



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГРЯЗОВЕЦКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

АКТ ПРОВЕРКИ

Управление финансов Грязовецкого муниципального района Вологодской области

«26» марта 2019 года

Наименование контрольного мероприятия: « Проверка использования межбюджетных трансфертов, выделенных Грязовецкому муниципальному району и входящим в его состав поселениям, включая проверки годовых отчетов об исполнении местных бюджетов (выборочно, совместно с Контрольно – счетной палатой Вологодской области)»

Основание для проведения контрольного мероприятия: План работы Контрольно-счётной палаты Грязовецкого муниципального района на 2019 год, приказ о проведении проверки №4 от 26.02.2019 года, решение о проведении совместного мероприятия Контрольно-счетной палатой Вологодской области и Контрольно-счётной палатой Грязовецкого муниципального района.

Лица, проводившие контрольное мероприятие: Т.В. Ничипуренко – председатель, Н.Н. Большакова – инспектор

Проверяемый период деятельности: 2018 год

Сроки проведения контрольного мероприятия на объекте: 27.02.2019 — 26.03.2019 г.,

Юридический адрес объекта контрольного мероприятия: 162000, Вологодская область, г. Грязовец, ул. Карла-Маркса 58

Сведения о замещении должностей руководителя и главного бухгалтера объекта контрольного мероприятия за проверяемый период: начальник — Кузнецова Н.А.

Перечень использованных /изученных/ нормативных правовых актов, учетных и отчетных документов:

- 1) Бюджетный кодекс Российской Федерации
- 2) Гражданский кодекс Российской Федерации
- 3) Федеральные законы:
 - от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
- 4) решения Земского Собрания Грязовецкого муниципального района
- 5) Распорядительные, финансовые, бухгалтерские и иные документы управления финансов Грязовецкого муниципального района.

Перечень неполученных документов (материалов, данных или информации) или иных фактов, препятствующих проведению проверки с указанием реквизитов соответствующих актов: нет.

Подробное изложение результатов проверки:

Бюджет Грязовецкого муниципального района на 2018 год утвержден решением Земского Собрания Грязовецкого муниципального района от 12.12.2017 года № 71 «О бюджете Грязовецкого муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменениями и дополнениями) (далее – решение о районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов). Объем межбюджетных трансфертов, переданных на основании закона области от 15.12.2017 № 4061-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – закон области об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов) бюджету

Грязовецкого муниципального района, составил 413297,2 тыс. рублей, или 99,5% от предусмотренных ассигнований (415229,1 тыс. рублей).

Исполнение районного бюджета по доходам в форме межбюджетных трансфертов, полученных на основании закона области об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, характеризуется данными таблицы №1.

Таблица №1
тыс. рублей

Наименование показателя	Исполнение за 2017 год	2018 год			Отклонение к 2017 году, %
		утверждено	исполнено	процент исполнения	
Дотации	56887,9	88482,4	88482,4	100,0%	155,5
Субсидии	87828,3	23045,6	21115,6	91,6%	24
Субвенции	255409,8	288030,2	288028,3	100,0%	112,8
Иные МБТ	11824,7	15670,9	15670,9	100,0%	132,5
ИТОГО	411950,7	415229,1	413297,2	99,5%	100,3

Объем межбюджетных трансфертов, предоставленных районному бюджету на основании закона области об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, к 2017 году составил 100,3 %, в том числе: субсидии 24 %, субвенции 112,8 % и дотации 155,5 %.

В 2018 году объем полученных дотаций составил 88482,4 тыс. рублей, или 100% от предусмотренных средств. В сравнении с 2017 годом сумма дотаций увеличилась на 55,5 %.

Объем полученных субвенций составил 288028,3 тыс. рублей, или 100% от плана. В сравнении с 2017 годом сумма субвенций увеличилась.

Сумма полученных в 2018 году субсидий составила 21115,6 тыс. рублей, или 91,6% от плана. В сравнении с 2017 годом сумма субсидий в 2018 году уменьшилась в 4,1 раза.

Распределение ассигнований за счет межбюджетных трансфертов по ведомственной структуре расходов решения о районном бюджете на 2018 год характеризуется данными таблицы № 2.

Таблица №2
тыс. рублей

Наименование показателя	Субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты		Распределение ассигнований за счет дотаций, полученных из областного бюджета		Всего
	Федеральный бюджет	Областной бюджет	на выравнивание	на сбалансированность	
Управление образования Грязовецкого муниципального района	394,9	279141,5	-	-	279536,4
Администрация Грязовецкого муниципального района	4160,2	23665,3	-	-	27825,5
Управление финансов Грязовецкого муниципального района:	-	4490,7	22040,5	30043	56574,2

Наименование показателя	Субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты		Распределение ассигнований за счет дотаций, полученных из областного бюджета		Всего
	Федеральный бюджет	Областной бюджет	на выравнивание	на сбалансированность	
муниципальным образованиям					
Расходы района	-	-	8429,8	27969,1	36398,9
ИТОГО	4555,1	307297,5	30470,3	58012,1	400335

Наибольший объем целевых средств предусмотрен к расходованию Управлением образования района – 279536,4 тыс. рублей.

Соблюдение требований законодательства и нормативных правовых актов при формировании и исполнении бюджета

Грязовецкий муниципальный район

В проверяемом периоде бюджетный процесс в районе осуществлялся на основании Бюджетного кодекса РФ, бюджетного законодательства Вологодской области, Устава района, положения о бюджетном процессе в Грязовецком муниципальном районе, утвержденного решением Земского Собрания Грязовецкого муниципального района от 25.12.2008 года № 191 (с изменениями).

Проект решения Земского собрания Грязовецкого муниципального района «О бюджете Грязовецкого муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» внесен на рассмотрение в Земское собрание Грязовецкого муниципального района с соблюдением сроков, установленных Бюджетным кодексом РФ и п. 7.2. раздела 7 Положения о бюджетном процессе в Грязовецком муниципальном районе. Контрольно-счётной палатой Грязовецкого муниципального района в соответствии с Положением о Контрольно-счётной палате Грязовецкого муниципального района, утвержденным решением Земского Собрания Грязовецкого муниципального района от 24 ноября 2011 года №103, проводится экспертиза проектов решений Земского Собрания района о бюджете. В 2018 году в решение Земского Собрания «О бюджете Грязовецкого муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» внесено 6 изменений: от 15.02.2018 года № 1, от 19.04.2018 года №21, от 28.06.2018 года №49, от 30.08.2018 года № 60, от 25.10.2018 года №78 и от 27.12.2018 года №117.

В целях разработки проекта бюджета Грязовецкого муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов приняты основные направления бюджетной и налоговой политики Грязовецкого муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденные постановлением администрации Грязовецкого муниципального района от 03.11.2017 года № 465, прогнозные показатели социально-экономического развития Грязовецкого муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019-2020 годов, одобренные постановлением администрации района №468 от 07.11.2017 года, решение Земского Собрания Грязовецкого муниципального района от 12.12.2017 года № 72 " О внесении изменений в решение Земского Собрания района от 26.12.2013 № 101 «О межбюджетных трансфертах из бюджета Грязовецкого муниципального района». При проведении экспертизы проекта бюджета района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов нарушений Бюджетного законодательства не выявлено.

Муниципальные образования Грязовецкого района.

Проекты решений о бюджетах муниципальных образований внесены в Советы муниципальных образований администрациями муниципальных образований в срок, установленный Бюджетным кодексом РФ и положениями о бюджетных процессах в муниципальных образованиях.

Показатели проектов решений представлены в соответствии с частью 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

При проведении экспертизы проектов бюджетов поселений на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов Контрольно-счётной палатой Грязовецкого муниципального района выявлены нарушения Бюджетного кодекса РФ и иных нормативно-правовых актов:

1. Состав документов и материалов, представленных для рассмотрения, частично соответствует положениям статьи 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе, не представлены:

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом (очередным финансовым годом и каждым годом планового периода), и (или) верхний предел муниципального внешнего долга на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода;

- прогнозный план (программа) приватизации имущества муниципального образования на очередной финансовый год и плановый период.

2. Нарушение приказа Министерства Финансов РФ № 65н от 01.07.2013года «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ» в части искажения наименований видов расходов бюджетной классификации.

3. Нарушение требований п.3 ст.184.1 БК РФ в части установления общего объема условно утверждаемых (утвержденных) расходов.

Оценка и анализ бюджетов

Грязовецкий муниципальный район

Бюджет Грязовецкого муниципального района на 2018 год утвержден решением Земского собрания Грязовецкого муниципального района от 12.12.2017 года № 71 «О бюджете Грязовецкого муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

Сводная бюджетная роспись, сформированная на 2018 год, утверждена приказом управления финансов от 14.12.2017 года № 129. При проверке соответствия показателей первоначальной сводной бюджетной росписи с показателями решения о бюджете района на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов расхождений не установлено.

Исполнение районного бюджета за 2018 год характеризуется данными, отраженными в таблице 3.

Таблица № 3(тыс. руб.)

Наименование	Утверждено (уточненный) на 2018 год	Исполнено за 2018год	% исп. к плану	Структура %	Отношение исполнения за 2018 год к 2017 году (%)
Доходы всего, из них:	710568,3	737439,5	103,8	100	105,1
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	294339,4	328357,8	111,6	44,5	112,6
<i>Безвозмездные поступления, в том числе:</i>	416228,9	409081,7	98,3	55,5	99,8
1. Дотации	88482,4	88482,4	100	12	155,5

<i>Безвозмездные поступления, в том числе:</i>	416228,9	409081,7	98,3	55,5	99,8
1. Дотации	88482,4	88482,4	100	12	155,5
2. Субсидии	23045,6	21115,6	91,6	2,9	24
3. Субвенции	288030,2	288028,3	100	39,1	113,6
4. Иные межбюджетные трансферты, из них:	15670,9	15670,9	100	2,1	132,5
- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам районов из бюджета поселений на осуществление части полномочий	14894,1	14894,1	100	2	126,5
5. Прочие безвозмездные поступления	999,8	-4200,2	-	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межб-х трансфертов, имеющих целевой характер, прошлых лет	0	-15,3	-	-	30,6
Расходы всего, из них:	715771,2	711300,2	99,4	100	102,4
Общегосударственные вопросы	60105,4	59093,3	98,3	8,3	106,3
Нац. безоп-сть и правоох-ая деят-сть	1358,7	1358,7	100	0,2	135
Национальная экономика	49539,2	48261	97,4	6,8	136,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	11454	9373	81,8	1,3	12,7
Охрана окружающей среды	89,6	35,1	39,2	0,01	3,9
Образование	431097,9	431053,3	99,9	60,6	111
Культура и кинематография	56354,3	56353,9	100	7,9	136,4
Здравоохранение	335,4	335,4	100	0,05	103
Физическая культура и спорт	29752,7	29752,7	100	4,2	126
Социальная политика	18092,5	18092,3	100	2,5	93,8
Средства массовой информации	1000	1000	100	0,1	100
Межбюджетные трансферты	56574,2	56574,2	100	8	105,2
Обсл-ие гос-ного долга	17,3	17,3	100	0,05	17,1
Дефицит (-), профицит (+)	-5202,9	26139,3	-	-	2,6 раза

- Доходы бюджета за 2018 год исполнены в сумме 737439,5 тыс. рублей или 103,8 % к плановым назначениям, в том числе:

- Налоговые и неналоговые доходы на 328357,8 тыс. рублей или 111,6%;
- Безвозмездные поступления на 409081,7 тыс. рублей или 98,3%.

Анализ налоговых и неналоговых доходов районного бюджета

Первоначально на 2018 год доходы утверждены в сумме 283665,8 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 268295 тыс. рублей, неналоговые доходы – 5370,8 тыс. рублей.

Общая сумма плановых поступлений в течение года, по сравнению с первоначально принятым бюджетом увеличилась на 10673,6 тыс. руб. Уточненный бюджет по налоговым и неналоговым доходам за 2018 год исполнен на 111,6 % или в сумме 328357,8 тыс.руб., в том числе по налоговым доходам на 110,8 % или в сумме 305928,1 тыс. руб., по неналоговым доходам на 121,5 % или в сумме 22429,7 тыс. руб.

Информация о плановых и исполненных показателях по налоговым и неналоговым доходам за 2018 год в сравнении с 2017 годом представлена в таблице №4.

Таблица №4, тыс. рублей

Наименование	Исполнено в 2017 году	2018 год					
		Утверждено первоначально	Утверждено окончательно	Отклонение от первоначального	исполнено	% исполнения	% исполнения к 2017 году
<i>Всего налоговых доходов, из них:</i>	274341,8	268295	275884,1	7589,1	305928,1	110,8	118,6
Налог на доходы физических лиц	223587,4	217315,9	224168,1	6852,2	251498,7	112,2	112,5
Налоги на совокупный доход	32527,8	32066	32536,4	470,4	34207,5	105,1	105,2
Государственная пошлина	3311,1	3082,1	3341	258,9	3753,8	112,4	113,4
Налоги на товары, работы, услуги, реализуемые на территории РФ	14915,2	15831	15831	0	16460,6	104	110,4
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,3	0	7,6	7,6	4,6	100,4	25р
<i>Всего неналоговых доходов, из них:</i>	17387,2	15370,8	18455,3	3084,5	22429,7	121,5	129
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муницип. районам	8,3	0	12,1	12,1	12,1	100	145,8
Арендная плата за земельные участки	3830,5	4036	3910	-126	5021,1	128,4	131,1
Доходы от сдачи в аренду имущества	1455,2	1376	1276	-100	1257,1	98,5	86,4
Доходы от оказания платных услуг	186,9	0	1620,8	1620,8	1869,7	115,4	10раз
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	242,1	0	133,1	133,1	133,1	100	55
Прочие доходы от использования имущества	1822,1	1800,1	2045	244,9	2184,5	106,8	119,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	1284,3	1623	1623	0	2185,9	134,7	170,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	4328,8	3882	3716,5	-165,5	4728,6	127,2	109,2
Штрафные санкции, возмещение ущерба	4228,3	2653,7	4118,8	1465,1	5037,5	122,3	119,1
Прочие неналоговые доходы	0	0	0	0	0,1	-	-
ИТОГО налоговых и неналоговых доходов	291729	283665,8	294339,4	10673,6	328357,8	111,6	112,6

В сравнении с 2017 годом объем поступлений налоговых и неналоговых доходов увеличился на 36628,8 тыс. рублей (на 12,6%), в том числе за счет роста налоговых

доходов на 31586,3 тыс. рублей (на 18,6%) и неналоговых доходов на 5042,5 тыс. Рублей (на 29%).

В общем объеме доходов за 2018 год налоговые поступления составили 93,2%, неналоговые – 6,8%. Наибольший удельный вес в общей сумме налоговых и неналоговых доходов принадлежит налогу на доходы физических лиц – 76,6%, налогам на товары, работы, услуги, реализуемые на территории РФ (акцизы) – 5% и налогам на совокупный доход – 10,4%.

Муниципальные образования Грязовецкого муниципального района

Информация об исполнении доходной части бюджетов поселений за 2018 год в сравнении с исполнением за 2017 год представлена в таблице №5.

Таблица №5
тыс. рублей

Наименование поселения	Налоговые и неналоговые доходы		Безвозмездные поступления		Всего утверждено	Всего исполнено
	утверждено	исполнено	утверждено	исполнено		
Вохтожское	16609,4	16737,8	42658,7	42626,2	59268,1	59364
Грязовецкое	42409,3	43463,7	4245,1	4245,1	46654,4	47708,8
Комьянское	2901,2	2930,4	18128,6	17952,3	21029,8	20882,7
Перцевское	4470,5	4519	7707,3	7707,3	12177,8	12226,3
Ростиловское	6834	6850,9	7583,7	7583,8	14417,7	14434,7
Сидоровское	1430,2	1431,2	9507,1	9507,1	10937,3	10938,3
Юровское	4107,5	4144,9	9541	9541	13648	13685,9
Итого 2018 год	78762,1	80077,9	99371,5	99162,8	178133,6	179340,7
<i>Удельный вес</i>	<i>44,2%</i>	<i>44,7%</i>	<i>55,8%</i>	<i>55,3%</i>	<i>100,0%</i>	<i>100,0%</i>
Итого 2017год	73528,7	74288,2	76413,7	76412,1	149942,4	150700,3
<i>Отклонение от 2017 года, тыс. рублей</i>	<i>5233,4</i>	<i>5789,7</i>	<i>22957,8</i>	<i>22750,7</i>	<i>28191,2</i>	<i>28540,4</i>
<i>Отклонение от 2017 года, %</i>	<i>107,1%</i>	<i>107,8%</i>	<i>130,0%</i>	<i>129,8%</i>	<i>118,8%</i>	<i>118,9%</i>

На 2018 год доходы поселений утверждены в сумме **178133,6** тыс. рублей, исполнение составило **179340,7** тыс. рублей, или 100,7%.

Исполнение доходной части бюджетов поселений представляется следующей структурой:

- налоговые и неналоговые доходы – **80077,9** тыс. рублей, или 44,7%;
- безвозмездные поступления – **99162,8** тыс. рублей, или 55,3%.

В сравнении с 2017 годом доходы поселений в 2018 году увеличились на 28540,4 тыс. рублей, или на 18,9%.

Поступление безвозмездных поступлений в 2018 году по сравнению с 2017 годом увеличилось на 22750,7 тыс. рублей, или на 29,8%.

Информация об исполнении доходной части бюджетов поселений в части безвозмездных поступлений в 2018 году приведена в таблице №6.

Таблица №6 тыс. рублей

Наименование поселения	Дотации	Субсидии	Субвенции	Иные МБТ	Прочие безвозмездные поступления	ИТОГО
------------------------	---------	----------	-----------	----------	----------------------------------	-------

Наименование поселения	Дотации	Субсидии	Субвенции	Иные МБТ	Прочие безвозмездные поступления	ИТОГО
Вохтожское	22148,4	14904,3	436,6	425,4	4711,5	42626,2
Грязовецкое	2781,2	1355,5	0,4	0	108	4245,1
Комьянское	5702	9947	87,7	1804,1	411,5	17952,3
Перцевское	5420,8	359,6	218,6	1550,5	157,8	7707,3
Ростиловское	5298,9	249,4	218,6	1716,9	100	7583,8
Сидоровское	7788	398,5	87,7	1232,9	0	9507,1
Юровское	7434,9	421,2	218,6	1423,3	43	9541
Итого за 2018 год	56574,2	27635,5	1268,2	8153,1	5531,8	99162,8
<i>Удельный вес</i>	<i>57,00%</i>	<i>27,90%</i>	<i>1,30%</i>	<i>8,20%</i>	<i>5,60%</i>	<i>100,00%</i>
Итого за 2017 год	53773,4	4519,3	1161,9	8296,8	8660,7	76412,1
<i>Удельный вес</i>	<i>70,4%</i>	<i>5,9%</i>	<i>1,5%</i>	<i>10,9%</i>	<i>11,3%</i>	<i>100,0%</i>

Структура безвозмездных поступлений в исполнении доходной части бюджета в 2018 году характеризуется следующими показателями:

- дотации – **56574,2** тыс. рублей, или 57% (70,4% в 2017 году);
- субсидии – **27635,5** тыс. рублей, или 27,9% (5,9% в 2017 году);
- субвенции – **1268,2** тыс. рублей, или 1,3% (1,5% в 2017 году);
- иные межбюджетные трансферты – **8153,1** тыс. рублей, или 8,2% (10,9% в 2017 году);
- прочие безвозмездные поступления – **5531,8** тыс. рублей, или 5,6% (11,3% в 2017 году).

Таким образом, в структуре безвозмездных поступлений 2018 года большую часть занимает предоставление поселениям дотаций.

Безвозмездные поступления районного бюджета

В первоначальной редакции районного бюджета на 2018 год безвозмездные поступления утверждены в сумме 352954,8 тыс. рублей. В течение года объем безвозмездных поступлений увеличился на 62274,3 тыс. рублей и составили 415229,1 тыс. рублей. Анализ безвозмездных поступлений представлен в следующей таблице 7.

Таблица 7
(тыс. рублей)

Наименование раздела (подраздела)	Исполнение за 2017 год	2018 год		
		Утверждено	Исполнено	% исполнения
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	411950,8	415229,1	413297,3	99,5
<i>Дотации</i> бюджетам муниципальных образований, в том числе:	56887,9	88482,4	88482,4	100
на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	56887,9	58012,1	58012,1	100
<i>Субсидии</i> бюджетам муниципальных образований	87828,3	23045,6	21115,6	91,6
<i>Субвенции</i> бюджетам муниципальных образований	255409,8	288030,2	288028,3	100
<i>Иные межбюджетные трансферты</i>	11824,7	15670,9	15670,9	100

Наименование раздела (подраздела)	Исполнение за 2017 год	2018 год		
		Утверждено	Исполнено	% исполнения
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	82,2	999,8	-4200,2	-

Исполнение безвозмездных поступлений в 2017 году составило 413297,3 тыс. рублей.

Объем безвозмездных поступлений в сравнении с 2017 годом увеличился на 1346,5 тыс. рублей или на 0,3%. При этом произошло уменьшение поступления субсидии на сумму 66712,7 тыс. рублей.

Удельный вес безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в доходах районного бюджета в 2018 году составил 55,3 % против 50,7 % в 2017 году.

Объем дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов составил 58012,1 тыс. рублей, который исполнен на 100,0 %.

В 2018 году в бюджет района поступило субсидии на сумму 21115,6 тыс. рублей, исполнение по которым составило 91,6 %.

Поступление в районный бюджет субвенций составило 288028,3 тыс. рублей, которые исполнены в размере 100 %.

Безвозмездные поступления в консолидированный бюджет района за 2018 год составили в сумме 424.123,1 тыс. руб. или 98,3% от утвержденных назначений.

Исполнение по безвозмездным перечислениям консолидированного бюджета за 2018 год

Таблица 8, (тыс. руб.)

<u>Наименование</u>	<u>Утверждено на 2018 год</u>	<u>Исполнено за 2018 год</u>	<u>% вып-я</u>
<u>Всего безвозмездные перечисления</u>	<u>431479,0</u>	<u>424123,1</u>	<u>98,3%</u>
<u>в том числе:</u>			
<u>Дотации</u>	<u>88482,4</u>	<u>88482,4</u>	<u>100%</u>
<u>Субсидии</u>	<u>50889,9</u>	<u>48751,2</u>	<u>95,8%</u>
<u>Субвенции</u>	<u>289298,4</u>	<u>289296,5</u>	<u>100,0%</u>
<u>Иные межбюджетные трансферты</u>	<u>776,8</u>	<u>776,8</u>	<u>100,0%</u>
<u>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</u>	<u>1409,8</u>	<u>1409,8</u>	<u>100,0%</u>
<u>Прочие безвозмездные поступления</u>	<u>621,8</u>	<u>-4578,2</u>	
<u>Возвраты остатков субсидий и субвенций прошлых лет</u>	<u>-</u>	<u>- 15,3</u>	<u>-</u>

Дотации в консолидированный бюджет района за 2018 год исполнены на 100,0% от утвержденных бюджетных назначений или 88.482,4 тыс руб.

Субсидии в консолидированный бюджет района из областного бюджета поступили за отчетный год в сумме 48.751,2 тыс. руб., что составляет 95,8%. Неисполнение связано:

- с не освоением лимитов субсидии на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности района по причине отсутствия полного комплекта проектной документации (нет отчета о проведении историко-культурных изысканий места предполагаемого проведения работ) в сумме 1.930,0 тыс. руб.;

- с фактическим поступлением субсидии на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности Комьянского сельского поселения только на сумму

контрактов, прошедших экспертизу, что ниже утвержденных лимитов на сумму 176,3 тыс руб.

Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета поступили в консолидированный бюджет района в 2018 году в сумме 766,8 тыс. руб. или 100% от утвержденных бюджетных назначений.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций поступили в консолидированный бюджет на софинансирование Программы «Народный бюджет» в сумме 1.409,8 тыс. руб. или 100% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе в бюджет района 999,8 тыс.руб. и бюджеты сельских поселений 410,0 тыс. руб. (в бюджет Комьянского поселения в сумме 375,0 тыс. руб., Юровского поселения в сумме 35,0 тыс руб.).

Прочие безвозмездные поступления в консолидированный бюджет за 2018 год составили со знаком «минус» 4.578,2 тыс. руб., из них:

1) в бюджет района поступило прочих безвозмездных перечислений со знаком «минус» в сумме – 5.200,0 тыс. руб. В 2018 году произведен возврат неиспользованных добровольных пожертвований прошлых лет по соглашению на строительство ФОК- 2 очередь в размере 5.198,7 тыс руб. и возврат неисполненных денежных пожертвований от населения на финансирование Программы «Народный бюджет» по оборудованию колодцев за 2017 год в сумме 1,3 тыс. руб.

2) в бюджеты городских поселений поступление прочих безвозмездных перечислений в 2018 году составило 319,5 тыс. руб. или 100,0% от утвержденного плана, из них:

- в бюджет Грязовецкого городского поселения средства поступили в рамках проекта «Народный бюджет» в виде добровольных пожертвований на ремонт пешеходной дорожки по ул. Ленина от Пылаевых до Газовиков г. Грязовец в сумме 108,0 тыс. руб.;

- в бюджет Вохтожского городского поселения средства поступили в рамках проекта «Народный бюджет» в виде добровольных пожертвований на ремонт скважины по ул. Железнодорожная и устройство тротуара по ул. Колхозная в п. Вохтога в сумме 211,5 тыс. руб.

___ 2) в бюджеты сельских поселений поступление прочих безвозмездных перечислений в 2018 году составило 302,3 тыс. руб. или 100,0% от утвержденного плана, из них:

- в бюджет Комьянского сельского поселения средства поступили в рамках проекта «Народный бюджет» в виде добровольных пожертвований в общей сумме 36500,00 руб. на устройство детской площадки, благоустройство дворовой территории в п. Хорошево, пошив сценических костюмов;

- в бюджет Перцевского сельского поселения средства поступили добровольные пожертвования:

а) в рамках проекта «Народный бюджет» в виде добровольных пожертвований на устройство детской площадки в д. Слобода, установку рынд в деревнях и устройство подъездов к пожарным водоемам в сумме 117.771,65 руб.;

б) на проведение празднования дня деревни 40.000,00 руб.

- в бюджет Ростилковского сельского поселения средства поступили в рамках в виде добровольных пожертвований на хозяйственные нужды (оплату расходов по внесению изменений в генеральный план территории муниципального образования Ростилковское) в сумме 100.000,00 руб.;

- Юровское сельское поселение на приобретение театральных костюмов для проведения культурно-массовых мероприятий в сумме 8.000,00 руб.

За 2018 год проведено возвратов сумм в областной бюджет остатков неиспользованных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в полном объеме в сумме 15.300,17 руб.

Состояние недоимки по платежам в местный бюджет.

Задолженность в районный бюджет и бюджеты поселений по состоянию на 01.01.2018 и на 01.01.2019 характеризуется данными следующей таблицы №9.

Таблица №9
тыс. рублей

Вид налога	Задолженность по району			Задолженность по поселениям			Свод	
	на 01.01.2018	на 01.01.2019	отклонение	на 01.01.2018	на 01.01.2019	отклонение	на 01.01.2018	на 01.01.2019
Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе	8336,9	5015,3	-3321,6	12681,4	12832,5	151,1	21018,3	17847,8
Налог на доходы физических лиц	4255,6	2406,6	-1849	653,9	419,9	-234	4909,5	2826,5
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообл-я	1858,9	1155,7	-703,2	х	х	х	1858,9	1155,7
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	1985,9	1289,8	-696,1	х	х	х	1985,9	1289,8
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообл-я	37,4	17,3	-20,1	х	х	х	37,4	17,3
Налог на имущество физических лиц	х	х	х	6807,1	7054,7	247,6	6807,1	7054,7
Земельный налог	х	х	х	5158,8	5357,4	198,6	5158,8	5357,4
Задол-ть и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	57,6	27,7	-29,9	61,6	0,5	-61,1	119,2	28,2

Штрафы, санкции, возмещение ущерба	141,5	118,2	-23,3	0	0	0	141,5	118,2
------------------------------------	-------	-------	-------	---	---	---	-------	-------

За 2018 год задолженность по платежам в районный бюджет снизилась на 3321,6 тыс. рублей, или на 39,8 %. В основном снижение произошло за счет снижения задолженности по налогу на доходы физических лиц в сумме 1849,0 тыс. руб.

Задолженность по платежам в бюджеты поселений за 2018 год в общем итоге увеличилась на 151,1 тыс. Рублей. По земельному налогу задолженность возросла на 198,6 тыс. Руб., по налогу на имущество физических лиц на 247,6 тыс. рублей.

В целом по району произошло снижение задолженности на 3170,5 тыс. Рублей.

В течение 2018 года основной задачей в рамках укрепления доходной базы бюджета и максимальной мобилизации доходов бюджета являлось обеспечение выполнения утвержденного консолидированного плана мероприятий по укреплению доходной базы бюджета.

Консолидированный план мероприятий за 2018 год, утвержден постановлением Главы Грязовецкого муниципального района № 40 от 22.03.2017 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Грязовецкого муниципального района на 2017-2019 годы» (с изменениями).

Наибольшую долю в сумме экономического эффекта составляют мероприятия по мобилизации доходов в результате работы с задолженностью в бюджет по налоговым платежам 56,2% или 26.578,6 тыс. руб., уплаченных в консолидированный бюджет района налогов.

За 2018 год проведено 100 заседаний комиссий по работе с недоимкой, рассмотрено 1269 налогоплательщиков по уплате задолженности по налоговым платежам (18 организаций, 1251 индивидуальных предпринимателей и физических лиц).

Для повышения собираемости налогов с физических лиц в районе проведено 22 выезда передвижного мобильного налогового офиса на территориях поселений района, в которых принято 710 налогоплательщиков и перечислено в консолидированный бюджет района 833.800,00 руб.

Значительную долю – 23,5% составляет сумма дополнительных доходов от проведения аукционов и повышению эффективности использования муниципального имущества и земельных участков или 11.116,5 тыс. руб.

В размере 14,7% от общего объема полученного эффекта составили доходы по легализации доходов граждан 6.955.400,00 руб. За 2018 год рассмотрено на рабочей группе 111 работодателей по вопросу легализации заработной платы, из которых 101 повысил среднюю заработную плату 929 работникам.

В результате создания 302 новых рабочих мест за 2018 год поступило НДФЛ в бюджет дополнительно в сумме 1.149.546,60 руб.

За 2018 год поступило доходов в результате выявления резервов роста налогооблагаемой базы 902.800,00 руб.

За 2018 год приобретено 34 патента, на осуществление предпринимательской деятельности и поступило в бюджет от приобретения патентов 347,8 тыс. руб.

В 2018 году выявлено 39 нарушений требований земельного законодательства. Эффект от усиления муниципального земельного контроля составил 278,6 тыс. руб.

Постановлением Главы Грязовецкого муниципального района от 25.04.2017г №58 «Об утверждении Плана мероприятий по оптимизации расходов бюджета Грязовецкого муниципального района на 2015-2018 годы» утвержден План мероприятий по оптимизации бюджетных расходов **за счет средств бюджета района** на 2018 год в размере 841,0 тыс руб. Фактически экономия бюджетных средств составила 3.658,7 тыс. руб.

По муниципальным образованиям района на 2018 год эффект от проведенных мероприятий, направленных на оптимизацию бюджетных расходов составил 1.679,6 тыс. руб., экономия получена по итогам проведения конкурсных процедур на заключение договоров по содержанию дорог муниципальных образований, благоустройству территорий поселений, поставку ГСМ, канцелярских товаров, капитальному ремонту здания физкультурно-оздоровительного центра.

В целом экономия бюджетных средств по консолидированному бюджету Грязовецкого муниципального района за 2018 год составила 5.338,3 тыс. руб.

Расходы бюджета

Грязовецкий муниципальный район

Расходная часть бюджета в 2018 году по сравнению с первоначально утвержденным объемом увеличена на сумму 79150,6 тыс. рублей, и в окончательной редакции утверждена в размере 715771,2 тыс. рублей.

В целом расходы бюджета исполнены на сумму 711300,2 тыс. Рублей (99,4%). Исполнение расходной части бюджета по разделам классификации расходов бюджета составило от 39,2% до 100,0% по сравнению с утвержденными решением о бюджете показателями и представлено в таблице:

Таблица 10 (тыс. рублей)

Наименование	Раздел	Утверждено решением о бюджете на 2018 год		Исполнено за 2018 год	Исполнено окончательно ред. %
		в первоначальной ред.	в окончательной ред.		
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	0100	61870,8	60105,4	59093,3	98,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	1156	1358,7	1358,7	100
Национальная экономика	0400	28944,6	49539,2	48261	97,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	7355	11454	9373	81,8
Охрана окружающей среды	0600	289,6	89,6	35,1	39,2
Образование	0700	403663,8	431097,9	431053,3	99,9

Культура, кинематография	0800	40877,8	56354,3	56353,9	100
Здравоохранение	0900	367,4	335,4	335,4	100
Социальная политика	1000	17317,8	18092,5	18092,3	100
Физическая культура и спорт	1100	21911,6	29752,7	29752,7	100
Средства массовой информации	1200	1000	1000	1000	100
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	1000	17,3	17,3	100
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	1400	50866,2	56574,2	56574,2	100
ИТОГО:		636620,6	715771,2	711300,2	99,4

Как видно из приведенных данных, значительную долю расходов 2018 года составили расходы социальной направленности, из которых на образование – 431053,3 тыс. руб. или 60,6% всех расходов бюджета района.

Наиболее низкий уровень исполнения отмечается по расходам района на охрану окружающей среды – 39,2 процента. Уровень исполнения расходов по остальным направлениям превышает 95 процентов.

Муниципальные образования района

Исполнение бюджета поселений за 2018 год в сравнении с 2017 годом характеризуется данными таблицы №11.

Таблица №11
тыс. рублей

Наименование поселения	Утверждено			Исполнено		
	Доходы	Расходы	профицит (+) / дефицит (-)	Доходы	Расходы	профицит (+) / дефицит (-)
Вохтожское	59268,1	61840,3	-2572,2	59364	61703,8	-2339,8
Грязовецкое	46654,4	46324,8	329,6	47708,8	46319,7	1389,1
Комьянское	21029,8	22088,5	-1058,7	20882,7	22087,3	-1204,6
Перцевское	12177,8	12177,8	0	12226,3	12177,8	48,5
Ростиловское	14417,8	13458,6	959,1	14434,7	13412,3	1022,4
Сидоровское	10937,3	10570,6	366,7	10938,3	10534,9	403,3
Юровское	13648,5	13015,3	633,2	13685,9	12987,7	698,2
Итого 2018 год	178133,6	179475,8	-1342,2	179240,7	179223,7	17
Итого 2017 год	149942,4	143399,8	6542,6	150700,3	142955,5	7744,8
<i>Отклонение от 2017 года, тыс. рублей</i>	28191,2	36076	-7884,8	28540,4	36268,2	-7727,8
<i>Отклонение от 2017 года, %</i>	118,8	125,2	-	118,9	125,4	-

Расходы поселений в 2017 году исполнены в сумме 179223,7 тыс. рублей, или на 99,9%, с увеличением к 2017 году на 36268,2 тыс. рублей, или на 25,4%.

На 2018 год с дефицитом утверждены бюджеты 2 поселений (МО Комьянское и МО Вохтожское), с профицитом 4: МО Грязовецкое, МО Ростилловское, МО Сидоровское, МО Юровское.

Из 7 поселений в 2018 году бюджеты пяти муниципальных образований исполнены без дефицита.

Оценка расходов консолидированного бюджета

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Уточненный бюджет на 2018 г. – 101.062,7, исполнено в 2018 году – 99.968,2 руб., что составляет 98,9 % от уточненного плана.

Наименование расходов	Утверждено на 2018 год, руб.	Исполнение за 2018 год, руб.	% исполнения
1.Общегосударственные консолидированные расходы, в том числе:	101.062.569,59	99.968.214,41	98,9
1.1 расходы бюджета района, из них за счет собственных средств	60.105.391,79	59.093.260,11	98,3
федерального бюджета	49.727.946,79	49.227.946,79	98,9
областного бюджета	35.600,0	33.800,0	94,9
переданных полномочий	7.877.000,0	7.377.000,0	93,7
1.2 расходы бюджетов поселений, из них за счет собственных средств	2.319.280,0	2.319.280,0	100
областного бюджета	40.957.177,8	40.874.954,3	99,8
	40.954.377,8	40.872.154,3	99,8
	2.800,0	2.800,0	100

Раздел 0200 «Национальная оборона»

В разделе отражены расходы на содержание 6,0 единиц специалистов по воинскому учету за счет субвенции из федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Утвержденные бюджетные назначения – 1.265.400,0 рублей. Кассовое исполнение за 2018 год составило – 1.265.400,0 рублей, что составляет 100,0 %, от уточненного плана.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Уточненный бюджет на 2018 год – 4.997.957,77 руб., исполнено в 2018 году 4.997.547,94 руб., что составляет 100,0 % от уточненного плана.

Наименование расходов	Утверждено на 2018 год, руб.	Исполнено за 2018 год, руб.	Исполнение, %
Всего расходов, в том числе:	4.997.957,77	4.997.547,94	99,9
1.1. За счет средств местных бюджетов, в том числе:	4.685.404,27	4.684.994,44	99,9
- средства бюджета района	1.358.701,79	1.358.701,79	100,0
- средства муниципальных образований (поселений)	3.326.702,48	3.326.292,65	99,9
1.2. За счет средств областного бюджета	312.553,50	312.553,50	100,0

Подраздел 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»

Уточненный бюджет на 2018 год – 4.023.601,79 руб., исполнено 4023567,72 руб. или 100,0 % от уточненного плана.

За счет средств бюджета района расходы составили 1.313.701,79 руб., в том числе:

1. собственные средства бюджета района – 1.248.201,79 руб., из них:

- 50.000,0 руб. – содержание аварийно-спасательных служб;

- 1.198.201,79 руб. – содержание едино - дежурно диспетчерской службы.

2. передаваемые полномочия поселений – 65.500,0 руб. (приобретение основных средств).

За счет средств муниципальных образований (поселений) – 2.709.865,93 руб., из них:

- предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) БУ «Аварийно-спасательный отряд» в размере 2.180.000,0 руб.;

- обслуживание системы «Маяк» - 240.978,28 рублей;

- валка деревьев – 288.887,65 рублей.

Подраздел 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»

Уточненный бюджет на 2018 год – 641.555,98 руб., исполнено - 641.227,72 руб., или 99,9 % от уточненного плана.

1. За счет средств областного бюджета:

- субсидия по проекту «Народный бюджет» - 75.553,50 рублей.

2. За счет бюджетов муниципальных образований расходы составляют 565.674,22 рубля. Расходы направлены на:

- софинансирование субсидии по проекту «Народный бюджет» - 75.553,50 рублей.

Уровень софинансирования субсидии соблюден, средства предусмотрены в полном объеме.

- дополнительно предусмотрены расходы на проектно за счет средств бюджета поселения рамках проекта «Народный бюджет» - 1.781,98 рублей (проектно-сметная документация);

- прочие расходы – 565.674,22 рубля (ремонт и обслуживание вентиляционных каналов; содержание и чистку пожарных водоемов; ремонт пожарных гидрантов; переосвидетельствование огнетушителей; испытание пожарных кранов; устройство подъездных путей к пожарным водоёмам; приобретение противопожарного инвентаря, знаков пожарной безопасности, устройство коробов).

Подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»

Уточненный бюджет на 2018 год – 62.832.282,92 руб., исполнено в 2018 году – 61.450.556,81 руб., что составляет 97,8 % от уточненного плана.

Наименование расходов	Утверждено на 2018 год, руб.	Исполнено за 2018 год, руб.	% исполнения
1. Национальная экономика, в том числе:	62.832.282,92	61.450.556,81	97,8
1.1 расходы за счет средств местных бюджетов, в том числе:	52.898.326,62	51.516.600,51	97,4
- средства бюджета района	27.135.236,42	25.856.974,97	95,3
- средства муниципальных образований района	25.763.090,2	25.659.625,54	99,6

1.2 расходы за счет средств федерального бюджета	0,0	0,0	0,0
1.3 расходы за счет средств областного бюджета	9.933.956,3	9.933.956,3	100,0

Расходы по данному разделу отражены в следующих подразделах.

Подраздел 0408 «Транспорт»

В данном подразделе отражены расходы связанные с осуществление регулярных пассажирских перевозок автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по социально-значимым маршрутам на территории Грязовецкого муниципального района 3.095.016,10 руб., что составляет 100,0% от уточненного плана, в том числе за счет средств бюджета района 1.739.016,10 руб., за счет передаваемых полномочий от МО Грязовецкое 420.000,0 руб., за счет средств МО Вохтожское 936.000,00 руб.

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство»

По данному подразделу уточненный консолидированный бюджет составляет 39.027.304,79 руб., исполнено 37.725.955,55 рублей, что составляет 96,7% от уточненного бюджета. Расходы по данному подразделу исполнены не в полном объеме, в связи со сложившейся экономией от проведения конкурсных процедур по определению подрядчика на проведение работ.

Расходы Дорожного фонда Грязовецкого района составляют 26.186.412,71 рублей, в том числе за счет:

1. Субсидии из областного бюджета на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках муниципальной программы "Развитие сети автомобильных дорог местного значения и обеспечения транспортного обслуживания населения в Грязовецком муниципальном районе на 2018-2020 годы" в размере 7.609.600,0 рублей. Софинансирование субсидии предусмотрено в полном объеме в размере 2.254.511,64.

2. Субсидия на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения для обеспечения подъездов к земельным участкам, предоставляемым отдельным категориям граждан в размере 1.808.800,00 руб. (ремонт ул. Полевая д. Слобода Грязовецкого района). Софинансирование субсидии предусмотрено в полном объеме 191.081,66 руб.

3. Акцизов на нефтепродукты в размере 14.322.419,41 рублей, в том числе:

- на передачу полномочий по дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального района муниципальным образованиям в размере 4.598.700,0 рублей. Данные средства исполнены в полном объеме, согласно фактической потребности на содержание межпоселенческих дорог муниципальных образований;

- на передачу полномочий по дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов в границах муниципального района муниципальным образованиям в размере 3.554.400,0 рублей. Данные средства исполнены в полном объеме, согласно фактической потребности на содержание внутрипоселенческих дорог муниципальных образований;

- произведен ремонт автодорог и сооружений на них муниципальных образований района в размере 6.169.319,41 рублей.

Данные средства направлены поселениями на расчистку дорог между населенными пунктами в зимний период и содержание дорог в весенне-осенний период (грейдирование дорог, окашивание травы с обочины, подсыпка дорог), а также на текущий ремонт автомобильных дорог в границах населенных пунктов.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

В подразделе отражены расходы бюджета района в размере 20.629.585,16 рублей:

1. На содержание органа местного самоуправления – 5.529.709,76 руб. (Управление по имущественным и земельным отношениям Грязовецкого муниципального района),
2. Мероприятия в области управления и распоряжения земельными ресурсами – 613.600,0 руб.,
3. Субсидия на развитие мобильной торговли в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах, исполнена в размере 332.500,0 руб. Софинансирование за счет полномочий поселений 17.500,0 руб.
4. Расходы на содержание КУ «Проф-центр» в размере 13.322.236,40 руб.;
5. Расходы на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства 100.000,0 рублей.
6. Субсидия на оформление земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения, находящихся в общей долевой собственности исполнена в размере 183.056,30 руб., в том числе МО Ростилдовское – 98.809,09 руб., МО Перцевское – 27.389,71 руб., МО Сидоровское – 56857,50 руб. Софинансирование предусмотрено в полном объеме 25.882,7 руб.
7. Расходы муниципальных образований в размере 505.100,0 руб. направлены на проведение межевания для продажи земли, проведение кадастровых работ по описанию местоположения границ населенных пунктов, изменения в генеральный план муниципальных образований.

Раздел 0500. Жилищно-коммунальное хозяйство.

Уточненный консолидированный бюджет на 2018 год по разделу составляет 42.888.798,59 руб., исполнено 40.755.772,18 руб., что составляет 95,0 %.

	Утверждено на 2018 год	Исполнено за 2018 год	% исполнения
Всего расходов, в том числе:	42.888.798,59	40.755.772,18	95,0
-расходы бюджета района, из них за счет:	11.454.003,48	9.372.987,18	95,3
собственных средств	4.544.252,83	4.393.220,08	96,7
федерального бюджета	2.136.803,29	2.136.803,29	100
областного бюджета	4.425.296,71	2.495.283,16	56,4
переданных полномочий	347.680,65	347.680,65	100
-за счет средств бюджетов поселений	31.434.765,11	31.382.785,0	99,8

собственных средств	28379353,42	28327373,31	99,8
федерального бюджета	0	0	-
областного бюджета	3055411,69	3055411,69	100

Расходы по данному разделу отражены в следующих подразделах.

Подраздел 0501. Жилищное хозяйство.

	Утверждено на 2018 год	Исполнено за 2018 год	% исполнения
Всего расходов, в том числе:	8.194.774,29	8.045.207,28	98,2
-расходы бюджета района, из них за счет:	3.221.774,29	3.072.673,54	95,4
собственных средств	3.221.774,29	3.072.673,54	95,4
федерального бюджета	0	0	-
областного бюджета	0	0	-
-за счет средств бюджетов поселений	4.973.000,0	4.972.533,74	99,9
собственных средств	4.973.000,0	4.972.533,74	99,9
федерального бюджета	0	0	-
областного бюджета	0	0	-

В подразделе 0501 расходы в бюджете района за счет собственных средств освоены не в полном объеме на 95,4 % по причине невыполнения подрядчиком контракта по разборке дома.

В данном подразделе расходы за счет средств бюджета района направлены на:

Содержание, обслуживание жилищного фонда, уплату взносов в Фонд капитального ремонта – 3.072.673,54 рублей

За счет средств муниципальных образований (поселений):

- расходы на кап. ремонт муниципального жилого фонда поселений, мероприятия в области жилищного хозяйства, уплата взносов в Фонд капитального ремонта многоквартирных домов – 4.972.533,74 рубля.

Подраздел 0502. Коммунальное хозяйство

	Утверждено на 2018 год	Исполнено за 2018 год	% исполнения
Всего расходов, в том числе:	7.375.478,54	5.411.024,42	73,4
-расходы бюджета района, из них за счет:	4.512.578,54	2.580.632,99	57,2
собственных средств	1.322.478,54	1.320.546,54	99,5
областного бюджета	3.190.100,0	1.260.086,45	39,5
-за счет средств бюджетов поселений	2.862.900,0	2.830.391,43	98,9
собственных средств	2.634.047,5	2.633.891,43	99,9
областного бюджета	228.852,5	196.500,0	85,9

В подразделе 0502 расходы в бюджете района за счет средств областного бюджета освоены не в полном объеме на 39,5 % по причине неоплаты контракта по ПСД в связи отсутствием положительного заключения Госэкспертизы.

В данном подразделе в бюджете района средства в размере 2.580.632,99 рублей направлены :

на строительство объекта газификации муниципальной собственности - распределительного газопровода в д. Заемье всего -14.343.393,33 из них:

выполнение работ по объекту "Распределительный газопровод в д. Заемье "- 1.400.096,06руб. в том числе субсидия из областного бюджета 1.260.086,45 руб. Софинансирование выдержано в полном объеме.

за услуги по строительному контролю по объекту Распределительный газопровод в д. Заемье-17.297,27руб.;

за выполнение кадастровых работ по образованию земельного участка государственной собственности для строительства распределительного газопровода в д. Заемье-7.000,00

проведение достоверной сметной стоимости по объекту "Распределительный газопровод в д. Заемье "-10.000,00руб.;

Субсидия на возмещение части затрат на реализацию мероприятий по подготовке объектов коммунальных инфраструктур, ремонт систем водоснабжения п. Вохтога – 906.325,66 руб.;

Строительство и устройство колодцев на территории Грязовецкого муниципального района в д. Ермолино, д. Слобода, д. Тимонино – 239.914,00 руб.

По подразделу 0502 в муниципальных образованиях исполнение за счет средств областного бюджета составило 85,9 % по причине неосвоения в полном объеме средств из областного бюджета по проекту «Народный бюджет» в размере 30352,5 рубля. Денежные средства возвращены в областной бюджет.

В бюджетах муниципальных образований средства в размере 2.830.391,43 рублей направлены:

на реализацию проекта «Народный бюджет» 393.000,0 руб. на ремонт скважины по ул. Железнодорожной п. Вохтога, в том числе за счет субсидии из областного бюджета 196.500,0 руб., софинансирование субсидии составило 196.500,0 руб. предусмотрено в полном объеме.

За счет собственных средств бюджетов поселений средства направлены на предоставление субсидии на возмещение затрат юридическому лицу на подготовку коммунальной инфраструктуры к работе в осенне-зимний период, на ремонт теплотрассы и другие расходы – 2.633.891,43 рублей.

Подраздел 0503 Благоустройство

	Утверждено на 2018 год	Исполнено за 2018 год	% исполнения
Всего расходов, в том числе:	27.318.545,76	27.299.540,48	99,9
-расходы бюджета района, из них за счет:	3.719.680,65	3.719.680,65	100
федерального бюджета	2.136.803,29	2.136.803,29	100
областного бюджета	1.235.196,71	1.235.196,71	100
передаваемых полномочий	347.680,65	347.680,65	100
-за счет средств бюджетов поселений	23.598.865,11	23.579.859,83	99,9
собственных средств	20.739.953,42	20.720.948,14	99,9
областного бюджета	2.858.911,69	2.858.911,69	100

В данном подразделе расходы бюджета района направлены на благоустройство дворовых территорий в размере 3.719.680,65 рублей, в том числе за счет субсидии из

федерального бюджета 2.136.803.29 рублей, за счет субсидии из областного бюджета 1.235.196,71 рублей, за счет передаваемых полномочий из бюджетов поселений 347.680,65 рублей.

В подразделе 0503 исполнение составило 99,9 % по причине сложившейся экономии при заключении договоров на благоустройство.

В подразделе отражены расходы бюджетов муниципальных образований (поселений) за счет областного бюджета:

расходы на реализацию проекта «Народный бюджет» 1.462.011,69 руб., в том числе:

1. МО Вохтожское (Устройство тротуара по ул. Колхозной), в том числе:

- за счет средств субсидии из областного бюджета в размере 69.319,69 рублей (50% от стоимости проектов), софинансирование за счет средств местного бюджета, добровольных пожертвований физических, юридических лиц предусмотрено в полном объеме 69.319,69 рублей.

2. МО Грязовецкое (устройство пешеходной дорожки (тротуар) из асфальта-бетонной смеси ул.Ленина г.Грязовец), в том числе:

- за счет средств субсидии из областного бюджета 1.000.000,0 руб. (50% от стоимости проекта), софинансирование за счет средств местного бюджета, добровольных пожертвований физических, юридических лиц предусмотрено в полном объеме 10.520.500,0 рублей.

3. МО Комьянское (благоустройство дворовой территории, устройство детской площадки), в том числе:

- за счет средств субсидии из областного бюджета 300.000,0 руб. (50% от стоимости проекта), софинансирование за счет средств местного бюджета, добровольных пожертвований физических, юридических лиц предусмотрено в полном объеме 300.000,0 рублей.

4. МО Перцевское (устройство детской площадки), в том числе:

- за счет средств субсидии из областного бюджета 92.692,00 руб. (50% от стоимости проекта), софинансирование за счет средств местного бюджета, добровольных пожертвований физических, юридических лиц предусмотрено в полном объеме 94.879,72 рублей.

По данному подразделу отражены расходы муниципальных образований (поселений) района за счет средств областного бюджета субсидия на организацию уличного освещения в размере 1.396.900,0 руб., софинансирование за счет средств местного бюджета выдержано в полном объеме.

Кроме того за счет средств бюджетов поселений средства направлены на содержание мест захоронений, озеленение, благоустройство, уличное освещение.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

Уточненный консолидированный бюджет на 2018 год составил 89.600,0 руб., исполнено – 35.134,97 руб., что составляет 39,2 % от уточненного плана.

В 2018 году расходы по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» осуществлялись в рамках муниципальной программы "Оздоровление окружающей среды в Грязовецком муниципальном районе на 2018-2020 годы"

Таблица, рублей

Наименование расходов	Утверждено на 2018 год, руб.	Исполнение за 2018 год, руб.	% исполнения
1. Всего расходов, в том числе:	89.600,0	35.134,97	39,2
1.1. Расходы за счет средств бюджета района	89.600,0	35.134,97	39,2

Средства бюджета района направлены на проведение природоохранных мероприятий:
- информационное обеспечение в области природопользования-10000,00 руб.;;
- работы по текущему ремонту плотины на р. Плоскуша - 25134,97 руб.

Раздел 0700 «Образование»

Уточненный консолидированный бюджет на 2018 год составил 431.253.470,47 руб., исполнено – 431.208.741,64 руб., что составляет 99,99 % от уточненного плана.

Таблица, рублей

Наименование расходов	Утверждено на 2018 год, руб.	Исполнение за 2018 год, руб.	% исполнения
1. Всего расходов, в том числе:	431.253.470,47	431.208.741,64	99,99
1.1 Расходы за счет межбюджетных трансфертов из федерального бюджета	394.933,28	394.933,28	100,0
1.2. Расходы за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета	272.618.502,72	272.618.502,72	100,0
1.3. Расходы за счет гранта «Вместе ради будущего»	258.020,0	258.020,0	100,0
1.4. Расходы за счет средств бюджета района	157.826.439,00	157.781.809,20	99,97
1.5. Расходы за счет средств бюджетов поселений	155.575,47	155.476,44	99,94

В 2018 году расходы бюджета района в сфере образования осуществлялись в рамках муниципальной программы "Развитие систем образования, молодежной политики, отдыха, оздоровления и занятости несовершеннолетних в Грязовецком муниципальном районе на 2018-2020 годы"

В таблице, приведенной выше, отражены расходы за счет межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджета по отрасли «Образование»:

1. Субвенции из областного бюджета:

Субвенция на обеспечение дошкольного образования и общеобразовательного процесса в сумме 255.436.800,0 рублей направлена:

1. на выплату заработной платы с начислениями 249.393.700,00 руб., в т. ч.:

1.1. педагогическим работникам общеобразовательных учреждений района – 127.936.100,0 рублей. Средняя заработная плата за 2018 г. педагогических работников общего образования составила 31.431 руб., показатель, предусмотренный «Дорожной картой» выполнен;

1.2. учебно-вспомогательному, административно-управленческому персоналу – 168.501.000,00 рублей;

1.3. педагогическим работникам дошкольных учреждений района – 78.559.500,00 рублей. Средняя заработная плата за 2018 г. педагогических работников дошкольных учреждений составила 28.778 руб., показатель, предусмотренный Дорожной картой, выполнен;

1.4. учебно-вспомогательному, административно-управленческому персоналу – 26.048.000,00 рублей;

2. учебные расходы – 6.043.100,0 руб. в т. ч.:

2.1. в общеобразовательных учреждениях – 5.073.800,00 руб., средства были направлены: на приобретение учебников – 3.791.109,16 руб., а также на оплату Интернета, командировочных расходов педагогам, оплату программного обеспечения, приобретение наглядных пособий и экспонатов;

2.2. в дошкольных учреждениях – 969.300,00 рублей, средства направлены: на оплату Интернета, командировочных расходов педагогам, программного обеспечения, приобретение игрушек.

Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий, в соответствии с законом области от 17 декабря 2007 года № 1719-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования" в сумме 13.449.700,00 рублей направлена:

- 1.947.000,00 руб. на обеспечение питанием детей с ограниченными возможностями здоровья (среднее количество получателей 240 чел.);

- 7.165.000,00 руб. на обеспечение питанием льготных категорий детей (среднее количество получателей 1300 чел.);

- 4.337.700,00 руб. обеспечение социальной поддержки детей из многодетных семей, приемных семей, имеющих в своем составе трех и более детей, в части предоставления денежных выплат на проезд и приобретение комплектов одежды (выплаты на проезд получали - 813 чел., на приобретение комплектов одежды – 450 чел.);

2. Субсидии

Субсидии на реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт образовательных учреждений муниципальной собственности, в целях обеспечения безопасности обучающихся (воспитанников) в сумме 3.600.000,0 руб., направлена на ремонт спортивных залов в МБОУ «Вохтожская школа» т. ч.:

- софинансирование бюджета района 400.000,0 руб., предусмотренный уровень софинансирования выполнен.

Субсидии на создание в дошкольных образовательных, общеобразовательных организациях, организациях дополнительного образования детей (в том числе в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам) условий для получения детьми-инвалидами качественного образования в размере 512.896,0 руб. направлена на ремонт помещения МБДОУ «Центр развития ребенка-детский сад №2», приобретение основных средств в целях создания условий для получения детьми-инвалидами качественного образования, в т.ч.:

- средства федерального бюджета 394.933,28 руб.,

- средства областного бюджета 117.962,72 руб.,

- софинансирование бюджета района 400.000,0 руб., предусмотренный уровень софинансирования выполнен.

Субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению безопасности жизни и здоровья детей, обучающихся в общеобразовательных организациях области в размере 14.040,0 руб. направлена на приобретение световозвращающих приспособлений для обучающихся 1-х классов общеобразовательных организаций,

- софинансирование бюджета района 1.560,0 руб., предусмотренный уровень софинансирования выполнен.

Подраздел 0701 «Дошкольное образование»

Уточненный консолидированный бюджет составил 130.272.602,09 руб. Исполнено по данному подразделу –130.272.602,09 руб., что составляет 100 % от уточненного плана (бюджет района – 24.017.061,09 руб., межбюджетные трансферты – 106.255.541,0 руб.).

Средства бюджета района направлены на содержание детских дошкольных учреждений, в том числе:

- на проведение ремонтных работ учреждений - 2.442.000,0 руб.,
- укрепление материально-технической базы 1.180.700,0 руб.;
- обеспечение комплексной безопасности учреждений 574 100,0 руб.

Подраздел 0702 «Общее образование»

Уточненный консолидированный план составил 240.507.838,97 руб., Исполнение по данному подразделу – 240.507.838,97 руб., что составляет 100 % от уточненного плана (бюджет района – 73.763.983,97 руб., межбюджетные трансферты – 166.743.855,0 руб.).

Средства бюджета района направлены на содержание образовательных учреждений, в т. ч.:

- укрепление материально-технической базы 6.767.000,0 руб.;
- обеспечение комплексной безопасности учреждений 1.927.200,0 руб.;
- на оплату ремонтных работ в учреждениях 4.541.300,0 руб.

Подраздел 0703 «Дополнительное образование»

Уточненный консолидированный план составил 26.670.370,82 руб., Исполнение по данному подразделу – 26.670.370,82 руб., что составляет 100 % от уточненного плана (бюджет района – 26.412.350,82 руб., грант «Вместе ради будущего» – 258.020,0 руб.).

Средства бюджета района направлены на содержание МБУДО «Центр развития детей и молодежи», в т. ч.:

- обеспечено выполнение показателя по уровню заработной платы педагогических работников дополнительного образования, предусмотренного «дорожной картой», средняя заработная плата составила 31.945,0 руб.;

- расходы на создание условий для функционирования и обеспечения системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей. Выдано 898 сертификатов, на их предоставление направлено 5.360.477,98 руб.;

– за счет средств гранта «Вместе ради будущего» в размере 258.020,0 приобретено оборудование для организации студии робототехники.

Подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»

Уточненный консолидированный план составил 2.763.033,60 руб. Исполнение по данному подразделу – 2.718.304,77 руб., что составляет 98,4% от уточненного плана (собственные средства бюджета района и муниципальных образований – 2.704.264,77 руб., межбюджетные трансферты – 14.040,0 руб.).

Расходы за счет средств бюджета района и муниципальных образований направлены на:

1. организацию отдыха и оздоровления детей, а также временное трудоустройство подростков – 1.559.094,13 рублей, в т. ч.:

- *бюджет района* – 1.553.418,13 руб.

В 2018 году было организовано 19 пришкольных оздоровительных лагерей, которые посетило 1055 детей; 8 лагерей труда и отдыха, в которых было трудоустроено 417 чел.

- *муниципальные образования* - 5.676,0 рублей, направлены на компенсацию части стоимости путевок в летние лагеря для детей работников учреждений.

2. проведение мероприятий для детей и молодежи – 1.145.170,64 руб., в т.ч.:

- *бюджет района* – 995.370,20 руб., расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы "Развитие систем образования, молодежной политики, отдыха, оздоровления и занятости несовершеннолетних в Грязовецком муниципальном районе на 2018-2020 годы"

- *муниципальные образования* -149.800,44 руб., направлены на организацию и проведение культурных, спортивных, иных мероприятий для детей и молодежи.

Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»

Уточненный консолидированный план составил 31.039.624,99 руб. Исполнение по данному подразделу – 31.039.624,99 руб., или 100 % от уточненного плана (средства бюджета района)

В данном подразделе отражаются расходы:

- на содержание органа местного самоуправления – Управление образования Грязовецкого муниципального района в размере – 2.188.228,10 руб.

- на содержание БУ «Центр обеспечения деятельности образовательных учреждений» - 26.389.464,50 руб., которое выполняет часть функций образовательных учреждений на условиях внутреннего аутсорсинга

- на содержание МКУ "Центр бухгалтерского учёта"- 2.461.932,39 руб., созданного в 2018 году в целях централизации учетных функций образовательных учреждений.

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

Уточненный консолидированный бюджет на 2018 год составил 79.774.427,39 руб., исполнено – 79.774.077,39 руб., что составляет 100,0 % от уточненного плана.

Наименование расходов	Утверждено на 2018 г., руб.	Исполнено за 2018 г., руб.	Исполнение, %
ВСЕГО расходов, в том числе:	79.774.427,39	79.774.077,39	100,0
1.1. за счет средств местных бюджетов, в том числе:	78.209.110,39	78.208.760,39	100,0
- средства бюджета района	54.888.898,80	54.888.630,80	100,0
- средства муниципальных образований (поселений)	23.320.129,59	23.320.129,59	100,0
1.2. за счет средств федерального бюджета	885.640,72	885.640,72	100,0
1.3. за счет средств областного бюджета	351.311,28	351.311,28	100,0
1.4. целевые расходы за счет гранта "Вместе ради будущего"	328.365,00	328.365,0	100,0

В консолидированном бюджете района предусмотрены расходы из федерального и областного бюджета:

– муниципальный район:

Субсидия на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в размере 1.068.227,0 руб., в том числе: федеральные средства - 822.533,50 руб., областные средства – 245.693,50 руб., софинансирование из бюджета района – 10.790,0 руб. (условия софинансирования выполнены).

Субсидия на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований области по комплектованию книжных фондов общедоступных библиотек в размере 18.725,0 рублей, в том числе: федеральные средства 13.107,00 руб., областные средства – 5.617,78 руб., софинансирование из бюджета района – 986,0 руб. (подписка периодических изданий и приобретение книг для книжного фонда) (условия софинансирования выполнены);

Иные межбюджетные трансферты из федерального бюджета на государственную поддержку лучших работников муниципальных учреждений культуры, находящихся на территориях сельских поселений 50.000,0 руб., поощрение работников культуры (денежное поощрение лучшему работнику БУК «МЦБ»);

2. муниципальные образования (поселения):

Субсидия на реализацию проекта «Народный бюджет» в сумме 100.000,00 рублей, в том числе:

- МО Юровское - 50.000,0 руб., (сшиты 7 театральных костюмов в БУК «Юровский СДК»)

- МО Комьянское – 50.000,0 руб. (Пошив сценических костюмов)

Софинансирование субсидии за счет добровольных пожертвований физических и юридических лиц 84.500,00 рублей, в том числе:

- МО Юровское - 43.000,0 руб.,

- МО Комьянское – 41.500,0 руб.,

За счет бюджета МО Юровское – 7.000,00 руб., МО Комьянское – 8.500,0 руб.

Условия софинансирования выполнены в полном объеме.

По данному разделу в 2018 году отражены расходы в рамках реализации инвестиционного социального проекта «Вместе ради будущего», осуществляемого за счет средств гранта Фонда поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации в размере 328.365,0 руб. для приобретения оборудования.

В 2018 году муниципальными образованиями района были приняты решения о передаче полномочий на уровень района в связи с централизацией полномочий по досуговой деятельности сельских поселений на уровне района.

Передаваемые полномочия от муниципальных образований на уровень района составили 8.069.300,0 руб., в том числе:

- по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры, создание условий для развития местного традиционного народного художественного творчества, участие в сохранении, возрождении 7.513.500,0 руб.

– на комплектование книжного фонда 555.800,0 руб.

Раздел 0900 «Здравоохранение»

Уточненный бюджет – 335.359,0 руб. Исполнено – 335.359,0 руб., что составляет 100,0% от уточненного плана.

Субвенция из областного бюджета на выполнение отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 15 января 2013 года № 2966-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по отлову и содержанию безнадзорных животных» – 307.359,0 рублей. Расходы направлены на отлов безнадзорных животных, осмотр ветеринара, вакцинирование, кормление, стерилизацию.

Расходы за счет средств бюджета района в сумме 28.000,0 рублей направлены на стипендии учащимся в медицинских образовательных учреждениях.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Уточненный план консолидированного бюджета района по разделу «Социальная политика» составил 20.538.717,09 руб., исполнено 20.537.524,11 руб. (99,9 % от уточненного плана).

Таблица, рублей

Наименование расходов	Утверждено на 2018 год, руб.	Исполнение за 2018 год, руб.	% исполнены
1. Всего расходов, в том числе:	20.538.717,09	20.537.524,11	99,9
1.1 Расходы за счет межбюджетных трансфертов из областного и федерального бюджетов	8.678.557,28	8.678.507,28	99,9
1.2. Расходы за счет средств бюджета района	9.413.909,28	9.413.837,96	99,9
1.3. Расходы за счет средств бюджетов поселений	2.446.250,53	2.445.178,87	99,9

Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

По данному подразделу отражены расходы консолидированного бюджета района за счет собственных средств на ежемесячные доплаты к пенсии муниципальным служащим в размере 8.777.577,37 рублей, в том числе:

- за счет средств бюджета района – 6.419.236,16 руб.;
- за счет средств муниципальных образований (поселений) – 2.358.341,21 руб.

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»

По данному подразделу отражены расходы консолидированного бюджета района в сумме 5.036.946,74 рублей, в том числе:

1. Расходы за счет межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов – 2.155.507,28 рублей, в том числе:
 - субсидия на реализацию ФЦП «Жилище» на 2015-2020 годы» подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» в размере 808.672,50 рублей, из них средства федерального бюджета – 278.183,26 рублей; средства областного бюджета – 530.489,24 рублей. Субсидия предоставлена на приобретение жилья 1 семье. Средства освоены в полном объеме.
 - субсидия на реализацию мероприятий федеральной целевой программы "Устойчивое развитие сельских территорий Вологодской области на 2014-2017 г и на период до 2020г." в размере 710.084,78 рублей, из них федеральные средства – 187.131,26 рублей; областные средства – 522.953,52 рубля. Субсидия предоставлена 1 молодой семье. Средства освоены в полном объеме.

- субвенция по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ "О ветеранах" и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации" в размере 636.750,0 рублей направлена на приобретение жилья 1 гражданину (инвалид). Средства освоены в полном объеме.

2. Расходы за счет средств бюджета района составляют – 2.794.601,80 рублей, в том числе:

- софинансирование субсидии на реализацию мероприятий федеральной целевой программы "Устойчивое развитие сельских территорий Вологодской области на 2014-2017г и на период до 2020г." в размере 37.372,88 рублей. Объем средств предусмотрен в полном объеме.

- софинансирование субсидии на реализацию ФЦП «Жилище» на 2015-2020 годы» подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» в размере 305.640,0 рублей. Объем средств на софинансирование субсидии предусмотрен в полном объеме;

- предоставление ежемесячных денежных выплат на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, работающим и проживающим в сельской местности – 2.386.588,92 рублей. Количество получателей ЕДК по району и муниципальным образованиям составляет 118 человек.

- приобретение подарков ветеранам в связи с юбилейными датами 65.000 руб.

3. Расходы за счет бюджетов муниципальных образований – 86.837,66 рублей. Расходы направлены на предоставление ежемесячных денежных выплат на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, работающим и проживающим в сельской местности. Количество получателей ЕДК по муниципальным образованиям составляет 11 человек (неработающие пенсионеры).

Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»

По данному подразделу отражены расходы консолидированного бюджета за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета в размере 6.523.000,00 рублей, в т.ч.:

субвенция на обеспечение выплаты денежной компенсации части родительской платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за содержание детей в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в размере 6.523.000,00 рублей направлена на выплату денежной компенсации 6.426.600,97 руб., оплату услуг банка 96.399,03 руб. Количество получателей - 1.513 человек. Средства освоены в полном объеме.

Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»

По данному подразделу отражены расходы консолидированного бюджета в размере 200.000,00 рублей. Расходы бюджета района направлены на субсидию социально-ориентированным некоммерческим организациям в размере 200,0 тыс. рублей.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Уточненный бюджет – 65.069.694.30 руб., исполнено 65.056.837,81 руб., что составляет 100,0% от уточненного плана.

Наименование расходов	Утверждено на 2018 год, руб.	Исполнено за 2018 год, руб.	Исполнение, %
1. Всего расходов том числе:	65.069.694,30	65.056.837,81	100,0
1.1 расходы за счет средств местных бюджетов, в том числе:	40.817.333,52	40.804.477,03	100,0
- средства бюджета района	29.484.892,0	29.483.892,0	100,0
- средства муниципальных образований района	11.332.441,52	11.320.585,03	100,0
1.2 расходы за счет средств областного бюджета	23.984.560,78	23.984.560,78	100,0
▪ целевые расходы за счет гранта "Вместе ради будущего"	267.800,0	267.800,0	100,0

По данному разделу отражены расходы в размере 65.056.837,81 руб., в том числе:

- на субсидию бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в размере 29.698.370,0 руб.
- на субсидию на иные цели в размере 15.031.582,2 руб., в том числе:
 - за счет средств областного бюджета:

Субсидия на капитальный ремонт здания «ФОЦ Комья» в размере 9.476.318,80 рублей. Софинансирование данной субсидии предусмотрено в полном объеме, в размере 1.870.281,40 руб. за счет средств бюджета поселения МО Комьянское.

- бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности в размере 19.344.322,63 руб. МО Вохтожское, в том числе:
 - за счет средств областного бюджета:

Субсидия на строительство стадиона п. Вохтога в размере 14.508.241,98 руб. Софинансирование данной субсидии предусмотрено в полном объеме, в размере 4.836.080,65 руб.

- Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в размере 982.562,98 руб. (расходы по благоустройству на стадионе п. Вохтога (ремонт ограждения на стадионе), расходы на подготовительные работы по строительству стадиона в п. Вохтога, расходы бюджета района за счет гранта «Вместе ради будущего» на приобретение оборудования).

Раздел 1200 «Периодическая печать и издательства»

По данному разделу отражена субсидия на выполнение муниципального задания из бюджета района автономному учреждению районная газета «Сельская правда» в размере 1.000.000,0 руб.

Раздел 1300 «Обслуживание муниципального и государственного долга»

Уточненный консолидированный бюджет района по расходам на обслуживание муниципального долга составил 17.300,00 руб. Исполнено по расходам за 2018 год на оплату процентов за пользование кредитами 17.299,54 руб. или 100,0 % от утвержденных назначений.

В данном подразделе отражены расходы на оплату процентов:

- по бюджетному кредиту Управлению Федерального казначейства Вологодской области в сумме 5.671,23 руб.,

- по кредитной линии 2017 – 2018 гг., предоставленной ПАО «Сбербанк России» в сумме 11.628,31 руб.

Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований»

Наименование расходов	Утверждено на 2018 год, руб.	Исполнение за 2018 год, руб.	% исполнения
Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований (поселений) района	22.040.500,0	22.040.500,0	100,0
За счет субвенции из областного бюджета	4.490.700,0	4.490.700,0	100,0
Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности муниципальных образований (поселений) района	30.043.000,0	30.043.000,0	100,0
Итого	56.574.200,0	56.574.200	100,0

Подраздел 1401 «Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований»

По данному подразделу отражены расходы на предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в размере 22.040.500,0 руб. 6 муниципальных образований района.

4.490.700,0 руб. за счет субвенции из областного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности". предоставлена дотация на выравнивание 7 муниципальным образованиям района. Исполнение составляет 100%.

Подраздел 1402 «Иные дотации»

В подразделе 1402 отражены расходы по иным межбюджетным трансфертам в форме дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности 7 муниципальных образований района. Объем расходов на исполнение данных полномочий составил 30.043.000,0 руб., что составляет 100 % от утвержденного бюджета.

Реализация муниципальных программ

Перечнем муниципальных программ Грязовецкого муниципального района (далее - Перечень МП), утвержденным постановлением Администрации Грязовецкого муниципального района от 30.10.2013 года № 440 (с изменениями) на 2018 год предусмотрено к реализации 13 муниципальных программ. Бюджет района на 2018 год сформирован в программной структуре расходов на основе 13 муниципальных программ Грязовецкого муниципального района.

Информация о бюджетных ассигнованиях на реализацию программных мероприятий в период 2017-2018 года представлена в таблице :

Таблица , тыс. рублей

Наименование показателя	2017 год	2018 год
Муниципальные программы:		
количество	12	13
сумма	628113,1	644641,4

Доля программного финансирования в общих расходах бюджета, %	90,5%	90,60%
--------------------------------------------------------------	-------	--------

Информация о реализации муниципальных программ представлена в следующей таблице:

Наименование МП	Объем бюджетных ассигнований по программе (тыс. руб.)	Объем бюджетных ассигнований по бюджету (тыс. руб.)	Исполнено	% исполнения
«РАЗВИТИЕ СИСТЕМ ОБРАЗОВАНИЯ, МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ, ОТДЫХА, ОЗДОРОВЛЕНИЯ И ЗАНЯТОСТИ НЕСОВЕРШЕННОЛЕТНИХ В ГРЯЗОВЕЦКОМ РАЙОНЕ НА 2018-2020 ГОДЫ»	437370,5	437370,5	437325,8	99,99
«РАЗВИТИЕ СФЕРЫ КУЛЬТУРЫ ГРЯЗОВЕЦКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА 2017-2019 ГОДЫ»	56212,9	56212,9	56212,6	100
УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ СЕЛЬСКИХ ТЕРРИТОРИЙ ГРЯЗОВЕЦКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА на 2014-2017 годы и на период до 2020 года»	1172,4	1172,4	1172,4	100
«РАЗВИТИЕ ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЫ И СПОРТА В ГРЯЗОВЕЦКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ НА 2018-2020 ГОДЫ»	60099,7	29484,9	29484,9	100
«РАЗВИТИЕ ЖИЛИЩНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА И КОММУНАЛЬНОЙ ИНФРАСТРУКТУРЫ В ГРЯЗОВЕЦКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ НА 2018-2020 ГОДЫ»	90862,4	9485,5	7404,3	78,05
«РАЗВИТИЕ СЕТИ АВТОМОБИЛЬНЫХ ДОРОГ МЕСТНОГО ЗНАЧЕНИЯ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ТРАНСПОРТНОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ НАСЕЛЕНИЯ В ГРЯЗОВЕЦКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ НА 2018-2020 ГОДЫ»	29543,8	29543,8	28345,4	95,94
«СТАРШЕЕ ПОКОЛЕНИЕ НА 2018-2020 ГОДЫ»	640	584	84	14,38
«ПОДДЕРЖКА МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА В ГРЯЗОВЕЦКОМ РАЙОНЕ НА 2018-2020 ГОДЫ»	105	105	105	100
«ОЗДОРОВЛЕНИЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ В ГРЯЗОВЕЦКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ НА 2018-2020 ГОДЫ»	89,6	89,6	35,1	39,17
«ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРОФИЛАКТИКИ ПРАВОНАРУШЕНИЙ, БЕЗОПАСНОСТИ НАСЕЛЕНИЯ И ТЕРРИТОРИИ В ГРЯЗОВЕЦКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ НА 2018-2020 ГОДЫ»	1243,2	1243,2	1243,2	100
«ФОРМИРОВАНИЕ СОВРЕМЕННОЙ ГОРОДСКОЙ СРЕДЫ НА ТЕРРИТОРИИ ГРЯЗОВЕЦКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА 2018-2020 ГОДЫ»	3719,7	3719,7	3719,7	100
«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ В ГРЯЗОВЕЦКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ НА 2018-2020 ГОДЫ»	7233,8	7233,8	7233,8	100
ИТОГО	760648,2	648600,5	644641,4	99,39

В бюджете района на 2018 год предусмотрена реализация 13 муниципальных программ с объемом финансирования 648600,5 тыс. рублей.

Фактически реализовано на сумму 644641,4 тыс. руб.

Муниципальный долг, его структура и динамика, а также расходы на обслуживание долга.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2018 года (за 2017 год) и на 01.01.2019 года (за 2018 год) равен нулю.

В связи с тем что в течении 2017 и 2018 годов в бюджет района привлекались коммерческие кредиты на покрытие дефицита бюджета и бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах бюджета, расходы на обслуживание муниципального долга составили в 2017 году 101,2 тыс. рублей, в 2018 году 17,3 тыс. рублей.

Анализ дефицита районного бюджета

Пунктом 1.3. Решения Земского собрания района «О бюджете Грязовецкого муниципального района на 2018 год и плановый период 2019-2020 года» утверждён дефицит бюджета района на 2018 год в сумме 5202,9 тыс. рублей, или 4,8 процентов от общего объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Ограничения установленные статьёй 92.1 Бюджетного кодекса РФ соблюдены.

Проверкой соблюдения норм, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ, нарушений при формировании и исполнении районного бюджета не установлено.

В соответствии с приложением к Решению о бюджете на 2018 год полномочия главного администратора источников финансирования дефицита возложены на Управление финансов Грязовецкого муниципального района и Администрацию Грязовецкого муниципального района

Предоставление дотаций бюджетам муниципальных образований (поселений) района

Решением Земского Собрания района от 26.12.2013 № 101 «О межбюджетных трансфертах из бюджета Грязовецкого муниципального района» утверждены Порядок (методика) определения районного фонда финансовой поддержки муниципальных образований (поселений) района, распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального района и Порядок распределения иных межбюджетных трансфертов из бюджета района бюджетам муниципальных образований (поселений)

Решением о бюджете района на 2018 год для поселений предусмотрены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам муниципальных образований (поселений) в объеме 26531,2 тыс. рублей и дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований (поселений) в объеме 30043,0 тыс. рублей.

Распределение межбюджетных трансфертов в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в 2018 году представлено в таблице.

Таблица
тыс. рублей

Наименование сельского поселения	Дотации на выравнивание			Дотации на сбалансированность
	Всего РФФПП	за счёт средств бюджета района	на осуществление полномочий в соответствии с законом от 06.12.2013 №3223-ОЗ	
муниципальное образование Вохтожское	10191,1	9171	1020,1	11957,3
муниципальное образование Грязовецкое	2181,2	0	2181,2	600

муниципальное образование Комьянское	2992	2779	213	2710
муниципальное образование Перцевское	1570,7	1298,1	272,6	3850,1
муниципальное образование Ростиловское	1462,4	1186,7	275,7	3836,5
муниципальное образование Сидоровское	5555,7	5344,5	211,2	2232,3
муниципальное образование Юровское	2578,1	2261,2	316,9	4856,8
Итого	26531,2	22040,5	4490,7	30043

Проверкой соблюдения Порядка определения объемов РФФПП и распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета района, нарушений не установлено.

Распределение дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований (поселений) Грязовецкого муниципального района произведено в рамках утвержденного Порядка распределения.

Оценка организации и осуществления органами местного самоуправления внутреннего финансового контроля

Контрольно-ревизионная работа Управлением финансов Грязовецкого муниципального района в течение 2018 года проводится на основании годового и квартальных планов работ в соответствии с Порядком осуществления Управлением финансов полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в финансово-бюджетной сфере.

Количество проведенных контрольных мероприятий по внутреннему финансовому контролю в 2018 году составляет 15. Проверен объем финансовых средств в сумме 164984,0 тыс. рублей. В ходе проверок выявлено нарушений на общую сумму 388,7 тыс. руб., устранено нарушений на сумму 170,40 тыс. руб. По результатам проведенных контрольных мероприятий предъявлено 7 представлений.

Перечень приложений к акту проверки: нет

Подписи лиц, проводивших проверку:

Председатель КСП Грязовецкого
муниципального района»



Т.В. Ничипуренко

Подпись руководителя объекта контроля с указанием на наличие пояснений и замечаний¹:

Начальник Управления финансов Грязовецкого
муниципального района



Н.А. Кузнецова

Пояснения и замечания _____ на _____ листах.

(прилагаются/отсутствуют)

¹ В течение пяти рабочих дней с даты получения акта проверки/ревизии руководитель, в случае его отсутствия - его заместитель, либо иное уполномоченное лицо проверяемого органа или организации подписывает оба экземпляра акта проверки/ревизии и направляет в Контрольно-счетную палату Вологодской области один из

подписанных экземпляров. В случае несогласия с фактами, изложенными в акте проверки/ревизии, а также с выводами и предложениями проверяющего (проверяющих) руководитель, в случае его отсутствия - его заместитель, либо иное уполномоченное лицо проверяемого органа или организации подписывает акт проверки/ревизии с указанием на наличие пояснений и замечаний.

Письменные пояснения и замечания по указанному акту проверки/ревизии в целом или по его отдельным положениям проверяемый орган или организация направляют в Контрольно-счетную палату Вологодской области одновременно с подписанным актом проверки/ревизии. Проверяемый орган или организация вправе приложить к письменным пояснениям и замечаниям документы или их заверенные копии, подтверждающие обоснованность своих возражений.

Заполняется в случае отказа должностных лиц объекта контроля от получения акта проверки/ревизии

От получения акта проверки/ревизии

_____ (должность, инициалы, фамилия руководителя, в случае его отсутствия – его заместителя, либо иного уполномоченного лица проверяемого органа или организации)

отказался.

Подписи лиц, проводивших проверку/ревизию:

_____ (должность) _____ (дата) _____ (подпись) _____ (инициалы, фамилия)

_____ (должность) _____ (дата) _____ (подпись) _____ (инициалы, фамилия)

Свидетели:

_____ (должность) _____ (дата) _____ (подпись) _____ (инициалы, фамилия)

_____ (должность) _____ (дата) _____ (подпись) _____ (инициалы, фамилия)

Один экземпляр акта проверки/ревизии направлен по адресу: _____