



СЧЕТНАЯ ПАЛАТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на Отчет об исполнении бюджета Республики Татарстан
за 2018 год

КАЗАНЬ 2019

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ.....	3
2. МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН В 2018 ГОДУ	5
3. ОСНОВНЫЕ ИТОГИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ В 2018 ГОДУ	10
4. ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ВНЕШНЕЙ ПРОВЕРКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН ЗА 2018 ГОД ПО ДОХОДАМ.....	11
5. ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ВНЕШНЕЙ ПРОВЕРКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН ЗА 2018 ГОД ПО РАСХОДАМ.....	25
6. ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ВНЕШНЕЙ ПРОВЕРКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН ЗА 2018 ГОД В ЧАСТИ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА И ГОСУДАРСТВЕННОГО ДОЛГА.....	71
7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ.....	75

Приложение 1	Информация об объемах безвозмездных поступлений в бюджет Республики Татарстан за 2018 год
Приложение 2	Информация об исполнении бюджета Республики Татарстан за 2018 год в разрезе разделов и подразделов классификации расходов
Приложение 3	Информация о расходах бюджета Республики Татарстан на исполнение публичных нормативных обязательств за 2018 год
Приложение 4	Информация о расходах бюджета Республики Татарстан на реализацию государственных программ Республики Татарстан за 2018 год
Приложение 5	Информация об объемах межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета Республики Татарстан за 2018 год, в разрезе муниципальных образований Республики Татарстан
Приложение 6	Информация об объемах, выделенных из бюджета Республики Татарстан межбюджетных трансфертов за 2018 год в разрезе видов трансфертов

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Заключение Счетной палаты Республики Татарстан на Отчет об исполнении бюджета Республики Татарстан за 2018 год (далее – Заключение) подготовлено на основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 97.3 Бюджетного кодекса Республики Татарстан, статьи 13 Закона Республики Татарстан «О Счетной палате Республики Татарстан».

Отчет об исполнении бюджета Республики Татарстан по состоянию на 1 января 2019 года (далее – Отчет об исполнении бюджета за 2018 год) и представляемые одновременно с ним документы направлены Кабинетом Министров Республики Татарстан для проведения внешней проверки в Счетную палату Республики Татарстан (далее – Счетная палата) в срок и в соответствии с перечнем, установленным статьей 97.4 Бюджетного кодекса Республики Татарстан.

В Заключении отражены результаты внешней проверки Отчета об исполнении бюджета за 2018 год, документов и материалов, представленных одновременно с ним, анализа показателей исполнения бюджета республики за отчетный год в сравнении с показателями, утвержденными Законом Республики Татарстан «О бюджете Республики Татарстан на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. от 19.12.2018) (далее – окончательная редакция Закона о бюджете на 2018 год либо Закон о бюджете на 2018 год), динамика основных показателей исполнения бюджета республики в сравнении с предыдущим годом.

При подготовке Заключения использованы сведения Управления Федеральной налоговой службы по Республике Татарстан, Управления Федерального казначейства по Республике Татарстан, сформированные по состоянию на 1 января 2019 года, сведения Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Республике Татарстан, отчеты о реализации государственных программ Республики Татарстан в 2018 году, представленные

главными администраторами бюджетных средств – координаторами-заказчиками государственных программ Республики Татарстан.

1.2. Внешняя проверка Отчета об исполнении бюджета за 2018 год включала внешнюю проверку годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, в том числе Министерства финансов Республики Татарстан – органа исполнительной власти Республики Татарстан, организующего исполнение бюджета Республики Татарстан.

По результатам сравнительного анализа показателей Отчета об исполнении бюджета за 2018 год с консолидируемыми показателями бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (по основным параметрам: доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета) расхождений не установлено.

1.3. Заключение рассмотрено и утверждено Коллегией Счетной палаты Республики Татарстан (постановление от 27.05.2019 № 12).

2. МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН В 2018 ГОДУ

В 2018 году бюджет Республики Татарстан исполнялся в условиях сохранения тенденции роста экономической активности по ряду основных показателей, на фоне продолжения действия внешних негативных факторов.

По итогам отчетного года темп роста валового регионального продукта республики, по оценке, составил 101,5% в сопоставимых ценах к уровню 2017 года. Объем валового регионального продукта в 2018 году достиг 2 440,3 млрд. рублей.

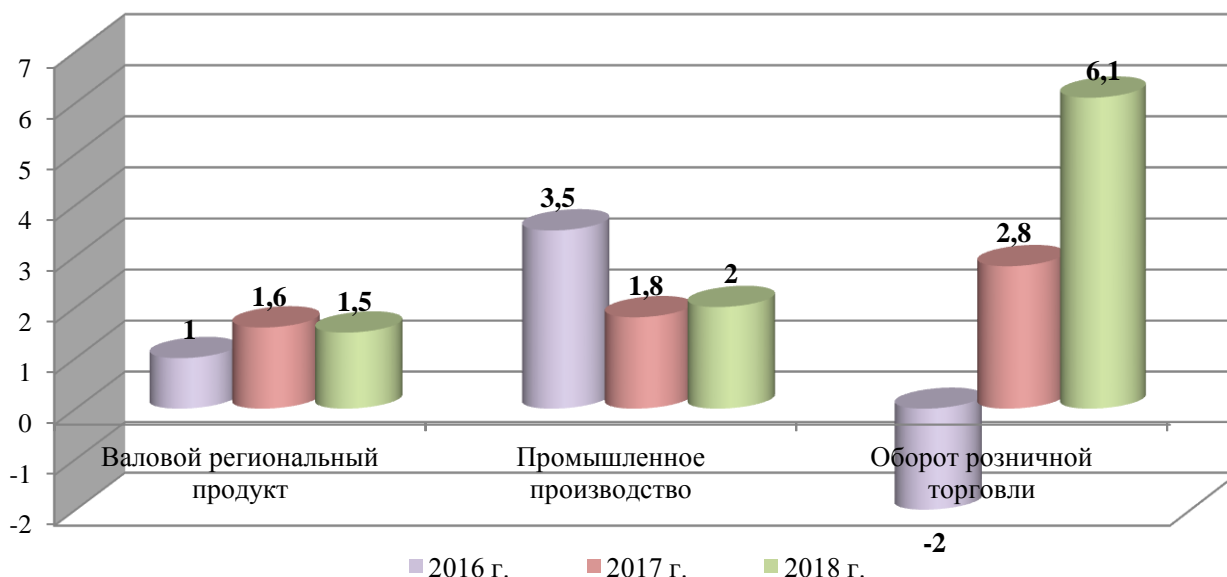
Основной вклад в рост экономики внесли промышленное производство и торговля.

Доля малого и среднего предпринимательства в валовом региональном продукте Республики Татарстан по итогам 2018 года, по оценке, составила 25,5%.

Динамика прироста основных показателей социально-экономического развития Республики Татарстан в 2016-2018 годах представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1

ДИНАМИКА ПРИРОСТА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО
РАЗВИТИЯ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН В 2016-2018 ГОДАХ (в %)



Индекс промышленного производства по итогам 2018 года составил 102% к уровню 2017 года.

В структуре промышленности Республики Татарстан основная доля в отчетном году приходится на обрабатывающие производства – 68,8%. Темп роста

продукции обрабатывающих производств в сопоставимых ценах составил 100,3% к уровню 2017 года.

Основными драйверами роста обрабатывающих производств в 2018 году выступили такие виды деятельности, как производство кокса и нефтепродуктов (рост на 6,4%), химических веществ и химических продуктов (на 5,3%).

Экспорт товаров в 2018 году составил 15 406,3 млн. долларов США и увеличился по сравнению с 2017 годом на 17,5%. В товарной структуре экспорта в отчетном году преобладали нефть сырая и нефтепродукты – 77,9%.

Импорт товаров в отчетном году составил 3 854,4 млн. долларов США и уменьшился по сравнению с 2017 годом на 0,6%. Основную долю в товарной структуре импорта в отчетном году занимает машиностроительная продукция – 67,2%.

В 2018 году отмечалась положительная динамика показателей, характеризующих потребительский спрос на внутреннем рынке.

Оборот розничной торговли увеличился в отчетном году на 6,1% и составил 917 млрд. рублей. На рост потребительской активности оказали влияние увеличение туристского потока, в том числе в связи с проведением чемпионата мира по футболу FIFA 2018 года, а также рост доходов населения.

Справочно: по итогам 2018 года количество иностранных граждан, прибывших в Республику Татарстан, возросло на 24,3% по сравнению с показателем 2017 года и составило 345,8 тыс. человек. В период проведения чемпионата мира по футболу FIFA 2018 года республику посетило 300 тыс. туристов из 36 стран мира.

Начисленная среднемесячная заработная плата одного работника на предприятиях и в организациях республики, включая малое предпринимательство, в 2018 году выросла относительно 2017 года на 8,6% и составила 35,2 тыс. рублей. Реальная заработная плата в отчетном году составила 106% к уровню 2017 года.

Численность официально зарегистрированных безработных граждан в республике по состоянию на конец декабря 2018 года уменьшилась по сравнению с аналогичным периодом 2017 года на 13,6% и составила 10,2 тыс. человек.

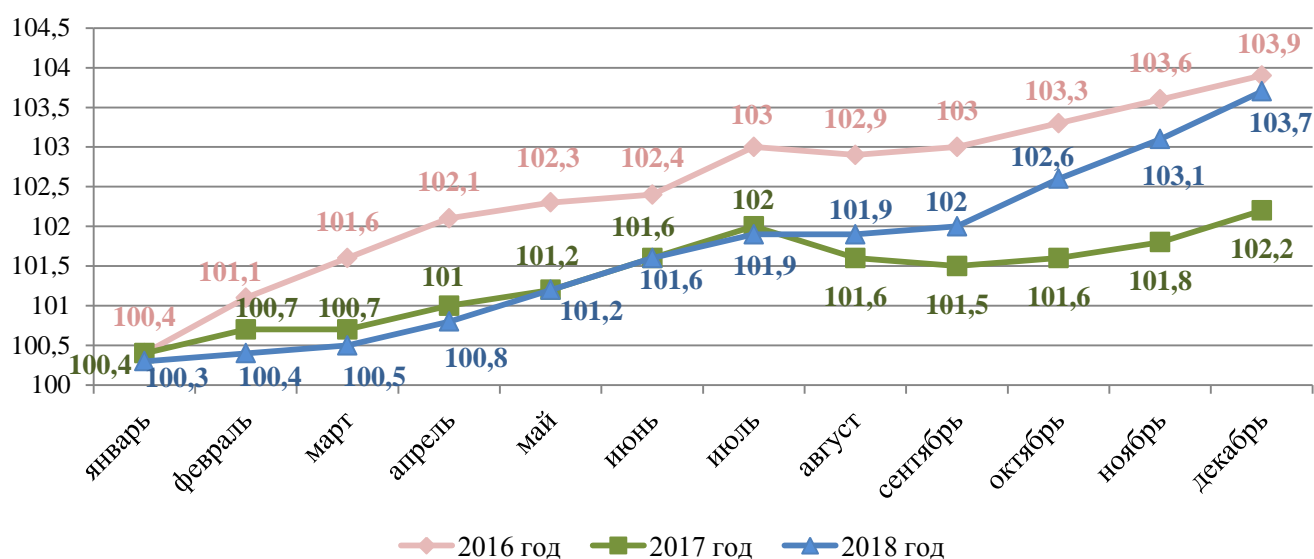
Прирост платных услуг населению составил 0,5% к уровню 2017 года.

Показатель инфляции, измеряемый индексом потребительских цен, в декабре 2018 года по отношению к декабрю 2017 года составил 103,7%, что на 0,6 процентного пункта ниже среднероссийского значения. Основной вклад в инфляцию внес рост цен на непродовольственные товары (104,2%), из них более всего подорожали табачные изделия – на 11,6%, моторное топливо – на 8,7%, автомобильный бензин – на 8,3%, одежда и белье – на 4,9%, парфюмерно-косметические товары – на 4,4%. Цены на продовольственные товары (декабрь 2018 года к декабрю 2017 года) выросли на 3,3%, услуги населению – на 3,6%.

Динамика индекса потребительских цен за 2016-2018 годы представлена на диаграмме 2.

Диаграмма 2

ДИНАМИКА ИНДЕКСА ПОТРЕБИТЕЛЬСКИХ ЦЕН ЗА 2016 – 2018 ГОДЫ
(К ДЕКАБРЮ ПРЕДЫДУЩЕГО ГОДА (в %))



Информация о достижении прогнозных макроэкономических показателей, на основе которых сформирован проект бюджета Республики Татарстан на 2018 год, сравнение с данными за 2017 год, представлены в таблице 1.

Таблица 1

Показатель	Прогноз на 2018 год	Факт за 2018 год	Отклонение		Факт 2018 года к 2017 году, в %
			абс.	в %	
1	2	3	4=3-2	5=3/2	6
Валовой региональный продукт, трлн. руб.	2 224,5	2 440,3*	215,8	9,7	101,5**
Объем отгруженной промышленной продукции,	2 335,8	2 818	482,2	20,6	102**

**Заключение Счетной палаты Республики Татарстан
на Отчет об исполнении бюджета Республики Татарстан за 2018 год**

Показатель	Прогноз на 2018 год	Факт за 2018 год	Отклонение		Факт 2018 года к 2017 году, в %
			абс.	в %	
1	2	3	4=3-2	5=3/2	6
трлн. руб.					
Индекс промышленного производства, в % к предыдущему году	105,7	102	-3,7	-	-
Сельскохозяйственная продукция, млрд. руб. <i>в сопоставимых ценах, в % к предыдущему году</i>	278,9 101,9	216 97,1	-62,9 -4,8	-22,6 -	97,1** -
Объем выполненных работ по виду деятельности «Строительство», млрд. руб. <i>в сопоставимых ценах, в % к предыдущему году</i>	370 100	349,1 99,5	-20,9 -0,5	-5,6 -	99,5** -
Инвестиции в основной капитал, млрд. руб.	714,1	629,7	-84,4	-11,8	96,5**
Прибыль, млрд. руб.	386,4	504*	117,6	30,4	137,5
Оборот розничной торговли, млрд. руб.	882,8	917	34,2	3,9	106,1**
Экспорт товаров, млн. долл. США	13 695	15 406,3	1 711,3	12,5	117,5
Импорт товаров, млн. долл. США	3 358	3 854,4	496,4	14,8	99,4
Индекс потребительских цен (в % к декабрю предыдущего года)	104	103,7	-0,3	-	-
Численность зарегистрированных безработных (на конец периода), тыс. чел.	20,6	10,2	-10,4	-50,5	86,5
Средняя экспортная цена на нефть марки «Urals», долл. США за 1 баррель	40,8	70,01	29,21	71,6	132

* оценка

** в сопоставимых ценах

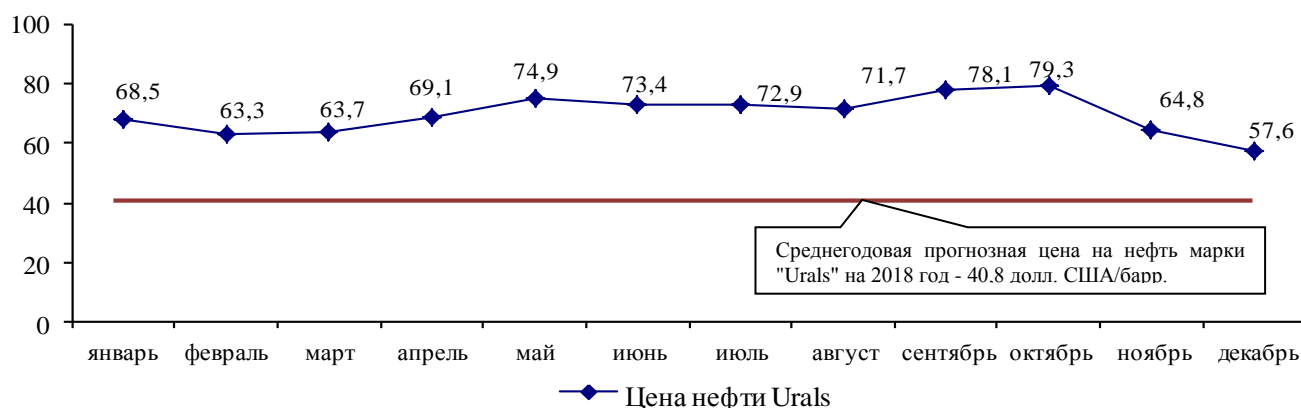
По итогам 2018 года фактические значения ряда показателей социально-экономического развития Республики Татарстан превысили прогнозные значения, что оказало влияние на уровень исполнения утвержденных назначений по отдельным доходам бюджета.

Так, общий размер прибыли организаций в отчетном году достиг 504 млрд. рублей, превысив прогнозное значение на 30,4%. Основной объем прибыли (свыше 60%) приходится на организации, осуществляющие деятельность в сфере добычи полезных ископаемых.

Фактические значения по объему импорта и экспорта товаров превышают прогнозные значения на 2018 год на 12,5% и 14,8% соответственно, что в основном обусловлено благоприятной конъюнктурой на рынках топливно-энергетических ресурсов. Динамика средней цены на нефть марки «Urals» в 2018 году представлена на диаграмме 3.

Диаграмма 3

ДИНАМИКА СРЕДНЕЙ ЦЕНЫ НЕФТИ МАРКИ «URALS» В 2018 ГОДУ
(ДОЛЛ. США/БАРЕЛЬ)



Справочно: в 2018 году цена на нефть марки «Urals», по данным официального сайта Министерства финансов Российской Федерации, в среднем составила 70,01 долл. США за баррель и увеличилась к уровню 2017 года на 32% (средняя цена в 2017 году – 53,03 долл. США за баррель), превысив уровень, принятый в расчетах при формировании бюджета Республики Татарстан на 2018 год, на 71,6% (40,8 долл. США за баррель).

В прогнозе социально-экономического развития Республики Татарстан на 2018 год планировалась стабилизация объемов строительства (в сопоставимых ценах) на уровне 100% к предыдущему году. Однако фактические объемы работ, выполненные по виду деятельности «Строительство» снизились по сравнению с 2017 годом на 5%. Объем инвестиций в основной капитал составил 88,2% от планируемого значения показателя на 2018 год, сформированного с учетом прогнозных показателей ведущих предприятий республики.

Справочно: по объемам строительства и инвестиций в основной капитал Республика Татарстан по итогам 2018 года занимает 1 место среди регионов Приволжского федерального округа и 5 место – в целом по Российской Федерации.

Объем продукции сельского хозяйства в отчетном году составил 97,1% в сопоставимых ценах к уровню 2017 года (при формировании бюджета республики на 2018 год планировался прирост в размере 1,9%). Среди причин сложившейся ситуации отмечаются сложные погодные условия.

Справочно: Республика Татарстан по валовой продукции сельского хозяйства по итогам отчетного года занимает 4 место среди субъектов Российской Федерации и 1 место – среди регионов Приволжского федерального округа.

3. ОСНОВНЫЕ ИТОГИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ В 2018 ГОДУ

3.1. Законом о бюджете на 2018 год доходы утверждены в объеме 272 033 570,7 тыс. рублей, расходы бюджета республики – в объеме 281 430 650 тыс. рублей, дефицит в сумме 9 397 079,3 тыс. рублей.

Показатели Отчета об исполнении бюджета за 2018 год по доходам составили 279 311 067,5 тыс. рублей, расходам – 274 704 238,9 тыс. рублей, бюджет исполнен с профицитом – 4 606 828,6 тыс. рублей, что подтверждается результатами проведенной Счетной палатой внешней проверки.

Показатели исполнения основных параметров бюджета Республики Татарстан за 2018 год представлены в таблице 2.

Таблица 2

Показатели	Закон о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	(в %)
1	2	3	4=гр3/гр2
ДОХОДЫ, из них:	272 033 570,7	279 311 067,5	102,7
<i>налоговые и неналоговые доходы</i>	228 546 232,7	235 235 607,3	102,9
<i>безвозмездные поступления, в т. ч.:</i>	43 487 338	44 075 460,2	101,4
<i>из федерального бюджета</i>	41 875 348,2	42 433 750,4	101,3
РАСХОДЫ, в том числе:	281 430 650	274 704 238,9	97,6
<i>на реализацию государственных программ Республики Татарстан</i>	267 728 382,6	262 463 192,9	98
ДЕФИЦИТ (–)/ПРОФИЦИТ (+)	– 9 397 079,3	4 606 828,6	-

3.2. В отчетном году сохранилась положительная динамика исполнения бюджета республики по доходам и расходам.

Доходы и расходы бюджета республики в сравнении с 2017 годом увеличились на 14,3% и на 18,9% соответственно (таблица 3).

Таблица 3
млн. руб.

Показатели	2015 год	Темп роста (в %)	2016 год	Темп роста (в %)	2017 год	Темп роста (в %)	2018 год	Темп роста (в %)
ДОХОДЫ	203 921,8	112,8	220 238,2	108	244 267,7	110,9	279 311,1	114,3
РАСХОДЫ	211 021,8	106,8	222 230,1	105,3	231 088,5	104	274 704,2	118,9
ДЕФИЦИТ(–)/ПРОФИЦИТ(+)	-7 100	-	-1 991,9	-	13 179,2	-	4 606,8	-

4. ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ВНЕШНЕЙ ПРОВЕРКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН ЗА 2018 ГОД ПО ДОХОДАМ

4.1. Согласно Отчету об исполнении бюджета за 2018 год доходы бюджета Республики Татарстан в отчетном году составили 279 311 067,5 тыс. рублей, что на 7 277 496,8 тыс. рублей выше прогнозного показателя, утвержденного Законом о бюджете на 2018 год (далее – утвержденный показатель).

В структуре доходов бюджета республики доля собственных доходов составила 84,2%, доля безвозмездных поступлений – 15,8%.

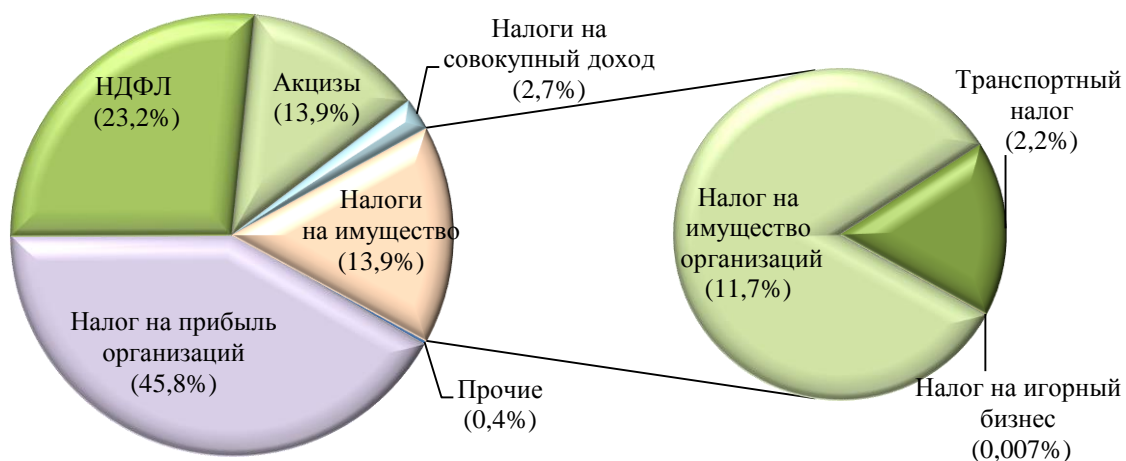
4.2. **Налоговые доходы бюджета республики** за 2018 год составили 226 295 660,6 тыс. рублей или 103% от утвержденного показателя.

Основной объем налоговых доходов в 2018 году администрировало Управление Федеральной налоговой службы по Республике Татарстан (90,9%) (далее – УФНС по РТ).

Структура налоговых доходов бюджета Республики Татарстан в 2018 году по видам доходов представлена на диаграмме 4.

Диаграмма 4

СТРУКТУРА НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН В 2018 ГОДУ



Информация об исполнении бюджета Республики Татарстан за 2018 год по налоговым доходам представлена в таблице 4.

Таблица 4

Наименование показателя	Закон о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	в %
1	2	3	4=3/2
Налоговые доходы – всего, в т.ч.:	219 715 562	226 295 660,6	103
Налог на прибыль организаций	99 500 000	103 743 819,8	104,3
Налог на доходы физических лиц	51 800 000	52 482 905,9	101,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)	30 500 000	31 434 301,4	103,1
Налоги на совокупный доход (налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения)	6 100 000	6 193 299,9	101,5
Налог на имущество организаций	26 000 000	26 483 005,3	101,9
Транспортный налог	4 900 000	5 033 988,8	102,7
Налог на игорный бизнес	16 000	16 945,8	105,9
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	9 100	9 789,3	107,6
Государственная пошлина	890 000	897 037,9	100,8
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	462	566,5	122,6

Поступления по налоговым доходам исполнены в отчетном году выше утвержденных показателей на 6 580 098,6 тыс. рублей, из них:

- по налогу на прибыль организаций – на 4 243 819,8 тыс. рублей. Наибольший объем поступлений по налогу на прибыль организаций обеспечили предприятия, осуществляющие добычу полезных ископаемых – 54,7% от общего объема поступлений по данному налогу (структура поступлений по налогу на прибыль организаций в 2018 году по видам экономической деятельности представлена на диаграмме 5);

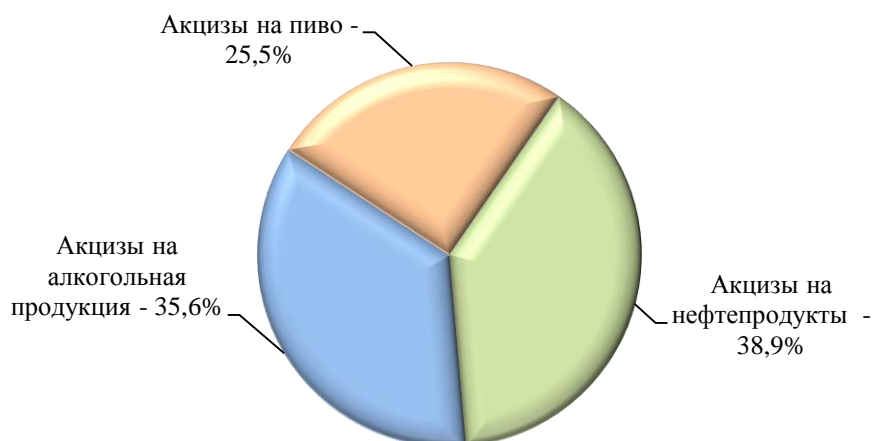
Диаграмма 5

СТРУКТУРА ПОСТУПЛЕНИЯ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ В 2018 ГОДУ

- по акцизам – на 934 301,4 тыс. рублей (диаграмма 6), в том числе по акцизам на алкогольную продукцию – на 581 414,4 тыс. рублей, пиво – на 259 808 тыс. рублей, нефтепродукты – на 93 079 тыс. рублей.

Диаграмма 6

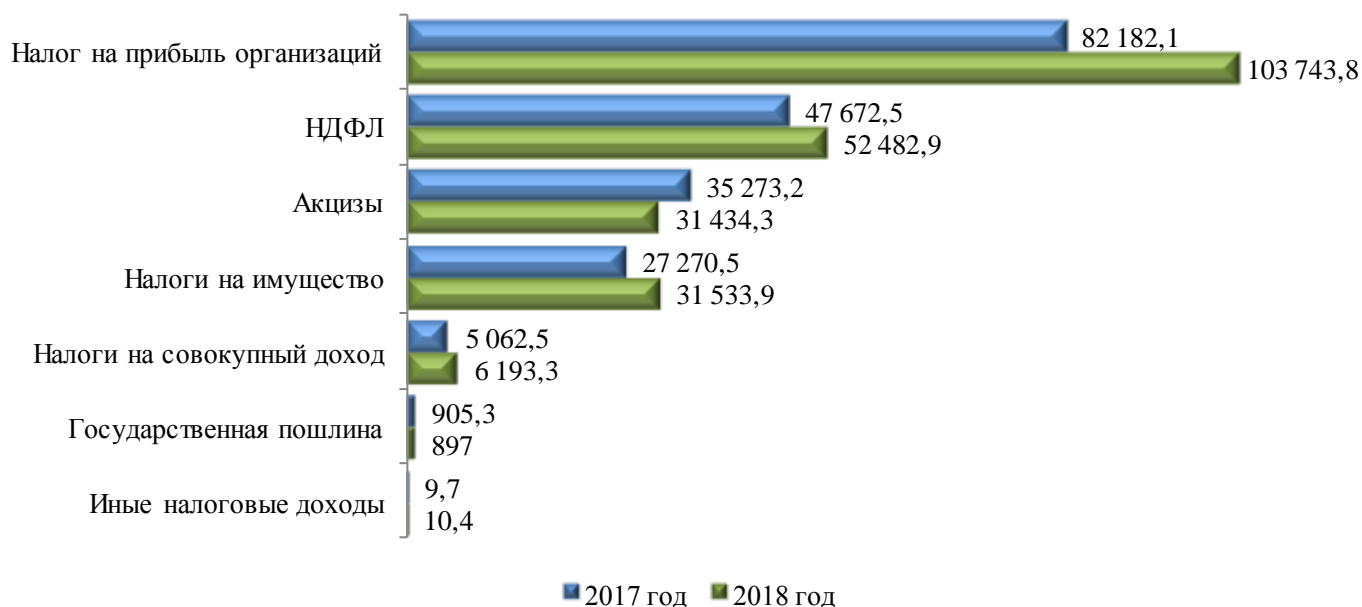
СТРУКТУРА ПОСТУПЛЕНИЯ АКЦИЗОВ В БЮДЖЕТ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН В 2018 ГОДУ



Информация о поступлении налоговых доходов в бюджет республики в 2017 и 2018 годах представлена на диаграмме 7.

Диаграмма 7

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН В 2017 И 2018 ГГ. (млн. руб.)



В 2018 году в сравнении с 2017 годом отмечается рост поступлений по отдельным видам налоговых доходов, в том числе:

- по налогу на прибыль – на 21 561 735,1 тыс. рублей или на 26,2% (рост поступлений обеспечили нефтедобывающие компании, в основном в связи с увеличением цен на нефть марки «Urals»);

Справочно: цена на нефть марки «Urals» в 2018 году к уровню 2017 года увеличилась на 32%.

- по налогу на доходы физических лиц – на 4 810 429,3 тыс. рублей или на 10,1%.

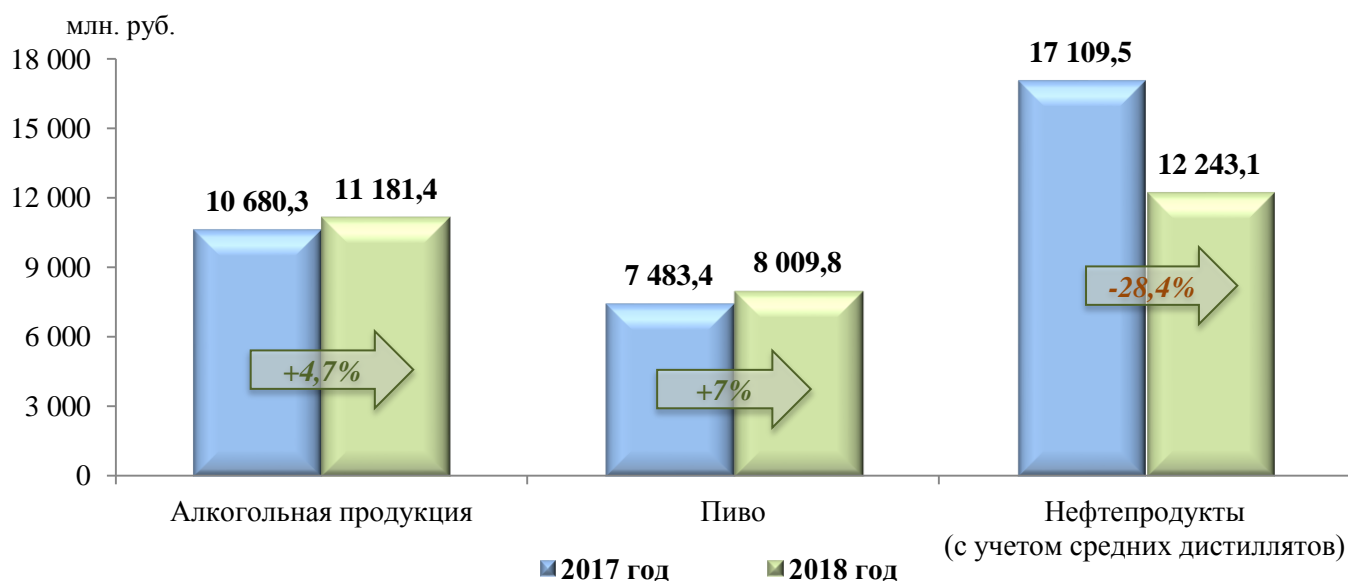
Справочно: размер начисленной среднемесячной заработной платы одного работника на предприятиях и в организациях республики, включая малое предпринимательство, в 2018 году по сравнению с 2017 годом увеличился на 8,6% и составил 35,2 тыс. рублей.

В связи с изменением законодательства на федеральном уровне (в частности, изменением норматива зачисления акцизов на средние дистилляты в бюджеты субъектов Российской Федерации) объем поступлений по акцизам в 2018 году в сравнении с 2017 годом уменьшился на 3 838 924,5 тыс. рублей или на 10,9%.

Динамика поступления акцизов в бюджет Республики Татарстан в 2017-2018 годах представлена на диаграмме 8.

Диаграмма 8

**Динамика поступления акцизов
в бюджет Республики Татарстан в 2017-2018 гг.**



4.3. Неналоговые доходы бюджета республики за 2018 год составили 8 939 946,7 тыс. рублей или 101,2% от утвержденного показателя.

Структура неналоговых доходов бюджета Республики Татарстан в 2018 году представлена на диаграмме 9.

Диаграмма 9

СТРУКТУРА НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН В 2018 ГОДУ



Информация об исполнении бюджета Республики Татарстан за 2018 год по неналоговым доходам представлена в таблице 5.

Таблица 5

Наименование показателя	Закон о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	в %
1	2	3	4=3/2
Неналоговые доходы	8 830 670,7	8 939 946,7	101,2
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности – всего, из них:	1 689 227,8	1 813 408,5	107,4
- доходы от размещения средств бюджетов	1 206 973	1 206 973,3	100
- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам РФ	203 457	316 153	155,4
- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества ГУП, в том числе казенных)	160 674	171 887,7	107
- средства, получаемые от передачи имущества, находящегося в государственной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества ГУП, в том числе казенных), в залог, в доверительное управление	61 344	61 345,4	100
- проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	25 373,8	25 373,8	100

**Заключение Счетной палаты Республики Татарстан
на Отчет об исполнении бюджета Республики Татарстан за 2018 год**

Наименование показателя	Закон о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	в %
1	2	3	4=3/2
- <i>платежи от государственных унитарных предприятий (с учетом поступлений средств от ликвидации ГУП)</i>	22 880	22 880,4	100
Платежи при пользовании природными ресурсами – всего, из них:	458 564	460 898	100,5
- <i>платежи при пользовании недрами</i>	263 090	263 702	100,2
- <i>плата за негативное воздействие на окружающую среду</i>	148 600	149 655	100,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 169 531,6	1 152 770,7	98,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов – всего, из них:	1 378 405,3	1 386 716,9	100,6
- <i>доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной собственности</i>	1 344 905,3	1 346 230,7	100,1
Административные платежи и сборы	1 368	1 357,4	99,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба – всего, из них:	3 022 503	3 014 053	99,7
- <i>денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения</i>	2 990 000	2 969 699,9	99,3
Прочие неналоговые доходы	1 111 071	1 110 742,2	99,97

В отчетном году в бюджет Республики Татарстан дивиденды и часть прибыли государственных унитарных предприятий (далее – ГУП) зачислялись в законодательно установленные сроки.

По состоянию на 1 января 2018 года в Реестре государственной собственности Республики Татарстан числились пакеты акций 71 акционерного общества с долей республики в уставном капитале¹, в том числе:

- в 41 акционерном обществе доля республики в уставном капитале составляла 50% и выше;

- в 30 акционерных обществах – доля республики составляла менее 50%.

В 2018 году 18 акционерных обществ приняли решение о выплате дивидендов на государственный пакет акций (части чистой прибыли, приходящейся на долю республики в уставном капитале) и перечислили в бюджет республики средства в общей сумме 316 153 тыс. рублей, в том числе:

- 6 обществ выплатили дивиденды на государственный пакет акций на уровне 30% от чистой прибыли за 2017 год («Татнефтехиминвест-холдинг», «КНИАТ»,

¹ Без учета акционерных обществ, в которых Республика Татарстан обладала только специальным правом «Золотая акция»

«Центр развития земельных отношений РТ», «Альметьевск-Водоканал», «Мобильная государственная связь», «Главное племенное предприятие «Элита»);

- 10 обществ – на уровне 50% от чистой прибыли за 2017 год («Газпром межрегионгаз Казань», «Региональная лизинговая компания РТ», «Холдинговая компания «АК БАРС», «Таткоммунпромкомплект», «Информационно-издательский центр», «Татавтодор», «РАЦИН», «РИВЦ», «АГЗ РТ», АО «БТИ РТ»);

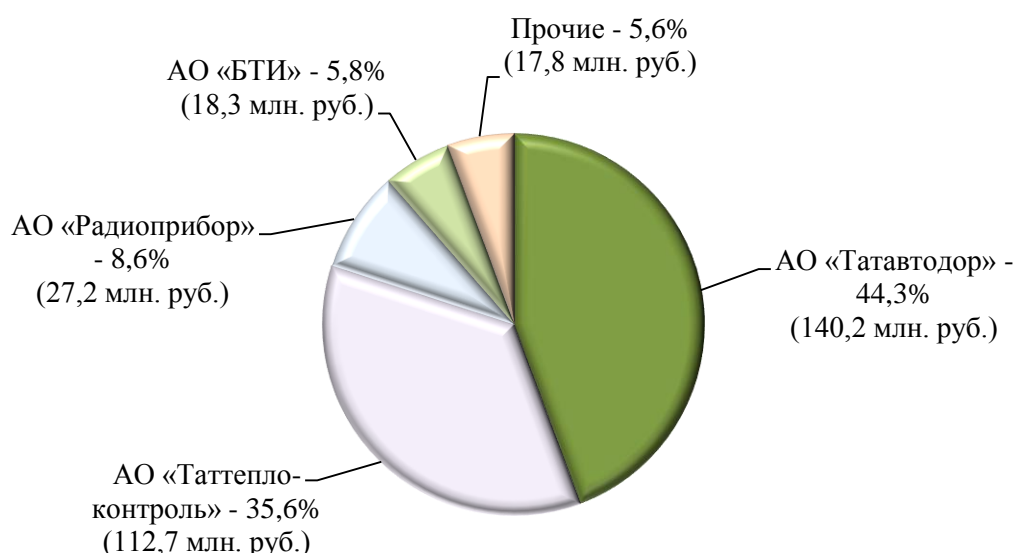
- АО «Радиоприбор» выплачено дивидендов на государственный пакет акций на уровне 25% от чистой прибыли за 2017 год;

- АО «Таттехконтроль» перечислило нераспределенную прибыль прошлых лет.

Структура поступлений дивидендов на государственный пакет акций в бюджет Республики Татарстан в 2018 году в разрезе плательщиков представлена на диаграмме 10.

Диаграмма 10

**СТРУКТУРА ПОСТУПЛЕНИЙ ДИВИДЕНДОВ НА ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПАКЕТ АКЦИЙ
В БЮДЖЕТ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН В 2018 ГОДУ В РАЗРЕЗЕ ПЛАТЕЛЬЩИКОВ**



В отчетном году поступления части чистой прибыли ГУП составили 22 880,4 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2018 года в Реестре государственной собственности Республики Татарстан числились 19 ГУП.

По итогам 2017 года получили прибыль 12 ГУП. Все ГУП, получившие по итогам 2017 года прибыль, перечислили в бюджет республики в соответствии

с Законом о бюджете на 2018 год 30% от чистой прибыли по результатам деятельности за 2017 год.

Структура поступлений части чистой прибыли ГУП в бюджет республики в 2018 году в разрезе основных плательщиков представлена на диаграмме 11.

Диаграмма 11

**СТРУКТУРА ПОСТУПЛЕНИЙ ЧАСТИ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ ГУП
В БЮДЖЕТ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН В 2018 ГОДУ, В РАЗРЕЗЕ ПЛАТЕЛЬЩИКОВ**



Информация о поступлении неналоговых доходов в бюджет республики в 2017 и 2018 годах представлена на диаграмме 12.

Диаграмма 12

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН В 2017 И 2018 ГГ. (млн. руб.)



В 2018 году в сравнении с 2017 годом отмечается снижение поступлений по отдельным видам неналоговых доходов, в том числе:

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – на 4 844 488,3 тыс. рублей или на 80,8%, из них доходы от возврата дебиторской задолженности прошлых лет – на 3 550 816,1 тыс. рублей. Снижение объемов поступлений от возврата дебиторской задолженности прошлых лет обусловлено проведением в течение 2017 года мероприятий, направленных на сокращение объемов дебиторской задолженности.

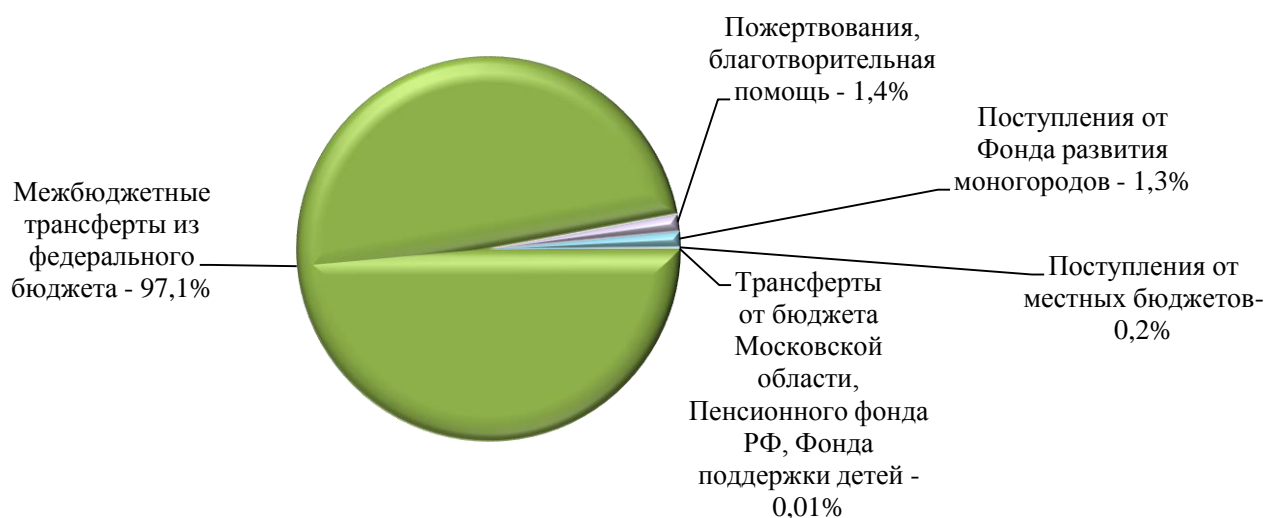
Справочно: объем дебиторской задолженности главных администраторов по состоянию на 01.01.2017 года составлял 58 741 171 тыс. рублей, на 01.01.2018 года – 15 335 392,9 тыс. рублей;

- по прочим неналоговым доходам – на 2 990 203,3 тыс. рублей или на 72,9%.

4.4. В отчетном году по группе **«Безвозмездные поступления»** в бюджет Республики Татарстан поступили средства в объеме 44 075 460,2 тыс. рублей или 101,4% от утвержденного показателя. Структура безвозмездных поступлений в бюджет республики в разрезе источников представлена на диаграмме 13.

Диаграмма 13

СТРУКТУРА БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ В БЮДЖЕТ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН ЗА 2018 ГОД²



² Без учета оборотов по остаткам безвозмездных поступлений прошлых лет, имеющих целевое назначение и прочих безвозмездных поступлений.

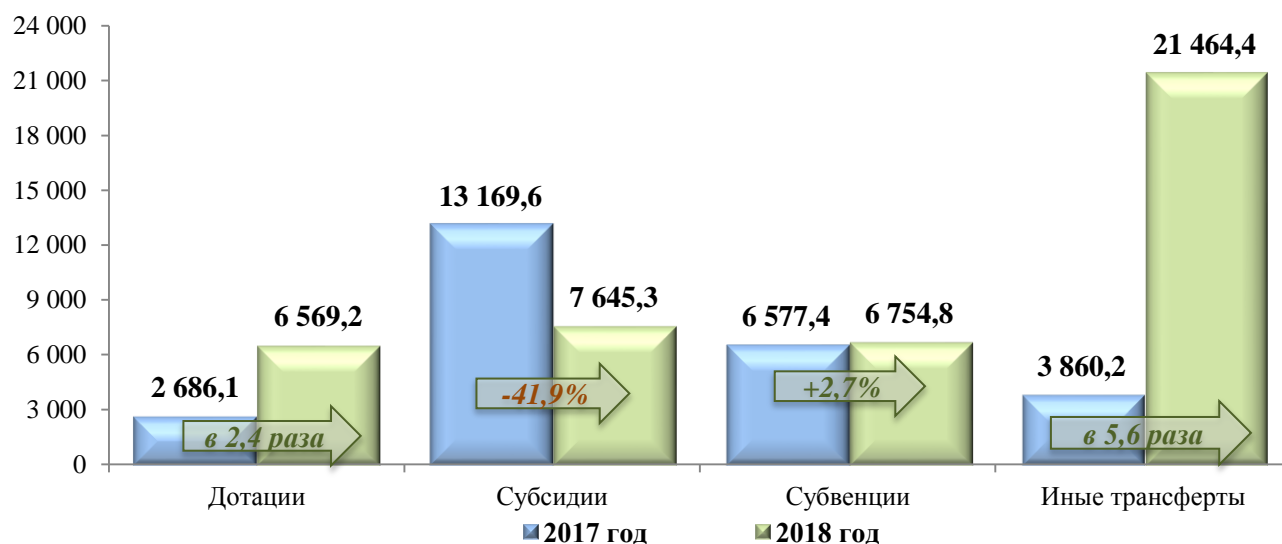
Информация об объемах безвозмездных поступлений в бюджет Республики Татарстан за 2018 год по видам трансфертов представлена в Приложении 1 к настоящему Закл^ючению.

Безвозмездные поступления из федерального бюджета составили 42 433 750,4 тыс. рублей или 101,3% от утвержденного показателя.

В 2018 году по сравнению с 2017 годом объем межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в бюджет Республики Татарстан увеличился на 16 140 506,1 тыс. рублей или на 61,4% (диаграмма 14).

Диаграмма 14

**ДИНАМИКА МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ПОСТУПИВШИХ ИЗ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА
В БЮДЖЕТ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН В 2017-2018 ГГ. (млн. руб.)**



В отчетном году по сравнению с 2017 годом:

- увеличился объем иных межбюджетных трансфертов на реализацию основных мероприятий по подготовке мирового чемпионата по профессиональному мастерству по стандартам «Ворлдскиллс» в г. Казани в 2019 году на 13 632 725 тыс. рублей;

- увеличился объем дотаций на 3 883 158,3 тыс. рублей.

В 2018 году из федерального бюджета предоставлены средства на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе (в форме иных межбюджетных трансфертов) в сумме 2 295 181,4 тыс. рублей. В 2017 году на указанные цели из федерального

бюджета было выделено 4 006 048,8 тыс. рублей (средства предоставлены в форме субсидии).

В отчетном году из федерального бюджета поступили дотации на общую сумму 6 569 223 тыс. рублей, что на 690 021 тыс. рублей или на 11,7% выше утвержденного показателя. Дополнительные средства в виде дотации выделены за достижение наивысших темпов роста налогового потенциала (распоряжение Правительства Российской Федерации от 07.12.2018 № 2713-р).

В 2018 году из федерального бюджета поступили субсидии на софинансирование расходов по 31 направлению на общую сумму 7 645 329,8 тыс. рублей, из них субсидии:

- на мероприятия по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации поступили в сумме 1 191 508,3 тыс. рублей или 98,3% от утвержденного показателя;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности – 1 019 201,4 тыс. рублей или 97,6%;

- на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды – 640 899,7 тыс. рублей или 97,8%;

- на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2020 годы – 21 391,1 тыс. рублей или 98,6%;

- на подготовку управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации – 1 481,9 тыс. рублей или 92,6%;

- на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом – 289,3 тыс. рублей или 92,8%.

Субсидии по указанным направлениям предоставляются на заявительной основе, с учетом уровня софинансирования расходного обязательства.

В 2018 году из федерального бюджета бюджету Республики Татарстан предоставлены субвенции на исполнение переданных республике государственных полномочий по 20 направлениям на общую сумму 6 754 769,5 тыс. рублей.

Субвенции по отдельным направлениям предоставляются на заявительной основе, с учетом численности обратившихся. В этой связи субвенции:

- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан поступили в сумме 2 344 424,6 тыс. рублей или 87,6% от утвержденного показателя;

- на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) – 1 155 812,4 тыс. рублей или 98,6%;

- на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 370 639,3 тыс. рублей или 77,9%;

- на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» – 148 011,9 тыс. рублей или 98,4%;

- на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации – 61 729,3 тыс. рублей или 97,4%;

- на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» – 59 189,8 тыс. рублей или 98,7%;

- на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» – 55 957 тыс. рублей или 98,6%;

- на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц – 17 137,3 тыс. рублей или 71,9%;

- на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву – 12 985,9 тыс. рублей или 94,7%;

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 11 596,4 тыс. рублей или 76,8%;

- на государственные единовременные пособия и ежемесячные денежные компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений – 156,3 тыс. рублей или 95,9%.

В 2018 году из федерального бюджета бюджету республики предоставлены иные межбюджетные трансферты по 14 направлениям на общую сумму 21 464 428,1 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты из федерального бюджета на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе поступили в объеме 2 295 181,4 тыс. рублей или 90% от утвержденного показателя.

В отчетном году из федерального бюджета в бюджет республики поступили не предусмотренные Законом о бюджете на 2018 год иные межбюджетные трансферты на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса в сумме 609 937,5 тыс. рублей (средства предоставлены на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 22.12.2018 № 906-р).

Безвозмездные поступления из бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации составили 5 189 тыс. рублей или 88,5% от утвержденного показателя. Ниже утвержденного показателя поступили средства на софинансирование социальных программ, связанных с укреплением материально-технической базы организаций социального обслуживания населения, оказанием адресной социальной

помощи неработающим пенсионерам, обучением компьютерной грамотности неработающих пенсионеров.

Безвозмездные поступления от некоммерческой организации «Фонд развития моногородов» составили 569 143,7 тыс. рублей или 93,3% от утвержденного показателя (средства предоставляются на заявительной основе).

Безвозмездные поступления (гранты) от некоммерческой организации «Фонд поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации» составили 749,8 тыс. рублей. Средства поступили на реализацию проекта «Из подмастерья в мастера», осуществляемого государственным казенным специальным учебно-воспитательным общеобразовательным учреждением закрытого типа «Республиканская специальная общеобразовательная школа им. Н.А. Галлямова».

Согласно отчету об исполнении бюджета за 2018 год от юридических и физических лиц поступили безвозмездные поступления (пожертвования, благотворительная помощь) в сумме 625 192,9 тыс. рублей или 112,7% от утвержденного показателя.

Из резервного фонда Правительства Московской области на оказание единовременной материальной помощи родным погибшего жителя республики в результате авиакатастрофы самолета в Раменском районе Московской области поступили средства в объеме 1 000 тыс. рублей или 100% от утвержденного показателя.

В отчетном году возвращены остатки целевых средств прошлых лет на общую сумму 345 145,3 тыс. рублей (возврат указанных средств отражается в доходной части со знаком «-»), в том числе:

- в бюджет Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 322 697 тыс. рублей (возврат средств Фонду отражен в Отчете об исполнении бюджета за 2018 год по строке «Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций»);

- в федеральный бюджет и бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Татарстан – 22 448,3 тыс. рублей.

По строке «Доходы бюджетов субъектов РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет» отражены поступления в сумме 713 183 тыс. рублей. Основным объемом возвратов приходится на муниципальные образования – 556 590,6 тыс. рублей, в том числе 418 221,5 тыс. рублей по средствам на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

5. ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ВНЕШНЕЙ ПРОВЕРКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН ЗА 2018 ГОД ПО РАСХОДАМ

5.1. В целях организации исполнения бюджета Республики Татарстан Кабинетом Министров Республики Татарстан приняты постановление от 27.12.2017 № 1061 «О мерах по реализации Закона Республики Татарстан «О бюджете Республики Татарстан на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Постановление № 1061), а также ряд нормативных правовых актов, направленных на обеспечение исполнения в отчетном году бюджета Республики Татарстан, в том числе документы, утверждающие размер нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) организациями бюджетной сферы. Данные правовые акты принимались своевременно.

Бюджет Республики Татарстан по расходам исполнялся на основе сводной бюджетной росписи бюджета Республики Татарстан на 2018 год (далее – сводная бюджетная роспись бюджета республики).

Первоначальные показатели сводной бюджетной росписи и лимиты бюджетных обязательств на 2018 год доведены Министерством финансов Республики Татарстан до главных администраторов бюджетных средств своевременно и в полном объеме. Изменения в утвержденные показатели доводились до главных администраторов уведомлениями.

5.2. Согласно Отчету об исполнении бюджета за 2018 год расходы бюджета Республики Татарстан составили 274 704 238,9 тыс. рублей.

Утвержденный Законом о бюджете на 2018 год показатель исполнен на 97,6%.

За счет средств бюджета республики расходы составили 233 559 826,2 тыс. рублей или 85% от общего объема произведенных расходов (таблица 6).

Таблица 6

Наименование показателя	Закон о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.	Удельный вес, (в %)
1	2	3	4
ВСЕГО РАСХОДОВ, из них:	281 430 650	274 704 238,9	100
- средства бюджета Республики Татарстан	239 825 712,8	233 559 826,2	85
- средства федерального бюджета	40 866 434	40 515 930,4	14,8
- средства НК «Фонд развития моногородов»	732 314,2	622 293,3	0,2
- средства Пенсионного фонда РФ	5 189	5 189	0,002
- средства от бюджета Московской области	1 000	1 000	0,0004

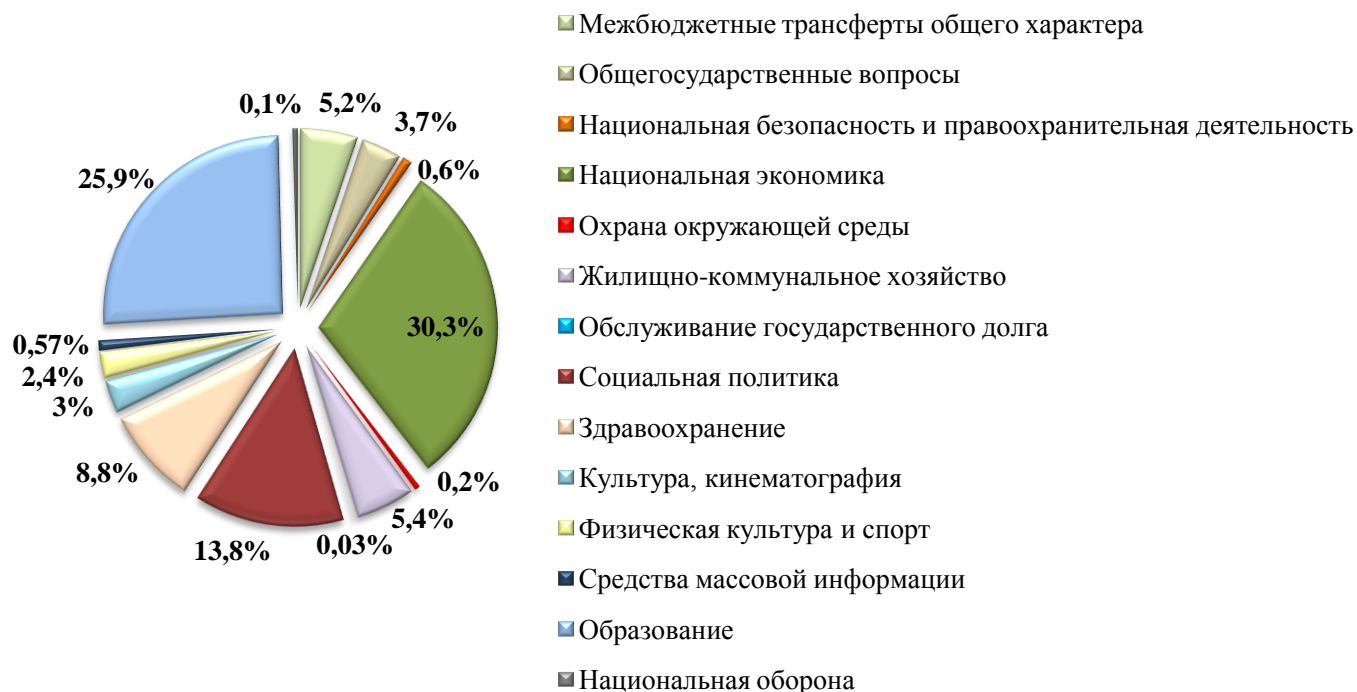
5.3. В структуре произведенных в отчетном году расходов бюджета наибольший объем составили расходы по разделу «Национальная экономика» – 30,3%.

Суммарная доля расходов по разделам «Образование», «Социальная политика», «Здравоохранение», «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт» в отчетном году составила 53,9% в общем объеме расходов (148 196 605,6 тыс. рублей).

Структура расходов бюджета Республики Татарстан по разделам классификации расходов за 2018 год представлена на диаграмме 15.

Диаграмма 15

СТРУКТУРА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН ЗА 2018 ГОД
(по разделам классификации расходов)



В структуре по группам видов расходов наибольший удельный вес – 25,7% или 70 512 951,3 тыс. рублей приходится на «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» (диаграмма 16).

Диаграмма 16

СТРУКТУРА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН ЗА 2018 ГОД
(по группам видов расходов)



5.4. В сводной бюджетной росписи бюджета республики объем расходов бюджета Республики Татарстан на 2018 год с учетом внесенных изменений составил 282 089 256,3 тыс. рублей, что на 658 606,3 тыс. рублей больше утвержденного Законом о бюджете на 2018 год показателя.

Отклонение связано с отражением в сводной бюджетной росписи доведенных лимитов бюджетных ассигнований за счет целевых средств федерального бюджета в объеме 651 086,2 тыс. рублей, а также средств некоммерческой организации «Фонд развития моногородов» на строительство инженерных сетей «Промышленного парка Нижнекамск» – 7 500 тыс. рублей, средств Пенсионного фонда Российской Федерации на осуществление ежемесячной денежной выплаты отдельным категориям граждан – 20,1 тыс. рублей.

Возможность изменения показателей сводной бюджетной росписи без внесения изменений в закон о бюджете за счет средств, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, предусмотрена бюджетным законодательством.

Уточненные назначения (показатели сводной бюджетной росписи бюджета республики) исполнены на 97,4% (информация в разрезе разделов (подразделов) классификации расходов представлена в Приложении 2 к настоящему Закл^ючению).

Ниже показателей, установленных сводной бюджетной росписью, исполнили расходы 39 из 43 главных администраторов средств бюджета, из них 5 главных администраторов не исполнили расходы в диапазоне от 6,2% до 14,9%.

5.5. Согласно статье 8 Закона о бюджете на 2018 год общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств (обязательства в денежной форме перед населением республики) утвержден в сумме 16 671 572,2 тыс. рублей.

В отчетном году данные расходы составили 16 092 298 тыс. рублей (из них за счет средств федерального бюджета – 4 544 354,5 тыс. рублей) или 96,5% от утвержденного показателя.

Информация о расходах бюджета Республики Татарстан, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств за 2018 год представлена в Приложении 3 к настоящему Закл \ddot{u} чению.

5.6. Статьей 15 Закона о бюджете на 2018 год объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда республики утвержден в сумме 26 343 634,3 тыс. рублей.

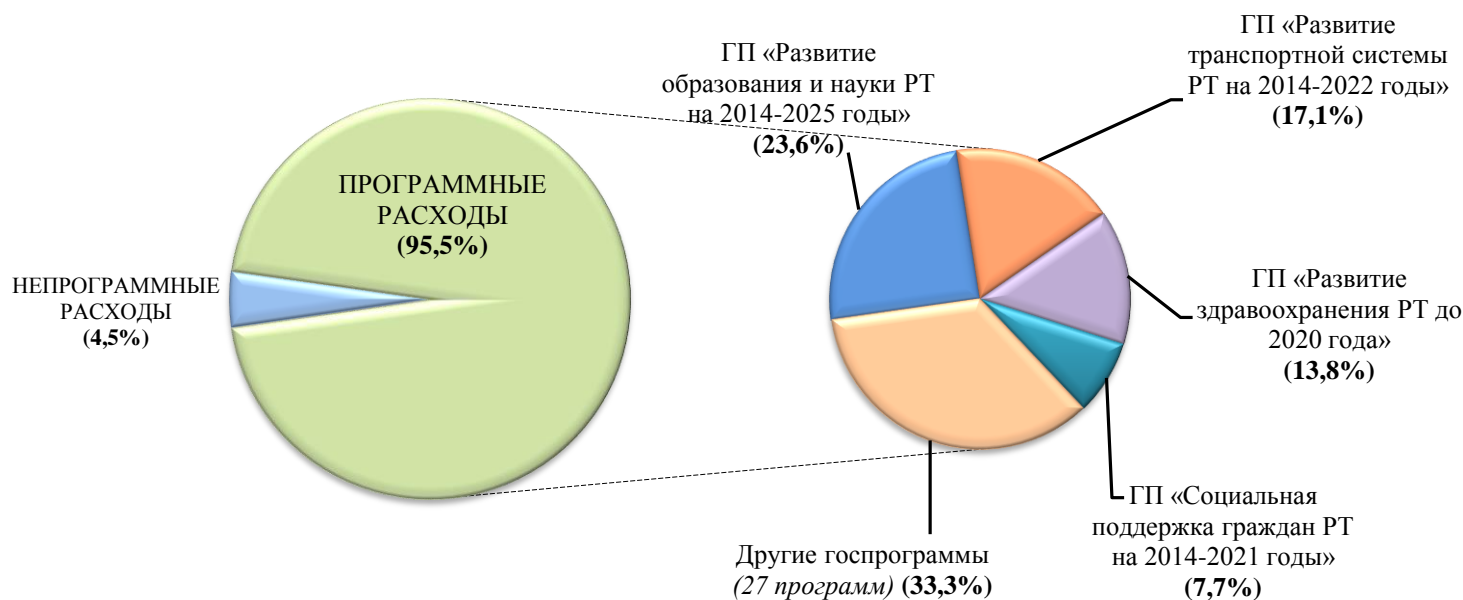
Расходы бюджета за счет ассигнований Дорожного фонда республики в 2018 году составили 25 443 512,1 тыс. рублей или 96,6% от утвержденного показателя.

5.7. В отчетном году профинансированы все включенные в Закон о бюджете на 2018 год государственные программы Республики Татарстан.

Расходы на реализацию госпрограмм составили 262 463 192,9 тыс. рублей или 98% от утвержденных показателей. В общем объеме расходов бюджета республики доля программных расходов составила 95,5% (диаграмма 17).

Диаграмма 17

СТРУКТУРА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН НА РЕАЛИЗАЦИЮ
ГОСУДАРСТВЕННЫХ ПРОГРАММ ЗА 2018 ГОД



В отчетном году утвержденные назначения исполнены в полном объеме на реализацию 6 из 31 государственной программы. Информация о расходах бюджета республики на реализацию госпрограмм за 2018 год представлена в Приложении 4 к настоящему Закл \ddot{u} чению.

Исходя из положений Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Республики Татарстан и ведомственных целевых программ, утвержденного постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 31.12.2012 № 1199 (далее – Порядок разработки, реализации и оценки госпрограмм) и информации из отчетов о реализации госпрограмм за 2018 год, представленных в Счетную палату государственными заказчиками-координаторами госпрограмм:

- под категорию «государственные программы, реализованные с высоким уровнем эффективности» (достигнуты плановые значения 95% и более индикаторов), подпадают 16 госпрограмм с общим объемом финансирования расходов в сумме 153 173 150,1 тыс. рублей или 58,35% от общего объема программных расходов бюджета республики;

- под категорию «государственные программы, реализованные с удовлетворительным уровнем эффективности» (достигнуты плановые значения 80% и более индикаторов) – 10 госпрограмм с общим объемом финансирования 107 090 585,3 тыс. рублей или 40,78% от общего объема программных расходов.

По государственной программе «Оказание содействия добровольному переселению в Республику Татарстан соотечественников, проживающих за рубежом, на 2017-2018 годы» расходы составили 647,7 тыс. рублей или 13,6% от утвержденного показателя. Механизм реализации мероприятий данной программы предусматривает предоставление финансовой поддержки в виде компенсационных выплат по обращению участников программы. Согласно отчету о реализации госпрограммы в 2018 году, фактическая численность участников госпрограммы, обратившихся за получением финансовой поддержки, сложилась ниже плановых показателей, что оказало влияние на достижение программных индикаторов (достигнуты значения по 2 индикаторам из 6 утвержденных на 2018 год).

По государственной программе «Развитие обрабатывающих отраслей промышленности Республики Татарстан на 2016-2020 годы» (расходы на реализацию в 2018 году составили 6 500 тыс. рублей) предусмотрена реализация отдельных мероприятий на условиях софинансирования из федерального бюджета.

В отчетном году средства на реализацию данной госпрограммы из федерального бюджета не поступали.

Объем программных расходов бюджета в 2018 году по сравнению с 2017 годом увеличился на 40 331 866,2 тыс. рублей или на 18,2%.

5.8. Непрограммные расходы в отчетном году составили 12 241 046 тыс. рублей.

Утвержденные Законом о бюджете на 2018 год в непрограммной части бюджетные ассигнования на компенсацию дополнительных расходов на обеспечение деятельности автономных и бюджетных учреждений, обеспечение деятельности ветеринарной службы республики, предоставление трансфертов бюджетам муниципальных образований на решение вопросов местного значения, осуществляемое с привлечением средств самообложения граждан, обеспечение деятельности отдельных государственных органов республики, не относящихся к отраслевым субъектам бюджетного планирования, компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня исполнены в полном объеме и составили 9 840 338,1 тыс. рублей.

5.9. В соответствии с пунктом 7 статьи 22 Бюджетного кодекса Республики Татарстан в комплекте документов с Отчетом об исполнении бюджета за 2018 год представлен Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Кабинета Министров Республики Татарстан.

Согласно представленному Отчету расходы за счет средств резервного фонда Кабинета Министров Республики Татарстан составили 1 883 217,7 тыс. рублей (в 2017 году – 1 824 577,7 тыс. рублей). Средства направлялись на проведение форумов, конференций, визитов делегаций, закупку и ремонт медицинского оборудования для учреждений здравоохранения республики, приобретение лекарственных препаратов, предоставление субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям (организациям агропромышленного комплекса, крестьянским (фермерским) хозяйствам) на создание и модернизацию объектов АПК, возмещение части затрат, связанных с ремонтом объектов внутренней

инженерной инфраструктуры на территории садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан).

5.10. Анализ расходов по разделам и подразделам классификации расходов

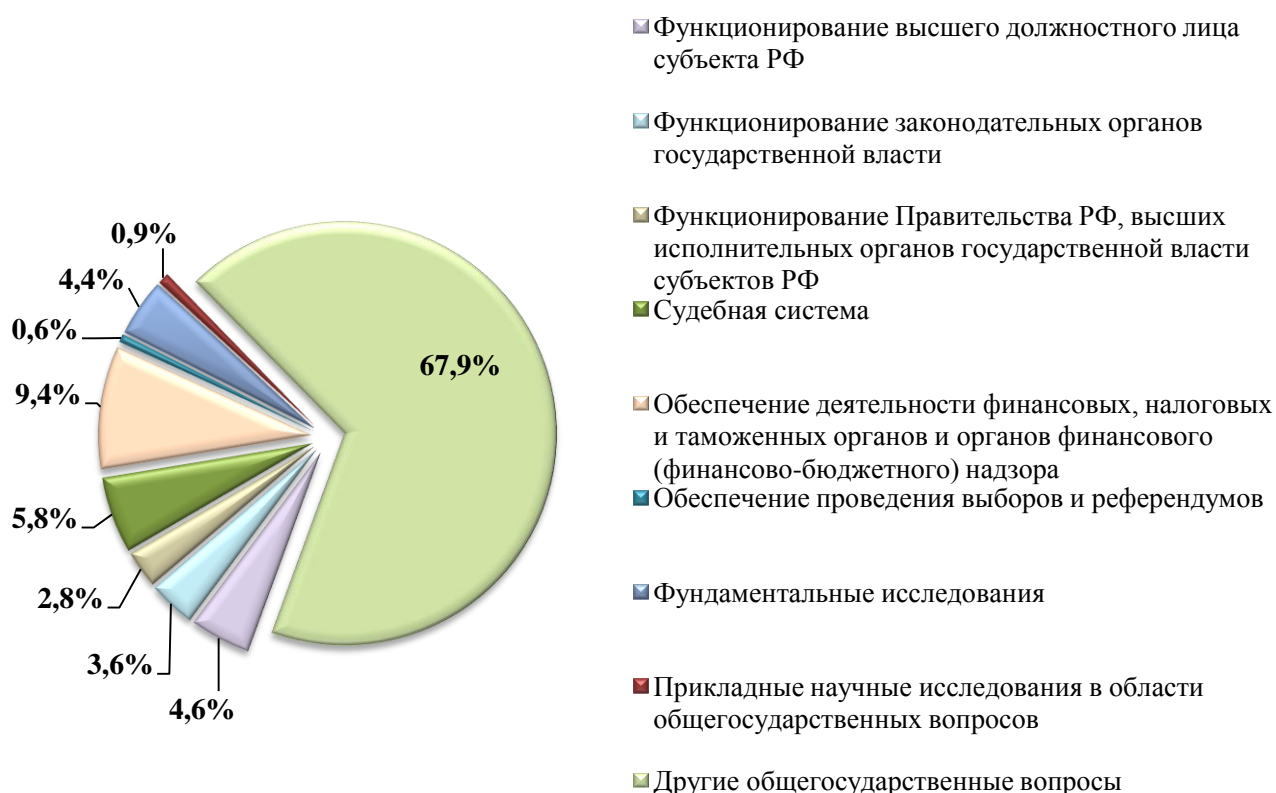
По разделу **«Общегосударственные вопросы»** расходы составили 10 035 270,8 тыс. рублей или 87,2% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 253 117,9 тыс. рублей.

Расходы по разделу в отчетном году исполняли 42 главных администратора бюджетных средств. Основной объем расходов по разделу произведен Министерством строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства республики (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 27,4%), Министерством финансов республики (16%), Министерством экономики республики (9,4%), Аппаратом Кабинета Министров республики (8,9%).

В структуре расходов по разделу **«Общегосударственные вопросы»** наибольший удельный вес – 67,9% составляют расходы по подразделу **«Другие общегосударственные вопросы»** (диаграмма 18).

Диаграмма 18

СТРУКТУРА РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ» ЗА 2018 ГОД (в %)



По итогам отчетного года 76,5% расходов раздела исполнены в полном объеме и составили 7 675 480,3 тыс. рублей. Так, на уровне утвержденных показателей исполнены расходы на обеспечение деятельности органов государственной власти республики и отдельных государственных учреждений, не относящихся к отраслевым субъектам бюджетного планирования, подведомственных учреждений, софинансирование вопросов местного значения, реализацию отдельных государственных полномочий Республики Татарстан.

По данному разделу расходы:

- на строительство и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной собственности республики составили 2 108 941,4 тыс. рублей или 90,7% от утвержденного показателя (в отчетном году не завершены работы по строительству здания хранилища Центрального государственного архива историко-политической документации республики, строительству и капитальному ремонту зданий исполнительных комитетов поселений муниципальных образований республики, здания для размещения судебных участков мировых судей Кировского района г. Казани, здания Института языка и литературы им. Г. Ибрагимова Академии наук республики, что оказало влияние на уровень исполнения расходов);

- на обеспечение хранения, учета, комплектования и использования документов архивного фонда Республики Татарстан и других архивных документов – 214 925,2 тыс. рублей или 90,6% (в связи с экономией бюджетных средств, образовавшейся в результате применения конкурентных способов при заключении государственных контрактов);

- на мероприятия по обеспечению общественного порядка и противодействию преступности в республике – 13 721,4 тыс. рублей или 93,7% (в отчетном году не завершены работы по капитальному ремонту здания полка патрульно-постовой службы полиции Управления Министерства внутренних дел Российской Федерации по г. Казани, что оказало влияние на уровень исполнения расходов);

- на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации за счет средств федерального бюджета – 11 596,4 тыс. рублей или 76,8%;

- на мероприятия, направленные на подготовку к проведению в 2018 году чемпионата мира по футболу – 8 300 тыс. рублей или 68,9% (в рамках подготовки к проведению в г. Казани чемпионата мира по футболу было принято решение о нецелесообразности организации буферной зоны у международного аэропорта «Казань», что оказало влияние на уровень исполнения расходов).

В отчетном году в сравнении с показателем за 2017 год расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» увеличились на 3 437 901,6 тыс. рублей или на 52,1% (диаграмма 19).

Диаграмма 19

ОБ ОБЪЕМАХ РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ» в 2017-2018 гг.
(млн. руб.)



По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» на динамику показателей расходов отчетного года в сравнении с предыдущим годом в основном

повлияли объемы произведенных расходов на строительство, модернизацию и капитальный ремонт (здания хранилища Центрального государственного архива историко-политической документации Республики Татарстан, зданий многофункциональных центров по оказанию государственных и муниципальных услуг населению, архивов, а также зданий исполнительных комитетов поселений).

По разделу **«Национальная оборона»** расходы составили 147 600,2 тыс. рублей или 99,3% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 85 303,7 тыс. рублей.

Расходы раздела исполняли Министерство финансов республики (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 57,8%), Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства республики (23,8%), Министерство информатизации и связи республики (18,4%).

В структуре расходов по разделу «Национальная оборона» удельный вес расходов по подразделу «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» составил 81,6%, подразделу «Мобилизационная подготовка экономики» – 18,4%.

Расходы по подразделу «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» составили 120 379,2 тыс. рублей или 99,7% от утвержденного показателя, в том числе:

- на организацию первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в сумме 85 303,7 тыс. рублей или 100% от утвержденного показателя (за счет средств федерального бюджета);

- на строительство и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной собственности республики – 35 075,5 тыс. рублей или 98,9% (средства направлены на капитальный ремонт зданий отделов Военного комиссариата Республики Татарстан в г. Казани и Менделеевском муниципальном районе Республики Татарстан).

Расходы по подразделу «Мобилизационная подготовка экономики» на содержание учреждений, подведомственных Министерству информатизации и связи республики составили 27 221 тыс. рублей или 97,4% от утвержденного показателя.

В отчетном году в сравнении с показателем за 2017 год расходы по разделу «Национальная оборона» увеличились на 42 646,6 тыс. рублей или на 40,6%.

На динамику показателей повлияли объемы расходов, направленных на строительство и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной собственности республики (в 2018 году – 35 075,5 тыс. рублей, в 2017 году – 3 545,2 тыс. рублей).

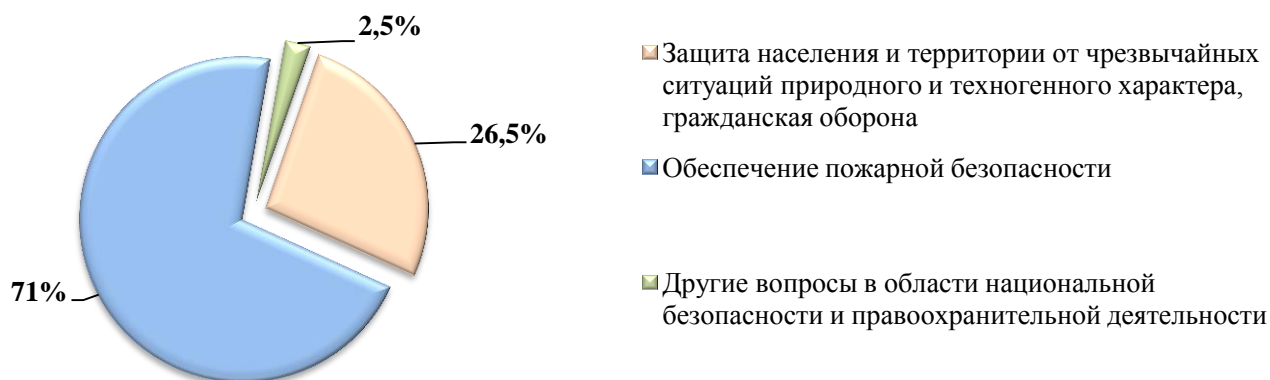
По разделу «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**» расходы составили 1 768 703,7 тыс. рублей или 99,3% от утвержденного показателя.

Расходы раздела исполняли Министерство по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям республики (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 88,4%), Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства республики (9%), Министерство финансов республики (2,2%), Министерство транспорта и дорожного хозяйства республики (0,4%).

В структуре расходов по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» наибольший удельный вес – 71% составляют расходы по подразделу «Обеспечение пожарной безопасности» (диаграмма 20).

Диаграмма 20

СТРУКТУРА РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ» ЗА 2018 ГОД (в %)



По итогам отчетного года 91% расходов раздела - 1 609 576,6 тыс. рублей, исполнены в полном объеме. Так, на уровне утвержденных показателей исполнены расходы на обеспечение деятельности Министерства по делам гражданской

обороны и чрезвычайным ситуациям республики и его подведомственных учреждений, а также на мероприятия по созданию и содержанию систем оповещения гражданской обороны, предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, повышению безопасности дорожного движения.

Расходы по данному разделу на строительство и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной собственности республики составили 159 127,1 тыс. рублей или 85,4% от утвержденного показателя (в отчетном году не завершены работы по капитальному ремонту зданий пожарной части № 48 в г. Казани, что оказало влияние на уровень исполнения расходов).

В 2018 году в сравнении с показателем за 2017 год расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» увеличились на 438 566,8 тыс. рублей или на 33%.

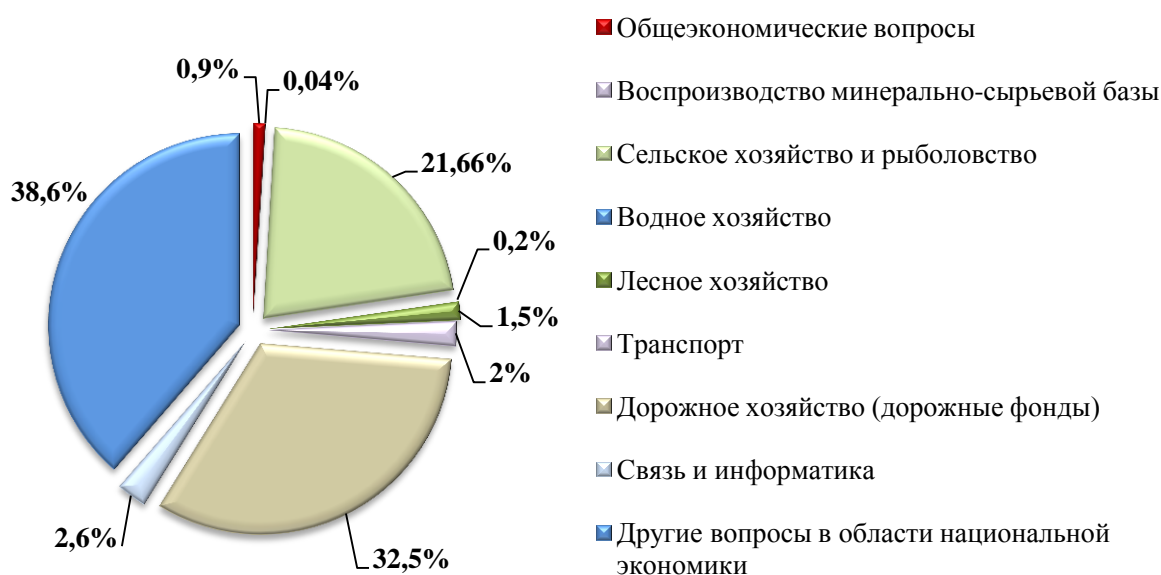
На динамику показателей повлияли объемы расходов, направленных на строительство и капитальный ремонт объектов пожарных частей и пожарных депо в муниципальных образованиях республики (в 2018 году – 159 127,1 тыс. рублей, в 2017 году – 10 806,1 тыс. рублей) и обеспечение деятельности противопожарной службы Республики Татарстан (в 2018 году – 1 096 720,3 тыс. рублей, в 2017 году – 897 151,2 тыс. рублей).

По разделу **«Национальная экономика»** расходы составили 83 336 387,8 тыс. рублей или 98,9% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 8 869 915,7 тыс. рублей.

Расходы по разделу в отчетном году исполняли 20 главных администраторов бюджетных средств. Основной объем расходов по разделу произведен Министерством транспорта и дорожного хозяйства республики (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 59,9%) и Министерством сельского хозяйства и продовольствия республики (19,9%).

В структуре расходов по разделу «Национальная экономика» наибольший удельный вес составляют расходы по подразделам «Другие вопросы в области национальной экономики» – 38,6%, «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» – 32,5%, «Сельское хозяйство и рыболовство» – 21,7% (диаграмма 21).

Диаграмма 21

СТРУКТУРА РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА» ЗА 2018 ГОД (в %)

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы составили 32 169 638,7 тыс. рублей или 99,6% от утвержденного показателя.

Бюджетные ассигнования, утвержденные по данному разделу, в сумме 31 614 681,5 тыс. рублей исполнены в полном объеме. Так, на уровне утвержденных показателей произведены расходы на строительство и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной собственности республики, развитие социальных отраслей и общественной инфраструктуры в Республике Татарстан, создание индустриальных (промышленных) парков и промышленных площадок, реализацию мероприятий, направленных на повышение безопасности дорожного движения.

По данному подразделу расходы:

- на мероприятия по государственной поддержке малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства составили

292 843,8 тыс. рублей или 72,2% от утвержденного показателя (в отчетном году не завершены отдельные работы по строительству инфраструктуры промышленных парков «Арский» и «Буинск», а также первой очереди индустриального парка «Саба»);

- на возмещение недополученных доходов сельскохозяйственным товаропроизводителям, поставляющим молоко для производства детского питания – 105 755,7 тыс. рублей или 84,4% (средства предоставляются на заявительной основе, с учетом численности обратившихся);

- на развитие сферы туризма и гостеприимства в республике – 55 432,8 тыс. рублей или 92,1% (в связи с непредставлением актов выполненных работ (услуг);

- на совершенствование системы расселения, застройки, развитие инженерной, транспортной инфраструктуры (на разработку генеральных планов поселений, внесение изменений в генеральные планы, подготовку проектов планировки территории, создание научно-методического и образовательного центра градостроительных исследований) – 52 853,5 тыс. рублей или 61,4% (в отчетном году не заключен контракт на выполнение работ по разработке генерального плана муниципального образования «город Набережные Челны» стоимостью 23 052 тыс. рублей).

Предусмотренные по подразделу бюджетные ассигнования в сумме 47 941,9 тыс. рублей на возмещение затрат, связанных с выносом существующих линий электропередач с территории индустриального парка «Хайер РУС», исполнены на уровне 93% (расходы составили 44 570,6 тыс. рублей).

По подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы составили 27 076 279,5 тыс. рублей или 96,8% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 2 506 448,4 тыс. рублей.

По итогам отчетного года утвержденные бюджетные ассигнования в сумме 5 996 914,4 тыс. рублей исполнены в полном объеме. Так, на уровне утвержденных показателей произведены расходы на реализацию программ комплексного развития транспортной инфраструктуры Казанской и Набережночелнинской городских агломераций в рамках приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги»,

строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования, ведущих к общественно значимым объектам сельских населенных пунктов (объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции), создание дорожной инфраструктуры садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан.

По данному подразделу расходы:

- на развитие, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог республики в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Совершенствование, развитие и сохранение сети автомобильных дорог на 2014-2022 годы» государственной программы «Развитие транспортной системы Республики Татарстан на 2014-2022 годы» составили 20 952 921,7 тыс. рублей или 96% от утвержденного показателя;

- на создание инфраструктуры на территории промышленной площадки «Зеленодольск» – 126 443,4 тыс. рублей или 94%, из них за счет средств некоммерческой организации «Фонд развития моногородов» – 99 248,9 тыс. рублей.

По подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы составили 18 046 726,2 тыс. рублей или 102,2% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 5 829 742,4 тыс. рублей.

Основной объем бюджетных ассигнований подраздела - 14 481 022,3 тыс. рублей, исполнен на уровне утвержденных показателей. Так, в полном объеме произведены расходы на государственную поддержку отраслей растениеводства и животноводства, малых форм хозяйствования, обновление парка сельскохозяйственной техники, проведение культуртехнических, агролесомелиоративных и мелиоративных работ, реализацию мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий, повышению плодородия почв.

По данному подразделу расходы на возмещение части затрат сельхозтоваропроизводителям на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в АПК составили 2 415 980,5 тыс. рублей или 90% от утвержденного показателя, возмещение части затрат, связанных с производством социальных

хлебов – 38 400,8 тыс. рублей или 77,6%, что обусловлено заявительным характером субсидирования организаций – производителей товаров, работ и услуг.

Поступившие из федерального бюджета трансферты на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса в сумме 609 937,5 тыс. рублей исполнены в полном объеме (средства предоставлены на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 22.12.2018 № 906-р).

По подразделу «Связь и информатика» расходы составили 2 173 411,2 тыс. рублей или 93,1% от утвержденного показателя.

Предусмотренные по данному подразделу бюджетные ассигнования на развитие и эксплуатацию информационных и коммуникационных технологий в органах государственной власти республики и органах местного самоуправления республики в рамках госпрограммы «Развитие информационных и коммуникационных технологий в Республике Татарстан «Открытый Татарстан» на 2014-2020 годы» составили 1 996 712,4 тыс. рублей или 92,4%.

По подразделу «Транспорт» расходы составили 1 587 382,5 тыс. рублей или 95,9% от утвержденного показателя.

Основной объем бюджетных ассигнований подраздела – 1 424 104,9 тыс. рублей, исполнен на уровне утвержденных показателей. Так, в полном объеме произведены расходы на обеспечение доступности воздушных региональных перевозок на территории Российской Федерации, реализацию отдельных мероприятий в области железнодорожного транспорта, приобретение автобусов и техники, работающих на газомоторном топливе, строительство метрополитена в г. Казани.

В связи с поздним открытием муниципальных маршрутов регулярных перевозок по регулируемым тарифам расходы на реализацию отдельных мероприятий в области автомобильного, городского электрического транспорта составили 130 178,1 тыс. рублей (Законом о бюджете на 2018 год на указанные цели предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 170 143,5 тыс. рублей).

Расходы на реализацию мероприятий по подготовке к проведению чемпионата мира по футболу FIFA 2018 года в г. Казани в области транспортного обеспечения составили 33 099,5 тыс. рублей при утвержденном показателе в размере 43 464,3 тыс. рублей (средства предоставляются на основании отчетов перевозчиков о суммах недополученных доходов в связи с предоставлением права на бесплатный проезд зрителям спортивных соревнований, волонтерам и лицам, включенным в списки FIFA).

По подразделу «Лесное хозяйство» расходы исполнены на 101,8% и составили 1 280 204,1 тыс. рублей.

В связи с освоением дополнительно поступивших из федерального бюджета целевых средств в сумме 30 000 тыс. рублей расходы на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений, составили 376 828 тыс. рублей или 108,6% от утвержденного показателя.

Предусмотренные по подразделу бюджетные ассигнования в сумме 843 137 тыс. рублей исполнены в полном объеме. Так, на уровне утвержденных показателей произведены расходы на приобретение лесозаготовительных машин, лесопильного оборудования, транспортных средств, машин и оборудования для воспроизводства лесов, противопожарные мероприятия, выращивание стандартного посадочного материала для восстановления и лесоразведения.

По подразделу «Общеэкономические вопросы» расходы составили 764 518,2 тыс. рублей или 95,9% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 35 019,2 тыс. рублей.

Основной объем бюджетных ассигнований подраздела - 720 093,8 тыс. рублей, исполнен на уровне утвержденных показателей. Так, в полном объеме произведены расходы на реализацию полномочий Республики Татарстан в области содействия занятости населения, содействие развитию малого предпринимательства и самозанятости безработных граждан, оказание поддержки предприятиям, образованным общественными объединениями инвалидов, а также на обеспечение деятельности учреждений в области содействия занятости населения.

В связи с заявительным характером предоставления средств утвержденные по данному подразделу расходы:

- на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству незанятых инвалидов исполнены на 47,4% от утвержденного показателя и составили 4 579,4 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству родителей, воспитывающих детей-инвалидов, многодетных родителей – на 82,8% и составили 1 200 тыс. рублей;

- на мероприятия по оказанию содействия добровольному переселению в Республику Татарстан соотечественников, проживающих за рубежом – на 3,5% и составили 148,9 тыс. рублей.

По подразделу «Водное хозяйство» расходы составили 202 495 тыс. рублей или 85,8% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 50 471,9 тыс. рублей.

Предусмотренные по подразделу бюджетные ассигнования в сумме 139 392,7 тыс. рублей исполнены в полном объеме. Так, на уровне утвержденных показателей произведены расходы на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений, строительство берегоукрепительных и берегозащитных сооружений, спрямление и расчистку русел рек, прочие мероприятия в области охраны водных объектов.

По данному подразделу расходы:

- на восстановление и экологическую реабилитацию водных объектов составили 27 540,3 тыс. рублей или 56,2% от утвержденного показателя (в отчетном году не завершены работы по очистке озера в пос. Приволжский Спасского муниципального района);

- на строительство и капитальный ремонт гидротехнических сооружений – 35 562 тыс. рублей или 75,4% (в отчетном году не завершены работы по капитальному ремонту гидротехнических сооружений прудов в Актанышском, Мамадышском и Муслюмовском муниципальных районах республики).

По подразделу «Воспроизводство минерально-сырьевой базы» расходы составили 35 732,4 тыс. рублей или 95,3% от утвержденного показателя (в связи с экономией бюджетных средств, образовавшейся в результате применения конкурентных способов при заключении государственных контрактов).

В отчетном году в сравнении с показателем за 2017 год расходы по разделу «Национальная экономика» увеличились на 8 834 612,6 тыс. рублей или на 11,9% (диаграмма 22).

Диаграмма 22

ОБ ОБЪЕМАХ РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА» В 2017-2018 ГГ. (млн. руб.)



Расходы на реализацию мероприятия государственной программы «Развитие транспортной системы Республики Татарстан на 2014-2022 годы» в 2018 году составили 46 136 784,9 тыс. рублей (в 2017 году – 37 327 891 тыс. рублей), что оказало влияние на динамику расходов.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы составили 14 725 203,8 тыс. рублей или 88,9% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 955 475,3 тыс. рублей.

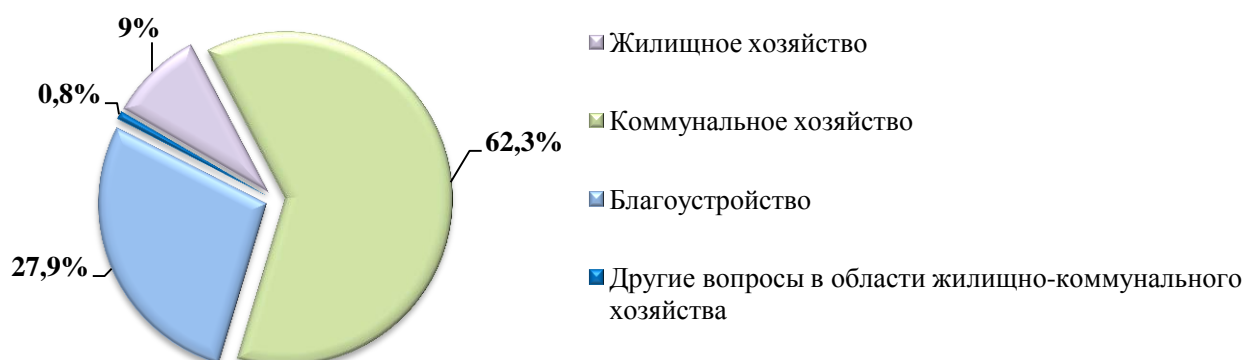
Расходы по разделу в отчетном году исполняли 6 главных администраторов бюджетных средств. Основной объем расходов раздела произведен Министерством

строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства республики (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 98,5%).

В структура произведенных расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» представлена на диаграмме 23.

Диаграмма 23

СТРУКТУРА РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО» ЗА 2018 ГОД



Основной объем бюджетных ассигнований подраздела - 9 951 098,5 тыс. рублей, исполнен на уровне утвержденных показателей. Так, в полном объеме произведены расходы на развитие социальных отраслей и общественной инфраструктуры в Республике Татарстан, поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды, обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

По данному разделу расходы:

- на строительство и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной собственности республики составили 2 971 962,7 тыс. рублей или 84,6% от утвержденного показателя (в основном в связи с тем, что в отчетном году не завершено строительство и капитальный ремонт систем водоснабжения, очистных сооружений в ряде муниципальных образований республики);

- на реализацию мероприятий по созданию и обустройству парков и скверов в муниципальных образованиях Республики Татарстан – 1 285 334,5 тыс. рублей или 83,4% (согласно годовой бюджетной отчетности Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства республики в связи с экономией бюджетных средств, образовавшейся результате применения конкурентных способов при заключении государственных контрактов, а также возвращением в бюджет части средств по итогам проверки сметной документации и стоимости малых архитектурных форм);

- на строительство инженерных сетей «Промышленного парка Нижнекамск» (1 этап) – 300 288,2 тыс. рублей или 82,6%, из них за счет средств некоммерческой организации «Фонд развития моногородов» – 258 898,3 тыс. рублей (средства в сумме 61 333,8 тыс. рублей не освоены в связи с поздним перечислением средств «Фондом развития моногородов» – 29.12.2018);

- на создание инфраструктуры на территории промышленной площадки «Зеленодольск» – 216 519,9 тыс. рублей или 83,8%, из них за счет средств некоммерческой организации «Фонд развития моногородов» – 106 766,1 тыс. рублей (в связи с поздним вводом в эксплуатацию объектов коммунальной инфраструктуры).

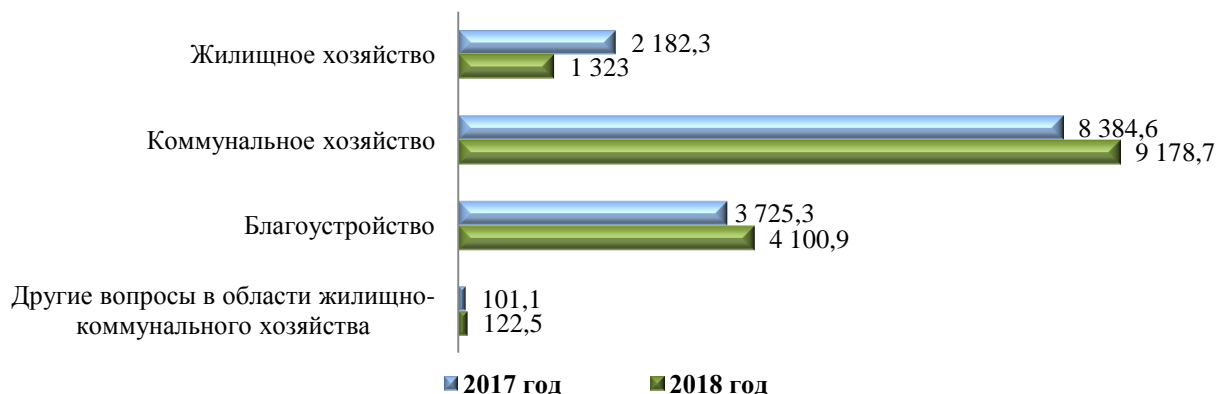
В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 7.03.2018 № 237 «Об утверждении Правил предоставления средств государственной поддержки из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации для поощрения муниципальных образований – победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды» из федерального бюджета 3 декабря 2018 года поступила дотация в сумме 905 000 тыс. рублей на реализацию проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях республики. Указанные проекты будут реализованы в 2019 году: соответствующие расходы утверждены законом о внесении изменений (от 20.03.2019) в Закон о бюджете Республики Татарстан на 2019 год в сумме 970 925 тыс. рублей (с учетом софинансирования за счет средств республики).

Информация об объемах произведенных расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2018 и в 2017 годах представлена на диаграмме 24.

Диаграмма 24

РАСХОДЫ ПО РАЗДЕЛУ «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО» в 2017-2018 гг.

(млн. руб.)



В 2018 году по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов составили 564 275,7 тыс. рублей (в 2017 году – 1 346 275,7 тыс. рублей), строительство и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной собственности республики – 2 971 962,7 тыс. рублей (2 268 982,9 тыс. рублей), на предоставление трансфертов местным бюджетам на компенсацию дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня – 972 288,5 тыс. рублей (453 713,4 тыс. рублей), что оказало основное влияние на динамику расходов.

По разделу «Охрана окружающей среды» расходы составили 504 190,8 тыс. рублей или 101,2% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 19 226,7 тыс. рублей.

Расходы по разделу в отчетном году исполняли Министерство экологии и природных ресурсов республики (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 81,5%), Государственный комитет республики по биологическим ресурсам (14,9%), Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства республики (3,3%), Министерство информатизации и связи республики (0,3%).

В структуре расходов по разделу «Охрана окружающей среды» наибольший удельный вес – 52,4% составляют расходы по подразделу «Другие вопросы в области охраны окружающей среды».

Основной объем бюджетных ассигнований раздела - 471 593,4 тыс. рублей, исполнен на уровне утвержденных показателей. Так, в полном объеме произведены расходы на обеспечение деятельности природоохранных учреждений и государственных природных заказников, на мероприятия по регулированию качества окружающей среды, на ликвидацию объектов накопленного экологического ущерба, на осуществление полномочий Российской Федерации в области охраны и использования охотничьих ресурсов за счет средств федерального бюджета, на реализацию мероприятий в области обращения с отходами производства и потребления.

Расходы на реализацию мероприятий по экологическому образованию и просвещению составили 32 597,4 тыс. рублей или 93% от утвержденного показателя (в связи с экономией бюджетных средств, образовавшейся результате применения конкурентных способов при заключении государственных контрактов).

В отчетном году в сравнении с показателем за 2017 год расходы по разделу «Охрана окружающей среды» увеличились на 46 861,7 тыс. рублей или на 10,2% (диаграмма 25).

Диаграмма 25

РАСХОДЫ ПО РАЗДЕЛУ «ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ» В 2017-2018 ГГ. (млн. руб.)



В 2018 году расходы на обеспечение деятельности государственных природных заказников составили 42 196,9 тыс. рублей (в 2017 году – 19 966,8 тыс. рублей), что оказало основное влияние на динамику расходов.

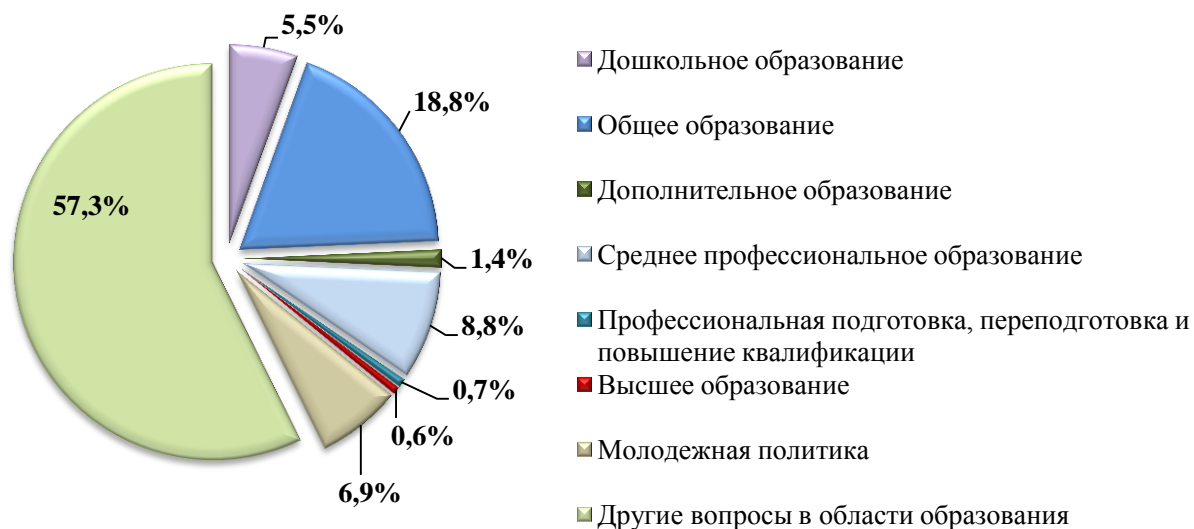
По разделу «Образование» расходы составили 71 280 680,3 тыс. рублей или 99% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 15 731 212,9 тыс. рублей.

Расходы по разделу в отчетном году исполняли 16 главных администраторов бюджетных средств. Основной объем расходов произведен Министерством финансов республики (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 33,4%), Министерством образования и науки республики (19,8%), Министерством строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства республики (18,6%), Министерством земельных и имущественных отношений республики (13,3%).

В структуре расходов по разделу «Образование» наибольший удельный вес – 57,3% составляют расходы по подразделу «Другие вопросы в области образования» (диаграмма 26).

Диаграмма 26

СТРУКТУРА РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «ОБРАЗОВАНИЕ» ЗА 2018 ГОД



По подразделу «Другие вопросы в области образования» расходы составили 40 878 890,5 тыс. рублей или 100,1% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 14 040 641,1 тыс. рублей.

Основной объем бюджетных ассигнований подраздела - 40 843 177,7 тыс. рублей, исполнен на уровне утвержденных показателей. Так, в полном объеме произведены расходы на предоставление субвенций местным бюджетам на

реализацию государственных полномочий республики в сфере образования и молодежной политики, мероприятия по подготовке мирового чемпионата по профессиональному мастерству по стандартам «Ворлдскиллс» в г. Казани, обеспечение учебной и другой литературой учащихся учреждений общего образования республики, поддержку талантливой молодежи, а также на проведение мероприятий для детей и молодежи (форумов, слетов, конференций, оснащение учебным оборудованием, литературой и инвентарем образовательных организаций).

По данному подразделу расходы на выплату педагогическим работникам-молодым специалистам ежемесячной стимулирующей надбавки в течение первых трех лет непрерывной работы в учреждениях образования, производимые исходя из численности получателей, составили 32 894,8 тыс. рублей или 96,5% от утвержденного показателя.

Согласно бюджетной отчетности, в связи с экономией бюджетных средств, образовавшейся в результате применения конкурентных способов при заключении государственных контрактов, расходы:

- на реализацию мероприятий в сфере государственной национальной политики в республике по сохранению межнационального и межконфессионального мира и согласия исполнены на 95,7% и составили 2 305,9 тыс. рублей;

- на мероприятия по выявлению и устранению причин коррупции, противодействию условиям, способствующим ее проявлениям, формированию в обществе нетерпимого отношения к коррупции – на 81,6% и составили 414,4 тыс. рублей.

По подразделу «Общее образование» расходы составили 13 428 938,6 тыс. рублей или 98,2% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 1 015 501,1 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования в сумме 2 916 677,1 тыс. рублей исполнены в полном объеме. Так, на уровне утвержденных показателей произведены расходы на обеспечение деятельности общеобразовательных организаций реализующих адаптированные образовательные программы, в том числе имеющих интернат, организаций дополнительного образования, реализующих дополнительные

общеобразовательные программы, а также организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, дистанционное образование детей-инвалидов.

Расходы по данному подразделу:

- на развитие, строительство и капитальный ремонт общеобразовательных организаций составили 10 501 340,5 тыс. рублей или 97,9% от утвержденного показателя (в отчетном году не завершены работы по строительству и капитальному ремонту школ в Алексеевском, Алькеевском, Зеленодольском, Верхнеуслонском, Кукморском, Сабинском муниципальных районах республики, что оказало влияние на уровень исполнения расходов);

- на предоставление трансфертов местным бюджетам на компенсацию дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня – 10 921 тыс. рублей или 56,1% (в отчетном году не завершены работы по капитальному ремонту тепловых сетей в Кукморском муниципальном районе республики, что оказало влияние на уровень исполнения расходов).

По подразделу «Среднее профессиональное образование» расходы составили 6 280 603,2 тыс. рублей или 97,8% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 6 233,6 тыс. рублей.

Основной объем бюджетных ассигнований подраздела - 4 725 935 тыс. рублей, исполнен на уровне утвержденных показателей. Так, в полном объеме произведены расходы на обеспечение деятельности учреждений среднего профессионального образования, реализацию мероприятий по формированию доступной среды в республике.

Расходы на капитальный ремонт учреждений среднего профессионального образования, в том числе зданий общежитий, составили 1 554 668,2 тыс. рублей или 91,8% (в отчетном году не завершены работы по капитальному ремонту ГАПОУ «Казанское художественное училище им.Н.И.Фешина», ГБПОУ «Казанское училище олимпийского резерва», ГАПОУ «Аксубаевский техникум универсальных технологий»).

По подразделу «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы составили 4 890 872,1 тыс. рублей или 100,1% от утвержденного показателя.

Основной объем бюджетных ассигнований подраздела - 4 883 515,6 тыс. рублей, исполнен на уровне утвержденных показателей. Так, в полном объеме произведены расходы на обеспечение деятельности учреждений молодежной политики, мероприятия по организации отдыха детей и молодежи, по развитию, строительству, и капитальному ремонту объектов молодежной политики, в том числе детских оздоровительных лагерей.

В связи с экономией бюджетных средств, образовавшейся в результате применения конкурентных способов при заключении государственных контрактов, расходы:

- на проведение профилактических мероприятий по усилению противодействия потреблению наркотиков составили 2 407,5 тыс. рублей или 92,6% от утвержденного показателя;

- на реализацию мероприятий в сфере государственной национальной политики в республике по сохранению межэтнического и межконфессионального мира и согласия – 4 949 тыс. рублей или 94,3%.

По подразделу «Дошкольное образование» расходы составили 3 895 925,6 тыс. рублей или 93,5% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 659 642,5 тыс. рублей.

Предусмотренные по данному подразделу бюджетные ассигнования:

- на предоставление трансфертов местным бюджетам на софинансирование расходов на материально-техническое оснащение дошкольных образовательных организаций в сумме 1 077,8 тыс. рублей исполнены в полном объеме;

- на развитие, строительство и капитальный ремонт дошкольных образовательных организаций в муниципальных районах республики в сумме 4 164 715,3 тыс. рублей исполнены на 93,5% от утвержденного показателя и составили 3 894 847,8 тыс. рублей.

По подразделу «Дополнительное образование детей» расходы составили 962 805,3 тыс. рублей или 94,6% от утвержденного показателя.

По итогам отчетного года основной объем бюджетных ассигнований подраздела - 932 872,2 тыс. рублей, исполнен на уровне утвержденных показателей. Так, в полном объеме произведены расходы на развитие организаций, реализующих дополнительные общеобразовательные программы, строительство и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной собственности республики, поддержку тренеров-преподавателей и спортсменов-инструкторов, работающих в учреждениях по внешкольной работе с детьми, за высокие результаты.

Расходы на предоставление трансфертов местным бюджетам на компенсацию дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня составили 26 914,6 тыс. рублей или 41,3% от утвержденного показателя (в отчетном году не завершены работы по капитальному ремонту стадиона МАУДО «Детско-юношеская спортивная школа «Строитель», что оказало влияние на уровень исполнения расходов).

По подразделу «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы составили 533 440,2 тыс. рублей или 103,8% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 9 194,6 тыс. рублей.

По итогам отчетного года бюджетные ассигнования в объеме 422 004,7 тыс. рублей исполнены на уровне утвержденных показателей. Так, в полном объеме произведены расходы на развитие учреждений дополнительного профессионального образования, повышение качества образования в школах с низкими результатами обучения и в школах, функционирующих в неблагоприятных социальных условиях, модернизацию технологий и содержания обучения в соответствии с новым федеральным государственным образовательным стандартом.

По данному подразделу расходы:

- на подготовку, переподготовку и повышение квалификации кадров составили 72 176 тыс. рублей или 142,4% от утвержденного показателя (сложившийся уровень исполнения расходов обусловлен освоением средств,

выделенных из резервного фонда Кабинета Министров республики на переподготовку и повышения квалификации учителей татарского языка);

- на реализацию мероприятий по развитию государственной гражданской службы республики – 34 971,7 тыс. рублей или 95,7% (в связи с экономией бюджетных средств, образовавшейся в результате применения конкурентных способов при заключении государственных контрактов);

- на подготовку управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации – 4 287,8 тыс. рублей или 93,5% (средства предоставляются исходя из сложившейся в отчетном году численности обучающихся).

В отчетном году в сравнении с показателем за 2017 год расходы по разделу «Образование» увеличились на 26 636 590,6 тыс. рублей или на 59,7% (диаграмма 27).

Диаграмма 27

ОБ ОБЪЕМАХ РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «ОБРАЗОВАНИЕ» В 2017-2018 ГГ. (млн. руб.)



В 2018 году по разделу «Образование» расходы на мероприятия по подготовке мирового чемпионата по профессиональному мастерству по стандартам «Ворлдскиллс» в г. Казани за счет средств федерального бюджета составили 13 978 585 тыс. рублей (в 2017 году – 345 860 тыс. рублей), бюджетные инвестиции и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной

собственности республики – 10 532 699,8 тыс. рублей (в 2017 году – 2 437 664,9 тыс. рублей), что оказало влияние на динамику расходов.

По разделу **«Культура, кинематография»** расходы составили 8 182 493,9 тыс. рублей или 97,3% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 461 780,1 тыс. рублей.

Расходы по разделу в отчетном году исполняли 5 главных администраторов бюджетных средств. Основной объем расходов произведен Министерством культуры республики (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 64,1%), Министерством строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства республики (33,6%).

В структуре расходов по разделу удельный вес расходов по подразделам составил: «Культура» – 97,1%, «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» – 1,3%, «Прикладные научные исследования в области культуры» – 0,9%, «Кинематография» – 0,7%.

В отчетном году бюджетные ассигнования раздела в сумме 5 439 315,3 тыс. рублей, исполнены на уровне утвержденных показателей. Так, в полном объеме произведены расходы на мероприятия по реализации комплексного проекта «Культурное наследие – остров-град Свияжск и древний Болгар», на реализацию мероприятий в сфере культуры и кинематографии (проведение фестивалей, выставок, народных праздников), на предоставление грантов, на обеспечение деятельности подведомственных учреждений культуры.

По данному разделу расходы:

- на строительство и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной собственности Республики Татарстан (выполнение проектных и ремонтно-реставрационных работ на объектах, расположенных на территории Государственного историко-архитектурного и художественного музея-заповедника «Казанский Кремль», проведение работ по ремонту и реставрации «Казанского государственного цирка», «Культурно-досугового комплекса им. В.И. Ленина», «Государственного музея изобразительных

искусств Республики Татарстан», капитальный ремонт здания муниципального бюджетного учреждения культуры «Культурный центр «Сайдаш», проведение ремонта сельских домов культуры) составили 2 741 478,6 тыс. рублей или 94,1% от утвержденного показателя (в отчетном году не завершены работы на отдельных объектах);

- на премии в области литературы и искусства, образования, печатных средств массовой информации, науки и техники и иные поощрения за особые заслуги перед государством составили 1 700 тыс. рублей или 89,5% (в отчетном году не выбран победитель Республиканской премии в области театрального искусства имени М. Салимжанова).

Информация об объемах произведенных расходов по разделу «Культура, кинематография» в 2018-2017 годах представлено на диаграмме 28.

Диаграмма 28

ОБ ОБЪЕМАХ РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ» В 2017-2018 ГГ. (млн. руб.)



В 2018 году по разделу «Культура, кинематография» расходы на строительство и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной собственности республики, развитие социальных отраслей и общественной инфраструктуры в Республике Татарстан составили 2 741 478,6 тыс. рублей (в 2017 году – 4 293 280,6 тыс. рублей), что оказало основное влияние на динамику расходов.

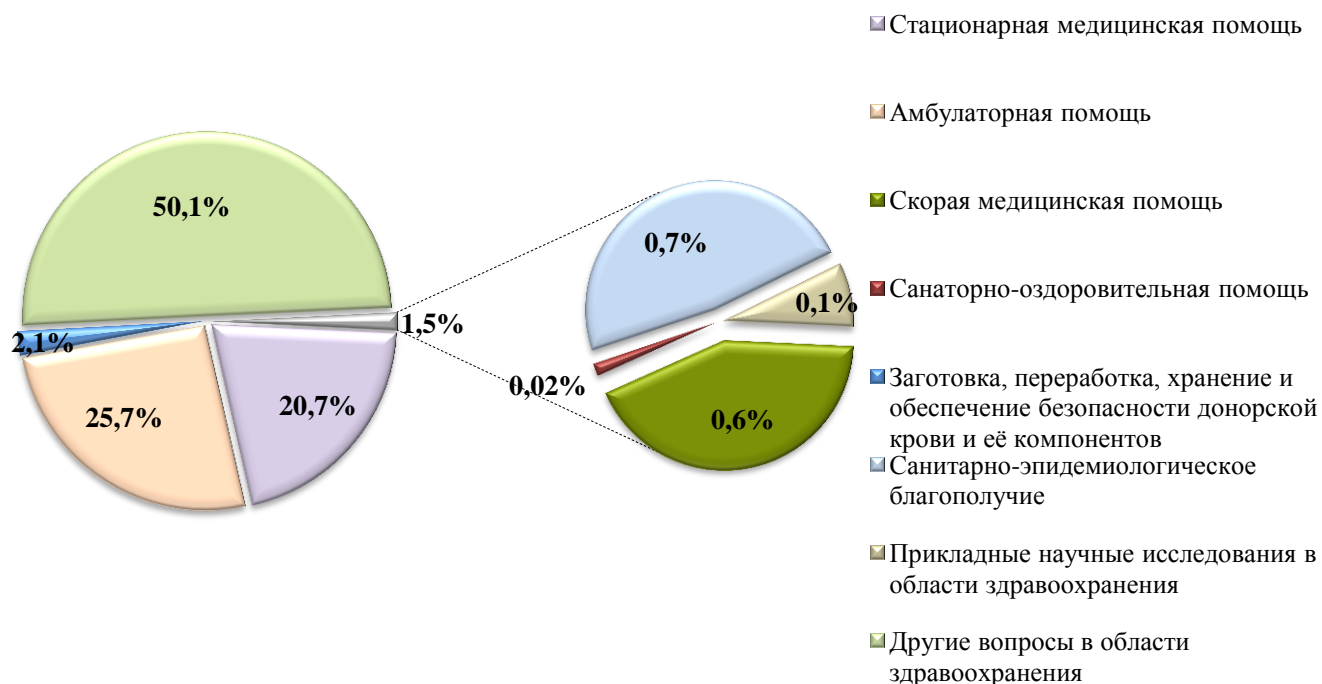
По разделу «Здравоохранение» расходы составили 24 073 304,5 тыс. рублей или 96,8% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 2 577 002,5 тыс. рублей.

Расходы по разделу в отчетном году исполняли Министерство здравоохранения республики (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 41,9%), Министерство финансов республики (33,8%), Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства республики (24,1%), Министерство по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям республики (0,2%).

В структуре произведенных расходов по разделу «Здравоохранение» представлена на диаграмме 29.

Диаграмма 29

СТРУКТУРА РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «ЗДРАВООХРАНЕНИЕ» ЗА 2018 ГОД



По подразделу «Другие вопросы в области здравоохранения» расходы составили 12 061 808,4 тыс. рублей (из них за счет средств федерального бюджета – 695 959,2 тыс. рублей) или 100,4% от утвержденного показателя. Сложившийся уровень исполнения обусловлен освоением средств, выделенных из резервного фонда Кабинета Министров республики на реализацию преимущественно одноканального финансирования оказания высокотехнологичной медицинской

помощи через систему обязательного медицинского страхования, материально-техническое обеспечение учреждений здравоохранения.

Основной объем бюджетных ассигнований подраздела - 11 994 001,8 тыс. рублей, исполнен на уровне утвержденных показателей. Так, в полном объеме произведены расходы на реализацию преимущественно одноканального финансирования медицинских организаций через систему ОМС, софинансируемые расходы на оказание гражданам Российской Федерации высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу ОМС, регулирование в установленном порядке отношений, возникающих в сфере обращения лекарственных средств, организацию долечивания (реабилитации) работающих граждан непосредственно после стационарного лечения в условиях санаторно-курортного учреждения.

В отчетном году фактическая численность получателей выплат сложилась ниже планового показателя, в этой связи утвержденные по данному подразделу расходы:

- на финансовое обеспечение мер государственной поддержки врачей-специалистов, врачей клинико-лабораторной диагностики, получивших гранты Правительства Республики Татарстан исполнены на 83,3% и составили 67 500 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение мер социальной поддержки врачей – молодых специалистов – на 86,5% и составили 306,6 тыс. рублей.

По подразделу «Амбулаторная помощь» расходы составили 6 187 203 тыс. рублей или 95,3% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 1 853 744,3 тыс. рублей.

На уровне утвержденных показателей исполнены бюджетные ассигнования в объеме 1 993 871,2 тыс. рублей. Так, в полном объеме произведены расходы на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами, а также специализированными продуктами лечебного питания, реализацию мероприятий по развитию материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских

организаций, а также реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения.

По данному подразделу расходы:

- на строительство и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной собственности Республики Татарстан составили 4 047 879,9 тыс. рублей или 93,1% от утвержденного показателя (не завершены мероприятия по капитальному ремонту и приобретению медицинского оборудования для амбулаторно-поликлинических учреждений г. Казани, г. Набережные Челны);

- на содержание учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере здравоохранения – 141 077,6 тыс. рублей или 89%;

- на софинансируемые расходы на реализацию мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий – 4 057,6 тыс. рублей или 91,2% (в связи с экономией, образовавшейся по результатам проведения конкурсных процедур), из них за счет средств федерального бюджета – 2 353,4 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение мер социальной поддержки врачей – молодых специалистов – 221,6 тыс. рублей или 69,6% (в отчетном году фактическая численность получателей выплат сложилась ниже планового показателя).

По подразделу «Стационарная медицинская помощь» расходы составили 4 992 214,4 тыс. рублей или 90,3% от утвержденного показателя.

По итогам отчетного года на уровне утвержденных показателей исполнены бюджетные ассигнования подраздела в объеме 2 486 806,5 тыс. рублей. Так, в полном объеме произведены расходы на развитие социальных отраслей и общественной инфраструктуры в Республике Татарстан, обеспечение деятельности учреждений здравоохранения, оказание гражданам Российской Федерации высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования.

По данному подразделу расходы:

- на содержание учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере здравоохранения, составили 833 730,1 тыс. рублей или 82,6% от утвержденного показателя;

- на строительство и капитальный ремонт социальной и инженерной инфраструктуры государственной собственности Республики Татарстан – 1 671 614,8 тыс. рублей или 80,8% (не завершены работы по капитальному ремонту здания ГАУЗ «Межрегиональный клинико-диагностический центр», здания ГАУЗ «Набережно-Челнинская инфекционная больница», по проектным и изыскательским работам в рамках строительства фельдшерско-акушерских пунктов (врачебных амбулаторий) по модульной технологии).

По подразделу «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов» расходы составили 492 061,2 тыс. рублей или 99,7% от утвержденного показателя.

По подразделу «Санитарно-эпидемиологическое благополучие» расходы исполнены в полном объеме и составили 156 059,7 тыс. рублей.

По подразделу «Скорая медицинская помощь» расходы составили 150 212,7 тыс. рублей или 98,1% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 27 299 тыс. рублей.

По данному подразделу в полном объеме исполнены расходы на закупку авиационной услуги для оказания медицинской помощи с применением авиации в сумме 47 067,3 тыс. рублей, капитальный ремонт зданий ГАУЗ «Станция скорой медицинской помощи» г. Казани – 38 021,3 тыс. рублей.

По подразделу «Прикладные научные исследования в области здравоохранения» расходы исполнены в полном объеме и составили 28 340 тыс. рублей.

В связи с освоением средств, выделенных из резервного фонда Кабинета Министров республики, расходы по подразделу «Санаторно-оздоровительная помощь» составили 5 405,1 тыс. рублей или 100,3% от утвержденного показателя. Дополнительные средства направлены на реализацию мероприятий для детей с

ограниченными возможностями здоровья, находящихся в организациях санаторного типа.

В отчетном году в сравнении с показателем за 2017 год расходы по разделу «Здравоохранение» увеличились на 3 962 451,1 тыс. рублей или на 19,7% (диаграмма 30).

Диаграмма 30

ОБ ОБЪЕМАХ РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «ЗДРАВООХРАНЕНИЕ» В 2017-2018 ГГ. (млн. руб.)



В 2018 году расходы на содержание учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере здравоохранения, составили 1 764 875,5 тыс. рублей (в 2017 году – 565 466,9 тыс. рублей), реализацию преимущественно одноканального финансирования медицинских организаций через систему обязательного медицинского страхования – 5 406 046,5 тыс. рублей (в 2017 году – 4 554 676 тыс. рублей), что оказало влияние на динамику расходов.

По разделу «Социальная политика» расходы составили 38 016 531,2 тыс. рублей или 98,2% от утвержденного показателя.

Расходы по разделу исполняли 27 главных администраторов. Основной объем расходов произведен: Министерством труда, занятости и социальной защиты

республики (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 52,6%), Министерством финансов республики (37,9%), Министерством образования и науки республики (3%), Министерством транспорта и дорожного хозяйства республики (2,2%).

Структура произведенных расходов по разделу «Социальная политика» представлена на диаграмме 31.

Диаграмма 31

СТРУКТУРА РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА» ЗА 2018 ГОД



По подразделу «Социальное обеспечение населения» расходы составили 28 715 082,7 тыс. рублей или 98,5% от утвержденного показателя.

По данному подразделу 42,5% составили расходы на исполнение публичных нормативных обязательств республики (обязательства перед гражданами, подлежащие исполнению в денежной форме).

В отчетном году общий объем расходов на исполнение публичных нормативных обязательств республики составил 16 092 298 тыс. рублей или 96,5% от утвержденного показателя (информация в разрезе видов публичных нормативных обязательств представлена в Приложении 3 к настоящему Заключению).

Социальные выплаты производятся в заявительном порядке и зависят от числа обратившихся за пособиями граждан либо предоставляются исходя из фактической численности получателей мер социальной поддержки, что оказало влияние на уровень исполнения расходов по отдельным видам обязательств.

По данному подразделу расходы на обеспечение жильем отдельных категорий граждан составили 1 165 460,4 тыс. рублей или 99,1% от утвержденного показателя (информация представлена в таблице 7).

Таблица 7

Наименование	Закон о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Исполнено в 2018 году		
		Всего, тыс. руб.	из них за счет средств федерального бюджета	в %
1	2	3	4	5=3/2
Всего расходов	1 175 587,3	1 165 460,4	621 285,3	99,1
Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов	771 045,7	771 045,7	447 206,5	100
Обеспечение жильем многодетных семей, имеющих 5 и более детей, нуждающихся в улучшении жилищных условий	149 535,9	149 380,8	-	99,9
Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами «О ветеранах» и «О социальной защите инвалидов в РФ»	116 684,4	115 146,8	115 146,8	98,7
Предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья эконом-класса	64 703,7	63 851	-	98,7
Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента РФ «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов»	42 673,9	41 794,6	41 794,6	97,9
Обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц	23 839,6	17 137,4	17 137,4	71,9
Обеспечение жильем инвалидов, страдающих тяжелыми формами хронических заболеваний и семей, имеющих детей-инвалидов, страдающих тяжелыми формами хронических заболеваний	7 104,1	7 104,1	-	100

В отчетном году по подразделу в полном объеме исполнены расходы на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования (уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения) в сумме 14 218 877,8 тыс. рублей, обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта – 829 678,1 тыс. рублей, обеспечение питанием

обучающихся в профессиональных образовательных организациях – 60 904,7 тыс. рублей.

По подразделу «Социальное обслуживание населения» расходы составили 4 170 494,1 тыс. рублей или 96,2% от утвержденного показателя, из них за счет средств Пенсионного фонда Российской Федерации – 3 659,5 тыс. рублей, средств федерального бюджета – 139,3 тыс. рублей.

По данному подразделу расходы на обеспечение деятельности учреждений в системе социального обслуживания населения составили 4 031 313,5 тыс. рублей или 96,5% от утвержденного показателя (учреждения социального обслуживания финансируются с учетом численности получателей услуг).

По подразделу «Охрана семьи и детства» расходы составили 4 011 363,6 тыс. рублей или 96,7% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 1 599 144 тыс. рублей.

Основной объем бюджетных ассигнований подраздела – 3 515 828,8 тыс. рублей исполнен на уровне утвержденных показателей, в том числе расходы на предоставление социальных пособий (выплат) гражданам, имеющим детей – 3 160 542,6 тыс. рублей, обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 355 286,2 тыс. рублей (за счет средств федерального бюджета – 40 328,4 тыс. рублей).

По данному подразделу расходы на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка (за счет средств федерального бюджета) составили 370 358,7 тыс. рублей или 77,8% от утвержденного показателя (средства предоставляются на заявительной основе, с учетом численности обратившихся).

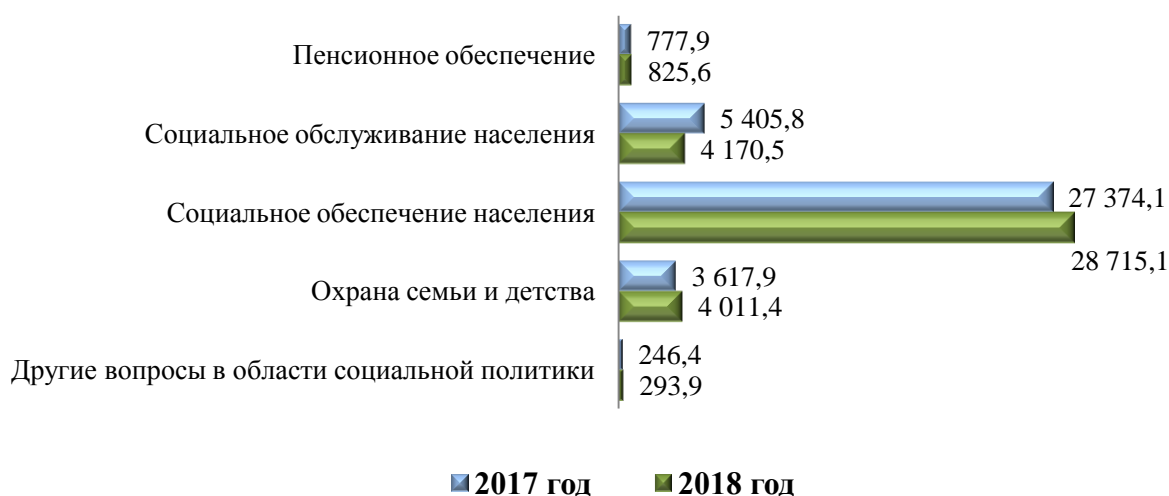
По подразделу «Пенсионное обеспечение» расходы составили 825 627,9 тыс. рублей или 99,9% от утвержденного показателя, из них расходы на дополнительное пенсионное обеспечение отдельных категорий граждан – 771 337,5 тыс. рублей, на

предоставление социальных выплат безработным гражданам (за счет средств федерального бюджета) – 54 290,4 тыс. рублей.

В отчетном году расходы по разделу «Социальная политика» в сравнении с показателем за 2017 год увеличились на 594 479 тыс. рублей или на 1,6% (диаграмма 32).

Диаграмма 32

ОБ ОБЪЕМАХ РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА» В 2017-2018 ГГ. (млн. руб.)



На динамику расходов по разделу «Социальная политика» оказали влияние изменение объема расходов на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования (в 2018 году – 14 218 877,8 тыс. рублей, в 2017 году – 12 936 944,5 тыс. рублей).

По разделу **«Физическая культура и спорт»** расходы составили 6 643 595,7 тыс. рублей или 98,2% от утвержденного показателя, из них за счет средств федерального бюджета – 557 779,7 тыс. рублей.

Расходы по разделу в отчетном году исполняли Министерство строительства, архитектуры и ЖКХ республики (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 64,8%) и Министерство спорта республики (35,2%).

В структуре расходов по разделу «Физическая культура и спорт» наибольший удельный вес составляют расходы по подразделу «Физическая культура» – 69,8% (диаграмма 33).

СТРУКТУРА РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ» ЗА 2018 ГОД



Основной объем бюджетных ассигнований раздела - 6 558 398,1 тыс. рублей, исполнен на уровне утвержденных показателей. В полном объеме произведены расходы на реализацию мероприятий физической культуры и спорта, мероприятий по подготовке к проведению чемпионата мира по футболу FIFA 2018 года в Российской Федерации, связанных с поставкой, монтажом и демонтажем строений и сооружений временного назначения и (или) вспомогательного использования для подготовки и проведения спортивных соревнований.

По данному разделу расходы:

- на реализацию мероприятий, направленных на поддержку тренеров-преподавателей и спортсменов-инструкторов, работающих в учреждениях по внешкольной работе с детьми, за высокие результаты составили 3 005,9 тыс. рублей или 82,6% от утвержденного показателя (средства предоставляются на заявительной основе с учетом численности получателей);

- на компенсацию дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня (трансферты бюджетам муниципальных образований) – 86 963,7 тыс. рублей или 88,6% (на сложившийся уровень исполнения расходов оказало влияние позднее выделение средств бюджету муниципального образования г. Казани на приобретение ледозаливочной машины для МБУ «Спортивно-оздоровительный комплекс «Ракета» по распоряжению Кабинета Министров республики от 03.12.2018 № 3254-р).

Динамика объемов произведенных расходов по разделу «Физическая культура и спорт» в сравнении с показателем за 2017 год представлена на диаграмме 34.

Диаграмма 34

ОБ ОБЪЕМАХ РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ» В 2017-2018 ГГ.

(млн. руб.)



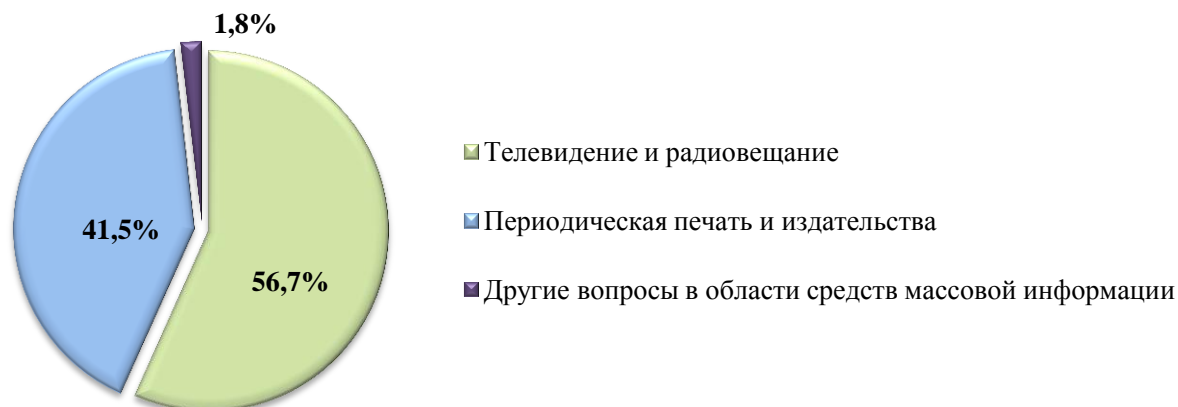
В 2018 году по данному разделу расходы на реализацию подпрограммы «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры в рамках госпрограммы «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Республике Татарстан на 2014-2021 годы» составили 3 142 672,7 тыс. рублей (в 2017 году – 6 604 265,8 тыс. рублей).

По разделу «Средства массовой информации» расходы составили 1 616 631,7 тыс. рублей или 97,8% от утвержденного показателя.

Расходы по разделу в отчетном году в полном объеме исполняло Республиканское агентство по печати и массовым коммуникациям «Татмедиа».

В структуре расходов по разделу «Средства массовой информации» наибольший удельный вес – 56,7% составляют расходы по подразделу «Телевидение и радиовещание» (диаграмма 35).

СТРУКТУРА РАСХОДОВ ПО РАЗДЕЛУ «СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ» ЗА 2018 ГОД



По итогам отчетного года 71,8% расходов раздела исполнены в полном объеме и составили 1 160 180,8 тыс. рублей. На уровне утвержденных показателей исполнены расходы на мероприятия в сфере средств массовой информации, на государственную поддержку в сфере средств массовой информации, на субсидии издательствам и издающим организациям на реализацию социально значимых проектов, выпуск книг, изданий для инвалидов.

По данному разделу расходы:

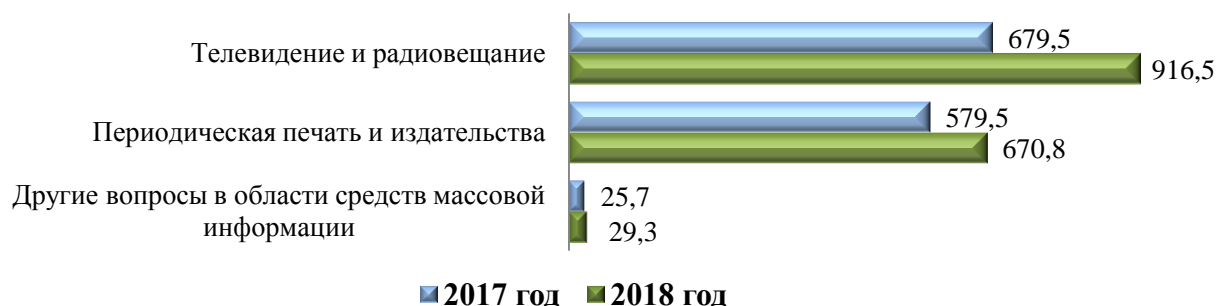
- на предоставление субсидий телерадиокомпаниям и телерадиоорганизациям составили 456 150,9 тыс. рублей или 92,5% от утвержденного показателя;
- на реализацию мероприятий по развитию государственной гражданской службы Республики Татарстан и муниципальной службы в Республике Татарстан – 300 тыс. рублей или 75% (средства направлены на премирование победителей Конкурса на лучшие журналистские работы по освещению вопросов государственной гражданской службы – 2018 с учетом фактической численности лауреатов).

В отчетном году в сравнении с показателем за 2017 год расходы по разделу «Средства массовой информации» увеличились на 331 878,4 тыс. рублей или на 25,8% (диаграмма 36).

Диаграмма 36

РАСХОДЫ ПО РАЗДЕЛУ «СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ» В 2017-2018 гг.

(млн. руб.)



В 2018 году по разделу «Средства массовой информации» расходы на субсидии телерадиокомпаниям и телерадиоорганизациям составили 456 150,9 тыс. рублей (в 2017 году – 216 664 тыс. рублей), что оказало основное влияние на динамику расходов.

По разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы составили 84 846,1 тыс. рублей или 100% от утвержденного показателя (средства в полном объеме направлены на обслуживание бюджетных кредитов, выделенных из федерального бюджета и прошедших реструктуризацию).

По разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований» расходы составили 14 288 798,4 тыс. рублей или 100,4% от утвержденного показателя.

С учетом трансфертов, отраженных в соответствующих «отраслевых» разделах расходов бюджета, общий объем межбюджетных трансфертов, предоставленных в отчетном году из бюджета республики, составил 53 676 344,1 тыс. рублей.

Расходы на предоставление трансфертов в основном осуществлялись Министерством финансов республики (87,3% от общего объема межбюджетных трансфертов).

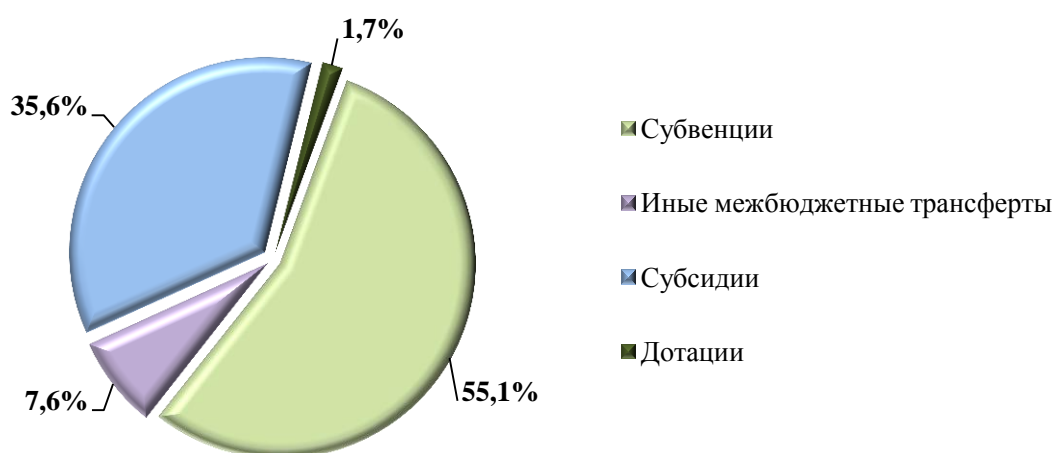
Объем трансфертов бюджетам муниципальных образований республики в отчетном году составил 45 385 745,7 тыс. рублей или 99,8% от утвержденных показателей, федеральному бюджету – 3 032,3 тыс. рублей или 100% (субвенции на

осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность).

В структуре межбюджетных трансфертов, предоставленных бюджетам муниципальных образований из бюджета республики в 2018 году, наибольший удельный вес составили субвенции – 55,1% (диаграмма 37).

Диаграмма 37

**СТРУКТУРА МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ БЮДЖЕТАМ
МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ ИЗ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН В 2018 ГОДУ**



В 2018 году на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований из бюджета республики направлены дотации в объеме 750 443,3 тыс. рублей (100% от утвержденных показателей), из них на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) – 723 383,3 тыс. рублей и выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 27 060 тыс. рублей.

Общий объем субсидий, выделенных бюджетам муниципальных образований в 2018 году, составил 16 137 968,3 тыс. рублей или 99,6% от утвержденных показателей.

Общий объем субвенций, выделенных в 2018 году бюджетам муниципальных образований республики, составил 25 024 456,6 тыс. рублей или 100% от утвержденного показателя. Наибольший удельный вес в общем объеме субвенций

(64,5%) составили трансферты на реализацию государственного стандарта общего образования – 16 149 952,7 тыс. рублей.

Общий объем иных межбюджетных трансфертов, предоставленных бюджетам муниципальных образований республики, составил 3 472 877,5 тыс. рублей или 99,5% от утвержденных показателей (средства в основном направлены на компенсацию дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня, решение вопросов местного значения, осуществляемое с привлечением средств самообложения граждан).

Объем межбюджетных трансфертов местным бюджетам за 2018 год в сравнении с 2017 годом увеличился на 6 718 749,6 тыс. рублей или на 17,4%.

В 2018 году трансферты бюджетам государственных внебюджетных фондов составили 8 287 566,1 тыс. рублей или 100,4% от утвержденных показателей, в том числе:

- бюджету Территориального фонда ОМС Республики Татарстан – 8 233 275,7 тыс. рублей или 100,4% от утвержденного показателя;

- бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 54 290,4 тыс. рублей или 100%.

Информация об объемах межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета республики за 2018 год, в разрезе муниципальных образований и видов трансфертов представлена в Приложениях 5 и 6 к настоящему Закл^ючению.

6. ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ВНЕШНЕЙ ПРОВЕРКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН ЗА 2018 ГОД В ЧАСТИ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА И ГОСУДАРСТВЕННОГО ДОЛГА

В 2018 году бюджет Республики Татарстан исполнен с профицитом в сумме 4 606 828,6 тыс. рублей.

Информация о средствах, отражаемых в соответствии с требованиями законодательства в составе источников финансирования дефицита бюджета, представлена в таблице 8.

Таблица 8
тыс. руб.

Наименование показателя	Закон о бюджете на 2018 год	Исполнено за 2018 год	Отклонение
1	2	3	4=3-2
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ:	- 286 557,2	- 286 557,2	-
- получение бюджетом РТ кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	-	-	-
- погашение бюджетом РТ кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	- 286 557,2	- 286 557,2	-
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	9 675 522,6	51 064	- 9 624 458,6
Бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте РФ:	8 113,9	8 175,8	61,9
- возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы РФ из бюджета РТ	20 000	20 000	-
- возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета РТ	43,9	105,8	61,9
- предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы РФ	-11 930	- 11 930	-
Исполнение государственных гарантий	-11 559 100	-	11 559 100
Возврат прочих бюджетных кредитов (ссуд), предоставленных внутри страны	11 559 100	-	-11 559 100
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов РФ	-	1 792,7	1 792,7
Курсовая разница по средствам бюджетов субъектов РФ	-	- 1 304	- 1 304
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов:	-	- 4 380 000	- 4 380 000
-увеличение финансовых активов в собственности субъектов РФ за счет средств бюджетов субъектов РФ, размещенных на депозитах в валюте РФ и в иностранной валюте	-	- 216 100 000	- 216 100 000
-уменьшение финансовых активов в собственности субъектов РФ за счет средств бюджетов субъектов РФ, размещенных на депозитах в валюте РФ и в иностранной валюте	-	211 720 000	211 720 000
ВСЕГО ИСТОЧНИКОВ	9 397 079,3	- 4 606 828,6	- 14 003 907,9

В отчетном году на сумму 286 557,2 тыс. рублей частично погашена реструктурированная задолженность по бюджетным кредитам, полученным из федерального бюджета (по трем кредитам, привлеченным в 2016 году для частичного покрытия дефицита бюджета и прошедшим реструктуризацию в

2017 году в соответствии с правилами, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 декабря 2017 года № 1531).

Новые кредиты, в том числе на пополнение остатка средств на счетах бюджета Республики Татарстан, в 2018 году не привлекались.

В 2018 году из бюджета Республики Татарстан предоставлен кредит в сумме 11 930 тыс. рублей Исполнительному комитету Новошешминского муниципального района для частичного покрытия дефицита бюджета, что не превышает лимит, установленный статьей 17.1 Закона о бюджете на 2018 год.

Согласно реестру по погашению кредитов и уплате процентов, пени в бюджет республики, формируемому Министерством финансов республики, по состоянию на 1 января 2019 года общий объем задолженности по бюджетным кредитам составил 25 432 304,2 тыс. рублей, в том числе по основному долгу – 25 431 555,2 тыс. рублей. Задолженность перед бюджетом республики имеют 2 муниципальных образования (г. Казань и Новошешминский муниципальный район) и 11 юридических лиц (индивидуальных предпринимателей).

В 2018 году погашены обязательства по основному долгу:

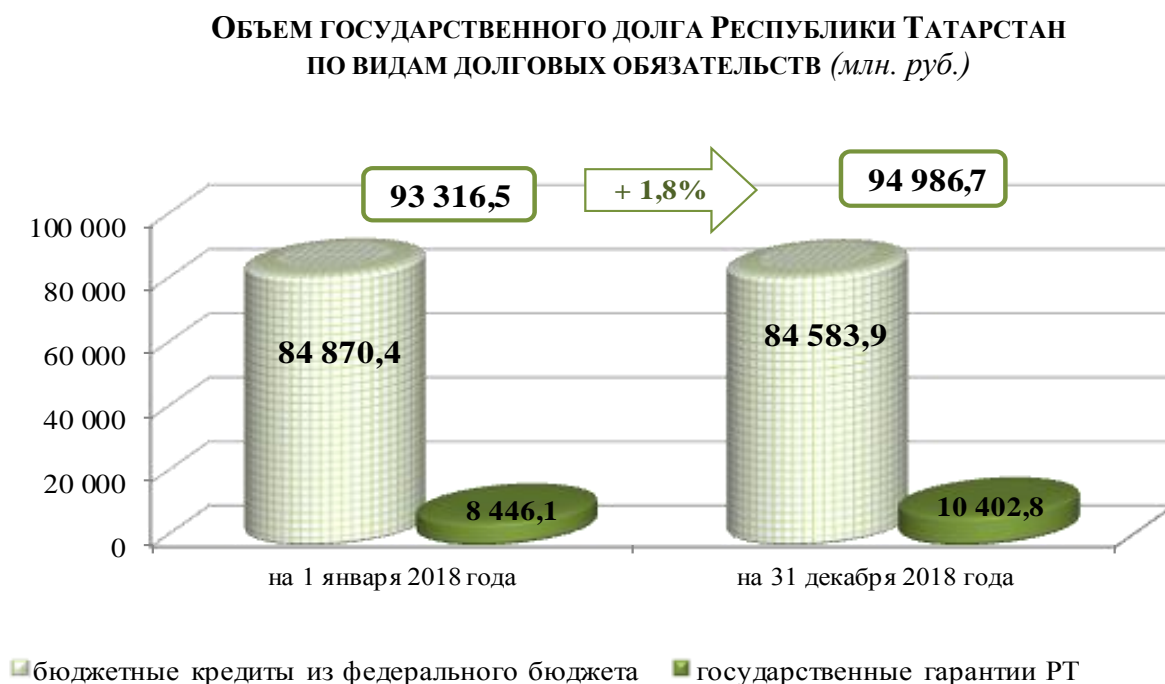
- по бюджетным кредитам, предоставленным местным бюджетам, – Исполнительным комитетом муниципального образования г. Казани на сумму 20 000 тыс. рублей (в полном объеме погашена задолженность по кредиту, полученному из бюджета республики в 2017 году для частичного покрытия дефицита бюджета в связи с разработкой и внедрением комплексной геоинформационной системы);

- по бюджетным кредитам, предоставленным из бюджета республики юридическим лицам (индивидуальным предпринимателям) – тремя заемщиками, на общую сумму 105,8 тыс. рублей (частичное погашение задолженности).

В отчетном году в источниках финансирования дефицита бюджета отражены средства от продажи акций на сумму 1 792,7 тыс. рублей: реализованы 3 435 привилегированных акций (0,277% от уставного капитала) АО «Казанский оптико-механический завод».

Размер государственного долга республики по состоянию на 31 декабря 2018 года составил 94 986 668,4 тыс. рублей или 85,4% от предельного объема, утвержденного Законом о бюджете на 2018 год (111 269 883,2 тыс. рублей) (диаграмма 38).

Диаграмма 38



Основную долю в структуре государственного долга Республики Татарстан по состоянию на 31 декабря 2018 года составили обязательства республики по бюджетным кредитам, привлеченным из федерального бюджета – 84 583 874,7 тыс. рублей или 89% от общего объема государственного долга республики.

В 2018 году сумма обязательств по кредитам снизилась на 286 557,2 тыс. рублей, что обусловлено частичным погашением долга (по трем кредитам) в соответствии с графиками погашения реструктурированной задолженности и (или) уплаты процентов за рассрочку.

Государственные гарантии Республики Татарстан, предоставленные по обязательствам третьих лиц, на конец 2018 года составили 10 402 793,7 тыс. рублей или 11% от общего объема государственного долга республики.

В отчетном году объем государственных гарантий увеличился на 1 956 741 тыс. рублей, что обусловлено изменением курса рубля (гарантия ПАО «КАМАЗ» предоставлена в японских иенах).

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ

Представленные к внешней проверке Отчет об исполнении бюджета республики за 2018 год, а также годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств, сформированы с учетом требований нормативных правовых актов, регламентирующих порядок составления и представления отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, и по кодам бюджетной классификации, утвержденным на 2018 год.

Показатели Отчета об исполнении бюджета республики за 2018 год подтверждаются данными годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Показатели, отраженные в Отчете об исполнении бюджета за 2018 год, соответствуют показателям сводной бюджетной росписи бюджета Республики Татарстан на 2018 год.

Отклонения показателей Отчета об исполнении бюджета за 2018 год от законодательно утвержденных назначений имеют объективный характер, их причины соответствуют основаниям, установленным бюджетным законодательством.

По итогам внешней проверки Отчета об исполнении бюджета за 2018 год подтверждены доходы в сумме 279 311 067,5 тыс. рублей, расходы – 274 704 238,9 тыс. рублей, профицит бюджета – 4 606 828,6 тыс. рублей.

В отчетном году профинансированы все включенные в Закон о бюджете на 2018 год государственные программы Республики Татарстан, расходы на их реализацию составили 262 463 192,9 тыс. рублей или 98% от утвержденных показателей.

Расходы на социальное обеспечение и выплаты населению составили 34 570 556 тыс. рублей и в сравнении с 2017 годом увеличились на 4,7%.

Расходы на исполнение публичных нормативных обязательств, исходя из фактической потребности, составили 16 092 298 тыс. рублей. На конец отчетного года задолженность по публичным нормативным обязательствам отсутствует.

При исполнении бюджета республики в 2018 году расходные обязательства, принимаемые главными администраторами бюджетных средств, не превышали доведенные лимиты.

Общий объем межбюджетных трансфертов, предоставленных в отчетном году из бюджета республики, составил 53 676 344,1 тыс. рублей, из них бюджетам муниципальных образований – 45 385 745,7 тыс. рублей.

Бюджет республики в 2018 году исполнялся с соблюдением установленных законодательством ограничений по размеру резервного фонда Кабинета Министров республики, дефицита бюджета, государственного долга и расходов на его обслуживание.

Приложение: на 18 л.

Председатель



А.И. Демидов