

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Контрольно-счетной палаты
Альметьевского муниципального района
на годовой Отчет об исполнении бюджета
Альметьевского муниципального района за 2017 год

Заключение Контрольно-счетной палаты Альметьевского муниципального района на Отчет по исполнению бюджета Альметьевского муниципального района за 2017 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 2017 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 30.11.2016 г. № 136 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2017год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

Отчет об исполнении бюджета Альметьевского муниципального района за 2017 год представлен в форме проекта решения Совета Альметьевского муниципального района «Отчет об исполнении бюджета Альметьевского муниципального района Республики Татарстан за 2017 год». Одновременно с отчетом об исполнении бюджета района в соответствии сост.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 30.11.2016 № 136 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

2. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 30.03.2017 № 162 «О внесении изменений в Решение Совета Альметьевского муниципального района от 30.11.2016 № 136 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

3. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 31.05.2017 № 183 «О внесении изменений в Решение Совета Альметьевского муниципального района от 30.11.2016 № 136 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

4. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 27.07.2017 № 187 «О внесении изменений в Решение Совета Альметьевского муниципального района от 30.11.2016 № 136 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

5. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 25.09.2017 № 192 «О внесении изменений в Решение Совета Альметьевского муниципального района от 30.11.2016 № 136 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

6. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 10.10.2017 № 207 «О внесении изменений в Решение Совета Альметьевского муниципального района от 30.11.2016 № 136 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

7. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 28.11.2017 № 208 «О внесении изменений в Решение Совета Альметьевского муниципального района от 30.11.2016 № 136 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

8. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 18.12.2017 № 212 «О внесении изменений в Решение Совета Альметьевского муниципального района от 30.11.2016 № 136 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

9. Решение Совета Альметьевского муниципального района от 27.12.2017 № 218 «О внесении изменений в Решение Совета Альметьевского муниципального района от 30.11.2016 № 136 «О бюджете Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»

В результате проведенного контрольного мероприятия установлено, что Отчет об исполнении бюджета за 2017 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 2017 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 2017 год».

Анализ исполнения бюджета Альметьевского муниципального района в 2017 году

Бюджет Альметьевского муниципального района на 2017 год утвержден решением Совета Альметьевского муниципального района от 30.11.2016г. №136 по доходам в сумме 3 371 954,3 тыс. рублей, из них налоговые доходы составляют 745 966,8 тыс. рублей, неналоговые доходы – 111 890,9 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ – 2 514 096,6 тыс. рублей, в том числе: из бюджета РТ – 1 404 349,0 тыс. рублей, из бюджетов поселений – 1 109 747,6 тыс. рублей и по расходам в сумме 3 371 954,3 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета Альметьевского муниципального района восемь раз вносились изменения в решение о бюджете на 2017 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 2017 год представлен в нижеприведенной таблице.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Доходы	Расходы	Дефицит
1	Решение о бюджете на 2017 год от 30.11.2016 № 136	3 371 954,3	3 371 954,3	0
2	Решение о бюджете на 2017 год в редакции от 30.03.2017 № 162	3 406 393,8	3 517 198,6	110 804,8
3	Решение о бюджете на 2017 год в редакции от 31.05.2017 № 183	3 440 590,6	3 603 229,4	162 638,8
4	Решение о бюджете на 2017 год в редакции от 27.07.2017 № 187	3 501 843,8	3 664 482,6	162 638,8
5	Решение о бюджете на 2017 год в редакции от 25.09.2017 № 192	3 559 428,9	3 730 372,0	170 943,1

6	Решение о бюджете на 2016 год в редакции от 10.10.2017 № 207	3 615 128,9	3 786 072,0	170 943,1
7	Решение о бюджете на 2017 год в редакции от 28.11.2017 № 208	3 693 154,3	3 864 097,4	170 943,1
8	Решение о бюджете на 2017 год в редакции от 18.12.2017 № 212	3 714 406,0	3 885 349,0	170 943,1
9	Решение о бюджете на 2017 год в редакции от 27.12.2017 № 218	3 793 849,7	3 964 792,8	170 943,1

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;
- на проведение татарского национального праздника «Сабантуй» в регионах РФ и странах ближнего и дальнего зарубежья – 17 158,9 тыс.руб.;

за счет дополнительных доходов местного бюджета выделены средства:

- наобеспечение деятельности органов местного самоуправления;
- обеспечение безопасности в помещениях здания Исполкома (установка системы пожарной сигнализации, пишущих камер и видеорегистраторов в приемных руководителей, установка системы вентиляции столовой, ремонт санузлов в здании Исполкома, аренда транспорта);

- 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»);

- на обучение для участия в конкурсе «премия правительства РФ в области качества»;

- на организацию и проведение мероприятий для пожилых людей района (посещение бассейна);

- сопровождение и обслуживание автоматизированной информационной системы «Прием, диспетчеризация, контроль исполнения заявок ЖКХ жителей г.Альметьевск»;

- 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,
- строительство, благоустройство, оснащение пунктов для уполномоченных полиции;

- по разделу 0408 «Транспорт» увеличение расходов за счет средств республиканского бюджета, поступивших в виде субсидий:

-на возмещение выпадающих доходов от перевозок пассажиров транспортом общего пользования (перевозка по трем садоводческим маршрутам и пассажирские перевозки);

- по разделу 0501 «Жилищное 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;

- по разделу 0503 «Благоустройство» увеличение расходов в основном за счет поступлений субсидий из республиканского бюджета на решение вопросов местного значения, субсидии на премирование победителей конкурса на звание «Самый благоустроенный населенный пункт Республики Татарстан»; за счет дополнительных доходов бюджета выделены средства на обустройство и ремонт социально-значимых объектов; на строительство сетей уличного освещения (перекресток автодороги Сабантуй, мкр. Урсала- Поташная Поляна, ул. Вахитова, ул. Макаренко, ул. Кол-Гали); приобретение и установка урн, информационных табло на остановочных павильонах, спил деревьев; на содержание действующей улично-дорожной сети; на строительство светофорного объекта (ул. Марджани); на капитальный ремонт автомашин, обслуживающих улично-дорожную сеть в населенных пунктах МО; на обустройство и ремонт социально значимых объектов по соглашению (СП Аппаково, Ерсубайкино, Клементейкино);

- 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»;

- гранты «Лучший методист»;

- грант «Успешная школа»;

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

- на компенсационные выплаты в связи с изменением учебных планов по родному языку в школах;

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

за счет дополнительных доходов местного бюджета:

- на обследование Новокашировской СОШ, ремонт Новотроицкого детского сада, ремонт учебных классов СОШ № 6;

- на участие команды «Нефтеград-СШ» в чемпионате России по настольному теннису;

- экипировка футбольной команды «Нефтеград»;

- приобретение бойцовского ковра;

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

- на материальное вознаграждение работников централизованной бухгалтерии Управления образования;

- на участие в Чемпионате России по настольному теннису;

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

- на поощрение лучшего работника учреждения культуры;

- на поощрение лучшего учреждения культуры;

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 1102 «Массовый спорт» - за счет дополнительных доходов местного бюджета на проведение спортивно-массовых мероприятий;

- проведение спортивных мероприятий этап Кубка России по триатлону, приобретение радиоприемников для выступления в чемпионате по спортивной радиопеленгации;

- 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 2017 год установлено:

- доходы районного бюджета составили 3 818 253,5 тыс. рублей, в том числе:

- налоговые доходы – 794 214,4тыс. руб.;
- неналоговые доходы –144 076,0тыс. руб.;
- безвозмездные поступления – 2 879 963,1 тыс.руб.;
- расходы бюджета составили-3 761 055,5 тыс. руб.;
- профицит бюджета составил-57 198,0 тыс. руб.

В целях оценки исполнения бюджета района в 2017 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	749 628	19,6	687 924,9	18,3
2 квартал	923 836	24,2	1 085 267,9	28,9
3 квартал	982 609	25,7	753 213,1	20,0
4 квартал	1 162 181	30,4	1 234 649,5	32,8
ИТОГО	3 818 253,4	100	3 761 055,5	100

Исполнение бюджета района в 2017 г. осуществлялось неравномерно в течение года, как по доходам, так и по расходам. Как следует из таблицы, в 1 квартале 2017 года расходы произведены в размере 18,3% от общего объема исполнения бюджета по расходам, в 4 квартале 2017 года объем расходов бюджета составил 32,8%.

В 2017 году предоставление кредитов, рассрочек, отсрочек по уплате налогов и сборов в местный бюджет не предусмотрено; кредиты, льготы, отсрочки по налогам за 2017 год не предоставлялись.

Выдача муниципальных гарантий не предусматривалась, муниципальные гарантии за 2017 год не предоставлялись.

Решением Совета Альметьевского муниципального района от 30.11.2016г. № 136 верхний предел муниципального долга на 01.01.2018г. по долговым обязательствам Альметьевского муниципального района установлен в размере 0 рублей. По состоянию на 01.01.2018г. фактический объем муниципального долга составляет 0 рублей.

Привлечение дополнительных кредитных средств не предусмотрено.

Программа муниципальных заимствований на 2017 год Решением Совета Альметьевского муниципального района от 30.11.2016г. № 136 не утверждалась. По сравнению с аналогичным показателем на 1 января 2017 года размер муниципального долга по состоянию на 1 января 2018 года не изменился и составил 0 рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга в бюджете на 2017 год не предусматривались.

Исполнение доходной части бюджета Альметьевского муниципального района.

Согласно Отчету об исполнении бюджета за 2017 год доходы бюджета Альметьевского муниципального района в отчетном году составили 3 818 253,5 тыс. рублей или 113,2% от прогнозного показателя, утвержденного Решением Совета Альметьевского муниципального района от 30.11.2016 г. № 136«О бюджете Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», что подтверждено в ходе внешней проверки, проведенной Контрольно-счетной палатой Альметьевского муниципального района.

Доходная часть бюджета Альметьевского муниципального района за 2017 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	12 760,2
081	Управление Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору по Республике Татарстан	12,3
100	Уполномоченный орган Федерального казначейства	34 242,6
106	Управление государственного автодорожного надзора по Республике Татарстан Федеральной службы по надзору в сфере транспорта	11,8
141	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Республике Татарстан	3 418,9
150	Федеральная служба по труду и занятости	50,0
161	Управление Федеральной антимонопольной службы по Республике Татарстан	131,0
177	Главное управление Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий по Республике Татарстан	5,9
182	Управление Федеральной налоговой службы по Республике Татарстан	764 049,7
188	Министерство внутренних дел по Республике Татарстан	5 930,8
321	Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республике Татарстан	1 021,3
415	Генеральная прокуратура Российской Федерации	120,9
498	Управление по технологическому и экологическому надзору Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору по Республике Татарстан Межрегиональное	11 664,0

	территориальное управление по технологическому и экологическому надзору Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору по Приволжскому федеральному округу	
701	Министерство экологии и природных ресурсов Республики Татарстан	7 923,9
703	Министерство по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Республики Татарстан	10,0
710	Главное управление ветеринарии Кабинета Министров Республики Татарстан	591,0
714	Государственная жилищная инспекция Республики Татарстан	663,4
727	Счетная палата Республики Татарстан	50,0
750	Государственная инспекция Республики Татарстан по обеспечению государственного контроля за производством, оборотом и качеством этилового спирта, алкогольной продукции и защите прав потребителей	2 179,1
781	Управление по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Республики Татарстан	14,2
785	Управление по охране и использованию объектов животного мира Республики Татарстан	405,0
788	Инспекция Государственного строительного надзора Республики Татарстан	1 219,5
938	Финансово-бюджетная палата Альметьевского муниципального района Республики Татарстан	2 885 745,3
957	Палата земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района Республики Татарстан	86 032,6
	ИТОГО за 2017 год	3 818 253,5

Из 23 администраторов доходов бюджета Альметьевского муниципального района отчетность по доходам предоставили 9 администраторов:

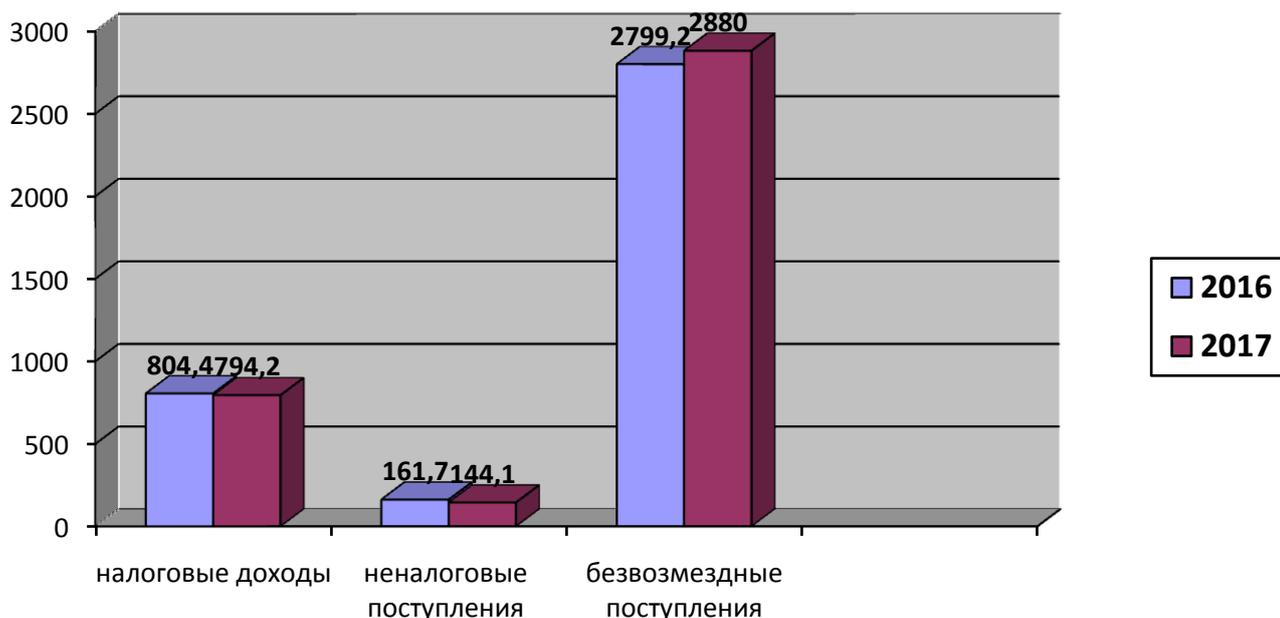
1. Счетная палата Республики Татарстан;
2. Главное управление ветеринарии КМ РТ;
3. Министерство экологии РТ;
4. Инспекция государственного строительного надзора РТ;
5. Палата земельных и имущественных отношений АМР РТ;
6. Федеральная налоговая служба;
7. Финансово-бюджетная палата АМР РТ;
8. Министерство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

В 2017 году доходы бюджета Альметьевского муниципального района увеличились по сравнению с аналогичным показателем 2016 года на 52 884,6 тыс. руб. или на 1,4%. Динамика исполнения доходов бюджета Альметьевского муниципального района за 2016-2017 годы представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1

Динамика исполнения доходов

бюджета Альметьевского муниципального района за 2016-2017 годы
млн.руб.

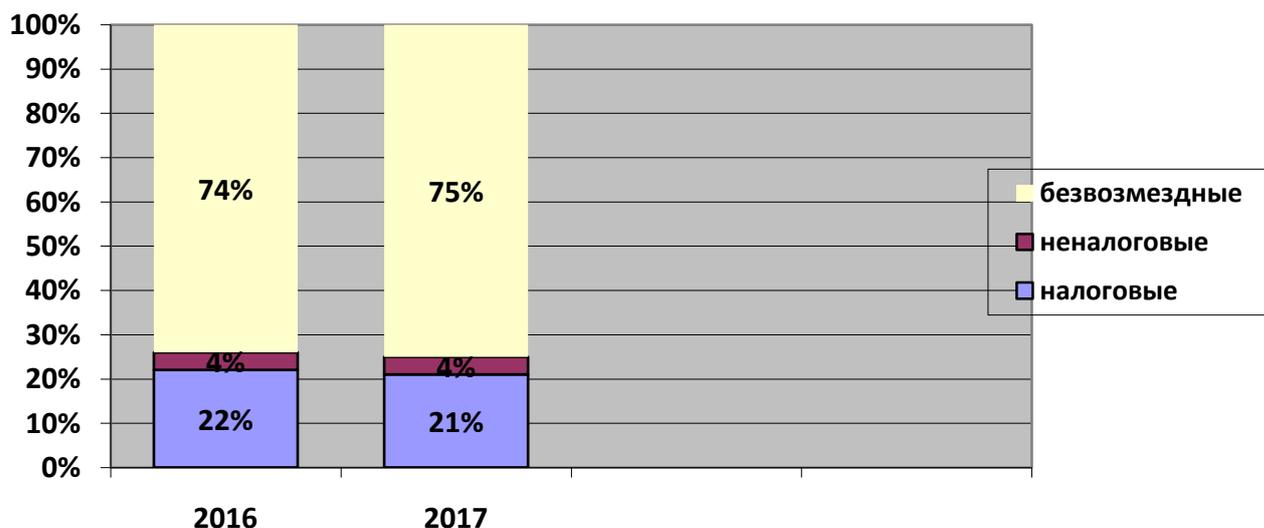


По сравнению с 2016 годом налоговые доходы бюджета уменьшились на 10207,6 тыс. руб. или на 1,3%, неналоговые доходы уменьшились на 17641,3 тыс.руб. или на 10,9%, безвозмездные поступления увеличились на 80733,4 тыс.руб. или на 2,9%.

Структура доходов бюджета Альметьевского муниципального района за 2016-2017 годы представлена на диаграмме 2.

Диаграмма 2.

*Структура доходов бюджета
Альметьевского муниципального района за 2016-2017 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 75%, и вторым по значимости доходным источником является налог на доходы физических лиц – 14,5%.

Налоговые доходы

Налоговые доходы бюджета района за 2017 год составили 794 214,4 тыс. рублей или 102,6% от утвержденного показателя.

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

- Налог на доходы физических лиц - 555 783,1 тыс. рублей или 102,8% от уточненных назначений;
- Единый налог на вмененный доход - 101 964,6 тыс. рублей или 99,9% от уточненных назначений;
- Налог взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 77 761,6 тыс. рублей или 100,9% от уточненных назначений;
- Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации - 34 242,6 тыс.руб. или 108,4% от уточненных назначений;
- Государственная пошлина - 20 866,2 тыс.руб. или 102,7% от уточненных назначений.

По состоянию на 01.01.2018 г. исполнение доходных показателей, по сравнению с уточненными плановыми, представлены в нижеследующей таблице:
тыс.руб.

КВД	Наименование КВД	Решение о бюджете № 136 от 30.11.2016	Решение о бюджете № 218 от 27.12.2017	Сумма уточнений	Исполнение	% исполнения от уточненного плана
1.00.00.000.00.0.000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	857 857,7	910 065,8	52 208,1	938 290,4	103,1
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ		745 966,8	774 160,5	28 193,7	794 214,4	102,6
1.01.00.000.00.0.000	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	525 266,3	540 854,0	15 587,7	555 783,1	102,7
1.01.02.000.01.0.000	Налог на доходы физических лиц	525 266,3	540 854,0	15 587,7	555 783,1	102,7
1.03.00.000.00.0.000.	НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	31 600,0	31 600,0	0	34 242,6	102
1.03.02.000.01.	Акцизы по подакцизным товарам	31 600,0	31 600,0	0	34 242,6	102

0.000.	(продукции), производимым на территории РФ						
1.05.00.000.00. 0.000	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	166 277,5	180 233,5	13 956,0	182 167,1	101,1	
1.05.01.000.00. 0.000	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	63 100,0	77 056,0	13 956,0	77 761,6	100,9	
1.05.02.000.02. 0.000	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	102 000,0	102 000,0	0	101 964,6	99,9	
1.05.03.000.01. 0.000	Единый сельскохозяйственн ый налог	268,5	268,5	0	548,6	204,3	
1.05.04.020.02. 1.000	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	909,0	909,0	0	1 892,4	208,2	
1.07.01.020.01. 0000	Налог на добычу общераспространен ных полезных ископаемых	2 508,0	1 158,0	-1 350,0	1 145,8	98,9	
1.08.00.000.00. 0.000	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	20 315,0	20 315,0	0	20 866,2	102,7	
1.09.00.000.00. 0.000	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	0	0	0	9,7	100	
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ		111 890,9	135 905,3	24 014,4	144 076,0	106	
1.11.00.000.00. 0.000	ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	47 939,9	64 954,9	17 015,0	67 121,4	103,3	
1.12.00.000.00. 0.000	ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	20 666,0	12 666,0	-8 000,0	12 740,2	100,6	
1.13.00.000.00. 0.000	ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	0	2 314,4	2 314,4	3 806,8	164,5	
1.14.00.000.00. 0.000	ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	8 671,0	17 956,0	9 285,0	18 029,6	100,4	
1.16.00.000.00. 0.000	ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	34 614,0	38 014,0	3 400,0	42 390,2	111,5	
1.17.00.000.00. 0.000	ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	0	0	0	-12,3	-100	
2.00.00.000.00.	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2 514 096,6	2 883 783,9	369 687,3	2 879 963,1	99,9	

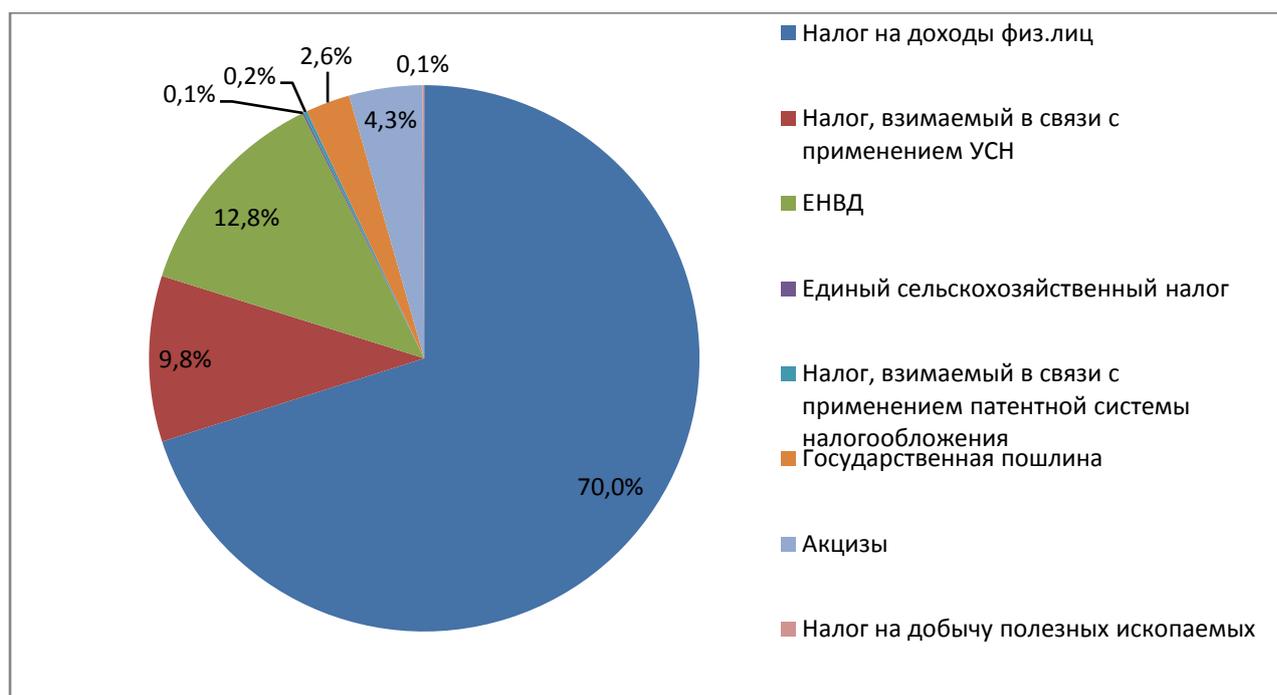
0.000						
2.02.00.000.00. 0.000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	2 514 096,6	2 852 103,3	338 006,7	2 843 901,4	99,7
2.02.02.000.00. 0.000	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	205 597,3	325 852,7	120 255,4	325 849,8	99,9
2.02.03.000.00. 0.000	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 198 751,7	1 193 203,0	-5 548,7	1 193 138,3	99,9
2.02.04.000.00. 0.000	Иные межбюджетные трансферты	1 109 747,6	1 333 047,5	223 299,9	1 324 913,4	99,4
000 207 05000 05	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов	0	42 299,3	42 299,3	45 500,0	107,6
2.18. 00.000.00.0.00 0	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	0	0	1 180,3	100
2.19.00.000.00. 0.000	ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ и ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	0	-10 618,6	-10618,6	-10 618,6	100
	ИТОГО	3 371 954,3	3 793 849,7	421 895,4	3 818 253,5	100,6

Общий объем налоговых и неналоговых поступлений составил 938 290,4 тыс. рублей или 103,1% от утвержденного показателя и к уровню 2016 года уменьшились на 2,9%.

Структура налоговых доходов бюджета района в 2017 году по видам доходов представлена на диаграмме 3.

Диаграмма 3.

Структура налоговых доходов бюджета района в 2017 году по видам доходов



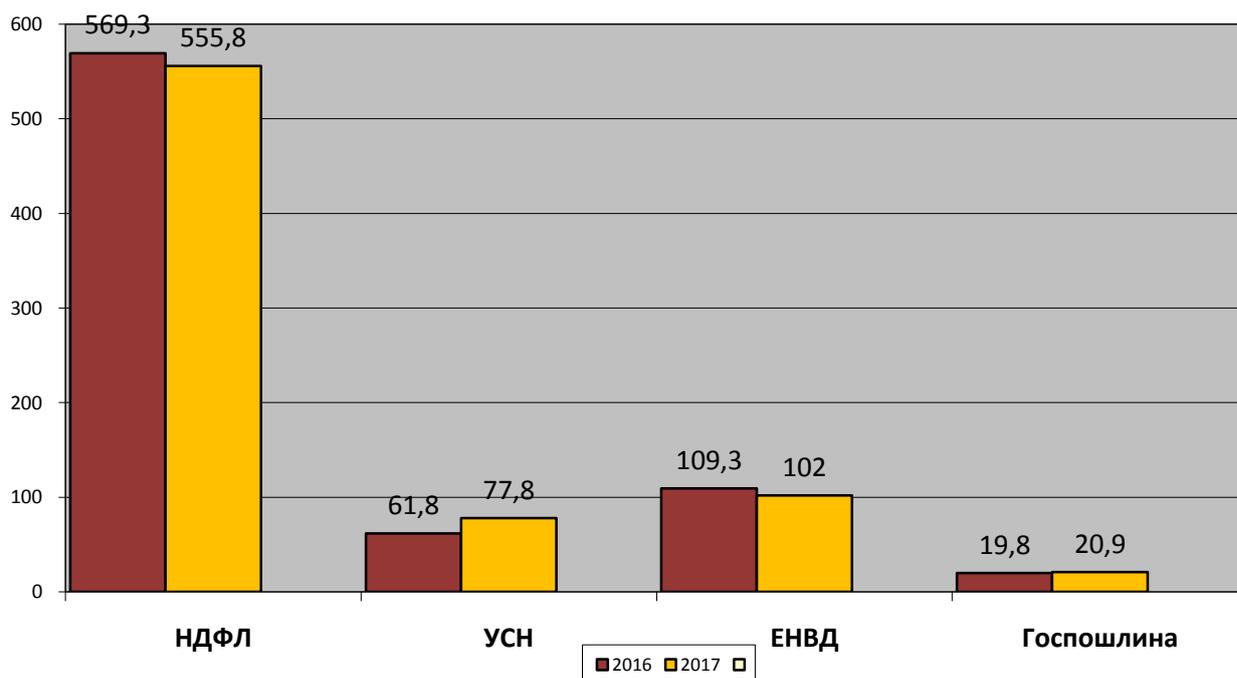
Налог на доходы физических лиц является самым крупным доходным источником бюджета района. В отчетном году поступления по налогу на доходы физических лиц составили 555 783,1 тыс. рублей или 70% в общей сумме налоговых доходов бюджета района.

Динамика исполнения налоговых доходов бюджета Альметьевского муниципального района за 2016-2017 годы представлена на диаграмме 4.

Диаграмма 4.

Динамика исполнения налоговых доходов бюджета Альметьевского муниципального района за 2016-2017 годы

млн.руб.



По сравнению с 2016 годом поступления налога на доходы физических лиц уменьшились на 13 550,5 тыс. рублей или на 2,4%. Снижение поступлений налога на доходы физических лиц в 2017 году связано с уменьшением дополнительного норматива отчисления НДФЛ из бюджета Республики Татарстан в бюджет района в 2017 году - 3,9 %, в 2016 году - 5,1%.

Поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составили 77 761,6 тыс. рублей или 100,9% от утвержденного показателя и к уровню 2016 года увеличились на 15 961,1 тыс.руб. или на 25,8%.

Поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности составили 101 964,6 тыс. рублей или 99,9% от утвержденного показателя и к уровню 2016 года уменьшились на 7 293,2 тыс.руб. или на 6,7%.

Поступления акциза по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации составили 34 242,6 тыс. рублей или 108,4% от утвержденного показателя и к уровню 2016 года уменьшились на 6 210,5 тыс.руб. или на 15,3%.

Поступления единого сельскохозяйственного налога составили 548,6 тыс. рублей или 204,3% от утвержденного показателя и к уровню 2016 года увеличились на 67,6%.

Поступления от государственной пошлины составили 20 866,2 тыс. рублей или 102,7% от утвержденного показателя и в сравнении с показателем 2016 года увеличились на 5,6%.

Доходы бюджета от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в 2017 году составили 1 892,4 тыс. рублей или 208,2% от утвержденного показателя и в сравнении с показателем 2016 года увеличились на 72,4%.

Поступления налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых составили 1 145,8 тыс. рублей или 98,9% от утвержденного показателя.

Неналоговые доходы

Неналоговых доходов в бюджет муниципального района поступило в сумме 144 076,0 тыс. рублей, или 106% от уточненного годового плана. Удельный вес неналоговых доходов в общей сумме всех поступлений составил 3,8% .

Структура неналоговых доходов представлена на диаграмме 5.

Диаграмма 5.

Структура неналоговых доходов бюджета Альметьевского муниципального района в 2017 году



Основными источниками неналоговых поступлений в 2017 году являлись доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступившие в объеме 67 121,4 тыс. рублей, или 103,3% к уточненному показателю и увеличились по сравнению с 2016 годом на 12 002,2 тыс. руб. или на 21,8%.

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 95%.

Доходы, полученные в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, составили 66 594,9 тыс. рублей или 102,7% от утвержденного показателя, в том числе:

- арендная плата за земельные участки, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды земли – 64 045,8 тыс. рублей;

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления созданных ими учреждений – 2 549,2 тыс. рублей.

В проверяемый период Палатой земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района (далее-Палата) заключено 423 договора аренды земельных участков, из них на организованных торгах заключено 26 договоров.

В 2017 году в совокупности (район и город) по договорам аренды земли начислено 55 495,5 тыс. рублей, перечислено 95 593,26 тыс. рублей.

Задолженность по договорам аренды земли по состоянию на 01.01.2018 г. составляет 2 882,8 тыс.руб.

За 2017 год Палатой заключен 31 договор аренды муниципального имущества, в том числе по результатам торгов – 6 договоров.

За 2017 год по договорам аренды имущества в совокупности (район и город) начислено 2 567,9 тыс. рублей, перечислено 2 567,9 тыс. рублей., задолженность на 01.01.2018 года отсутствует.

Палатой представлен реестр казны Альметьевского муниципального района (далее – казна района), согласно которому первоначально-восстановительная стоимость имущества казны района на 01.01.2018 года составляет 1 277 754,46 тыс. рублей, остаточная стоимость имущества казны на 01.01.2018 года составляет 822 356,18 тыс. рублей.

Согласно годовой отчетности об исполнении консолидированных бюджетов, сводной годовой бухгалтерской отчетности Альметьевского муниципального района за 2017 год, стоимость имущества казны района на 01.01.2018 года составляет: первоначально-восстановительная -1 277 754,46тыс. рублей, остаточная стоимость - 822 356,18тыс.руб., что соответствует данным реестра казны Альметьевского муниципального района.

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 101,8тыс. рублей или 97 % от утвержденного показателя.

Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей в 2017 году в бюджет не поступили.

Платежи при пользовании природными ресурсами составили 12 740,2 тыс. рублей или 100,6% от утвержденного показателя, в том числе:

- плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – 1 887,3 тыс.руб.,
- плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух передвижными объектами – 12,7 тыс.руб.,
- плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты – 1 820,9 тыс.руб.,
- плата за размещение отходов производства и потребления – 8 978,8 тыс.руб.,
- плата за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа – 40,6 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 3 806,8 тыс. рублей или 164,4% от утвержденного показателя, в том числе:

- доходы от оказания платных услуг – 2,7 тыс.руб.;
- доходы от компенсации затрат государства – 3 804,1 тыс.руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 18 029,6 тыс. рублей или 100,4% от утвержденного показателя, в том числе:

- доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности – 998,5 тыс. рублей;
- доходы от продажи земельных участков – 17 031,2 тыс. рублей.

За 2017 год Палатой заключено 333 договора купли-продажи земельных участков на общую сумму 20 604,5 тыс. рублей, из них: по району – 136 договоров на сумму 13 457,8 тыс.руб., по городу – 197 договоров на сумму 7 146,8 тыс.руб. На организованных торгах заключен 1 договор на сумму 362,3 тыс.руб.

За 2017 год Палатой заключено 2 договора купли-продажи имущества на общую сумму 1 517,9 тыс. рублей, из них: по району – 1 договор на сумму 998,5 тыс.руб., по городу – 1 договор на сумму 519,4 тыс.руб. На организованных торгах заключено 2 договора на сумму 1 517,9 тыс.руб.

Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 42 390,2 тыс. рублей или 111,5% от утвержденного показателя, из них:

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства РФ о промышленной безопасности – 10 939,0 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 – 3 671,0 тыс.руб.;
- денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового

спирта, алкогольной, спиртосодержащей и табачной продукции – 3 176,5 тыс.руб.;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей – 2 685,8 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 – 1 402,4 тыс.руб.

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства РФ об административных правонарушениях, предусмотренные ст. 20.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях – 1 548,4 тыс.руб.;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах – 406,9 тыс.руб.;

- денежные взыскания (штрафы) за несоблюдение муниципальных правовых актов – 2,0 тыс.руб.;

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба – 17 444,5 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Объем безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней составил 2 879 963,1 тыс. рублей или 99,9% от уточненного годового плана.

В том числе:

- субсидии – 325 849,8 тыс. руб. (99,9%),

- субвенции – 1 193 138,3 тыс. руб. (99,9 %),

- иные межбюджетные трансферты - 1 324 913,4 тыс. руб. (99,4%).

Объемы безвозмездных поступлений представлены в таблице :

(в тыс.руб.)

Наименование КВД	Решение о бюджете № 136 от 30.11.2016	Решение о бюджете № 218 от 27.12.2017	Кассовое исполнение по Отчету за 2017 год	% к утв. Бюджету	% к уточн. Бюджету
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2 514 096,6	2 883 783,9	2 879 963,1	114,5	99,9
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	2 514 096,6	2 852 103,3	2 843 901,4	113,1	99,7
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	205 597,3	325 852,7	325 849,8	158,5	99,99
Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию федеральных		4 337,1	4 337,1		100

целевых программ					
Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры		716,2	716,2		100
Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов		320 799,4	320 796,5		99,99
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 198 751,7	1 193 203,0	1193138,3	99,5	99,9
Субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния		7 392,1	7 392,1		100
Субвенции бюджетам муниципальных районов на составление (изменение и дополнение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации		19,6	19,6		100
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты		3 343,4	3 278,6		98,1
Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации		1 182 447,9	1182447,9		100
Иные межбюджетные трансферты	1 109 747,6	1 333 047,5	1324913,4	119,4	99,4
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня		122 218,6	122 218,6		100
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями		382 695,7	382 695,7		100
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов		828 133,2	819 999,1		99,0
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов		42 299,3	45 500,0		107,6
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет			1 180,3		
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ		-10618,6	-10618,6		100

В 2017 году кассовое исполнение по субсидиям, предоставленным Альметьевскому муниципальному району из бюджета Республики Татарстан составило в сумме 264 714,4 тыс. рублей:

Наименование субсидии	Сумма, тыс.	Расходование
-----------------------	-------------	--------------

	рублей	
Улучшение жилищных условий мол.семей и мол.спец. проживающих в сельской местности	2 571,5	Средства федерального бюджета. Расходование осуществляется через УФК по РТ
Улучшение жилищных условий граждан проживающих в сельской местности	63,3	Средства федерального бюджета. Расходование осуществляется через УФК по РТ
Субсидии бюджетам м.р. из РФССР на выравнивание уровня бюдж. обеспеч-ти и иные виды фин. помощи бюджетам поселений, входящих в состав МР	1 773,1	Средства направлены бюджетам поселений района
Субсидии бюджетам м.р. (ГО) из РФССР на организацию предоставления общедоступного общего образования, доп. образования на организацию отдыха детей в каникул.время	226 540,6	Средства перечислены образовательным учреждениям на оплату труда и начисления на оплату труда
Мероприятия, направленные на поддержку тренеров-преподавателей и спортсменов-инструкторов за высокие результаты	1 074,3	Средства перечислены спортивным учреждениям на оплату труда и начисления на оплату труда тренерам за высокие результаты работы
Для выплаты ежемесячной надбавки пед.работникам - молодым специалистам (Министерство культуры)	83,0	Средства учреждений культуры района направлены на оплату труда и начисления на оплату труда
Для выплаты ежемесячной надбавки пед.работникам - молодым специалистам (Министерство образования)	1 387,2	Средства образовательным учреждениям района, направлены на оплату труда работников и начисления на оплату труда
Мероприятия по организации отдыха, оздоровления, занятости детей и молодежи	24 269,1	Средства перечислены образовательным учреждениям на оплату труда и начисления на оплату труда, продукты питания (в т.ч. молоко), медикаменты, канц. товары, т/о и ремонт оборуд., услуги охраны
РКМ № 436-р от 14.03.2017г Компенсационные выплаты руководителям ТОС	5 250,0	Средства направлены на лицевой счет Исполкома для компенсационных выплат руководителям ТОС
Улучшение жилищных условий мол.семей и мол.спец. проживающих в сельской местности	1 102,6	Средства направлены на лицевой счет Исполкома для оплаты семьям улучшающим жилищные условия
Улучшение жилищных условий граждан проживающих в сельской местности	599,7	Средства направлены на лицевой счет Исполкома для оплаты семьям улучшающим жилищные условия

В 2017 году кассовое исполнение по субвенциям, предоставленным Альметьевскому муниципальному району из бюджета Республики Татарстан составило в сумме 1 186 979,7 тыс. рублей:

Наименование субвенции	Сумма, тыс.	Расходование
-------------------------------	--------------------	---------------------

	рублей	
Субвенция по ЗАГСам	7 392,1	Средства федерального бюджета. Расходование осуществляется через УФК по РТ
Субвенция на первичный воинский учет, где отсутствуют военкоматы	3 277,8	Средства федерального бюджета. Расходование осуществляется через УФК по РТ
Субвенции бюджетам муниципальных районов из регион.фонда комп. на реализ-ю гос.полномочий по расчету и предост-ю дотаций бюджетам городских поселений	8 819,5	Средства направлены в бюджеты сельских поселений района
Субвенции бюджетам муниципальных районов из регион.фонда комп. на реализ-ю гос.полномочий по расчету и предост-ю дотаций бюджетам сельских поселений	297,9	Средства направлены в бюджеты сельских поселений района
Субвенции на реализацию государственных полномочий в сфере молодежной политики	271,3	Средства направлены учреждениям отрасли молодежной политики на оплату труда и начисления на оплату труда
Субвенции на реализацию государственных полномочий в области образования	271,3	Средства направлены образовательным учреждениям на оплату труда и начисления на оплату труда
Субвенции на реализацию государственных полномочий по осуществлению информационнообесп. общеобраз. учреждений	4 396,6	Средства направлены образовательным учреждениям на оплату труда и начисления на оплату труда, командировочные расходы
Субвенции бюджетам муниц. районов на реализацию государственных полномочий по образ.и орг. деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	1 090,3	Средства направлены на лицевой счет Исполкома для оплаты труда и начисления на оплату труда сотрудников комиссии по делам несовершеннолетних, услуги связи, заправка картриджей, приобретения канц. товаров,
Субвенции на реализацию государственных полномочий по образованию и орг. деятельности административных комиссий	53,9	Средства направлены на лицевой счет Исполкома для оплаты труда и начисления на оплату труда сотрудников административной комиссии по делам несовершеннолетних, услуги связи
Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях	819 930,3	Средства направлены образовательным учреждениям на оплату труда и начисления на оплату труда, командировочные расходы, приобретение основных средств для учебного процесса

Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях	334 603,2	Средства направлены образовательным учреждениям на оплату труда и начисления на оплату труда, командировочных расходов, приобретение основных средств для учебного процесса
Субвенции на реализацию государственных полномочий по орг. осущ. мероприятий по провед. дезинфекции, дезинсекции и дератизации, сан.-противоэпидемических мероприятий	2 825,9	Средства направлены на лицевой счет Исполкома для проведения дератизации, дезинфекции, противоэпидемических мероприятий
Субвенции на реализацию государственных полномочий по осущ. госулар. контроля и надзора в области долевого строительства	179,1	Средства направлены на лицевой счет Исполкома для оплаты труда и начисления на оплату труда работников, приобретения орг.техники.
Субвенции на реализацию государственных полномочий по орг. и осущ. деятельности по опеке и попечительству	2 079,9	Средства направлены на лицевой счет Исполкома для оплаты труда и начисления на оплату труда работников, приобретения орг.техники, канц.товаров, услуги связи
Субвенции на реализацию гос. полномочий РТ в области архивного дела	131,7	Средства направлены на лицевой счет Исполкома для приобретения стенов, канц.товары, приобретение и обновление справочно-информационных баз данных
Субвенции на госполномочия по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об админ. нарушениях	0,40	Средства направлены на лицевой счет Исполкома для оплаты труда и начисления на оплату труда
Субвенции на проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных и их лечению	607,8	Средства направлены на лицевой счет Исполкома для проведения расходов на ремонт ограждений и дезинфекцию биотермических ям.
Субвенции на отлов, содержание и регулирование численности безнадзорных животных	659,8	Средства направлены на лицевой счет Исполкома для проведения расходов на отлов, умерщвление, утилизацию безнадзор. животных
Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	19,6	Средства федерального бюджета. Расходование осуществляется через УФК по РТ
Субвенции на реализацию государственных полномочий по предоставлению земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, расположенных на территории городских поселений	67,5	Средства направлены на лицевой счет Палаты земельных и имущественных отношений для оплаты труда и начисления на оплату труда работников

Субвенции на реализацию полномочий по сбору информации от поселений, входящих в МР, необходимой для ведения регистра муниципальных нормативных правовых актов РТ	3,8	Средства направлены на лицевой счет Исполкома для оплаты труда и начисления на оплату труда работников
--	-----	--

В 2017 году кассовое исполнение по иным межбюджетным трансфертам, предоставленным Альметьевскому муниципальному району из бюджета Республики Татарстан составило в сумме 96 863,88 тыс. рублей:

Наименование иных межбюджетных трансфертов	Сумма, тыс. рублей	Расходование
РКМ № 88-р от 21.01.2017г на обеспечение организации обучения учащихся с ограниченными возможностями	251,4	Средства направлены образовательным учреждениям на оплату труда и начисления на оплату труда
РКМ № 454-р от 16.03.2017г на оплату услуг нотариуса в целях исполнения судебных решений в рамках Республиканской адресной программы по переселению граждан из аварийного жил.фонда	11,1	Средства направлены в Исполком района на услуги адвокатов, нотариусов
РКМ № 781-р от 21.04.2017г Премирование главы и руководителей района, сельских поселений	6 981,7	Средства направлены в Исполком района, города, Совет муниципального района на оплату труда и начисления на оплату труда работников; МБТ поселениям на премию глав поселений
РКМ № 987-р от 15.05.2017г Премирование главы и руководителей района, сельских поселений		
РКМ № 1757-р от 22.07.2017г Премирование главы и руководителей района, сельских поселений		
РКМ № 2105-р от 24.08.2017г Премирование главы и руководителей района, сельских поселений		
РКМ № 2750-р от 24.10.2017г Премирование главы и руководителей района, сельских поселений		
РКМ РТ №3641-р от 27.12.2017г Премирование главы и руководителей района, сельских поселений		
РКМ № 799-р от 25.04.2017г Родные языки	3 646,5	Средства направлены образовательным учреждениям на оплату труда и начисления на оплату труда
РКМ № 717-р от 14.04.2017	2 580,0	Средства направлены образовательным

ежемесячная выплата в виде стипендии		учреждениям на выплаты стипендии
РКМ №1130-р от 31.05.2017 грант "Лучший билингвальный детский сад"	500,00	Средства направлены образовательным учреждениям на приобретение спортивного, развивающего инвентаря, детской мебели для МБДОУ "ЦРР-д/с №1 "Бэлэкэч"
РКМ № 1104-р от 27.05.2017 обеспечение охраны на территории лагерей	341,28	Средства направлены учреждениям отрасли молодежной политики на обеспечение охраны на территории оздоровительных лагерей для МБУ "ОК " Березка"
РКМ РТ от 30.05.2017г. № 1123-р Иные межбюджетные трансферты на решение вопросов местного значения, осуществляемое с привлечением средств самообложения граждан, предоставленные в 2017 году	15 710,8	Расходы на решение вопросов местного значения, осуществляемые с привлечением средств самообложения граждан (благоустройство, коммунальное хозяйство, дорожное хозяйство)
РКМ РТ №1317-р от 16.06.2017г Субсидия на обустройство и ремонт социально значимых объектов,	878,4	Установка детской спортивной площадки, посадка деревьев.
РКМ РТ №1432-р от 28.06.2017г	14 787,6	Организация и проведение нац. татарского праздника «Сабантуй» г.Вильнюс
РКМ РТ №1092-р от 26.05.2017г	2 521,3	Гранты сельских поселений (благоустройство, дорожное хозяйство)
Развитие детско-юношеского спорта	1 066,7	Субсидии на приобретение спортивного инвентаря и формы для ДЮСШ
РКМ РТ №1823-р от 31.07.2017г Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	201,1	Оплата труда начальников общественных пунктов охраны порядка за счет средств резервного фонда КМ РТ
РКМ РТ №2589-р от 17.10.2017г Новая сеть «ДЮСШ Девон»	4 708,0	Расходы на учебный процесс (ДЮСШ)
РКМ РТ №1865-р от 03.08.2017г республиканский конкурс "Лучшее ТОС года РТ	675,0	Увеличение стоимости основных средств
Соглашение №227 от 03.07.2017 ПР №485 од от 15.06.2017г	151,3	Государственная поддержка муниципальных учреждений культуры, находящихся на территории сельских поселений
Соглашение №227 от 03.07.2017 ПР №485 од от 15.06.2017г	164,8	Государственная поддержка лучших работников муниципальных учреждений культуры, находящихся на территории сельских поселений
Соглашение №227 от 03.07.2017 ПР №485 од от 15.06.2017г	400,0	Комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных

		библиотек и государственных центральных библиотек субъектов Российской Федерации
РКМ РТ №2854-р от 31.10.2017г	2 881,0	Транспортные расходы связанные с доставкой товаров первой необходимости в отдаленные малонаселенные сельские пункты РТ, расположенные далее 11 км от районных центров РТ
РКМ РТ №3548-р от 25.12.2017г	752,4	«Самый благоустроенный населенный пункт РТ»
РКМ РТ от 19.12.2017г. №3355-р «Меры по реализации гос.политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	4 996,7	Оплата труда отдельных категорий работников образовательных организаций и учреждений, которые регулируются «майскими» Указами Президента РФ
РКМ РТ от 21.12.2017г. №3372-р Национальная стратегия действий в интересах детей на 2012-2017 годы» в части оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы	32 656,8	Оплата труда отдельных категорий работников образовательных организаций и учреждений, которые регулируются «майскими» Указами Президента РФ

Недоимка в местный бюджет

Динамика недоимки консолидированного бюджета
Альметьевского муниципального района

(в тыс.руб.)

Наименование налога	на 01.01.2017г.	на 01.01.2018г.	Увеличение недоимки (+), снижение (-).
Налог на доходы физических лиц, в местный бюджет (100%)	44 649,0	20 708,0	-23 941,0
Налог на доходы физических лиц, в местный бюджет (18,8%)	8 439,0	3 893,0	-4546,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (местный бюджет – 30%)	1 001,0	1 393,0	+392,0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	4 475,0	4 103,0	-372,0
Единый сельскохозяйственный налог	5	5	0
Налог на имущество физических лиц	22 420,0	25 339,0	+2 919,0
Земельный налог, в том числе:	32 993,0	43 521,0	+10528,0
земельный налог юр.лиц	9 820,0	14 360,0	+4540,0
земельный налог физ.лиц	23 173,0	29 161,0	+5988,0
ВСЕГО	69 333,0	78 254,0	+8921,0

По состоянию на 01.01.2018 г. недоимка по налогам и сборам, зачисляемым в бюджет района, составила 9394,0 тыс. рублей, по сравнению с соответствующим периодом прошлого года недоимка уменьшилась на 4526,0 тыс. рублей или на 32,5 %.

Льготы по арендной плате за муниципальное имущество не предоставлялись.

Анализ расходов бюджета Альметьевского муниципального района

Расходная часть бюджета Альметьевского муниципального района в 2017 году исполнена в размере 3 761 055,5 тыс. рублей или 105,4 % от уточненного плана (3 964 792,8тыс. рублей).

Функциональная структура расходов бюджета Альметьевского муниципального района

По состоянию на 01.01.2018г. исполнение расходных показателей, по сравнению с уточненными плановыми, представлены в нижеследующей таблице:

тыс.руб.

Раздел, подраздел	Наименование показателя	Решение о бюджете № 136 от 30.11.2016	Решение о бюджете № 218 от 27.12.2017	Кассовое исполнение по Отчету за 2017 год	% к утв. бюджету	% к уточн. бюджету
0100	Общегосударственные вопросы	138 418,4	325 310,3	304 837,3	220,2	93,7
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 895,7	5 426,0	5 426,0	286,2	100
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	6 808,0	20 864,5	19 304,4	283,5	92,5
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	43 315,2	16 019,1	15 302,1	35,3	95,5
0105	Судебная система	0	19,6	19,6		100
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	9 615,8	24 376,1	24 076,7	250,4	98,8
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	0	972,6	972,6		100

0111	Резервный фонд	10 597,3	0	0	0	0
0113	Другие общегосударственные вопросы	62 417,0	192 648,1	178 732,8	286,3	92,8
0200	Национальная оборона	3 343,4	3 343,4	3 277,9	98,0	98,0
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	3 343,4	3 343,4	3 277,9	98,0	98,0
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	8 781,2	13 467,1	13 467,1	153,3	100
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	2 056,9	2 258,0	2 258,0	109,8	100
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	6 724,3	11 209,1	11 209,1	166,7	100
0400	Национальная экономика	165 071,7	191 925,5	176 076,5	106,7	91,7
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	2 769,2	4 014,2	2 019,2	72,9	50,3
0406	Водное хозяйство	323,6	323,6	0	0	0
0408	Транспорт	0	11 600,0	11 500,4		99,1
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	160 828,9	170 739,7	157 869,6	98,2	92,4
	Дорожный фонд	31 600,0	47 302,3	37 805,4	119,6	79,9
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	144 214,7	222 332,9	160 621,7	111,4	72,2
0501	Жилищное хозяйство	83 147,0	83 158,1	83 158,1	100	100
0502	Коммунальное хозяйство	0	55 467,8	1 524,0		2,7
0503	Благоустройство	60 898,8	83 527,9	75 760,5	124,4	90,7
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	168,9	179,1	179,1	106,0	100
0600	Охрана окружающей среды	26 987,2	20 760,2	20 686,5	76,6	99,6
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	26 987,2	20 760,2	20 686,5	76,6	99,6
0700	Образование	2 619 541,0	2 806 329,8	2 733 973,3	104,4	97,4
0701	Дошкольное образование	905 823,7	920 262,8	888 868,9	98,1	96,6
0702	Общее образование	1 554 630,4	1 668 180,4	1 640 286,4	105,5	98,3
0707	Молодежная политика и оздоровление детей		114 819,4	104 579,4		91,1
0709	Другие вопросы в области образования		103 067,2	100 238,7		97,2
0800	Культура, кинематография	151 468,5	215 057,7	205 113,4	135,4	95,4
0801	Культура	139 353,1	202 995,8	193 195,5	138,6	95,2
0804	Другие вопросы в области культуры	12 115,4	12 061,9	11 917,9	98,4	98,8
0900	Здравоохранение	2 893,7	2 893,7	2 826,0	97,6	97,7
0907	Санитарно-эпидемиологическое благополучие	2 893,7	2 893,7	2 826,0	97,6	97,7
1000	Социальная политика	88 031,6	99 976,3	77 137,8	87,6	77,1
1003	Социальное обеспечение населения	34 626,6	46 571,3	40 588,1	117,2	87,1
1004	Охрана семьи и детства	53 405,0	53 405,0	36 549,6	68,4	68,4
1100	Физическая культура и спорт	5 881,0	11 095,3	10 737,6	182,6	96,8

1102	Массовый спорт	5 881,0	11 095,3	10 737,6	182,6	96,8
1200	Средства массовой информации	1 532,0	7 661,1	7 661,1	500	100
1202	Периодическая печать и издательства	1 532,0	7 661,1	7 661,1	500	100
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	15 789,9	44 639,3	44 639,3	282,7	100
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований	10 890,5	10 890,5	10 890,5	100	100
1403	Прочие межбюджетные трансферты субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	4 899,4	33 748,8	33 748,8	688,8	100
	ВСЕГО РАСХОДОВ	3 371 954,3	3 964 792,8	3 761 055,5	111,5	94,9
	Дефицит (-) / профицит (+)	0	-170 943,1	+57 198,0		

В ходе анализа исполнения расходов по разделам функциональной структуры расходов установлено, что в 2017 году исполнены в полном объеме следующие разделы:

- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»;
- 1200 «Средства массовой информации»;
- 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов и муниципальных образований».

Ниже утвержденных показателей исполнены расходы по десяти разделам классификации расходов:

- 0100 «Общегосударственные вопросы» – бюджетные ассигнования освоены в сумме 304 837,3 тыс. руб. или 93,7% от утвержденного показателя;
- 0200 «Национальная оборона» - 3 277,9 тыс.руб. или 98%;
- 0400 «Национальная экономика» - 176 076,5 тыс.руб. или 91,7%;
- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 160 621,7 тыс. рублей или 72,2%;
- 0600 «Охрана окружающей среды» - 20 686,5 тыс.руб. или 99,6%;
- 0700 «Образование» - 2 733 973,3 тыс.руб. или 97,4%;
- 0800 «Культура, кинематография» - 205 113,4 тыс.руб. или 95,4%;
- 1000 «Социальная политика» – 77 137,8 тыс. руб. или 77,1%;
- 1100 «Физическая культура и спорт» - 10 737,6 тыс.руб. или 96,8%.

В целом расходы бюджета не исполнены на 203 737,2 тыс.руб., что составляет 5,1% от плановых назначений.

В расходах бюджета Альметьевского муниципального района наибольший удельный вес приходится на следующие разделы: «Образование» – 72,7%, «Общегосударственные вопросы» – 8,1%, «Культура и кинематография» – 5,4% «Национальная экономика» - 4,7%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 4,3%.

Наименьший удельный вес в расходах бюджета приходится на разделы: «Социальная политика» – 2,0%, «Межбюджетные трансферты общего характера» – 1,2%, «Охрана окружающей среды» – 0,5 %, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 0,4%, «Физическая культура и спорт» – 0,3%, «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 80,5 % или 3 029 788,1 тыс.руб.

В том числе:

Наименование	Исполнено в 2016г., тыс. руб.	Удельный вес, %
Образование и молодежная политика	2 733 973,3	72,7
Культура, кинематография	205 113,4	5,4
Здравоохранение	2 826,0	0,1
Физическая культура и спорт	10 737,6	0,3
Социальная политика	77 137,8	2,0
ИТОГО	3 029 788,1	80,5

Аналогичные расходы бюджета за предыдущий период составили 2 833 406,7 тыс.руб. или 77,7%, то есть, удельный вес расходов на социальную сферу в 2017 году увеличен на 2,8 процентных пункта при абсолютном увеличении расходов на 196 381,4 тыс.руб.

При утверждении бюджета на 2017 год расходы на социальную сферу были предусмотрены в размере 2 867 815,8 тыс.руб. или 85% от расходной части бюджета. В процессе исполнения бюджета расходы на данную сферу были увеличены на 267 537,0 тыс.руб. и утверждены в размере 3 135 352,8 тыс.руб. или 79,1 процента от расходной части бюджета.

Согласно проекту отчета об исполнении бюджета Альметьевского муниципального района за 2017 год фактические расходы на социальную сферу меньше на 105 564,7 тыс.руб. по сравнению с последней редакцией бюджета на 2017 год и составили 3 029 788,1 тыс.руб.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - удельный вес в расходах бюджета составил 4,3%. Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство за 2017 год составили 160 621,7 тыс.рублей, в том числе: на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов 83 147,0 тыс.руб., на обеспечение мероприятий по благоустройству – 75 760,5 тыс.руб., на обеспечение мероприятий в области коммунального хозяйства – 1 524,0 тыс.руб.

По разделу «Национальная экономика» - удельный вес в расходах бюджета составил 4,7%. Расходы на реализацию мероприятий в рамках муниципального дорожного фонда за 2017 год составили 37 805,4 тыс. рублей. Средства бюджета

использованы в соответствии с планом дорожных работ на дорогах общего пользования местного значения Альметьевского муниципального района на 2017 год, на следующие объекты:

- Ремонт дорожного покрытия улицы Агрохимиков (мкр.Агрпоселок);
- Ремонт дорожного покрытия улицы Сююмбике (мкр.Агрпоселок);
- Ремонт дорожного покрытия улицы Урожайная (мкр.Агрпоселок);
- Ремонт дорожного покрытия улицы Степная (мкр.РТС);
- Ремонт дорожного покрытия улицы ФатихаКарима (мкр.Бигаш);
- Ремонт дорожного покрытия улицы Чулпан (мкр.Петуховка);
- Ремонт дорожного покрытия улицы Лесная (мкр.Урсала);
- Ремонт дорожного покрытия улицы Хузина (мкр.Урсала);
- Строительство тротуара вдоль улиц Кол Гали, УтызИмяни, Валиханова (мкр.Дружба);
- Строительство тротуара вдоль пр. Строителей (мкр.Приозерный);
- Строительство светофорных объектов на пересечении улиц:
 - Герцена - Ломоносова;
 - Чехова - Чернышевского;
 - Зарипова – Бигаш;
 - Установка дополнительных дорожных знаков:
 - 5.20 "Искусственная неровность" (114 шт);
 - 1.17 «Искусственная неровность»;
- Установка пешеходных ограждений по улице Джалиля, 32;
 - Установка на пешеходных переходах дублирующих дорожных знаков над проезжей частью 5.19.1, 5.19.2:
 - по улице Шевченко (2 перехода);
 - по улице Герцена, 4 (1 переход);
 - по улице Советской, (4 перехода);
 - по улице Р.Фахретдина (3 перехода);
 - по улице Аминова (1 переход);
- на пересечении улиц Белоглазова – Джалиля (4 перехода).

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

В 2017 году реализованы мероприятия по организации и проведению торгов, запросов котировок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд. В 2017 году заключено 7310 контрактов на общую сумму 1 253 713,0 тыс. рублей, в том числе по результатам торгов и запроса котировок заключено 6982 контракта на общую сумму 795 753.0 тыс. рублей. По результатам торгов сумма снижения составила 100 010,0 тыс. рублей или 11,1% от

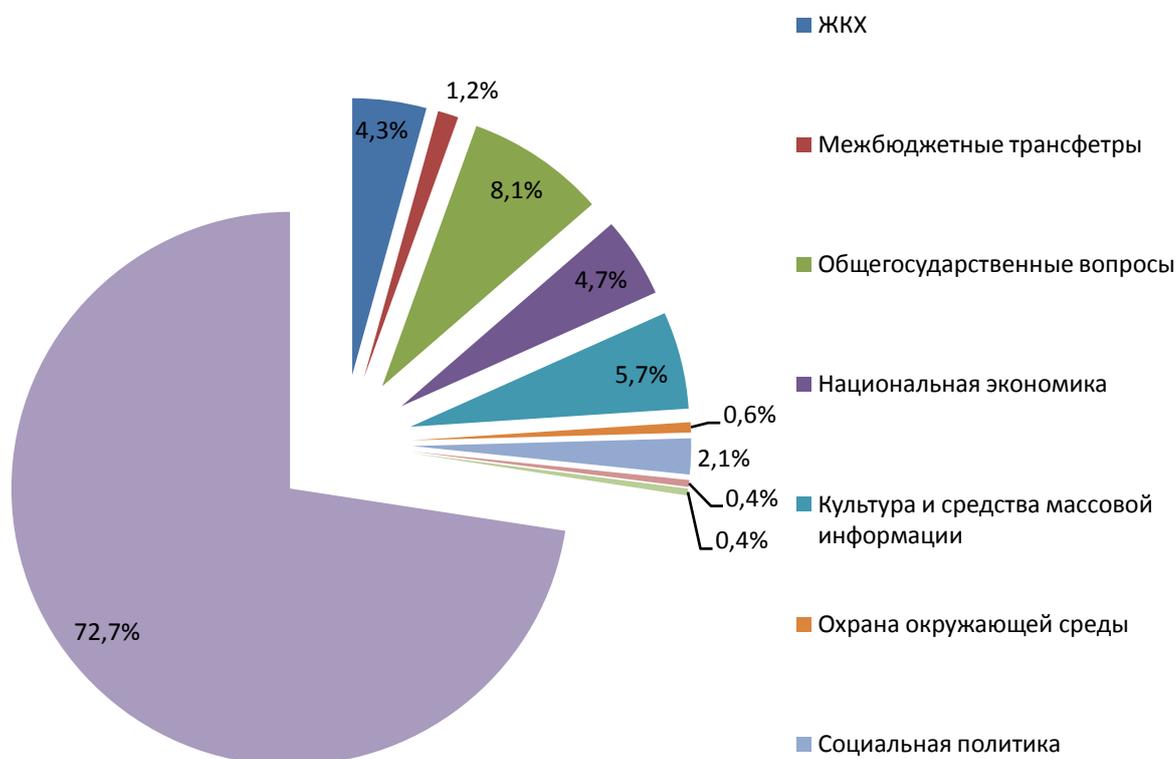
начальной (максимальной) цены. В том числе с единственным поставщиком (связь, тепловая энергия, водоснабжение, электроэнергия) заключено 328 контрактов на общую сумму 457 960,0 тыс. рублей, что составляет 33,6% от общего годового объема закупок.

В 2017 году заключено 4826 договоров малой закупки (до 100 и до 400 т.р.) на сумму 108 027,0 тыс. рублей, что составляет 7,9% от общего годового объема закупок.

Структура расходов бюджета Альметьевского муниципального района за 2017 год представлена на диаграмме 6.

Диаграмма 6

Структура расходов бюджета Альметьевского муниципального района за 2017 год



Согласно Сведениям об исполнении бюджета, неисполнение расходов допущено по предоставленным из бюджета РТ субсидиям, субвенциям в общей сумме 85 938,3 тыс.руб., в том числе: субвенции – 6 650,8 тыс.руб., субсидии – 16 914,6 тыс.руб., иные межбюджетные трансферты – 63 372,9 тыс.руб., по следующим разделам:

- по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» не использованы субвенции и субсидии на общую сумму 11 752,8 тыс.руб., в том числе:

- субвенция на реализацию государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 29,3 тыс.руб.;

- субвенция на реализацию государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий – 215,0 тыс.руб.;

- субсидии по РКМ РТ № 424-р от 17.03.2016 г. на мероприятия, направленные на развитие системы территориального общественного самоуправления Республики Татарстан (остатки 2016 года) – 62,2 тыс.руб.;

- субсидии на обустройство и ремонт социально-значимых объектов, по дополнительному соглашению №1 от 02.11.2017г. – 4 279,3 тыс.руб.;

- субсидии в целях поддержки ТОС в части осуществления компенсационных выплат РКМ РТ № 436-р от 14.03.2017 г. – 150,0 тыс.руб.;

- грант по договору № 64 от 19.09.2017 г., РКМ от 03.08.2017 № 1865-р, мероприятия, направленные на развитие системы территориального общественного самоуправления Республики Татарстан – 7 017,0 тыс.руб.;

- по разделу 0203 «Мобилизационная и вневоинсковая подготовка» не использованы средства федерального бюджета - субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 0,8 тыс.руб.;

- по разделу 0400 «Национальная экономика» не использованы 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 1 994,9 тыс.руб.; субсидии на оплату разработки документов территориального планирования по соглашению № 72 от 08.12.2017 г. в сумме 87,9 тыс.руб.;

- по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» не использованы субсидии из бюджета РТ в общей сумме 55 060,6 тыс.руб., в том числе:

- на капремонт автомашин, обслуживающих УДС в населенных пунктах по соглашению № 45 от 26.09.2017 г. – 3 957,0 тыс.руб.;

- на премирование победителей республиканского конкурса на звание «Самый благоустроенный населенный пункт Республики Татарстан» 2017 год – 736,4 тыс.руб.,

- на обустройство и ремонт социально-значимых объектов РКМ РТ № 2606-р от 10.11.2016 г. – 367,2 тыс.руб.;

- на приобретение банно-оздоровительного комплекса «Комбинат здоровья» - 50 000,0 тыс.руб.;

- по разделу 0700 «Образование» не использованы субвенции и субсидии из бюджета РТ в общей сумме 12 516,0 тыс.руб., в том числе:

- субвенция на реализацию государственных полномочий в области образования – 147,3 тыс.руб.;
- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных дошкольных образовательных организациях – 819,6 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 – 3 377,1 тыс.руб.;
- субсидии на мероприятия в области образования, направленные на поддержку молодых специалистов – 450,5 тыс.руб.;
- субсидии на мероприятия по организации отдыха, оздоровления – 6 161,1 тыс.руб.;
- субсидии на развитие детско-юношеского спорта – 5,0 тыс.руб.;
- РКМ РТ № 3372-р от 21.12.2017 г. «Национальная стратегия действий в интересах детей на 2012-2017 годы» в части оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы» - 36,5 тыс.руб.;
- РКМ РТ № 3355-р от 19.12.2017г. «Меры по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» - 3,2 тыс.руб.;
- РКМ РТ № 799-р от 24.04.2017 г. на реализацию проекта родные языки – 3,2 тыс.руб.;
- РКМ РТ № 2589-р от 17.10.2017г. субсидия для выполнения муниципального задания дополнительного образования «Детско-юношеская спортивная школа «Девон» - 1 166,7 тыс.руб.;
- РКМ РТ № 1439-р гранты «Учитель-эксперт», «Учитель-наставник», «Учитель-мастер», «Старший учитель» - 49,8 тыс.руб.;
- РКМ РТ № 1377-р грант «Наш новый учитель» - 146,0 тыс.руб.;
- РКМ РТ № 717-р от 14.04.2017г. ежемесячная выплата в виде стипендии студентам образовательным организациям высшего образования – 150,0 тыс.руб.;
- по разделу 0800 «Культура, кинематография» не использованы субсидии их бюджета РТ в общей сумме 3 116,4 тыс.руб., в том числе:
 - гранты на поддержку лучших работников муниципальных учреждений культуры в сумме 185,1 тыс.руб.;
 - грант Министерства культуры РТ, соглашение № 545 от 25.12.2017 г. на реализацию творческого проекта «Халкыммоны» Альметьевского муниципального района – 60,0 тыс.руб.;

- грант Правительства РТ Альметьевскому муниципальному району на приобретение RFID-технологий для библиотек, соглашение № 554 от 27.12.2017г. – 500,0 тыс.руб.;

- РКМ РТ № 1432-р от 28.06.2017 г. на проведение и организацию в 2017 году татарского народного праздника «Сабантуй» в регионах РФ и странах ближнего и дальнего зарубежья – 2 371,3 тыс.руб.;

- по разделу 0907 «Санитарно-эпидемиологическое благополучие» не использованы субвенции на реализацию государственных полномочий по организации осуществления мероприятий по проведению дезинфекции, дезинсекции и дератизации, санитарно-противоэпидемических (профилактических) мероприятий, проводимых с применением лабораторных методов исследования, в очагах инфекционных заболеваний, а также на территориях и в помещениях, где имеются и сохраняются условия для возникновения или распространения инфекционных заболеваний – 67,7 тыс.руб.;

- по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» не использованы субсидии на общую сумму 1 338,8 тыс.руб., в том числе:

- субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) на организацию предоставления общедоступного общего образования, дополнительного образования, а также на организацию отдыха детей в каникулярное время – 891,1 тыс.руб.;

- РКМ РТ № 3641-р от 27.12.2017г. на премирование глав СП – 82,5 тыс.руб.;

- субсидия на премирование руководителей муниципальных образований – 365,2 тыс.руб.

По состоянию на 1 января 2018 года остатки средств бюджета Альметьевского муниципального района составляли в сумме 234 003,7 тыс.руб., из них: целевые средства федерального бюджета – 0,8 тыс.руб., целевые средства из бюджета Республики Татарстан (субсидии, субвенции, межбюджетные трансферты) – 85938,3тыс.руб., остатки средств местного бюджета –148 064,6 тыс.руб.

Согласно представленным уведомлениям Финансово-бюджетной палатой неиспользованные целевые средства 22 января 2017 г. возвращены в бюджет РТ в полном объеме.

Ведомственная структура расходов бюджета Альметьевского муниципального района

По состоянию на 31.12.2017 года в районе функционируют 47 казенных, 172 бюджетных, 13 автономных учреждений и 10 муниципальных унитарных предприятий.

Расходы бюджета Альметьевского муниципального района по ведомственной структуре расходов бюджета Альметьевского муниципального района за 2016 год отражены в нижеследующей таблице.

тыс.руб.

КВС Р	Наименование	Решение о бюджете № 136 от 30.11.2016 (в ред. Решения № 218 от 27.12.2017)	Кассовое исполнение по Отчету за 2017 год	Отклонение	
				Абсолютн (тыс.руб.)	Относит. (%)
838	Совет Альметьевского муниципального района	34 388,4	32 761,3	- 1 627,1	4,7
938	Финансово-бюджетная палата Альметьевского муниципального района	132 700,7	78 101,4	-54 599,3	41,1
939	Контрольно-счетная палата Альметьевского муниципального района	10 182,5	9 961,2	-221,3	2,2
940	Исполнительный комитет Альметьевского муниципального района	638 010,6	593 591,8	-44 418,8	7,0
	<i>в том числе:</i>				
940	<i>МБУ «Административно- хозяйственное управление Альметьевского муниципального района»</i>	73 995,2	73 993,0	-2,2	0,01
940	<i>МАУ «МЦД «Визит»</i>	7 974,4	7 974,4	0	0
940	<i>МКУ «Управление гражданской защиты Альметьевского муниципального района</i>	2 260,9	2 260,9	0	0
940	<i>МБУ «Департамент экологии и природопользования Альметьевского муниципального района»</i>	30 460,5	30 062,9	-397,6	1,3
940	<i>МБУ «Управление архитектуры и градостроительства Альметьевского муниципального района»</i>	6 915,8	6 840,8	-75,0	1,1
940	<i>МБУ «Департамент по развитию предпринимательства Альметьевского муниципального района»</i>	1 353,1	1 353,1	0	0
940	<i>МБУ «Редакция газеты Альметьевский вестник Альметьевского муниципального района»</i>	8 191,4	8 191,4	0	0
940	<i>МАУ «Департамент жилищной политики и ЖКХ»</i>	179 078,6	177 686,0	-1 392,6	0,8
940	<i>МБУ «Социально-реабилитационный центр»</i>	11 450,7	11 450,7	0	0
940	<i>Совет ветеранов</i>	1 200,0	1 200,0	0	0
943	Управление образования Альметьевского муниципального района	2 550 091,0	2 465 181,0	- 84 910,0	3,3
944	Управление по делам детей и	106 396,7	102 206,7	-4 190,0	3,9

	молодежи Альметьевского муниципального района				
945	Управление по физической культуре, спорту и туризму Альметьевского муниципального района	154 750,2	148 771,0	- 5 979,2	3,9
946	Управление культуры Альметьевского муниципального района	313 339,8	307 340,6	-5 999,2	1,9
957	Палата земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района	24 932,9	23 140,4	-1 792,5	-7,2
	ВСЕГО РАСХОДОВ	3 964 792,8	3 761 055,5	- 203 737,3	-5,1

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 Управлении образования Альметьевского муниципального района на сумму 84 910,0 тыс.руб. или на 3,3%, Исполнительном комитете Альметьевского муниципального района на сумму 44 418,8 тыс.руб. или на 7,0% и Финансово-бюджетной палате Альметьевского муниципального района – 54 599,3 тыс.руб. или на 41,1%.

Неисполненные показатели утвержденных бюджетных назначений вышеуказанных учреждений в общей структуре не исполненных обязательств бюджета Альметьевского муниципального района составляют 90,3%.

Не освоение Управлением образования Альметьевского муниципального района утвержденных бюджетных назначений в сумме 84 910,0 тыс.рублей отмечается по следующим подразделам:

- 0701 «Дошкольное образование» в сумме 31 393,9 тыс.руб.;
- 0702 «Общее образование» – 21 818,9 тыс.руб.;
- 0707 «Молодежная политика» – 6 063,1 тыс.руб.;
- 0709 «Другие вопросы в области образования» – 2 814,1 тыс.руб.,
- 1004 «Охрана семьи и детства» - 22 819,9 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 20 056,9 тыс.руб., расходование средств произведено по фактической потребности, в том числе за счет вакансий, больничных листов по всем учреждениям образования;

- экономией по коммунальным услугам в общей сумме 3 822,1 тыс.руб.(оплата произведена по фактической потребности);

- отсутствие документов о выполнении работ, предоставлении услуг, поставки товаров – 22 412,4 тыс.руб.;

- своевременно не размещены муниципальные заказы, не заключены муниципальные контракты –11 603,9 тыс.руб.;

- неиспользованием субсидий РТ: на организацию отдыха, оздоровления, занятости детей и молодежи; субсидий на выплаты ежемесячной стимулирующей надбавки педагогическим работникам-молодым специалистам из-за имеющихся вакансий.

Не освоение Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района утвержденных бюджетных назначений в сумме 44 418,8 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 Финансово-бюджетной палатой Альметьевского муниципального района утвержденных бюджетных назначений в сумме 54 599,3 тыс.рублей связано с не освоением субсидий и субвенций, выделенных из бюджета Республики Татарстан, в том числе:

- по разделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - субсидия на приобретение банно-оздоровительного комплекса «Комбинат здоровья» по РКМ РТ № 2013-р от 16.08.2017г. – 50 000,0 тыс.руб.

Не освоение Управлением культуры Альметьевского муниципального района утвержденных бюджетных назначений в сумме 5 999,2 тыс.рублей отмечается по следующим подразделам:

- 0702 «Общее образование» – 464,5 тыс.руб.;

- 0801 «Культура» - 5 515,0 тыс.руб.;

- 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» - 144,0 тыс.руб.;

- 1000 «Социальная политика» - 18,5 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 142,5 тыс.руб., в том числе за счет вакансий, больничных листов по всем учреждениям культуры;

- экономией по коммунальным услугам в сумме 777,4 тыс.руб., оплата произведена по факту, согласно показаниям приборов учета;

- экономией по капитальному ремонту зданий по муниципальным контрактам в сумме 883,6 тыс.руб., после экспертизы ТОДК фактически выполненные объемы подтвердились не полностью;
- экономией по торгам в сумме 3244,7 тыс.руб.;
- неиспользованием субсидий РТ (гранты) в сумме 560,0 тыс.руб.;
- кредиторская задолженность (книги, мероприятия).

Гранты Правительства РТ для поощрения лучших учреждений культуры получены в декабре 2017 года и не были освоены до конца отчетного года.

Не освоение Управлением физической культуры, спорта и туризма Альметьевского муниципального района утвержденных бюджетных назначений в сумме 5 979,2 тыс.рублей отмечается в основном по подразделу:

- 0700 «Образование» – 5 610,5 тыс.руб.,
- 1102 «массовый спорт» - 422,7 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 552,9 тыс.руб., в том числе за счет вакансий, больничных листов по всем учреждениям спорта;

- экономией по коммунальным услугам в сумме 2 907,1 тыс.руб., оплата произведена по факту, согласно показаниям приборов учета, уменьшилось количество обслуживаемых спортивных объектов (хоккейные корты);

- экономией по работам и услугам по содержанию имущества в сумме 1085,6 тыс.руб., не состоялись торги по установке и обслуживанию пожарной сигнализации объектов, техническому обслуживанию газового котла; экономией по заправке картриджей, вывозу ТБО, техническому обслуживанию транспорта);

- экономией по торгам по приобретению спортивного оборудования, спортивного мягкого инвентаря, одежды и обмундирования, хозяйственных и канцелярских товаров в сумме 725,1 тыс.руб.;

- экономией по статье «Прочие выплаты», «прочие расходы» в общей сумме 374,0 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 обюджете Альметьевского муниципального района на 2017 год от 30 ноября 2016 г. № 136 предусмотрены расходы на реализацию 10-ти муниципальных программ (присвоен соответствующий код расходов) на общую сумму 2 384 201,5 тыс. рублей, что составляет 70,7% от объема расходов бюджета Альметьевского муниципального района на 2017 год.

Последующими изменениями и дополнениями к Решению Совета Альметьевского муниципального района обюджете Альметьевского муниципального района на 2017 год от 30.03.2017 г. № 162, от 31.05.2017 г. № 183, от 27.07.2017 г. № 187, от 25.09.2017 г. № 192, от 10.10.2017 г. № 207, от 28.11.2017 г. № 208, от 18.12.2017 г. № 212, от 27.12.2017г. № 218, расходы на реализацию муниципальных программ утверждены в сумме 2 675 884, 2 тыс.рублей.

По итогам года кассовые расходы составили 2 609 095,1 тыс. рублей или 97,5 % от утвержденных показателей.

Информация об исполнении расходов бюджета Альметьевского муниципального района на реализацию муниципальных программ за 2017 год представлена в следующей таблице:

(тыс.руб.)

п/п	Наименование программы	Решение о бюджете № 136 от 30.11.2016	Решение о бюджете № 218 от 27.12.2017	Кассовое исполнение по Отчету за 2017 год	% к утв. бюджету	% к уточн. бюджету
1	Программа развития дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования Альметьевского муниципального района на 2015-2017 годы	2 299 483,0	2 419 392,0	2 359 949,7	102,6	97,5
2	Программа «Развитие физической культуры и спорта в Альметьевском муниципальном районе на 2017 год	0	135 379,2	135 021,4		99,7
3	Муниципальная молодежная программа Альметьевского муниципального района на 2016-2020 годы	72 183,0	72 183,0	72 183,0	100	100
4	Муниципальная программа «Патриотическое воспитание детей и молодежи Альметьевского муниципального района на 2016-2020 годы»	115,0	378,4	378,4	329	100
5	Муниципальная программа «Реализация государственной национальной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2015-2017 годы»	1 610,0	1 849,9	1 791,8	111,3	96,8
6	Муниципальная программа «Профилактика социально-значимых заболеваний, формирование здорового образа жизни, снижение потребления алкогольной продукции, пива и табака среди населения Альметьевского муниципального района на	692,5	1 192,4	929,9	134,3	78

	2017-2019 годы «Альметьевск-территория здоровья» (1492,5 т.руб.)					
7	Муниципальная программа профилактики наркотизации населения в Альметьевском муниципальном районе на 2017 год (93,7)	140,0	95,0	63,7	45,5	68
8	Муниципальная программа «Реализация антикоррупционной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2015-2020 годы» (640,0 т.руб.)	640,0	698,5	392,6	61,3	61,3
9	Муниципальная программа по профилактике терроризма и экстремизма в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2015-2017 годы	123,0	523,0	240,4	195,4	46
10	Муниципальная программа профилактики правонарушений в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2017 год (7630,0 т.руб.)	7 365,0	4 876,7	3 802,1	51,6	78,0
11	Муниципальная программа «Пожарная безопасность в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы (4165,81 т.руб.)	0	801,7	95,9		12
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 2017 год»	0	4 309,0	4 058,4		94,2
14	Муниципальная программа развития муниципальной службы Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2017-2019 годы	0	1 838,3	1 519,6		82,7
15	Муниципальная экологическая программа «Охрана окружающей среды в Альметьевском муниципальном районе на 2015-2020 годы»	0	26 987,2	26 913,5		99,7
16	Муниципальная программа «Повышение деловой активности сельского населения и развитие малых архитектурных форм хозяйствования в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы»	0	5 339,8	1 674,0		31,3
17	Муниципальная программа «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций в Альметьевском муниципальном районе на 2017 год»	0	100,0	80,8		80,8
18	Муниципальная программа развития культуры и искусства в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2017-2019 годы	0	0	0	0	0
19	Программа развития малого и среднего предпринимательства в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы	0	0	0	0	0
	ВСЕГО РАСХОДОВ	2 384 201,5	2 675 884, 2	2 609 095,1	109,4	97,5

В отчетном году в связи с непроведением 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 2015-2017 годы на 59 442,3 тыс.рублей или на 2,5%;
- по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в Альметьевском муниципальном районе на 2017 год» на 357,8 тыс.рублей или на 0,3%;
- по Программе профилактики правонарушений в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2017 год на 1074,6 тыс.руб. или на 22%;
- по программе «Повышение деловой активности сельского населения и развитие малых архитектурных форм хозяйствования в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы» на 3 665,8 тыс.руб. или на 68,7%;
- по Программе профилактики наркотизации населения в Альметьевском муниципальном районе на 2017 год на 30,0 тыс.руб. или на 32%;
- по муниципальной программе «Реализация государственной национальной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2015-2017 годы» на 58,1 тыс.руб. или на 3,2%;
- 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 262,5 тыс.руб. или на 22%;
- по муниципальной программе профилактики наркотизации населения в Альметьевском муниципальном районе на 2017 год на 30,0 тыс.руб. или на 32%;
- по муниципальной программе «Реализация антикоррупционной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2015-2020 годы» на 247,4 тыс.руб. или на 38,7%;
- по программе по профилактике терроризма и экстремизма в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2015-2017 годы на 282,6 тыс.руб. или на 54%;
- по муниципальной программе профилактики правонарушений в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2017 год на 1074,6 тыс.руб. или на 22%;
- по муниципальной программе «Пожарная безопасность в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы на 705,8 тыс.руб. или на 88%;
- по муниципальной программе развития муниципальной службы Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2017-2019 годы на 318,7 тыс.руб. или на 17,3%.

Объемы финансирования 4-х программ, предусмотренные бюджетом, не соответствуют объемам финансирования, утвержденным соответствующими паспортами программ, в том числе:

- Муниципальная программа «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», финансирование в бюджете предусмотрено в сумме 1192,4 тыс.руб., в паспорте программе предусмотрено 1492,5 тыс.руб.;

- Муниципальная программа профилактики наркотизации населения в Альметьевском муниципальном районе на 2017 год финансирование в бюджете предусмотрено в сумме 95,0 тыс.руб., в паспорте программе предусмотрено 93,7 тыс.руб.;

- Муниципальная программа «Реализация антикоррупционной политики в Альметьевском муниципальном районе на 2015-2020 годы» в бюджете предусмотрено в сумме 698,5 тыс.руб., в паспорте программе предусмотрено 640,0 тыс.руб.;

- Муниципальная программа профилактики правонарушений в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2017 год в бюджете предусмотрено в сумме 4 876,7тыс.руб., в паспорте программе предусмотрено 3 707,4 тыс.руб.

Согласно ч.2 ст.179 Бюджетного кодекса РФ муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

В 2017 году не обеспечены финансированием:

- Программа «Сохранение, изучение и развитие государственных языков Республики Татарстан и других языков в Альметьевском муниципальном районе на 2015-2020 годы», паспортом программы финансирование было предусмотрено 1850,0 тыс.руб., постановлением Исполкома АМР от 29.12.2017 г. № 2072 средства на реализацию мероприятий программы не предусмотрены;

- Программа развития культуры и искусства в Альметьевском муниципальном районе Республики Татарстан на 2017-2019 годы, паспортом программы предусмотрено финансирование 248468,6 тыс.руб., программа утверждена постановлением Исполкома АМР от 29.12.2017 г. № 2071, в результате программные мероприятия в рамках 2017 года не профинансированы;

- Программа развития малого и среднего предпринимательства в Альметьевском муниципальном районе на 2017-2019 годы, паспортом программы предусмотрено финансирование 2050,0 тыс.руб., программа утверждена постановлением Исполкома АМР от 08.12.2017 г. № 1953, в результате программные мероприятия в рамках 2017 года не профинансированы.

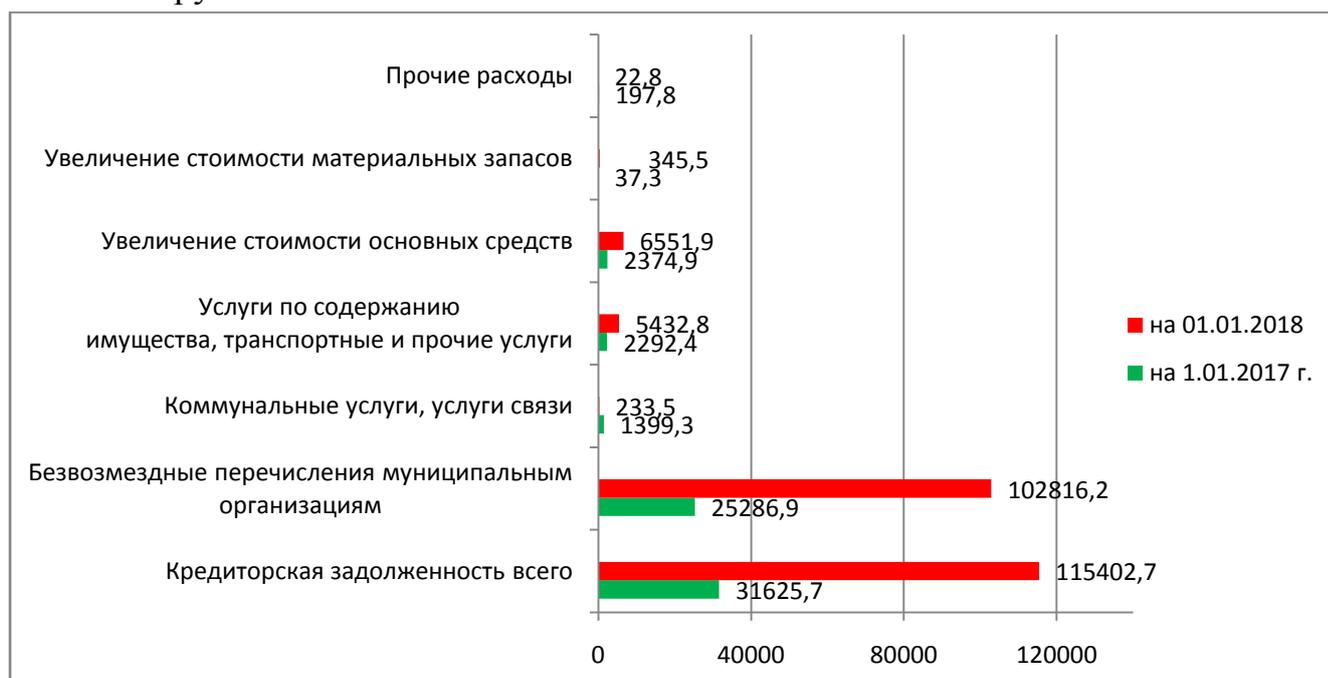
Согласно ст. 179 Бюджетного кодекса РФ по каждой муниципальной программе ежегодно проводится оценка эффективности ее реализации. Порядок проведения указанной оценки и ее критерии устанавливаются

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 за 2017 год не проводилась.

По состоянию на 01.01.2018 года кредиторская задолженность по муниципальным организациям составляет – 31 625,7тыс.рублей, по отношению к 2015 году кредиторская задолженность увеличилась на 13 556,0 тыс.руб. или на 75%. (диаграмма 7)

Диаграмма 7

Структура кредиторской задолженности на начало 2017г. и 2018г.
тыс.руб.



Сложившаяся кредиторская задолженность по принятым обязательствам на сумму 115 402,7 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 2018 год.

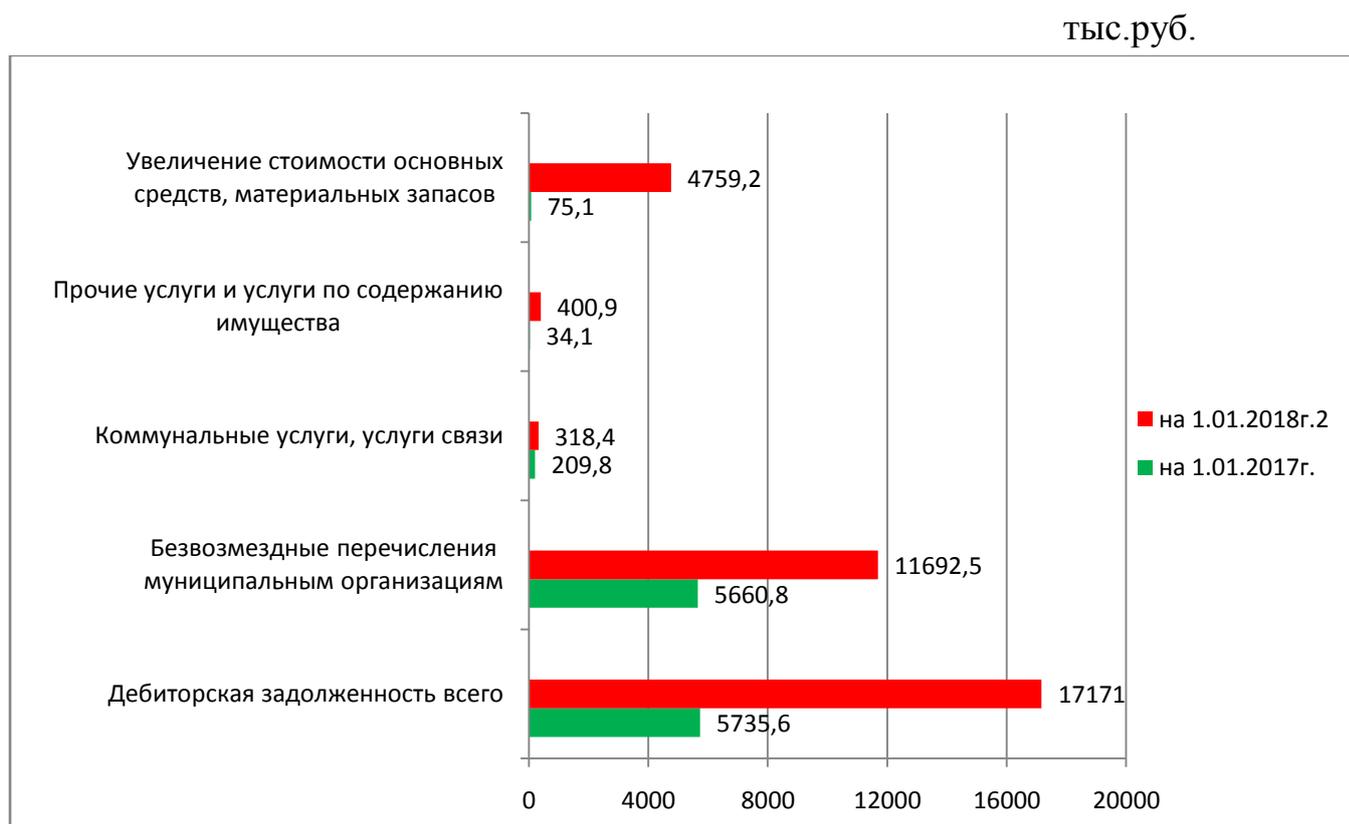
В 2017 году общий объем расходов, произведенных в счет платежей (переплат) следующего финансового года, составил 184,2 тыс. рублей, в том числе: по страховым взносам на обязательное социальное страхование, на медицинское и пенсионное страхование – 168,0 тыс.руб., налоги на имущество – 6,8 тыс.руб., прочие налоги – 9,4 тыс.руб.

В сравнении с предыдущим годом объем переплат бюджетополучателями по налоговым платежам увеличился на 143,0 тыс.руб. или на 347%.

По состоянию на 01.01.2018 года дебиторская задолженность по муниципальным казенным учреждениям составляет –17170,9 тыс.руб. (диаграмма 8).

Диаграмма 8

**Структура и динамика дебиторской задолженности
на начало 2017г. и 2018г.**



Дебиторская задолженность по муниципальным учреждениям в отчетном году увеличилась на 11 435,4 тыс.руб. или на 199%. 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 2017 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 (3 371 954,3 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 2017 год в целом соответствует нормам и положениям бюджетного законодательства.

В отчетном году доходы бюджета Альметьевского муниципального района составили 3 818 253,5 тыс.рублей, расходы – 3 761 055,5 тыс. рублей с превышением доходов над расходами (профицит бюджета Альметьевского муниципального района) в сумме 57 198,0 тыс.рублей.

Расходы на реализацию муниципальных программ составили 2 609 095,1 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 2017 год, отраженные в годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Альметьевского муниципального района, соответствуют показателям, утвержденным решением о бюджете на 2017 год и показателям Отчета об исполнении бюджета Альметьевского муниципального района за 2017 год.

Председатель
Контрольно- счетной палаты
Альметьевского муниципального района

Г.Н.Насибуллина