

от 30 апреля 2019 г.

г. Тамбов

№ 01-22/06

**Заключение
на отчет об исполнении бюджета Тамбовского района
Тамбовской области за 2018 год**

Заключение Контрольно-счетной палаты Тамбовского района Тамбовской области на годовой отчет об исполнении бюджета Тамбовского района Тамбовской области с учетом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств подготовлено в соответствии с требованиями статей 157, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ), ст.63 «Положения о бюджетном процессе в Тамбовском районе», утвержденного решением Тамбовского районного Совета народных депутатов Тамбовской области от 24.11.2011г. № 448, п.3 ч.2 статьи 9 Федерального закона № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и Положением о Контрольно-счетной палате Тамбовского района Тамбовской области, утвержденным решением Тамбовского районного Совета народных депутатов Тамбовской области от 28.06.2012г. №531.

1. Общие положения

Годовой отчет об исполнении бюджета Тамбовского района Тамбовской области за 2018 год поступил в Контрольно-счетную палату Тамбовского района с соблюдением установленного срока (не позже 01 апреля). Документы и материалы к отчету представлены в полном объеме. Состав документов и материалов соответствует требованиям статьи 264.6 БК РФ.

Годовой отчет об исполнении бюджета представлен в форме проекта решения Тамбовского районного Совета народных депутатов Тамбовской области «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Тамбовского района за 2018 год» с приложениями, предусмотренными ст. 264.6 Бюджетного кодекса РФ:

- поступления доходов в бюджет Тамбовского района в 2018 году по кодам видов доходов, классификации операций сектора государственного управления, относящихся к доходам бюджета;
- расходы бюджета Тамбовского района за 2018 год по ведомственной структуре расходов бюджета Тамбовского района;

- расходы бюджета Тамбовского района за 2018 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета;

- источники финансирования дефицита бюджета Тамбовского района за 2018 год по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

Решением Тамбовского районного Совета народных депутатов Тамбовской области №570 от 25.12.2017г. был утвержден бюджет Тамбовского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов со следующими основными характеристиками:

- доходы в сумме 1 064 407,4 тыс. руб.;
- расходы в сумме 1 077 256,8 тыс. руб.;
- дефицит в сумме 12 849,4 тыс. руб.

В течение 2018 года в бюджет Тамбовского района на 2018 год восемь раз вносились изменения (решения от 22.02.2018г. №595, от 29.03.2018г. №603, от 31.05.2018г. №623, от 28.06.2018г. №635, от 30.08.2018г. № 653, от 25.10.2018г. №27, от 29.11.2018г. № 39, от 25.12.2018г. №52). В результате внесенных изменений доходная часть увеличилась до 1 184 463,5 тыс. руб., расходная часть до 1 204 430,6 тыс. руб., дефицит – 19 967,1 тыс. руб.

2. Исполнение доходной части бюджета Тамбовского района за 2018 год

За 2018 год доходы бюджета Тамбовского района исполнены в сумме 1 191 181,2 тыс. руб., или 111,9 % от первоначального плана, который был утвержден в сумме 1 064 407,4 тыс. руб.

Налоговые и неналоговые доходы составили в сумме 442 439,3 тыс. руб., или 107,8% от первоначального плана, который был утвержден в сумме 410 510,6 тыс. руб.

По сравнению с уровнем 2017 года (фактом исполнения) доходная часть бюджета района в целом увеличилась на 63 505,3 тыс. руб., или на 5,6%. Для сравнения исполнение доходной части бюджета в 2017 году составило 1 127 676,0 тыс. руб.

Наибольший удельный вес (62,9%) в общей сумме фактически полученных по итогам 2018 года доходов составляют безвозмездные поступления от других уровней бюджетной системы Российской Федерации.

В течение 2018 года в бюджет Тамбовского района поступило безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы в сумме 748 741,9 тыс. руб., что составило 98,6% от уточненного плана.

При этом основными безвозмездными поступлениями, являлись:

субвенции бюджетам муниципальных образований в сумме 602 044,2 тыс. руб., или 50,5% от общего объема доходов бюджета Тамбовского района;

субсидии бюджетам муниципальных образований в сумме 97 731,0 тыс. руб., или 8,2% от общего объема доходов бюджета Тамбовского района;

дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 35 161,3 тыс. руб., или 3% от общего объема доходов бюджета Тамбовского района;

иные межбюджетные трансферты в сумме 16 345,6 тыс. руб., или 1,4% от общего объема доходов бюджета Тамбовского района;

безвозмездные поступления от негосударственных организаций в 2018 году составили 725,3 тыс. руб., или 0,1% от общего объема доходов бюджета Тамбовского района.

По итогам 2018 года налоговые и неналоговые доходы в общей сумме составили 442 439,3 тыс. руб., или 37% от общего объема доходов бюджета Тамбовского района.

Налоговые доходы бюджета Тамбовского района за 2018 год составили 385 550,6 тыс. руб., или 104,6% от уточненного плана. Удельный вес налоговых доходов в общем объеме доходов бюджета Тамбовского района составил 32,4%. Поступление налоговых доходов увеличилось на 46701,9 тыс. руб., или на 13,8% к уровню 2017 года, которые составляли 338 848,7 тыс. руб.

Основными налоговыми доходами бюджета Тамбовского района в 2018 году явились:

– налог на доходы физических лиц – 89,7% от общего объема налоговых доходов;

– налоги на совокупный доход – 4,6% от общего объема налоговых доходов;

– налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – 2,2% от общего объема налоговых доходов;

– государственная пошлина – 3,5% от общего объема налоговых доходов.

Поступление в 2018 году налоговых доходов составило:

по налогу на доходы физических лиц в сумме 346 000,1 тыс. руб., что на 46437,4 тыс. руб., или на 15,5% больше, чем в 2017 году;

по доходам от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в сумме 8 431,4 тыс. руб., что на 705,6 тыс. руб., или на 9,1% больше, чем в 2017 году;

по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности в сумме 18 307,0 тыс. руб., что на 1 977,3 тыс. руб., или на 9,7% меньше, чем в 2017 году;

по единому сельскохозяйственному налогу в сумме (-) 1 193,5 тыс. руб.;

по государственной пошлине в сумме 13 544,2 тыс. руб., что на 3027,0 тыс. руб., или на 28,8% больше уровня 2017 года.

Неналоговые доходы поступили в 2018 году в объеме 56 912,2 тыс. руб., или 101,4% от уточненного плана. Удельный вес неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета Тамбовского района составил 4,8%. Поступление неналоговых доходов в 2018 году увеличилось по сравнению с 2017 годом на 1 660,8 тыс. руб., или на 3,0%.

Основными неналоговыми доходами в 2018 году явились:

– доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности 68,5% от общего объема неналоговых доходов;

– доходы от продажи материальных и нематериальных активов 15,9% от общего объема неналоговых доходов;

– платежи при пользовании природными ресурсами 8,5% от общего объема неналоговых доходов;

– штрафы, санкции, возмещение ущерба в сумме 8% от общего объема неналоговых доходов;

– доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства 0,7% от общего объема неналоговых доходов.

Поступление неналоговых доходов в 2018 году составило:

доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 38 987,7 тыс. руб., что на 501,2 тыс. руб., или на 1,3% меньше, чем в 2017 году;

доходы от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 9047,4 тыс. руб., что на 4003,1 тыс. руб., или на 79,4% больше, чем в 2017 году;

платежи при пользовании природными ресурсами в сумме 4 854,8 тыс. руб., что на 1101,2 тыс. руб., или на 18,5% меньше, чем в 2017 году;

штрафы, санкции, возмещение ущерба в сумме 4 568,0 тыс. руб., что на 1261,1 тыс. руб., или на 38,1% больше, чем в 2017 году;

доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в сумме 421,4 тыс. руб., что на 66,8 тыс. руб., или на 14% меньше, чем в 2017 году;

прочие неналоговые поступления в сумме (-)967,1 тыс. руб.

3. Анализ расходов бюджета Тамбовского района за 2018 год

Фактическое исполнение бюджета Тамбовского района за 2018 год по расходам составило 1 197 493,3 тыс. руб., или 99,4% от уточненного плана и 111,2% от первоначального плана, который был утвержден в сумме 1 077 256,8 тыс. руб.

В сравнении с 2017 годом общая сумма расходов бюджета Тамбовского района увеличилась на 74 473,8 тыс. руб., или на 6,6%. Для сравнения исполнение расходной части бюджета в 2017 году составило 1 123 019,5 тыс. руб.

Основную долю расходов бюджета Тамбовского района в 2018 году составили:

– образование – 68,3%

– общегосударственные вопросы – 10,1 %

– социальная политика – 7,4%

– национальная экономика – 4,6 %

– культура, кинематография – 4,4%

– межбюджетные трансферты – 3,2%

– жилищно-коммунальное хозяйство – 1,6 %

– обслуживание государственного и муниципального долга – 0,2%

– национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,1%.

3.1. Расходы на общегосударственные вопросы

Согласно первоначальному утвержденному бюджету расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» должны были составить 119 739,0 тыс. руб. В результате внесения изменений в бюджет Тамбовского района в течение 2018 года сумма расходов на общегосударственные вопросы составила 122 871,1 тыс. руб.

Согласно данным отчета об исполнении бюджета Тамбовского района за 2018 год фактические расходы на общегосударственные вопросы составили 121 161,2 тыс. руб., или 98,6% от уточненного плана. Расходы по данному разделу на 17 542,7 тыс. руб., или на 16,9% больше, чем в 2017 году.

Объем финансирования по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» исполнен в сумме 1 549,7 тыс. руб., или 99,6% от уточненного плана, который составил 1 556,0 тыс. руб.

Планировалось, что расходы по подразделу 0103 «Функционирование представительного органа местного самоуправления» (уточненный план) составят 6225,3 тыс. руб. Фактическое исполнение составило 6091,5 тыс. руб., или 97,9% от уточненного плана. Расходы по данному подразделу увеличились на 660,8 тыс. руб., или на 12,2% по сравнению с 2017 годом.

Объем финансирования по подразделу 0104 «Функционирование исполнительного органа местного самоуправления» исполнен в сумме 60 778,2 тыс. руб., или 100% от уточненного плана, который составил 60 796,7 тыс. руб. Расходы по данному подразделу увеличились на 5978,0 тыс. руб., или на 10,9% по сравнению с 2017 годом.

Объем финансирования по подразделу 0105 «Судебная система» исполнен в сумме 400,6 тыс. руб., или 100% от уточненного плана.

Расходы по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов, органов надзора» согласно уточненному плану были предусмотрены в сумме 8881,6 тыс. руб. Фактическое исполнение составило 8839,9 тыс. руб., или 99,5% от уточненного плана. Расходы по данному подразделу увеличились на сумму 474,9 тыс. руб., или на 5,7 % по сравнению с 2017 годом.

Объем финансирования расходов по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнен в сумме 43501,3 тыс. руб., или 98,5% от уточненного плана, который составил 44171,0 тыс. руб. Расходы по данному подразделу увеличились на 8478,7 тыс. руб., или на 24,2% по сравнению с 2017 годом.

В 2018 году финансирование по подразделу «Резервные фонды» не производилось.

3.2. Расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность

Согласно уточненному плану, расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» планировались в сумме 800,0 тыс. руб. Фактическое исполнение по данному разделу составило 630,0

тыс. руб., или 78,8% от уточненного плана. По сравнению с 2017 годом расходы по данному разделу уменьшились на 61,6 тыс. руб., или на 8,9%.

Объем финансирования по подразделу 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» составил 570,0 тыс. руб., или 100% от уточненного плана. Расходы по данному подразделу уменьшились на 33,8 тыс. руб., или на 5,6% по сравнению с 2017 годом.

В 2018 году из бюджета Тамбовского района было направлено 20,0 тыс. руб. на обеспечение пожарной безопасности.

Расходы по подразделу 0311 «Миграционная политика» согласно уточненному плану были предусмотрены в сумме 210,0 тыс. руб. Фактическое исполнение по данному подразделу в 2018 году составило 40,0 тыс. руб., или 19,1% от уточненного плана. По сравнению с 2017 годом расходы по данному подразделу уменьшились на 27,9 тыс. руб., или на 41,1%.

3.3 Расходы на национальную экономику

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы в 2018 году, согласно уточненному плану, должны были составить 55 092,5 тыс. руб., фактическое исполнение составило 55 028,6 тыс. руб., или 99,9% от уточненного плана. В сравнении с 2017 годом в целом фактические расходы по разделу «Национальная экономика» уменьшились на сумму 93 793,3 тыс. руб., или на 63%.

В 2018 году по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» были запланированы средства в сумме 473,9 тыс. руб., фактическое исполнение составило 473,9 тыс. руб., или 100% от уточненного плана, что на уровне 2017 года.

Расходы по подразделу 0408 «Транспорт» были запланированы в сумме 785,4 тыс. руб., исполнение составило 728,0 тыс. руб., или 92,7% от уточненного плана. По сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 37,5 тыс. руб., или на 5,4%.

Расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» согласно уточненному плану были предусмотрены в сумме 53 128,3 тыс. руб. Фактическое исполнение по данному подразделу составило 53 123,3 тыс. руб., или 100% от уточненного плана. В сравнении с 2017 годом расходы по подразделу «Дорожное хозяйство» уменьшились на 93 162,6 тыс. руб., или на 63,7%.

Объем финансирования расходов по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнен в сумме 703,4 тыс. руб., или 99,8% от уточненного плана, который составил 705,0 тыс. руб. По сравнению с 2017 годом расходы по данному подразделу уменьшились на 668,2 тыс. руб., или на 48,7 %.

3.4 Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2018 году планировалось направить 19468,9 тыс. руб. Фактическое исполнение составило 19150,0 тыс. руб., или 98,4% от уточненного плана. В сравнении с

показателями 2017 года в целом фактические расходы на жилищно-коммунальное хозяйство увеличились на 11327,0 тыс. руб., или на 144,8%.

Расходы по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» в 2018 году составили 19080,0 тыс. руб., что на 16257,0 тыс. руб., или в 6,8 раза больше, чем в 2017 году.

Расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» составили 70,0 тыс. руб.

3.5. Расходы на образование

Согласно уточненному плану расходы по разделу 0700 «Образование» планировались в сумме 820 221,4 тыс. руб. Фактическое исполнение в 2018 году составило 817 625,5 тыс. руб., или 99,7% от уточненного плана. В сравнении с 2017 годом расходы по данному разделу увеличились на 74 470,9 тыс. руб., или на 10%.

Исполнение по подразделу 0701 «Дошкольное образование» составило 201 706,1 тыс. руб., или 99,5% от уточненного плана, который составил 202 737,4 тыс. руб. В сравнении с показателями 2017 года расходы по данному подразделу увеличились на сумму 27 829,09 тыс. руб., или на 16%.

Исполнение по подразделу 0702 «Общее образование» составило 507 951,5 тыс. руб., или 99,9% от уточненного плана, который составил 508 423,6 тыс. руб. В сравнении с 2017 годом расходы по данному разделу увеличились на 31 495,9 тыс. руб., или на 6,6%.

Исполнение по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» составило 59 357,8 тыс. руб., или 99,8% от уточненного плана, который составил 59 506,0 тыс. руб.

Согласно уточненному плану расходы по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» составили 6 628,4 тыс. руб. Согласно отчету об исполнении за 2018 год фактическое исполнение составило 6478,6 тыс. руб., или 97,7% от уточненного плана. В сравнении с 2017 годом расходы по данному разделу уменьшились на 134,7 тыс. руб., или на 2%.

Согласно уточненному плану расходы по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» предусмотрены в сумме 42 926,0 тыс. руб. Фактическое исполнение составило 42 131,6 тыс. руб., или 98,1% от уточненного плана. В сравнении с 2017 годом расходы по данному подразделу увеличились на 8 594,7 тыс. руб., или на 25,6%.

3.6. Расходы на культуру и кинематографию

Согласно уточненному плану расходы по разделу 0800 «Культура и кинематография» составили в сумме 54 705,6 тыс. руб. Фактическое исполнение составило в сумме 52 954,6 тыс. руб., или 96,8% от уточненного плана. В сравнении с 2017 годом расходы по данному разделу увеличились на 6208,1 тыс. руб., или на 13,3%.

3.7. Расходы на социальную политику

Согласно уточненному плану расходы по разделу 1000 «Социальная политика» составили 89 386,4 тыс. руб. Фактическое исполнение составило 89 058,6 тыс. руб., или 99,6% от уточненного плана. По сравнению с 2017 годом

расходы по разделу «Социальная политика» увеличились на 62 612,5 тыс. руб., или в 3,4 раза.

Исполнение по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» составило 73 756,9 тыс. руб., или 99,9% от уточненного плана, который составил 73 850,9 тыс. руб. В сравнении с 2017 годом расходы увеличились на 61 517,8 тыс. руб.

Исполнение по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» составило 13 691,7 тыс. руб., или 98,3% от уточненного плана, который составил 13925,5 тыс. руб. Расходы по подразделу «Охрана семьи и детства» уменьшились на 300,3 тыс. руб., или на 2,1% по сравнению с 2017 годом.

Исполнение по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» составило 1610,0 тыс. руб., или 100,0% от уточненного плана. В сравнении с 2017 годом расходы по данному подразделу увеличились на 1395,0 тыс. руб., или в 7,5 раза.

3.8 Расходы на физическую культуру и спорт

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» в 2018 году планировалось направить 450,0 тыс. руб. Согласно данным отчета об исполнении бюджета Тамбовского района за 2018 год, фактическое исполнение составило 450,0 тыс. руб., или 100% от уточненного плана. В сравнении с 2017 годом расходы по данному разделу увеличились на 80,2 тыс. руб., или на 21,7%.

3.9. Расходы на обслуживание государственного и муниципального долга

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» плановые ассигнования составили 2 545,6 тыс. руб. Фактическое исполнение составило 2 545,6 тыс. руб., или 100% от уточненного плана. В сравнении с 2017 годом расходы по данному подразделу уменьшились на 753,5 тыс. руб., или на 23%.

3.10. Расходы на межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

Согласно уточненному плану расходы по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» должны были составить 38 889,1 тыс. руб. Фактическое исполнение по данному разделу составило 38 889,1 тыс. руб., или 100,0% от уточненного плана. В сравнении с 2017 годом расходы по данному разделу увеличились на 395,8 тыс. руб., или на 1%.

4. Дефицит бюджета, источники его покрытия Тамбовского района

Решением Тамбовского районного Совета народных депутатов Тамбовской области от 25.12.2017 г. №570 «О бюджете Тамбовского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» прогнозируемый дефицит бюджета Тамбовского района на 2018 год установлен в сумме 12849,4 тыс. руб.

Согласно отчету об исполнении бюджета Тамбовского района за 2018 год бюджет исполнен с дефицитом в размере 6 312,1 тыс. руб.

5. Исполнение муниципальных программ

В 2018 году за счет средств бюджета Тамбовского района осуществлялась реализация 17 муниципальных программ. Общая сумма расходов по муниципальным программам составила 414 061,9 тыс. руб., или 99,1% от уточненного плана, который составил 417 687,7 тыс. руб. Доля расходов на реализацию мероприятий, предусмотренных муниципальными программами, составила 34,6% расходов бюджета Тамбовского района (1 197 493,2 тыс. руб.). В сравнении с 2017 годом расходы на реализацию муниципальных программ увеличились на 47 265,3 тыс. руб., или на 13%.

Более наглядно рассматриваемая ситуация представлена в Таблице №1.

Сведения об исполнении муниципальных программ в 2018 году

таблица № 1

тыс.руб.

№ п/п	Наименование программы	Утверждено на 2018 год (уточнен. план)	Исполнено на 01.01.19г.	% исполнения
	Всего расходов	417 687,7	414 061,9	99,1
1	Муниципальная программа «Развитие образования Тамбовского района» на 2014-2020 годы	280 000,2	278 772,7	99,6
	в том числе по подпрограммам:			
	подпрограмма «Развитие дошкольного образования»	108 882,4	108 802,0	99,9
	подпрограмма «Развитие общего и дополнительного образования»	113 822,3	113 715,9	99,9
	подпрограмма «Дети Притамбовья»	3 488,0	3 339,6	95,7
	подпрограмма «Комплексная безопасность образовательных учреждений»	2 900,1	2 899,8	100
	подпрограмма «Подготовка образовательных учреждений к новому учебному году»	15 180,7	15 179,9	100
	подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования»	35 726,7	34 835,6	97,5
2	Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в Тамбовском районе Тамбовской области на 2014-2020 годы»	120,0	120,0	100
3	Муниципальная программа «Развитие культуры Тамбовского района Тамбовской области на 2014-2020 годы»	45 008,3	43 256,4	96,1

	в том числе по подпрограммам: подпрограмма «Развитие культуры Тамбовского района Тамбовской области»	44 890,3	43 143,4	96,1
	подпрограмма «Развитие туризма на территории Тамбовского района Тамбовской области»	118,0	113,0	95,8
4	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Тамбовском районе Тамбовской области на 2014-2020 годы»	471,5	471,5	100
5	Муниципальная программа «Оказание содействия добровольному переселению соотечественников, проживающих за рубежом» на 2014-2020 годы	210,0	200,0	95,3
6	Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан района на 2014-2020 годы»	18 875,6	18 556,3	98,3
	в том числе по подпрограммам:			
	подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей Тамбовского района на 2014-2020 годы»	2 871,7	2871,7	100,0
	подпрограмма «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Тамбовского района»	15 278,9	14 960,0	97,9
	подпрограмма «Развитие газификации Тамбовского района»	725,0	724,5	99,9
7	Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в Тамбовском районе на 2016-2020 годы»	2 016,3	2 014,8	99,9
	в том числе по подпрограммам:			
	подпрограмма «Противодействие терроризму и экстремизму»	920,0	919,0	99,9
	подпрограмма «Снижение рисков и смягчение последствий ЧС природного и техногенного характера, развитие ЕДДС Тамбовского района на 2016-2020 годы»	570,0	570,0	100
	подпрограмма «Обеспечение безопасности людей на водных объектах Тамбовского района на 2016-2020 годы»	45,0	44,5	98,9
	подпрограмма «Пожарная безопасность Тамбовского района на 2016-2020 годы»	231,3	231,3	100
	подпрограмма «Повышение уровня гражданской обороны Тамбовского района в 2016-2020 годы»	250,0	250,0	100

8	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Тамбовском районе Тамбовской области на 2014-2020 годы»	1 068,1	1 046,0	97,9
9	Муниципальная программа «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Тамбовского района Тамбовской области» на 2014-2020 годы	11 616,2	11 611,2	100
	подпрограмма «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Тамбовского района Тамбовской области»	9 310,8	9 310,0	100
	подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Тамбовском районе Тамбовской области»	2 305,4	2 301,2	99,8
10	Муниципальная программа «Развитие информационного общества на территории Тамбовского района Тамбовской области на 2014-2020 годы»	2 418,4	2 385,5	98,6
11	Муниципальная программа «Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга» на 2014-2020 годы	48 471,0	48 471,0	100
12	Муниципальная программа «Доступная среда на 2014-2020 годы»	450,0	450,0	100
13	Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения и противодействие преступности в Тамбовском районе на 2016-2020 годы»	70,6	60,6	85,8
14	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в администрации Тамбовского района Тамбовской области на 2015-2020 годы»	101,8	101,8	100,0
	Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества в Тамбовском районе Тамбовской области на 2016-2020 годы»	180,0	170,4	94,7
15	подпрограмма «Развитие социально-экономической активности молодежи Тамбовского района Тамбовской области»	145,7	145,6	99,9
	подпрограмма «Патриотическое воспитание населения Тамбовского района Тамбовской области»	39,3	38,5	98
16	Муниципальная программа «Эффективное управление муниципальной собственностью Тамбовского района Тамбовской областью» на 2017-2022 годы	3 059,1	2 823,2	92,3
17	Муниципальная программа «Содействие созданию в Тамбовском районе (исходя из	3550,6	3550,6	

	прогнозируемой потребности) новых мест в общеобразовательных организациях» на 2016-2025 годы			100
--	--	--	--	-----

6. Внешняя проверка главных администраторов, главных распорядителей, распорядителей, получателей бюджетных средств

На основании ст. 264.4 «Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета» Бюджетного кодекса РФ в Контрольно-счетную палату Тамбовского района представлены отчеты пяти ГАБС, в том числе администрации Тамбовского района, финансового управления администрации Тамбовского района, управления образования администрации Тамбовского района, Тамбовского районного Совета народных депутатов Тамбовской области, Контрольно-счетной палаты Тамбовского района Тамбовской области.

Бюджетная отчетность представлена и сформирована в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной бюджетной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 №191н.

В ходе проверки контрольных соотношений между показателями форм бюджетной отчетности, сформированной за 2018 год, расхождений не установлено.

Выводы:

1. Годовой отчет об исполнении бюджета Тамбовского района для проведения внешней проверки представлен в Контрольно-счетную палату Тамбовского района в сроки, установленные ст.264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации до 01.04.2019 года.

2. Поступления доходов за 2018 год составили в сумме 1 191 181,2 тыс. руб., или 100,6% к уточненным бюджетным назначениям в сумме 1 184 463,5 тыс. руб. Рост поступлений к уровню 2017 года составил 5,6 %, или 63 505,2 тыс. руб.

Наибольший удельный вес от общего объема доходов 2018 года составляют безвозмездные поступления - 62,9%, или 748 741,9 тыс. руб.

В объеме 37,1 %, от общей суммы фактически полученных по итогам 2018 года доходов, занимают налоговые и неналоговые доходы. Это соответствует 442 439,3 тыс. руб.

По сравнению с фактом исполнения 2017 года налоговые и неналоговые доходы возросли на 48 339,1 тыс. руб., или на 12,3%, а безвозмездные поступления увеличились на 15 166,1 тыс. руб., или на 2,1%.

3. Расходы бюджета Тамбовского района за 2018 год исполнены в сумме 1 197 493,3 тыс. руб., или 99,4% к уточненным показателям в сумме 1 204 430,6 тыс. руб.

По сравнению с 2017 годом, общая сумма расходов бюджета Тамбовского района увеличилась на 74 473,8 тыс. руб., или на 6,6%.

Основные доли расходов бюджета Тамбовского района в 2018 году составили расходы по разделам:

- образование – 68,3%
- общегосударственные вопросы – 10,1 %
- социальная политика – 7,4%
- национальная экономика – 4,6 %
- культура, кинематография– 4,4 %
- межбюджетные трансферты – 3,2%
- жилищно-коммунальное хозяйство –1,6 %
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,1 %
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,2%.

4.Бюджет Тамбовского района по состоянию на 01.01.2019 года исполнен с дефицитом в сумме 6 312,0 тыс. руб., при уточненном дефиците бюджета в сумме 19 967,1 тыс. руб.

5. В 2018 году в Тамбовском районе реализовывалось 17 муниципальных программ.

Исполнение расходов по муниципальным программам в 2018 году составило 414 061,9 тыс. руб., или 99,1 % от годовых назначений.

6. В ходе анализа отчета об исполнении бюджета Тамбовского района за 2018 год установлена достоверность представленных в нем администрацией Тамбовского района данных. Задачи бюджетной и налоговой политики в Тамбовском районе в основном выполнены.

7. Бюджетная отчетность представлена и сформирована в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной бюджетной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 №191н.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ:

Контрольно-счетная палата Тамбовского района Тамбовской области отмечает, что исполнение бюджета Тамбовского района в 2018 году соответствует действующему законодательству и рекомендует Тамбовскому районному Совету народных депутатов Тамбовской области утвердить отчет об исполнении бюджета Тамбовского района за 2018 год.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Тамбовского района Тамбовской области

А.С. Храмцова