татарстан от 15.12.2017 №1000, от 29.12.2017 №1123 и доведением до МРОТ	90780510,0 0	90976755,0 0
Параметры повышения заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, оплата труда которых регулируется «майскими» Указами Президента Российской Федерации	85216070,0 0	38098470,0 0
РКМ РТ №1005-р от 30.04.2018 на уплату налога на движимое имущество	1393 870,00	1393 391,00
Изучение родных языков	3425 300,00	3340 642,58

Субсидии по организации отдыха, оздоровления, занятости детей и молодежи	30139451,7 2	29371912,6 2
Субсидии, направленные на поддержку тренеров-преподавателей	1545 001,38	1545 001,38
РКМ РТ №1538-р от 20.06.2018 для обеспечения спортивным оборудованием, инвентарем и экипировкой детско-юношеских спортивных школ	1580 461,45	1580 461,45
Для выплаты ежемесячной стимулирующей надбавки педагогическим работникам-молодым специалистам МО	1211 225,67	970 362,01
Для выплаты ежемесячной стимулирующей надбавки пед.работникам-молодым специалистам МК	79 171,31	76 623,12
Софинансируемые расходы на обеспечение жильем молодых семей в Республике Татарстан (РФ)	159 437,71	159 437,71
Софинансируемые расходы на обеспечение жильем молодых семей в Республике Татарстан (РТ)	533 757,59	533 757,59
РКМ РТ №1425-р от 11.06.2018 софинансируемые расходы местных бюджетов на реализацию мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий (РФ)	1873 080,42	1873 080,42
РКМ РТ №1425-р от 11.06.2018софинансируемые расходы местных бюджетов на реализацию мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий (РТ)	1356 368,58	1356 368,58
Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование кап. вложений в объекты муниципальной собственности (РФ)	297505000, 00	297505000, 00
Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование кап. вложений в объекты муниципальной собственности (РТ)	215434655, 17	215434655, 17
РКМ РТ №2083-р от 09.08.2018г субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование кап. вложений в объекты муниципальной собственности (МБ)	51408760,0 0	51151716,2 0
РКМ РТ №1640-р от 06.07.2018г субсидия на софинансирование расходных обязательств по организации транспортного обслуживания на муниципальных маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам (Альметьевскому транспортному управлению)	25 127 402,70	25 127 402,70
РКМ РТ №1660-р от 06.07.2018 субсидия транспортным организациям на возмещение части недополученных доходов в связи с осуществлением пассажирских перевозок на муниципальных маршрутах Альметьевскому троллейбусному управлению - 11,0 млн.руб.; АПОПАТ - 14,4 млн.руб	25400000,0 0	25400000,0 0
РКМ РТ №2266-р от 25.08.2018 материальное поощрение глав муниципальных районов , городских округов и сельских поселений в связи с празднованием Дня Республики Татарстан	1864 200,00	1864 200,00

РКМ РТ №1982-р от 06.08.2018 визит делегации РТ во главе с Президентом РТ в Турецкую республику	359 500,00	359 500,00
РКМ РТ №2259-р от 25.08.2018 софинансирование расходных обязательств, связанных с организацией транспортного обслуживания населения, в части приобретения 10 троллейбусов	111 870 000,00	
РКМ №3350-р от 18.12.2017 на увеличение объема финансового обеспечения доп. образования "Детский технопарк "Кванториум"	20715700,0	19601897,5 3
РКМ РТ №519-р от 10.03.2018 на содержание муниципальных служащих, обеспечивающих деятельность общественных пунктов охраны порядка	2555 200,00	2555200,0
РКМ РТ №520-р от 10.03.2018 на организацию проведения выборов	378 000,00	374 220,00
РКМ РТ №397-Р от 26.02.2018 для оснащения общеобразовательных организаций цифровыми микроскопами	23 900,00	23 900,00
РКМ РТ №518-р от 10.03.2018 на развитие системы территориального общественного самоуправления РТ, для осуществления компенсационных выплат руководителям общественных самоуправлений	5 400 000,00	5 250 000,00
РКМ РТ №937-р от 23.04.2018 материальное поощрение глав муниципальных районов , городских округов и сельских поселений в связи с празднованием Дня органов местного самоуправления	1853 500,00	1853 500,00
РКМ РТ №962-р от 25.04.2018 материальное поощрение глав муниципальных районов, городских округов и сельских поселений по итогам работы за 1 квартал	1338 100,00	1338 100,00
РКМ РТ №1019-р от 30.04.2018 на финансовое обеспечение доп.образования "Детско-юношеская спортивная школа "Девон"	6226 300,00	6226 300,00
РКМ РТ №1324-р от 02.06.2018 на увеличение фонда оплаты труда глав муниципальных образований, являющихся городскими и сельскими поселениями и отнесенных к 7,9-12 группам	421 800,00	421 800,00
РКМ РТ №1299-р от 29.05.18	4 797 800,00	4 797 744,82
Грант Правительства РТ и городского конкурса "Науруз гузэле"	60 000,00	50 700,00
Перечисление средств по ФОТ	14099 550,0	14099 550,0
РКМ РТ №1821-р от 25.07.2018 материальное поощрение глав муниципальных районов, городских округов и сельских поселений по итогам работы за 2 квартал	1428 500,00	1428 500,00
РКМ РТ № 1577-р от 25.06.2018 на оплату расходов, связанных с участием делегации РТ в Молодежном саммите "G-20Y" в г. Эвиане	620 000,00	620 000,00

РКМ РТ №1627-р от 04.07.2018 на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, в части финансового обеспечения выполнения муниципального задания	343 300,00	343 300,00
РКМ РТ №1281-р от 26.05.2018 субсидии для народного вокального ансамбля "Рябинушка"	250 000,00	250 000,00
РКМ РТ №2803-р от 25.10.2018 материальное поощрение глав муниципальных районов, городских округов и сельских поселений по итогам работы за 3 квартал	1 325 700,00	1 325 700,00
РКМ РТ №2664-р от 12.10.2018 на увеличение фонда оплаты труда глав муниципальных образований, являющихся городскими и сельскими поселениями и отнесенных к 4 - 7, 9-12 группам	256 600,00	256 600,00
Гранты для поддержки проектов творческих коллективов учреждения культуры и искусства	280 000,00	280 000,00
Комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований	105 900,00	105 900,00
Поддержка учреждений культуры, находящихся на территории сельских поселений	200 000,00	200 000,00
Поддержка лучших работников муниципальных учреждений культуры, находящихся на территории сельских поселений	100 000,00	100 000,00
РКМ РТ №2761-р от 20.10.2018 субсидии подведомственным государственным учреждениям на финансовое обеспечение расходов, связанных с аутсорсингом услуг по перевозке учащихся спортивных школ РТ	325 000,00	325 000,00
Постановление Кабинета Министров РТ от 26.09.2013 №681	1120 665,93	1120 665,93
РКМ РТ №3599-р от 24.12.2018 материальное поощрение глав муниципальных районов, городских округов и сельских поселений по итогам работы за 4квартал	1979 971,46	1979 971,46
Всего субсидий	1056719219,29	895297795,47

В 2018 году кассовое исполнение по субвенциям, предоставленным Альметьевскому муниципальному району из бюджета Республики Татарстан составило в сумме 1 366 510 521,31 тыс. рублей:

Наименование субвенций	Поступило в АМР	Исполнено
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотации бюджетам городских поселений	8 475 900,00	8 475 900,00
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотации бюджетам сельских поселений	197 200,00	197 200,00

Субвенции на госгарантии общего образования	909 015 500,00	907 057 233,15
Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях	420 809 900,00	420 809 900,00
Субвенции по ЗАГСам	7 696 400,00	7 696 400,00
Субвенции по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов	708 200,00	708 200,00
Субвенция бюджетам муниципальных районов и городских округов на реализацию полномочий по образованию и организации комиссий по делам несовершеннолетних	1 408 200,00	1 395 900,00
Субвенция бюджетам муниципальных районов и городских округов на реализацию полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий	356 850,00	191 372,18
Субвенция на реализацию госполномочий в области государственной молодежной политики	346 200,00	346 200,00
Субвенция на реализацию государственных полномочий в области образования на осуществление управленческих расходов	346 200,00	346 200,00
Субвенции первичный воинский учет, где отсутствуют военкоматы	3 564 700,00	3 564 700,00
Субвенция на реализацию государственных полномочий в области образования на методическое и информационно-техническое обеспечение	4 801 800,00	4 427 460,83
Субвенция на реализацию государственных полномочий в области архивного дела	131 800,00	127 329,01
Субвенция на реализацию госполномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству	2 437 600,00	2 375 160,00
Субвенция госконтроль в области долевого строительства МКД	213 800,00	78 523,41
Субвенция на госполномочия по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об админ.нарушениях	410,00	410,00
Субвенции на проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных и их лечению (яма беккера+скотомогильники)	2 108 657,34	1 766 882,59
Субвенции на отлов, содержание и регулирование численности безнадзорных животных (отлов)	174 797,85	174 411,64
Субвенции на проведение противоэпидемических мероприятий	3 024 200,00	3 091 938,50
Субвенции на реализацию полномочий по сбору информации от поселений, входящих в МР, необходимой для ведения регистра муниципальных нормативных правовых актов РТ	5 200,00	5 200,00

Реализация госполномочий по оказанию в спецучреждениях услуг лицам, находящимся в общественных местах в состоянии алкогольного опьянения	3 587 400,00	3 587 400,00
Субвенции на реализацию государственных полномочий по предоставлению земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, расположенных на территориях городских поселений	86 600,00	86 600,00
Всего субвенций	1 369 497 515,19	1 366 510 521,31

В 2018 году кассовое исполнение по иным межбюджетным трансфертам, предоставленным Альметьевскому муниципальному району из бюджета Республики Татарстан составило в сумме 33 649 961,25 тыс. рублей:

Наименование иных межбюджетных трансфертов	Поступило в АМР	Исполнено
РКМ РТ №842-р от 12.04.2018г республиканский конкурс "Лучшее территориальное общественное самоуправление года РТ"	6 437 000,00	6 437 000,00
РКМ РТ от 1305-р от 31.05.2018 Грант сельским поселениям	3 000 000,00	1 693 640,00
РКМ РТ №1325-р от 02.06.2018 иные межбюджетные трансферты на решение вопросов местного значения, осуществляемое с привлечением средств самообложения граждан	21 497 300,00	15 450 714,87
РКМ РТ №1378-р от 07.06.2018 Грант "Наш Новый учитель"	1 016 862,00	928 669,00
РКМ РТ №1310-р от 31.05.2018 ежемесячные выплаты в виде стипендий студентам образовательных организаций высшего образования с января по июнь 2018 года	1 800 000,00	1 800 000,00
РКМ РТ №1905-р от 01.08.2018	2 800 000,00	2 800 000,00
РКМ 2733-р от 17.10.18 ежемесячные выплаты в виде стипендий студентам образовательных организаций высшего образования с июля по декабрь 2018 года	1 500 000,00	1 500 000,00
РКМ №2935-р от 08.11.18 грант "За подготовку победителей Международной олимпиады по татарскому языку" в 2018 году	115 000,00	115 000,00
РКМ 3530-р от 20.12.18 на выплату педагогическим работникам за работу по подготовке и проведению единого государственного экзамена	195 600,00	195 600,00

Перечисление средств по конкурсу "Самый благоустроенный населенный пункт РТ" по соглашению от 21.12.2018 № 129.	464 650,00	0
РКМ РТ №3217-р от 01.12.2018 грант поддержки профессионального роста на номинациям "Старший учитель", "Учитель мастер", "Учитель наставник", «Учитель эксперт»	1 465 124,43	1 465 124,43
РКМ РТ №3444-р от 15.12.18 грант "Наш новый учитель"	515 592,00	417 912,95
РКМ РТ №3213-р от 01.12.2018 грант "Наш лучший методист" в 2018 году	846 300,00	846 300,00
Всего иные	41 653 428,43	33 649 961,25

Недоимка в местный бюджет

Динамика недоимки консолидированного бюджета

Альметьевского муниципального района

(в тыс.руб.)

Наименование налога	на 01.01.2018г.	на 01.01.2019г.	Увеличение недоимки (+), снижение (-).
Налог на доходы физических лиц, в местный бюджет (100%)	20 708,0	38 061,0	+17 353,0
Налог на доходы физических лиц, в местный бюджет (18,8%)	3 893,0	7 155,0	+3 262,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (местный бюджет – 30%)	1 393,0	1 634,0	+241
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	4 103,0	1 615,0	-2 488,0
Единый сельскохозяйственный налог	5	0	-5,0
Налог на имущество физических лиц	25 339,0	23 420,0	-1 919,0
Земельный налог, в том числе:	43 521,0	43 255,0	-266,0
земельный налог юр.лиц	14 360,0	18 487,0	+4 127,0
земельный налог физ.лиц	29 161,0	24 768,0	-4 393,0
ВСЕГО	78 254,0	77 079,0	-1 175,0

По состоянию на 01.01.2019 г. недоимка по налогам и сборам, зачисляемым в консолидированный бюджет района, составила 77 079,0 тыс. рублей, по сравнению с соответствующим периодом прошлого года недоимка уменьшилась на 1 175,0 тыс. рублей или на 1,5 %.

Льготы по арендной плате за муниципальное имущество не предоставлялись.

Анализ расходов бюджета Альметьевского муниципального района

Расходная часть бюджета Альметьевского муниципального района в 2018 году исполнена в размере 4 775 518,9 тыс. рублей или 93,7 % от уточненного показателя (5 093 987,0 тыс. рублей).

Функциональная структура расходов бюджета Альметьевского муниципального района

По состоянию на 01.01.2019г. исполнение расходных показателей, по сравнению с уточненными плановыми, представлены в нижеследующей таблице:

тыс.руб.						
Раздел, подраздел	Наименование показателя	Решение о бюджете № 211 от 18.12.2017	Решение о бюджете № 268 от 28.12.2018	Кассовое исполнение по Отчету за 2018 год	% к утв. бюджету	% к уточн. бюджету
0100	Общегосударственные вопросы	141 838,1	375 392,1	357 085,0	251,7	95,1
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 970,7	4 971,0	4 971,0	252,0	100
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	11 053,2	17 304,2	16 389,9	148,3	94,7
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	44 300,9	84 692,2	81 070,9	183,0	95,7
0105	Судебная система	724,2	708,2	708,2	97,8	100
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	10 060,5	23 092,4	22 350,9	222,1	96,8
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	0	372,7	372,7	-	100
0111	Резервный фонд	10 597,3	0	0	0	0
0113	Другие общегосударственные вопросы	63 131,3	244 251,4	231 221,4	366,2	94,7
0200	Национальная оборона	3 564,7	3 564,7	3 564,7	100	100
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	3 564,7	3 564,7	3 564,7	100	100
0300	Национальная безопасность и правоохранительная	9 906,0	19 224,1	19 224,1	194,1	100

	деятельность					
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	2 865,7	2 970,9	2 970,9	103,7	100
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	7 040,3	16 253,1	16 253,1	230,8	100
0400	Национальная экономика	166 727,7	365 369,5	238 246,5	142,9	65,2
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	2 283,5	3 797,6	3 455,5	151,3	90,1
0406	Водное хозяйство	338,2	0	0	0	0
0408	Транспорт	0	209 417,1	96 416,8	0	46
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	163 528,9	148 097,1	134 316,6	82,1	90,7
	Дорожный фонд (муниципальный)	34 300,0	46 439,5	33 319,2	97,1	71,7
0412	Другие вопросы в области национальной политики	577,1	4 057,7	4 057,7	703,1	100
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	146 752,0	784 419,9	772 983,2	526,7	98,5
0501	Жилищное хозяйство	83 147,0	90 114,4	84 267,7	101,3	93,5
0502	Коммунальное хозяйство	0	619 639,7	616 624,3	0	99,5
0503	Благоустройство	63 412,3	74 452,1	72 012,7	113,6	96,7
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	213,8	213,8	78,5	36,7	36,7
0600	Охрана окружающей среды	22 878,2	21 805,1	14 390,8	62,9	66,0
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	22 878,2	21 805,1	14 390,8	62,9	66,0
0700	Образование	2 719 246,9	3 077 760,6	2 952 141,3	108,6	95,9
0701	Дошкольное образование	901 686,7	974 009,9	954 692,1	105,9	98,0
0702	Общее образование	1 655 092,5	1 558 062,6	1 478 532,5	89,3	94,9
0703	Дополнительное образование детей	0	313 224,7	307 675,2	0	98,2
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	84 265,4	129 360,3	111 241,0	132,0	85,6
0709	Другие вопросы в области образования	78 202,3	102 503,0	100 000,4	127,9	97,6
0800	Культура, кинематография	190 443,7	238 113,8	236 758,5	124,3	99,4
0801	Культура	177 677,6	224 396,3	223 086,0	125,5	99,4
0804	Другие вопросы в области культуры	12 766,1	13 717,5	13 672,5	107,0	99,7
0900	Здравоохранение	3 024,2	3 091,9	3 091,9	102,2	100
0907	Санитарно-эпидемиологическое благополучие	3 024,2	3 091,9	3 091,9	102,2	100
1000	Социальная политика	90 589,2	101 497,2	76 888,4	84,9	75,7

1003	Социальное обеспечение населения	37 184,2	48 092,2	44 860,5	120,6	93,3
1004	Охрана семьи и детства	53 405,0	53 405,0	32 027,9	60,0	60,0
1100	Физическая культура и спорт	5 881,0	48 814,7	46 776,2	795,4	95,8
1101	Физическая культура	0	35 191,5	33 316,5	0	94,7
1102	Массовый спорт	5 881,0	13 623,2	13 459,7	228,9	98,8
1200	Средства массовой информации	1 532,0	8 083,3	8 083,3	527,6	100
1202	Периодическая печать и издательства	1 532,0	8 083,3	8 083,3	527,6	100
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	16 692,4	46 850,0	46 284,9	277,3	98,8
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований	11 122,4	11 122,4	11 122,4	100	100
1403	Прочие межбюджетные трансферты субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	5 570,0	35 727,6	35 162,5	631,3	98,4
	ВСЕГО РАСХОДОВ	3 519 076,1	5 093 987,0	4 775 518,9	135,7	93,7
	Дефицит (-) / профицит (+)	+3,05	-236 833,9	+69 601,5		

В ходе анализа исполнения расходов по разделам функциональной структуры расходов установлено, что в 2018 году исполнены в полном объеме следующие разделы:

- 0200 «Национальная оборона»;
- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»;
- 0900 «Здравоохранение»;
- 1200 «Средства массовой информации».

Ниже утвержденных показателей исполнены расходы по десяти разделам классификации расходов:

- 0100 «Общегосударственные вопросы» – бюджетные ассигнования освоены в сумме 357 085,0 тыс. руб. или 95,1 % от утвержденного показателя;
- 0400 «Национальная экономика» - 238 246,5 тыс.руб. или 65,2 %;
- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 772 983,2 тыс. рублей или 98,5%;
- 0600 «Охрана окружающей среды» - 14 390,8 тыс.руб. или 66 %;
- 0700 «Образование» - 2 952 141,3 тыс.руб. или 95,9%;
- 0800 «Культура, кинематография» - 236 758,5 тыс.руб. или 99,4%;
- 1000 «Социальная политика» – 76 888,4 тыс. руб. или 75,7%;
- 1100 «Физическая культура и спорт» - 46 776,2 тыс.руб. или 95,8%;
- 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 46 284,9 тыс.руб. или 98,8%.

В целом расходы бюджета не исполнены на 318 468,1 тыс.руб., что составляет 6,2% от плановых назначений.

В расходах бюджета Альметьевского муниципального района наибольший удельный вес приходится на следующие разделы: «Образование» – 61,8%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 16,2%, «Общегосударственные вопросы» – 7,5%, «Культура и кинематография» – 5% «Национальная экономика» - 5%.

Наименьший удельный вес в расходах бюджета приходится на разделы: «Охрана окружающей среды» – 0,3 %, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 0,4%, «Средства массовой информации» - 0,2%, «Национальная оборона» - 0,1%, «Здравоохранение» – 0,1%.

Анализ расходной части бюджета показал, что бюджет имеет социальную направленность, о чем свидетельствует его структура, их доля в общей сумме расходов составляет 69,5 % или 3 029 788,1 тыс.руб.

В том числе:

Наименование	Исполнено в 2018 г., тыс. руб.	Удельный вес, %
Образование и молодежная политика	2 952 141,3	61,8
Культура, кинематография	236 758,5	5,0
Здравоохранение	3 091,9	0,1
Физическая культура и спорт	46 776,2	1,0
Социальная политика	76 888,4	1,6
ИТОГО	3 315 656,3	69,5

Аналогичные расходы бюджета за предыдущий период составили 3 029 788,1 тыс.руб. или 74,5%, то есть, удельный вес расходов на социальную сферу в 2018 году снизился на 5 процентных пункта при абсолютном увеличении расходов на 285 868,2 тыс.руб.

При утверждении бюджета на 2018 год расходы на социальную сферу были предусмотрены в размере 3 009 185,0 тыс.руб. или 85,5% от расходной части бюджета. В процессе исполнения бюджета расходы на данную сферу были увеличены на 460 093,2 тыс.руб. и утверждены в размере 3 469 278,2 тыс.руб. или 68,1 процента от расходной части бюджета.

Согласно проекту отчета об исполнении бюджета Альметьевского муниципального района за 2018 год фактические расходы на социальную сферу меньше на 153 621,9 тыс.руб. по сравнению с последней редакцией бюджета на 2018 год и составили 3 315 656,3 тыс.руб.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - удельный вес в расходах бюджета составил 16,2%. Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство за 2018 год составили 772 983,2 тыс. рублей, в том числе: на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов 83 147,0 тыс.руб., обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 1 120,7 тыс.руб., капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (строительство очистных сооружений) – 616 624,3 тыс.руб., на обеспечение мероприятий по

благоустройству – 72 012,7 тыс.руб. (благоустройство – 28 562,6 тыс.руб., озеленение – 16 708,9 тыс.руб., содержание кладбищ – 3 039,7 тыс.руб., уличное освещение – 23 123,5 тыс.руб., содержание водоохраных зон – 578,0 тыс.руб.).

По разделу «Национальная экономика» - удельный вес в расходах бюджета составил 5%. Расходы на реализацию мероприятий в рамках муниципального дорожного фонда за 2018 год составили 33 319,2 тыс. рублей. Средства местного бюджета использованы в соответствии с планом дорожных работ на дорогах общего пользования местного значения Альметьевского муниципального района на 2018 год, на следующие объекты:

- в соответствии с муниципальным контрактом № 2018.38282 от 16.07.2018г. проведены дорожные работы на общую сумму 25 245,8 тыс.руб., в том числе: ул. Восточная, ул.М.Файзи, ул.Калинина, ул. Галеева, ул.Зай, ул.Школьная, ул.Чулпан, ул. Уральская, ул.Трудовая, ул.Попова, ул.Гильмутдинова, пер.Тургенева;

- разработана Комплексная схема организации дорожного движения на сумму 4718,3 тыс.руб.;

- разработаны проекты организации дорожного движения на 53 улицы общей протяженностью 90 км. На общую сумму 262,0 тыс.руб.;

- установлены пешеходные ограждения общей протяженностью 938п.м. вблизи образовательных учреждений (СОШ № 2, № 21, № 10, № 20, № 1, № 19, школа «Менеджер», перекресток улиц Шевченко-Строителей) на сумму 1 700,5 тыс.руб.;

- установлены дублирующие дорожные знаки 5.19.1, 5.19.2 «Пешеходный переход» (22 шт.) над проезжей частью на восьми пешеходных переходах на сумму 1 643,5 тыс.руб., в том числе:

- перекресток улиц Белоглазова-Пушкина;

- перекресток улиц Белоглазова- Чапаева;

- улица Нефтяников, ТЦ «Магнит»;

- улица Нефтяников, Дом каратэ;

- перекресток улиц Тухватуллина-Ломоносова;

- улица Советская (школа №13);

- улица Шевченко, Медицинский колледж;

- улица Некрасова, Нижнемактаминские СОШ №1 и №2.

В процессе исполнения бюджета в первоочередном порядке денежные средства выделялись на заработную плату, начисления на оплату труда, оплату коммунальных услуг, питание и социальные выплаты.

В 2018 году реализованы мероприятия по организации и проведению торгов, запросов котировок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд. В 2018 году заключено 10 371 контрактов на общую сумму 1 937 620,0 тыс. рублей, в том числе по результатам торгов и запроса котировок заключено 4 900 контрактов на общую сумму 1 489 000,0 тыс. рублей. По результатам торгов сумма снижения составила 63 000,0 тыс. рублей или 4,1% от начальной (максимальной) цены. В том числе с единственным поставщиком (связь, тепловая энергия, водоснабжение,

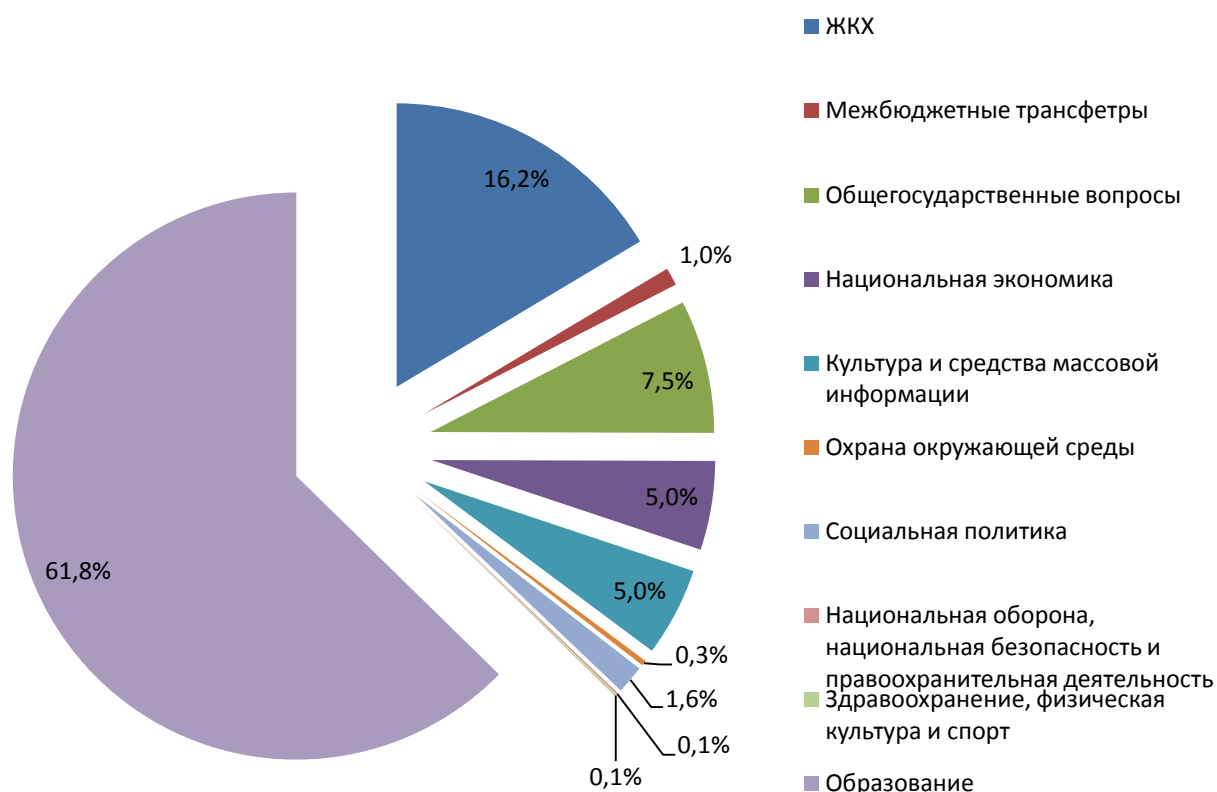
электроэнергия) заключено 761 контракт на общую сумму 345,6 тыс. рублей, что составляет 17,8 % от общего годового объема закупок.

В 2018 году заключено 4 710 договоров малой закупки (до 100 и до 400 т.р.) на сумму 102 990,0 тыс. рублей, что составляет 5,3% от общего годового объема заключенных контрактов.

Структура расходов бюджета Альметьевского муниципального района за 2018 год представлена на диаграмме 6.

Диаграмма 6

Структура расходов бюджета Альметьевского муниципального района за 2018 год



Согласно Сведениям об исполнении бюджета, неисполнение расходов допущено по предоставленным из бюджета РТ субсидиям, субвенциям в общей сумме 198 171,7 тыс.руб., в том числе: субвенции – 3 054,7 тыс.руб., субсидии – 170 034,9 тыс.руб., иные межбюджетные трансферты – 25 082,1 тыс.руб., по следующим разделам:

- по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» не использованы субвенции и субсидии на общую сумму 12 063,6 тыс.руб., в том числе:

- субвенция на реализацию государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 12,3 тыс.руб.;

- субвенция на реализацию государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий – 165,5 тыс.руб.;

- субвенция на реализацию государственных полномочий в области архивного дела – 4,5 тыс.руб.;

- субвенция на реализацию государственных полномочий в области опеки и попечительства – 62,4 тыс.руб.;

- субсидии по РКМ РТ № 518-р от 10.03.2018 г. на мероприятия, направленные на развитие системы территориального общественного самоуправления Республики Татарстан – 150,0 тыс.руб.;

- субсидия на организацию проведения выборов, РКМ РТ № 520-р от 10.03.2018г. – 3,8 тыс.руб.;

- субсидии на бюджетные инвестиции и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной (муниципальной) собственности РТ (остатки 2017 года) РКМ № 2294-о от 13.09.2017г. – 4 073,3 тыс.руб.;

- иные межбюджетные трансферты на мероприятия, направленные на развитие системы ТОС РТ, РКМ РТ № 842-р от 12.04.2018г. грант по договору № 60 – 4 602,4 тыс.руб.;

- иные межбюджетные трансферты на мероприятия, направленные на развитие системы ТОС РТ, РКМ РТ № 1865-р от 03.08.2018г. грант по договору № 64 от 19.09.2017г. – 1 500,5 тыс.руб.;

- иные межбюджетные трансферты, на предоставление грантов сельским поселениям-победителям Республиканского конкурса, РКМ РТ № 1305-р от 31.05.2018г. – 1 489,0 тыс.руб.;

- по разделу 0400 «Национальная экономика» не использованы средства в общей сумме 113 194,6 тыс.руб., в том числе:

- субвенции из бюджета РТ 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 в общей сумме 342,3 тыс.руб.;

- субсидии на софинансирование расходных обязательств по организации транспортного обслуживания населения на приобретение 10 троллейбусов, РКМ РТ № 2259-р от 25.08.2018г.(оплата по факту поставки) – 111 870,0 тыс.руб.;

- субсидия на совершенствование системы расселения, застройки, развития инженерной, транспортной инфраструктуры, на оплату разработки документов территориального планирования по соглашению № 72 от 08.12.2017г. – 982,3 тыс.руб.;

- по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» не использованы субсидии из бюджета РТ в общей сумме 1 798,3 тыс.руб., в том числе:

- субвенция на реализацию государственных полномочий по осуществлению государственного контроля и надзора в области долевого

- строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости – 135,3 тыс.руб.;
- субсидия на бюджетные инвестиции и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной (муниципальной) собственности Республики Татарстан – 257,0 тыс.руб.;
 - иные межбюджетные трансферты на премирование победителей республиканского конкурса на звание «Самый благоустроенный населенный пункт Республики Татарстан», соглашение № 105 от 27.12.2017г. – 736,4 тыс.руб.;
 - иные межбюджетные трансферты на премирование победителей республиканского конкурса на звание «Самый благоустроенный населенный пункт Республики Татарстан», соглашение № 129 от 21.12.2018г. – 464,6 тыс.руб.;
 - иные межбюджетные трансферты на обустройство и ремонт социально-значимых объектов РКМ РТ № 2606-р от 10.11.2016 г. (остатки 2016 г.) – 41,6 тыс.руб.;
 - иные межбюджетные трансферты на благоустройство, установку детской спортивной площадки, благоустройство родника и посадку деревьев, РКМ № 1317-р от 16.06.2017г. – 163,4 тыс.руб.;
 - по разделу 0700 «Образование» не использованы субвенции и субсидии из бюджета РТ в общей сумме 6 555,0 тыс.руб., в том числе:
 - субвенция на реализацию государственных полномочий в области образования – 374,3 тыс.руб.;
 - субвенции 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 – 1 958,3 тыс.руб.;
 - субсидии на мероприятия в области образования, направленные на поддержку молодых специалистов – 243,4 тыс.руб.;
 - субсидия для детского технопарка «Кванториум», РКМ РТ № 708-р от 03.04.2018г. – 1 113,8 тыс.руб.;
 - субсидия для выполнения муниципального задания дополнительного образования «ДЮСШ «Девон», РКМ РТ № 2589-р от 17.10.2017г. – 79,0 тыс.руб.;
 - субсидии на мероприятия по организации отдыха, оздоровления – 2 634,0 тыс.руб.;
 - иные межбюджетные трансферты РКМ РТ № 1378-р от 07.06.2018г. гранты «Учитель-эксперт», «Учитель-наставник», «Учитель-мастер», «Старший учитель», РКМ РТ № 3217 от 01.12.2018г. грант «Наш новый учитель», РКМ № 3444 от 15.12.2018 г. – 152,2 тыс.руб.;
 - по разделу 0800 «Культура, кинематография» не использованы субсидии их бюджета РТ в общей сумме 150,0 тыс.руб., в том числе:
 - грант Правительства РТ, соглашение № 313/7 от 21.08.2017 г. Кама-Исмагиловскому СДК в сумме 150,0 тыс.руб.;

- по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» не использованы субсидии на общую сумму 64 410,1 тыс.руб., в том числе:

- средства самообложения в сельских поселениях, РКМ РТ № 572-р от 08.04.2016г., РКМ РТ № 1728-р от 13.08.2016г., РКМ РТ № 1123 –р от 30.05.2017г., РКМ РТ № 1325-р от 02.06.2018г.- 15 556,8 тыс.руб.

По состоянию на 1 января 2019 года остатки средств бюджета Альметьевского муниципального района составляли в сумме 395 829,0 тыс.руб., из них: целевые средства из бюджета Республики Татарстан (субсидии, субвенции, межбюджетные трансферты) – 197 657,3 тыс.руб., остатки средств местного бюджета – 198 171,7 тыс.руб.

Согласно представленным уведомлениям Финансово-бюджетной палатой неиспользованные целевые средства 18 и 21 января 2019 г. возвращены в бюджет РТ в полном объеме.

Ведомственная структура расходов бюджета Альметьевского муниципального района

По состоянию на 31.12.2018 года в районе функционируют 47 казенных, 169 бюджетных, 13 автономных учреждений и 10 муниципальных унитарных предприятий.

Расходы бюджета Альметьевского муниципального района по ведомственной структуре расходов бюджета Альметьевского муниципального района за 2018 год отражены в нижеследующей таблице.

КВС Р	Наименование	Решение о бюджете № 211 от 18.12.2017 (в ред. Решения № 268 от 28.12.2018)	Кассовое исполнение по Отчету за 2018 год	Отклонение	
				Абсолютн (тыс.руб.)	Относит (%)
838	Совет Альметьевского муниципального района	23 354,5	22 417,8	936,7	4,0
938	Финансово-бюджетная палата Альметьевского муниципального района	130 256,9	128 089,7	2 167,2	1,7
939	Контрольно-счетная палата Альметьевского муниципального района	7 735,0	7 648,8	86,2	1,1
940	Исполнительный комитет Альметьевского муниципального района	1 449 356,1	1 288 135,3	161 220,8	11,1
	<i>в том числе:</i>				
940	<i>МБУ «Административно-хозяйственное управление Альметьевского муниципального района»</i>	85 067,2	85 067,2	0	0
940	<i>МАУ «МЦД «Визит»</i>	8 990,3	8 987,3		

940	МКУ «Управление гражданской защиты Альметьевского муниципального района»	2 975,2	2 975,2	0	0
940	МБУ «Департамент экологии и природопользования Альметьевского муниципального района»	31 803,3	24 389,0	7 414,3	23,3
940	МБУ «Управление архитектуры и градостроительства Альметьевского муниципального района»	6 466,4	6 437,0	29,4	0,5
940	МБУ «Редакция газеты Альметьевский вестник Альметьевского муниципального района»	8 275,2	8 275,2	0	0
940	МАУ «Департамент жилищной политики и ЖКХ»	171 065,0	170 772,6	292,4	0,2
940	МБУ «Социально-реабилитационный центр»	11 021,3	11 021,3	0	0
943	Управление образования Альметьевского муниципального района	2 807 301,5	2 674 146,2	133 155,3	4,7
944	Управление по делам детей и молодежи Альметьевского муниципального района	115 919,4	102 992,4	12 927,0	11,1
945	Управление по физической культуре, спорту и туризму Альметьевского муниципального района	184 422,9	178 577,6	5 845,3	3,2
946	Управление культуры Альметьевского муниципального района	349 635,1	348 086,2	1 548,9	0,4
957	Палата земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района	26 005,7	25 424,9	580,8	2,2
	ВСЕГО РАСХОДОВ	5 093 987,0	4 775 518,9	318 468,1	6,2

Анализ ведомственной структуры расходов установил, что утвержденные показатели не исполнены в полном объеме 9 (девятью) распорядителями средств бюджета Альметьевского муниципального района, что составляет 100 процентов от общего количества распорядителей средств.

Наибольший объем не исполненных назначений установлен в Исполнительном комитете Альметьевского муниципального района на сумму 161 220,8 тыс.руб. или на 11,1 %, Управлении образования Альметьевского муниципального района на сумму 133 155,3 тыс.руб. или на 4,7%, и Управлении по делам детей и молодежи – 12 927,0 тыс.руб. или на 11,1%.

Неисполненные показатели утвержденных бюджетных назначений вышеуказанных учреждений в общей структуре не исполненных обязательств бюджета Альметьевского муниципального района составляют 96,5%.

Не освоение Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района утвержденных бюджетных назначений в сумме 161 220,8 тыс.рублей связано с не освоением субсидий и субвенций, выделенных из бюджета Республики Татарстан, принятием расходных обязательств в конце отчетного года, несвоевременным предоставлением

документов для расчетов исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками), невозможностью заключения муниципального контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей), экономией средств по результатам приема работ на основании актов выполненных работ.

Не освоение Управлением образования Альметьевского муниципального района утвержденных бюджетных назначений в сумме 133 155,3 тыс.рублей отмечается по следующим подразделам:

- 0701 «Дошкольное образование» в сумме 19 317,8 тыс.руб.;
- 0702 «Общее образование» – 79 530,1 тыс.руб.;
- 0703 «Дополнительное образование детей» - 1 412,3 тыс.руб.;
- 0707 «Молодежная политика» – 5 792,2 тыс.руб.;
- 0709 «Другие вопросы в области образования» – 2 494,4 тыс.руб.,
- 1004 «Охрана семьи и детства» - 21 377,1 тыс.рублей, в связи с

уменьшением численности лиц, получающих социальную поддержку по оплате за посещение детских дошкольных образовательных учреждений.

Не освоение утвержденных бюджетных назначений Управлением образования в основном связано:

- экономией фонда оплаты труда и начислений на выплаты по оплате труда в общей сумме 63 971,5 тыс.руб., расходование средств произведено по фактической потребности, в том числе за счет вакансий, больничных листов по всем учреждениям образования;

- несвоевременным представлением исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов в сумме 41 939,8 тыс.руб.;

- неиспользованием субсидий РТ: на организацию отдыха, оздоровления, занятости детей и молодежи в сумме 4 674,1 тыс.руб.; субсидий на содержание детского технопарка «Кванториум», ДЮСШ «Девон» в сумме 1 192,8 тыс.руб., субсидий на поддержку молодых специалистов в сумме 240,9 тыс.руб.

Не освоение Управлением по делам детей и молодежи Альметьевского муниципального района утвержденных бюджетных назначений в сумме 12 927,0 тыс.рублей отмечается по следующим подразделам:

- 0707 «Молодежная политика» – 12 927,0 тыс.руб.

Не освоение утвержденных бюджетных назначений Управлением по делам детей и молодежи в основном связано:

- экономией по торгам за счет средств субсидии РТ на организацию отдыха, оздоровления, занятости детей и молодежи в сумме 994,5 тыс.руб.;

- экономией по средствам, выделенным на проведение мероприятий (мероприятия не состоялись) в сумме 849,8 тыс.руб.;

- принятием расходных обязательств в конце отчетного года, несвоевременным предоставлением документов для расчетов исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками), невозможностью заключения муниципального контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей), экономией средств по результатам приема работ на основании актов выполненных работ.

Не освоение Управлением культуры Альметьевского муниципального района утвержденных бюджетных назначений в сумме 1 548,9 тыс.рублей отмечается по следующим подразделам:

- 0703 «Дополнительное образование детей» – 338,4 тыс.руб.;
- 0801 «Культура» - 1 160,3 тыс.руб.;
- 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» - 45,0 тыс.руб.;
- 1000 «Социальная политика» - 5,1 тыс.руб.

Не освоение Управлением культуры Альметьевского муниципального района утвержденных бюджетных назначений связано:

- с экономией по заработной плате и начислениям на оплату труда в сумме 568,2 тыс.руб., в том числе за счет вакансий, больничных листов по всем учреждениям культуры;

- экономией по коммунальным услугам (оплата произведена по факту, согласно показаниям приборов учета), по работам и услугам по содержанию имущества (по результатам торгов) – 1 326,6 тыс.руб.

Грант Правительства РТ для поощрения Кама-Исмагиловского СДК в сумме 150,0 тыс.руб., полученный в 2017 году не освоен до конца отчетного года.

Не освоение Управлением физической культуры, спорта и туризма Альметьевского муниципального района утвержденных бюджетных назначений в сумме 5 845,3 тыс.рублей отмечается в основном по подразделам:

- 0703 «Дополнительное образование детей» – 3 798,8 тыс.руб.,
- 1101 «Физическая культура» - 1 875,0 тыс.руб.,
- 1102 «Массовый спорт» - 163,4 тыс.руб.

Не освоение Управлением физической культуры, спорта и туризма Альметьевского муниципального района утвержденных бюджетных назначений связано:

- с экономией по заработной плате и начислениям на оплату труда в сумме 1 981,0 тыс.руб., в том числе за счет вакансий, больничных листов по всем учреждениям спорта;

- экономией по коммунальным услугам в сумме 1 254,8 тыс.руб., оплата произведена по факту, согласно показаниям приборов учета;

- экономией по работам и услугам по содержанию имущества в сумме 293,3 тыс.руб., не состоялись торги по обслуживанию видеокамер;

- экономией по торгам по приобретению спортивного оборудования, спортивного мягкого инвентаря, одежды и обмундирования, хозяйственных и канцелярских товаров в сумме 1 809,6 тыс.руб.;

- экономией по статье «Прочие выплаты», «прочие расходы» в общей сумме 449,5 тыс.руб. в связи с переносом соревнований из других городов в город Альметьевск, и отмены соревнований из-за неблагоприятных погодных условий.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета Альметьевского муниципального района по ведомственной структуре составляют:

- Управление образования Альметьевского муниципального района – 65,5%;

- Исполнительный комитет Альметьевского муниципального района – 15,8%;
- Управление культуры Альметьевского муниципального района – 8,2%;
- Управление по физической культуре, спорту и туризму Альметьевского муниципального района – 4,0 %.

**Анализ исполнения расходов на реализацию
муниципальных программ**

Решением Совета Альметьевского муниципального района о бюджете Альметьевского муниципального района на 2018 год от 18 декабря 2017 г. № 211 предусмотрены расходы на реализацию 9-ти муниципальных программ (присвоен соответствующий код расходов) на общую сумму 88 462,6 тыс. рублей, что составляет 2,5% от объема расходов бюджета Альметьевского муниципального района на 2018 год.

Последующими изменениями и дополнениями к Решению Совета Альметьевского муниципального района о бюджете Альметьевского муниципального района на 2018 год от 02.03.2018 г. № 226, от 11.05.2018 г. № 232, от 17.07.2018 г. № 247, от 15.11.2018 г. № 250, от 13.12.2018 г. № 265, от 28.12.2018 г. № 268, расходы на реализацию муниципальных программ утверждены в сумме 2 934 832,9 тыс.рублей.

По итогам года кассовые расходы составили 2 911 083,3 тыс. рублей или 99,2 % от утвержденных показателей.

Информация об исполнении расходов бюджета Альметьевского муниципального района на реализацию муниципальных программ за 2018 год представлена в следующей таблице:

(тыс.руб.)

п/п	Наименование программы	Решение о бюджете № 211 от 18.12.2017	Решение о бюджете № 268 от 28.12.2018	Кассовое исполнение по Отчету за 2018 год	% к утв. бюд жету	% к уточ бюд жету
1	Программа развития дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования Альметьевского муниципального района на 2015-2017 годы	0	2 345 459,3	2 336 533,4	-	99,6
2	Программа «Развитие физической культуры и спорта в Альметьевском муниципальном районе на 2018 год	0	157 844,9	157 709,6	-	99,9
3	Муниципальная молодежная программа Альметьевского муниципального района на 2016-2020 годы	72 183,0	72 754,2	72 754,2	100,8	100
4	Муниципальная программа «Патриотическое воспитание детей и молодежи Альметьевского муниципального района на 2016-2020 годы»	115,0	115,0	115,0	100	100
5	Муниципальная программа «Реализация государственной национальной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2018-2020 годы»	0	1 560,0	1 557,3	-	99,8
6	Муниципальная программа «Профилактика социально-значимых заболеваний, формирование здорового образа жизни, снижение потребления алкогольной	842,5	842,5	226,1	26,8	26,8

	продукции, пива и табака среди населения Альметьевского муниципального района на 2017-2019 годы «Альметьевск-территория здоровья»					
7	Муниципальная программа профилактики наркотизации населения в Альметьевском муниципальном районе на 2018 год	0	209,0	146,4	-	70,0
8	Муниципальная программа «Реализация антикоррупционной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2015-2020 годы»	640,0	838,0	297,1	46,4	35,4
9	Муниципальная программа по профилактике терроризма и экстремизма в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2018-2020 годы	0	1 523,0	1 295,3	-	85,0
10	Муниципальная программа профилактики правонарушений в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2018 год	3 937,0	5 187,0	3 867,0	98,2	74,6
11	Муниципальная программа «Пожарная безопасность в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы	4 632,3	3 966,6	3 235,1	69,8	81,6
12	Муниципальная программа «Сохранение, изучение и развитие государственных языков Республики Татарстан и других языков в Альметьевском муниципальном районе на 2015-2020 годы»	1 850,0	0	0	0	0
13	Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в Альметьевском муниципальном районе на 2018 год»	0	4 309,0	4 037,4	-	93,7
14	Муниципальная программа развития муниципальной службы Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2017-2019 годы	480,0	1 100,2	1 099,5	229,1	99,9
15	Муниципальная программа «Повышение деловой активности сельского населения и развитие малых архитектурных форм хозяйствования в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы»	3 782,7	2 635,0	2 573,0	68,0	97,6
16	Муниципальная программа «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций в Альметьевском муниципальном районе на 2018 год»	0	420,0	199,4	-	47,5
17	Муниципальная программа развития культуры и искусства в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2017-2019 годы	0	279 000,0	279 000,0	-	100
18	Программа развития малого и среднего предпринимательства в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы	0	2 050,0	472,5	-	23,0
19	Муниципальная программа «Содержание сетей уличного освещения и фонтанов Альметьевского муниципального района на 2018 год»	0	20 817,9	20 817,9	-	100
20	Муниципальная программа «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Альметьевского муниципального района на 2018-2028 годы»	0	34 300,0	25 245,8	-	73,6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	88 462,6	2 934 832,9	2 911 083,3	3290	99,2

В отчетном году в связи с не проведением отдельных программных мероприятий ниже утвержденных показателей исполнены расходы:

- по муниципальной программе развития дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования Альметьевского муниципального района на 2018-2020 годы на 8 925,9 тыс.рублей или на 0,4%;

- по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в Альметьевском муниципальном районе на 2018 год» на 135,3 тыс.рублей или на 0,1%;

- по муниципальной программе «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» на 616,4 тыс.руб. или на 73,2%;

- по муниципальной программе профилактики наркотизации населения в Альметьевском муниципальном районе на 2018 год на 63,0 тыс.руб. или на 30 %;

- по муниципальной программе «Реализация антикоррупционной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2015-2020 годы» на 540,9 тыс.руб. или на 64,6%;

- по программе по профилактике терроризма и экстремизма в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2018-2020 годы на 227,7 тыс.руб. или на 15,0%;

- по муниципальной программе профилактики правонарушений в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2018 год на 1 320,0 тыс.руб. или на 25,4%;

- по муниципальной программе «Пожарная безопасность в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы на 731,5 тыс.руб. или на 18,4%;

- по муниципальной программе «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций в Альметьевском муниципальном районе на 2018 год» на 220,6 тыс.руб. или на 62,5%;

- по муниципальной Программе развития малого и среднего предпринимательства в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы на 1 577,5 тыс.руб. или на 77%;

- по муниципальной программе «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Альметьевского муниципального района на 2018-2028 годы» на 9 054,2 тыс.руб. или на 26,4%.

Объемы финансирования муниципальных программ, предусмотренные бюджетом, соответствуют объемам финансирования, утвержденным соответствующими паспортами программ.

В течение 2018 года в двенадцать муниципальных программ внесены изменения в части финансирования, уточнения мероприятий программы, в том числе:

№ п/п	Наименование программы	Основание для внесения изменений
1	«Развитие физической культуры и спорта в Альметьевском муниципальном районе на 2018 год	Постановление Исполкома АМР № 2252 от 25.12.2018г.
2	Молодежная программа Альметьевского муниципального района на 2016-2020 годы	Постановление Исполкома АМР № 928 от 05.07.2018г.
3	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»	Постановление Исполкома АМР № 1523 от 28.09.2018г.
4	Программа профилактики наркотизации населения в Альметьевском муниципальном районе на 2018 год	Постановление Исполкома АМР № 100 от 22.01.2018г., № 1624 от 12.10.2018г.
5	Реализация антикоррупционной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2015-2020 годы	Постановление Исполкома АМР № 1331 от 07.09.2018г., № 1954 от 22.11.2018г.
6	профилактика терроризма и экстремизма в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2018-2020 годы	Постановление Исполкома АМР № 1101 от 02.08.2018г., № 1953 от 23.11.2018г.
7	профилактика правонарушений в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2018 год	Постановление Исполкома АМР № 882 от 27.06.2018г., № 1857 от 12.11.2018
8	Пожарная безопасность в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы	Постановление Исполкома АМР № 244 от 20.02.2018г., № 1685 от 18.10.2018г.
9	Повышение деловой активности сельского населения и развитие малых форм хозяйствования в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы	Постановление Исполкома АМР № 1049 от 24.07.2018г., № 1405 от 14.09.2018г., № 2149 от 17.12.2018г.
10	Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций в Альметьевском муниципальном районе на 2018 год	Постановление Исполкома АМР № 1970 от 23.11.2018г.
11	Развитие малого и среднего предпринимательства в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы	Постановление Исполкома АМР № 1395 от 14.09.2018г., № 1953 от 08.12.2018г., № 2044 от 05.12.2018г.
12	Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Альметьевского муниципального района на 2018-2028 годы	№ 988 от 16.07.2018г., № 1315 от 04.09.2018г., № 2253 от 25.12.2018г.

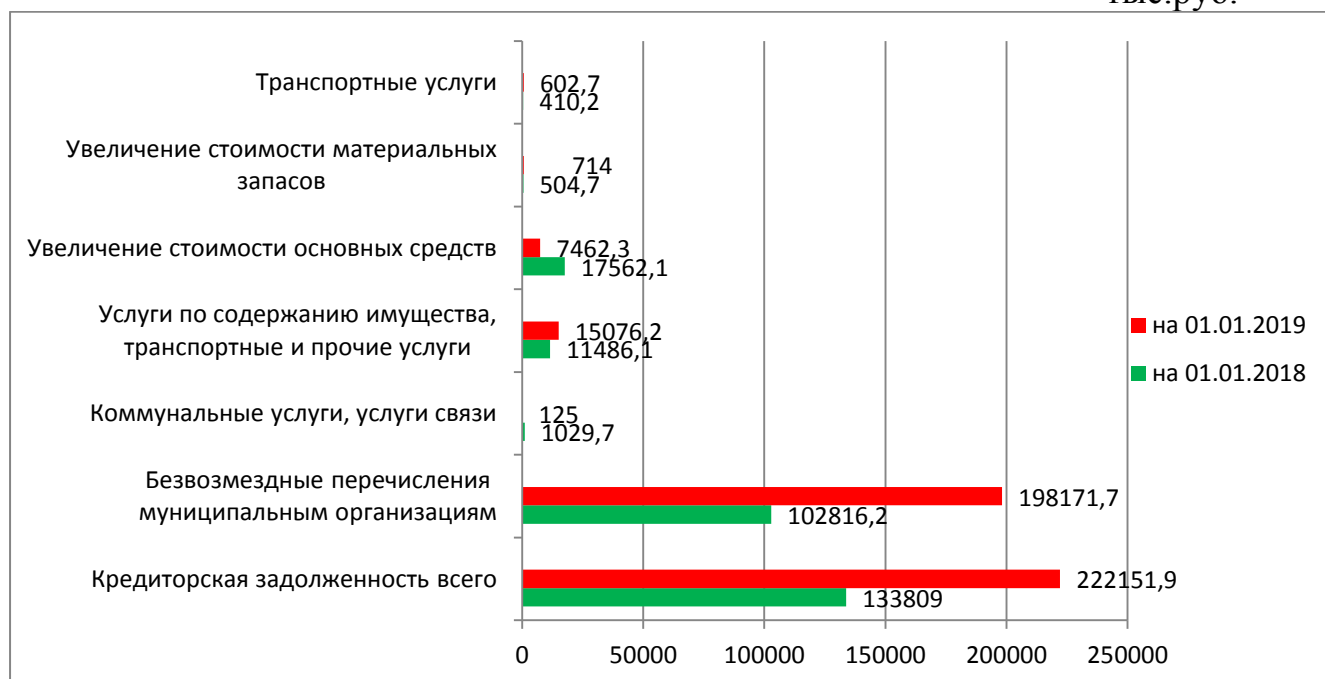
Пунктом 2 Постановления Исполкома АМР от 28.06.2018 N 888 «О внесении изменений в постановление исполнительного комитета Альметьевского муниципального района от 4 марта 2014 года N 654 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Альметьевского муниципального района Республики Татарстан» предусматривается экспертиза проектов муниципальных программ Контрольно-счетной палатой района. В 2018 году проекты (проекты изменений) муниципальных программ на экспертизу в Контрольно-счетную палату не представлялись.

Согласно ст. 179 Бюджетного кодекса РФ по каждой муниципальной программе ежегодно проводится оценка эффективности ее реализации. Порядок проведения указанной оценки и ее критерии устанавливаются соответственно местной администрацией муниципального образования. Постановлением Исполкома Альметьевского муниципального района от 04.03.2014 г. № 654 утвержден порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Альметьевского муниципального района Республики Татарстан, в соответствии со ст.3 и ст.6 Порядка предусмотрена оценка бюджетной эффективности муниципальной программы. Оценка бюджетной эффективности муниципальных программ в 2018 году не проводилась.

По состоянию на 01.01.2019 года кредиторская задолженность по муниципальным организациям составляет – 222 151,9 тыс.рублей, по отношению к 2017 году кредиторская задолженность увеличилась на 88 342,9 тыс.руб. или на 66%. (диаграмма 7)

Диаграмма 7

Структура кредиторской задолженности на начало 2018г. и 2019г.
тыс.руб.



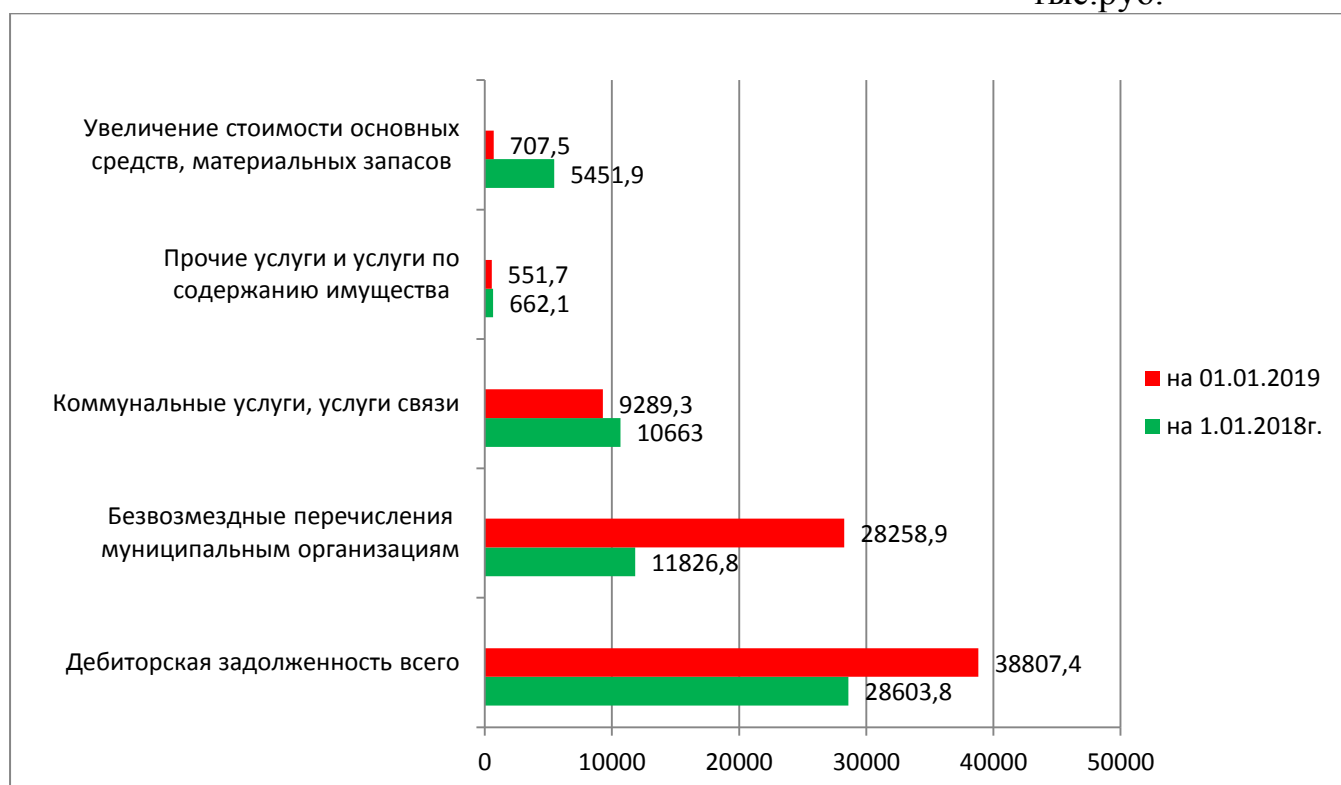
Сложившаяся кредиторская задолженность по принятым обязательствам на сумму 222 151,9 тыс. рублей подлежит оплате за счет средств бюджета следующих периодов. Основными кредиторами являются поставщики основных средств, материальных запасов, услуг по содержанию имущества, прочих услуг. Расходование средств бюджета осуществляется в соответствии с федеральным законодательством о закупках, то есть, в основном через конкурентные способы закупок, электронные торги. Основная часть кредиторской задолженности на конец года – это заключенные в конце года муниципальные контракты, обеспеченные лимитами отчетного года и в дальнейшем перерегистрированные бюджетные обязательства на 2019 год.

По состоянию на 01.01.2019 года дебиторская задолженность по муниципальным казенным учреждениям составляет –38 807,4 тыс.руб. (диаграмма 8).

Диаграмма 8

**Структура и динамика дебиторской задолженности
на начало 2018г. и 2019г.**

тыс.руб.



Дебиторская задолженность по муниципальным учреждениям в отчетном году увеличилась на 10 203,6 тыс.руб. или на 35,7%. Увеличение общей суммы дебиторской задолженности в целом связано с увеличением остатков на счетах автономных и бюджетных учреждений, увеличением задолженности казенных учреждений за прочие услуги, коммунальные услуги, приобретение основных средств и материальных запасов.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не имеется.

**Расходование средств резервного фонда Альметьевского
муниципального района**

Решением о бюджете на 2018 год в расходной части бюджета района предусмотрены средства резервного фонда в сумме 10 597,3 тыс.рублей или 0,3% от утвержденного расхода бюджета района (3 519 076,1 тыс.рублей), что не превышает предельного установленного п.3 ст.81 Бюджетного кодекса РФ размера 3 процента.

В ходе исполнения бюджета Альметьевского муниципального района потребности в использовании средств не возникло, средства Резервного фонда были перераспределены и отражены в расходах главных распорядителей бюджетных средств (получателей средств бюджета района).

Заключение

Проведенный Контрольно-счетной палатой анализ определил, что Отчет об исполнении бюджета Альметьевского муниципального района за 2018 год в целом соответствует нормам и положениям бюджетного законодательства.

В отчетном году доходы бюджета Альметьевского муниципального района составили 4 845 120,4 тыс.рублей, расходы – 4 775 518,9 тыс. рублей с превышением доходов над расходами (профицит бюджета Альметьевского муниципального района) в сумме 69 601,5 тыс.рублей.

Расходы на реализацию муниципальных программ составили 2 911 083,3 тыс.руб. По отдельным программам расходы исполнены ниже утвержденных показателей, что связано невыполнением в полном объеме программных мероприятий.

В отчетном году отмечается рост переплат, произведенных бюджетополучателями в счет платежей следующего финансового года. Также отмечается рост объемов кредиторской задолженности.

Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств показала, что плановые показатели и показатели кассового исполнения за 2018 год, отраженные в годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Альметьевского муниципального района, соответствуют показателям, утвержденным решением о бюджете на 2018 год и показателям Отчета об исполнении бюджета Альметьевского муниципального района за 2018 год.

Председатель
Контрольно - счетной палаты
Альметьевского муниципального района

Г.Н.Насибуллина