



**КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ
АЛЕКСАНДРОВСКОГО РАЙОНА ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ**

Лебедева, ул., д.8, с. Александровское, Александровского района, Томской области,
636760, тел/факс (38255) 2-44-88
e-mail: kso.aleks@yandex.ru

**Заключение № 12-з КРК
по результатам проведения внешней проверки годового отчета об исполнении
бюджета МО «Александровский район» за 2020 год**

с. Александровское

20.04.2021

Заключение на отчёт об исполнении бюджета МО «Александровский район» за 2020 год подготовлено Контрольно - ревизионной комиссией Александровского района в соответствии с требованиями статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 8 Положения о бюджетном процессе в МО «Александровский район», утвержденного Думой Александровского района от 22.03.2012 № 150, статьи 8 Положения о Контрольно - ревизионной комиссии Александровского района, утверждённого решением Думы Александровского района от 24.11.2011 № 121, Планом работы Контрольно - ревизионной комиссии Александровского района на 2021 год, утверждённого приказом Контрольно - ревизионной комиссии Александровского района от 26.12.2020 №9.

Объект (предмет) проверки: Отчет об исполнении бюджета района за 2020 год

Ответственный исполнитель: председатель Контрольно - ревизионной комиссии Александровского района Л.В. Дорохова.

Ответственными должностными лицами в проверяемом периоде являлись:

Глава муниципального образования «Александровский район»: Мумбер Виктор Петрович.

Руководитель Финансового отдела Администрации Александровского района – Бобрешева Людмила Николаевна;

Адрес: 636760, Томская область, Александровский район, с. Александровское, ул. Ленина, 8, телефон: (3822)2-50-55

Цель проверки:

1) соответствие годового отчета муниципального образования «Александровский район» требованиям бюджетного законодательства и Инструкции «О порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 191н;

2) соответствие сведений, отраженных в отчете за 2020 год операциям по фактическому поступлению и расходованию средств районного бюджета, в том числе по источникам финансирования дефицита за отчетный год;

3) достоверность и соответствие плановых показателей годового отчета об исполнении бюджета района решению Думы Александровского района о бюджете МО «Александровский район» на 2020 год;

4) соответствия состава показателей отчета об исполнении местного бюджета нормам Бюджетного законодательства Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в МО «Александровский район».

Основанием для проведения внешней проверки годового отчёта являются следующие нормативные правовые акты:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Федеральный закон от 07.02.2011 N 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»;
- приказы Министерства финансов Российской Федерации, регулирующие порядок составления бюджетной отчётности и применения бюджетной классификации;
- решение Думы Александровского района от 21.11.2011 №121 «Об утверждении Положения «О Контрольно-ревизионной комиссии Александровского района»;
- решение Думы Александровского района от 22.03.2012 №150 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в МО «Александровский район»;
- план работы Контрольно-ревизионной комиссии Александровского района на 2021 год;
- иные нормативные правовые акты Российской Федерации, Томской области и МО «Александровский район», регулирующие бюджетные правоотношения.

2.2. При проведении внешней проверки годового отчёта Контрольно - ревизионная комиссия использовала следующие нормативные правовые акты и документы:

- решение Думы Александровского района от 26.12.2019 № 300 «О бюджете МО «Александровский район» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции с изменениями);
- Сводную бюджетную роспись МО «Александровский район»;
- бюджетную отчётность главных администраторов;
- годовой отчёт об исполнении бюджета;
- информацию по запросам, представленную главными администраторами;
- иные материалы, необходимые для проведения внешней проверки.

Раздел 1. Общая характеристика отчета об исполнении бюджета района за 2020 год.

В 2020 году бюджетный процесс в муниципальном образовании «Александровский район» осуществлялся на основании Бюджетного кодекса РФ, Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», решения Думы района от 26.12.2019 № 300 «О бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2020 и плановый период 2021 и 2022 годов», Устава муниципального образования «Александровский район», Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Александровский район», утвержденного решением Думы района от 22.03.2012 № 150 (далее - Положение о бюджетном процессе).

Правовой основой исполнения бюджета 2020 года явилось решение Думы района от 26.12.2019 № 300 «О бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями от 25.12.2020 № 022).

Организацию исполнения бюджета района и подготовки отчета об исполнении бюджета осуществляет Финансовый отдел Администрации района, действующий на основании Положения, утвержденного решением Думы района от 12.12.2011 № 125 «Об учреждении Положения о Финансовом отделе Администрации Александровского района».

Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета муниципального района (главных администраторов источников финансирования дефицита) бюджета муниципального района и Порядок составления и ведения кассового плана МО «Александровский район» утверждены приказами финансового отдела Администрации района от 12.05.2014 №6-п и от 25.05.2015 №5-п (в редакции приказов Финансового отдела №47п от 19.12.2016; №10п от 29.03.2018).

Порядок осуществления бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджета Александровского района - Администрации Александровского района, утвержден Постановлением Главы Александровского района от 25.12.2009 №1045.

Учет операций со средствами бюджета осуществлялся на едином счете, открытом в Отделении по Александровскому району Управления Федерального казначейства по Томской области.

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета района сформирована Финансовым отделом Администрации района на основании бюджетной отчетности, представленной главными администраторами доходов бюджета (ГАДБ), главными распорядителями бюджетных средств (ГРБС), главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета.

Перечни ГРБС, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета района утверждены Решением о бюджете на 2020 год.

Главным администратором источников финансирования дефицита бюджета района является Финансовый отдел Администрации Александровского района.

Главными распорядителями бюджетных средств являются:

- Администрация Александровского района (код ведомства 901),
- Финансовый отдел Администрации Александровского района (код ведомства 902);
- Отдел образования Администрации Александровского района (код ведомства 903);
- Дума Александровского района (код ведомства 905);
- Контрольно - ревизионная комиссия Александровского района (код ведомства 906);
- Отдел культуры, спорта и молодежной политики Администрации Александровского района (код ведомства 907).

Годовой отчет об исполнении бюджета МО «Александровский район» с проектом Решения Думы района об исполнении бюджета представлен Финансовым отделом Администрации района в Думу района 31.03.2021, т.е. в срок, установленный ст. 37 Положения о бюджетном процессе - не позднее 1 апреля текущего года. Отдельными приложениями к проекту Решения об исполнении бюджета представлены показатели, предусмотренные ст. 264.6 БК РФ.

Исполнение местного бюджета в 2020 году осуществлялось в соответствии с требованиями БК РФ и Положения о бюджетном процессе в МО «Александровский район».

В процессе исполнения местного бюджета 2020 года, утвержденного решением Думы Александровского района от 26.12.2019 № 300 «О бюджете муниципального образования «Александровский район на 2020 год», было принято 5 решений Думы района по корректировке бюджета. Изменения вносились в установленном порядке и утверждены решениями Думы района. *В соответствии с требованиями статьи 36 Бюджетного кодекса РФ* все решения Думы района «О внесении изменений в решение Думы Александровского района от 26.12.2019 № 300 «О бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» опубликованы в средствах массовой информации.

Динамика изменений, внесенных в решение о бюджете района на 2020 приведена в таблице:

Редакции	Доходы, тыс.руб.	Изменен. +,-	Расходы, тыс.руб.	Изменения, +, -	Дефицит, тыс.руб.	Изм., +,-
Первоначальная от 26.12.2019 № 300	678128,070	-	684071,070		-5943,000	
От 27.03.2020 № 313	708456,267	+30328,197	725529,338	+41458,268	-17073,071	+11130,071
От 28.05.2020 №315	722541,257	+14084,99	739607,903	+14078,565	-17066,646	-6,425
От 10.09.2020 №344	742212,410	+19671,153	763445,388	+23837,485	-21232,978	+4166,332
От 25.11.2020 №018	741887,678	-324,732	763251,777	-193,611	-21364,099	+131,121

От №022	25.12.2020	740704,691	-1182,987	762068,617	-1183,16	-21363,926	-0,173
Итого			+62576,621		+77997,547		+15420,926

Первоначальные бюджетные назначения, утвержденные решением о местном бюджете на 2020 год по прогнозируемому общему объему доходов, составили **678128,070 тыс. руб.**, по общему объему расходов **684071,070 тыс. руб.**, бюджет спрогнозирован с дефицитом на 5943,00 тыс.руб.

В процессе исполнения местного бюджета в 2020 году доходы увеличены на **62576,621 тыс. рублей** или на **9,23 %**.

Расходная часть бюджета района также увеличилась с **684071,070 тыс. рублей** до **762068,617 тыс.руб.**, т.е. на **77997,547 тыс.руб. или 11,4%** от первоначальных показателей. Дефицит бюджета увеличен на **15420,926 тыс. рублей**.

Необходимость внесения изменений и дополнений в плановые показатели возникла:

- в связи с сокращением поступления налоговых доходов на **10554,37 тыс.руб.**, в основном, за счет уменьшения плановых назначений по поступлениям ЕНВД на 1000,0 тыс.руб., уменьшения плановых назначений по налогу по УСН на 850,00 тыс.руб. уменьшение поступлений по акцизам на сумму 283,97 тыс.руб., налога на доходы с физических лиц на 8420,40 тыс. руб.;

- в связи с увеличением поступления неналоговых доходов на **524,63 тыс.руб.**, в основном, за счет уменьшения плановых назначений по поступлениям доходов от использования муниципального имущества на 1184,0 тыс.руб., уменьшения плановых назначений по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 1937,10 тыс.руб., увеличения поступлений прочих неналоговых доходов на 3645,73 тыс. руб.;

- в связи с увеличением безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней в целом на **72606,36 тыс.руб.**, в том числе: по дотациям на 7024,6 тыс.руб., по субсидиям на 47137,9 тыс.руб., по субвенциям на 11302,92 тыс.руб., по иным МБТ на 8282,8 тыс.руб.

В итоге, с учетом всех изменений, внесенных в решение о местном бюджете, прогнозируемый общий объем доходов составил **740704,690 тыс. руб.**, общий объем расходов **762068,600 тыс. руб.**, прогнозируемый дефицит местного бюджета **21363,91 тыс.руб.**

При проверке соответствия утвержденных бюджетных назначений решением о бюджете по доходам и расходам бюджета, с данными отраженными в бюджетной отчетности (ф. 0503317) на 01.01.2021 года и в Проекте решения Думы «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Александровский район» за 2020 год», установлены отклонения по плановым годовым назначениям по доходам на сумму 12387,9 тыс. руб. Отклонения сложились по группе доходов: «Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней» в объеме «минус» 13263,8 тыс. руб., по группе «Налоговые и не налоговые доходы» в объеме «плюс» 875,9 тыс. руб. На основании уведомления внесены соответствующие изменения в СБР, Приказ Финансового отдела Администрации Александровского района от 29.12.2020 № 47-п.

Отклонения плановых назначений по расходной части бюджета обусловлено уточнением объемов поступления по дотациям, субсидиям, субвенциям и МБТ, выделением денежных средств из резервного фонда Томской области, перераспределением денежных средств между разделами/ подразделами в пределах до 10% утвержденных ЛБО, что не противоречит п.3 ст.217 БК РФ.

Верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года установлен пунктом 13 решения о местном бюджете на 2020 год (в редакции решения от 25.11.2020 № 018) в **размере 32830,000 тыс. руб.**, в том числе по муниципальным гарантиям -0,0 тыс. рублей.

Предельный объем муниципального внутреннего долга на 2020 год был установлен пунктом 14 решения о бюджете в объеме **38360,00 тыс. руб.**, что соответствует статье 107 БК РФ, т.е. не превышает объем доходов бюджета без утвержденного объема

безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга решением о бюджете утвержден в объеме **1378,000 тыс.руб.** или **0,01%** от общего объема расходов бюджета района, за исключением расходов за счет субвенции из областного бюджета, что не превышает предельный норматив, установленный Бюджетным кодексом РФ. (ст.111 Бюджетного кодекса РФ - 15%).

Раздел 2. Состав и содержание форм годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета Александровского района за 2020 год.

Оценка достоверности бюджетной отчетности проводилась на выборочной основе и включала в себя изучение и оценку:

- полноты годовой бюджетной отчетности и ее соответствие установленным формам;
- форм бюджетной отчетности, в части соблюдения требований составления отчетности и контрольных соотношений между формами отчетности;
- соблюдение требований Приказа Минфина РФ от 28.12.2010 г. №191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее Инструкция №191н), в части полноты объема форм годовой отчетности; правильности их заполнения и своевременности представления.

Бюджетная отчетность за 2020 год представлена в Думу Александровского района на бумажном носителе и в электронном виде, что соответствует требованиям Инструкции № 191. Показатели представленных форм взаимосвязаны. Расхождения не установлены.

Годовой отчет, в виде форм бюджетной отчетности, установленный Инструкцией 191н, представлен Финансовым отделом Администрации Александровского района в соблюдении п.2 ст. 264.4 БК РФ. В соответствии с требованием п.2 ст. 264.5 Бюджетного кодекса РФ одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета за 2020 год представлен проект решения об исполнении районного бюджета со всеми приложениями.

При проверке контрольных соотношений между показателями форм бюджетной отчетности несоответствия показателей не установлено.

В соответствии с п.3 ст.264.1 БК в состав бюджетной отчетности Финансового отдела Администрации Александровского района, как органа, уполномоченного на формирование бюджетной отчетности об исполнении бюджета, включены следующие формы отчетов:

- 1) Баланс исполнения консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503320);
- 2) Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);
- 3) Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317);
- 4) Консолидированный отчет о движении денежных средств (ф. 0503323);
- 5) Консолидированный отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503321);
- 6) Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110);
- 7) Пояснительная записка к отчету об исполнении консолидированного бюджета (ф. 0503360).

Годовая отчетность за 2020 год составлена по состоянию на 1 января 2021 года, нарастающим итогом с начала года в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой, что соответствует п.9 Инструкции 191н.

Показатели Баланса исполнения бюджета (ф. 0503320) на конец отчетного периода указаны с учетом проведенных при завершении финансового года заключительных оборотов по счетам бюджетного учета.

По состоянию на 01.01.2021 года **«Нефинансовые активы»** Баланса состоят из числящихся по бюджетному учету материальных запасов – 4270,323 тыс. руб., основных средств, остаточная стоимость которых составляет 12260,234 тыс. рублей, непроизведенных активов в размере 8329,120 тыс.руб., вложений в нефинансовые активы в размере 8477,958 тыс. руб. и нефинансовых активов в составе имущества казны в размере 133852,923 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств за отчетный период увеличилась на 8603,410 тыс. руб. Стоимость материальных запасов за отчетный период увеличилась на 374,578 тыс. руб.

Согласно данным Баланса на 01.01.2021 г. нефинансовые активы в составе имущества казны (балансовая стоимость) увеличилась за отчетный период на 95414,417 тыс. руб.

В составе раздела **II «Финансовые активы»** отражены средства на счетах бюджета района в органе Федерального казначейства в размере 2681,132 тыс.руб., финансовые вложения (участие в капитале Учредителя) в размере 364131,497 тыс.руб., дебиторская задолженность – 171,091 тыс.руб., расчеты по кредитам и займам – 570,641 тыс.руб., задолженность по доходам в бюджет района в размере 12746,689 тыс.руб.

Анализ данных Баланса показал, что на конец отчетного года снизилась переплата в бюджет с 16763,4 тыс.руб. до 12746,7 тыс. руб., что свидетельствует об более эффективном использовании бюджетных средств.

Итоговый показатель раздела **III пассива Баланса «Обязательства»** составляет 50141,444 тыс.руб. Остатки обязательств на 01.01.2021 г. сложились:

- из задолженности по долговым обязательствам (кредитам) в сумме 32830,000 тыс. руб. (с увеличением к уровню прошлого года на 9000,000 тыс.руб.);

- задолженности по принятым обязательствам в размере 3150,334 тыс. руб. (с увеличением к уровню прошлого года на 3111,32 тыс. руб.);

- по платежам в бюджеты в размере 1337,574 тыс.руб.(в 2017 г.-0,006 тыс.руб., в 2018 г. – 0,210 тыс.руб., в 2019 – 0,00 тыс.руб.);

- кредиторская задолженности в бюджеты всех уровней сложилась в сумме 76856,00 тыс.руб. (2017 г. – 1463,663 тыс.руб., в 2018 г. – 4970,336 тыс. руб.,2019 г. – 5965,097 тыс.руб.), уменьшилась на 70890,903 тыс.руб.

Согласно показателям **IV раздела Баланса** финансовый результат за отчетный период уменьшился на 89871,224 тыс. рублей и составил на 01.01.2021 г. – 497355,320 тыс. руб.

Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503317) – содержит показатели, характеризующие выполнение годовых утвержденных назначений на 2020 год по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета района. Бюджетные назначения по доходам запланированы в размере **737927,000 тыс. руб.**, исполнены в размере **725539,100 тыс.руб.**, невыполнение составляет **12387,900 тыс.руб.** Бюджетные назначения по расходам, запланированы в размере **759290,900 тыс. руб.**, исполнены в размере **744647,100 тыс. руб.**, отклонение составляет **14643,800 тыс. руб.** Бюджетные назначения по источникам финансирования дефицита бюджета составили – дефицит в размере **21363,900 тыс. руб.**, исполнены в размере - **19108,000 тыс. руб.** (дефицит)

В составе Пояснительной записки (ф.0503360) представлены следующие формы отчетности:

- 1) Сведения о движении нефинансовых активов консолидированного бюджета (ф. 0503368),

2) Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503369), Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503371),

3) Сведения о государственном (муниципальном) долге консолидированного бюджета (ф.0503372),

4) Сведения об изменении остатков валюты баланса консолидированного бюджета (ф. 0503373).

Данные Пояснительной записки показали:

Соответствие между показателями изменения нефинансовых активов Консолидированного отчета о финансовых результатах деятельности (ф.0503320) и формой 0503368 соблюдено.

- данные ф.0503369 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности сформированы по бюджетной деятельности, соответствуют сумме дебиторской и кредиторской задолженности, отраженной в Балансе (ф.0503320).

Раздел 3. Доходы бюджета МО «Александровский район».

Источниками формирования доходов бюджета района являются федеральные налоги, сборы и неналоговые доходы в соответствии с нормативами, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, федеральным, областным и местным законодательством, а также безвозмездные поступления.

В ходе подготовки заключения на Проект решения Думы района «Об утверждении отчета по исполнению бюджета муниципального образования «Александровский район» за 2020 год» проведена сверка на предмет достоверности и соответствия плановых показателей годового отчета об исполнении бюджета плановым назначениям, утвержденных решением о бюджете на 2020 год и данных Сводной бюджетной росписи на 2020 год, утвержденной приказом руководителя Финансового отдела Администрации Александровского района от 29.12.2020 № 47-п.

В ходе сверки установлены отклонения в сторону уменьшения по доходам в целом на сумму **12387,9 тыс.руб.**, в том числе за счет уменьшения безвозмездных поступлений на 13263,8 тыс.руб., и увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 875,9 тыс. руб. Уменьшение по безвозмездным поступлениям обусловлено: уменьшением по прочим безвозмездным поступлениям на сумму 12183,6 тыс.руб., уменьшением безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней на сумму 1080,2 тыс.руб.,

По итогам 2020 года фактическое исполнение местного бюджета по доходам составило **725539,100 тыс. рублей**, плановые назначения выполнены на 98,3 %.

Показатели выполнения плановых назначений местного бюджета 2020 года по группам доходов приведены в таблице:

Группа доходов	Утверждено на 2020 год, тыс. рублей	Исполнено за 2020 год, тыс. рублей	% исполнения	Невыполнение (-), перевып.(+) тыс. рублей	Доля в доходах бюджета, %
Налоговые доходы	116199,7	118138,3	101.7	+1938.6	16.3
Неналоговые доходы	14145,6	13018,5	92.0	-1127.1	1.8
Итого собственные доходы	130345,3	131221,2	100.7	+875.9	18.1
Безвозмездные поступления-всего	607581,7	594317,9	97.8	-13263.8	81.9
Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней	593798,3	592718,1	99.8	-1080.2	81.7
Прочие безвозмездные поступления	16233,6	4050,0	24.9	-12183.6	0.6
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ	273,8	273,8	100	0	0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ	-2724,0	-2724,0	100	0	-0.4
ВСЕГО ДОХОДОВ	737927,0	725539,1	98.3	-12387.9	100

Неисполнение доходной части бюджета составило **12387,9 тыс. рублей**, в том числе:

- по группе «Налоговые и неналоговые доходы» – «плюс» 875,9 тыс. рублей;
- по группе «Безвозмездные поступления» - «минус» 13263,8 тыс. рублей (исполнение 81,9 % от плана).

Динамика доходов в разрезе по видам доходов представлена в приложении № 1 к настоящему Заключению.

3.1. Налоговые и неналоговые доходы.

Налоговые и неналоговые доходы являются одним из основных источников собственных доходов местного бюджета, в структуре доходов бюджета района их доля составляет 18,1 %. Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов приходится на налоговые доходы – 90,0 %, доля неналоговых доходов – 10,0 %.

Налоговые доходы.

В 2020 году поступление налоговых доходов составило 118138,3 тыс.руб. (в 2015 - 97468,400 тыс.руб., 2016 - 101706,755 тыс. руб., 2017 – 99170,288 тыс. руб., 2018 – 108187,450 тыс. руб., 2019 – 118100,3 тыс.руб.). Плановые назначения на 2020 год исполнены на 101,7 %, перевыполнение составило 1938,6 тыс. руб. В сравнении с 2019 годом поступление налоговых доходов увеличилось на 38,0 тыс.руб. и остается на прежнем уровне.

Налог на доходы физических лиц (код доходов 1 01 02000 01 0000 110)

Налог на доходы физических лиц традиционно является основным налоговым источником по значимости для доходной части районного бюджета. Кассовое исполнение по налогу по итогам года составило **108461,3 тыс.руб.** или 101,5 % к утвержденным плановым назначениям.

По сравнению с 2019 годом поступления НДФЛ увеличились на 1287,7 тыс.руб. или на 1,2 %. Увеличение поступлений в первую очередь связано с увеличением дополнительного норматива отчислений, предоставленного взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на 0,3 пункта к уровню 2019 года.

В структуре доходов бюджета района НДФЛ занимает 14,9 процентов. Основную долю в поступлениях НДФЛ составляют поступления НДФЛ с доходов, источником которых является налоговый агент (90,7 %).

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (код дохода 1 03 02000 01 0000 110)

Поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции) по итогам года составило **3160,0 тыс.руб.** или 95,6 % к утвержденным плановым назначениям. Основную долю в поступлениях по данному источнику занимают акцизы на дизельное топливо (46,1 %) и акцизы на автомобильный бензин (62,1 %).

Налоги на совокупный доход (код дохода 1 05 00000 00 0000 000)

Налоги на совокупный доход поступили в объеме 5222,7 тыс.руб., плановые назначения исполнены в целом на 101,8 % в том числе:

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности утвержденные плановые назначения исполнены на 98,8 % и составили 2684,4 тыс.руб., в сравнении с уровнем 2019 года поступление налога сократилось на 753,6 тыс. руб.;

- по налогу, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения утвержденные плановые назначения исполнены на 101,2 % и составили 2409,0 тыс.руб., в сравнении с 2019 годом поступление налога уменьшилось на 813,000 тыс. руб.;

- по единому сельскохозяйственному налогу утвержденные плановые назначения исполнены на 228,3 %, фактически поступило всего 68,5 тыс.руб., в сравнении с 2019 годом поступление налога увеличилось на 13,9 тыс. руб.

Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых (код дохода 1 07 01020 01 0000 110)

По налогу на добычу полезных ископаемых плановые назначения были утверждены в объеме 72,0 тыс.руб., фактически поступило 366,3 тыс.руб., что составляет 508,8 % к плану. В сравнении с 2019 годом поступление налога увеличилось на 286,6 тыс. руб.

Государственная пошлина (код доходов 1 08 00000 00 0000 000)

Поступления по государственной пошлине составили 988,8 тыс. руб., или 108,3 % к утвержденным плановым назначениям. В сравнении с 2019 годом поступление государственной пошлины увеличилось на 217,9 тыс. руб. (в 0,3 раза).

Неналоговые доходы.

Доля неналоговых платежей в общей структуре доходов бюджета района составила 1,8 %, в структуре собственных доходов - 10,0 %. Всего поступило неналоговых доходов в объеме **13018,5 тыс.руб.**(в 2015 - 118676,719 тыс.руб., 2016 - 94950,119 тыс.руб., 2017 – 62238,537 тыс. руб., в 2018 году – 66944,0 тыс.руб., в 2019 году – 64981,4 тыс.), в сравнении с 2019 годом поступление неналоговых доходов уменьшилось на 51962,9 тыс.руб. или на 80,0%.

Основной объём поступлений по неналоговым доходам – 65,61 % сформирован за счёт одного доходного источника: доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Плановые назначения по неналоговым доходам исполнены на 92,0%.

Арендная плата за земли

(коды доходов: 1 11 05010 00 0000 120; 1 11 05020 00 0000 120)

Поступление в бюджет района доходов от сдачи в аренду земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, составило **6423,8 тыс. руб.**, прогнозные назначения исполнены на 81,9 %. В сравнении с 2019 годом объём поступивших в бюджет района доходов меньше на 45556,9 тыс. руб.

Одним из факторов, снижения поступлений по арендной плате за земли является нестабильное финансовое состояние арендаторов, длительная и сложная процедура судебных разбирательств по взысканию задолженности, расторжение договоров аренды и отсутствием спроса в дальнейшей эксплуатации.

Главным администратором доходов бюджета МО «Александровский район» не в полной мере исполняются обязанности по начислению, учету и контролю за полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, пеней и штрафов по ним, осуществлению взыскания задолженности по администрируемым доходам.

Доходы от сдачи в аренду имущества

(код дохода 1 11 05070 00 0000 120)

Уточненный план по доходам от сдачи в аренду муниципального имущества исполнен на 97,0 %. В бюджет района в 2020 году поступило 2117,8 тыс. рублей, что ниже уровня 2019 года на 12,4 % или 299,3 тыс.руб.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

(код дохода 1 12 01000 01 0000 120)

Поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду исполнены на 96,6 %. К уровню 2019 года поступления этого вида доходов уменьшилось на 1813,5 тыс.руб.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

(коды доходов 1 13 0100 00 0000 130, 113 0200 00 0000 130)

Плановые назначения по доходам от оказания платных услуг исполнены на 126,8 %. Поступления этого вида доходов составили 1180,6 тыс. руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

(код доходов 1 14 02050 0500000 410, 1 14 06000 00 000 430)

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в объеме 62,6 тыс.руб., исполнены на 36,4 %, к уровню прошлого года доходы увеличились на 21,4 тыс.руб.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба (код дохода 1 16 00000 00 0000 000)

Доходы от поступления **штрафов**, санкций, возмещение ущерба исполнены на 105,3% и составили 3891,0 тыс.руб., плановые назначения перевыполнены на 195,3 тыс.

рублей. В сравнении с 2019 годом поступления по этому виду доходов уменьшились на 4435,0 тыс.руб.

4.2. Безвозмездные поступления (код доходов 200 00000 00 0000 000)

Безвозмездные поступления в бюджет района за отчетный период составили **594317,9 тыс.руб.** (2019 г. – 556979,9 тыс.руб.) в том числе:

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – **592718,1 тыс.руб.**, из них: дотации – 138378,3 тыс.руб., субсидии – 173632,5 тыс.руб., субвенции – 242795,4 тыс.руб., иные МБТ – 36911,9 тыс.руб.;

- прочие безвозмездные поступления (по договорам о социальном партнерстве) – 4050,0 тыс.руб., что ниже уровня прошлого года на 9900,0 тыс.руб. (в 2017 – 16013,689 тыс.руб., в 2018 г. – 20648,217 тыс.руб., в 2019 г. – 13950,0 тыс.руб.)

Планируемый объем безвозмездных поступлений на 2020 год, с учетом внесенных изменений, исполнен на 97,4 %, в том числе: по дотациям - 100,3%, по субсидиям – 97,6 %, субвенциям - 99,9 %, по иным МБТ – 99,9%, по прочим безвозмездным поступлениям (по договорам о социальном партнерстве) – 25,3 %.

Доля безвозмездных поступлений в общих доходах местного бюджета 2020 года осталась на высоком уровне, и составила 81,9 %. (в 2017 – 73,6 %, в 2018 г. - 73,8%, в 2019 г. – 75,3) в сравнении с 2019 годом безвозмездные поступления увеличились на 37338,0 тыс. руб. или 6,7 %.

В отчетном периоде произведен возврат из бюджета района в областной бюджет остатков субсидий, субвенций и иных МБТ прошлых лет, имеющих целевое назначение в объеме 2724,0 тыс.руб. Из бюджетов поселений в бюджет района поступили остатки субсидий, субвенций и иных МБТ прошлых лет, имеющих целевое назначение в объеме 273,8 тыс.руб.

Раздел 4. Расходы бюджета МО «Александровский район».

Бюджет района на 2020 год сформирован по программно–целевому методу.

Анализ исполнения бюджетных назначений бюджета района в разрезе программной и непрограммной частей приведен в таблице:

Наименование	СБР на 2020 год, тыс. руб.	Удельный вес, %	Отчет об исполнении бюджета, тыс. руб.	Удельный вес, %	Отклонения (гр. 2-4), тыс. руб.	Исполнено (гр.4/2*100) %
1	2	3	4	5	6	7
Программная часть	723416,3	95,3	709228,5	95,2	-14187,8	98,0
Непрограммная часть	35874,6	4,7	35418,6	4,8	-456,0	98,7
ИТОГО	759290,9	100,0	744647,1	100,00	-14643,8	98,1

Бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности, к которым отнесены расходы на обеспечение деятельности законодательной, высшего исполнительного органа власти, отдельных органов исполнительной власти (Администрации Александровского района), а также расходы которые носят обобщающий или разовый характер, расходы за счет непрограммного направления Администрации Александровского района были предусмотрены в общем объеме 35874,6 тыс.руб. или 4,7 % в общем объеме расходов. Фактические расходы на осуществление непрограммных мероприятий составили 35418,6 тыс.руб. или 98,7 % к утвержденным плановым назначениям.

Плановые назначения местного бюджета на 2020 год по расходам, утвержденные Решением Думы района составили **759290,900 тыс.руб.** Утверждённые бюджетные

назначения по расходам, указанные в отчёте об исполнении бюджета за 2020 год, соответствуют уточнённым показателям Сводной бюджетной росписи на 2020 год (в редакции приказа ФО Администрации Александровского района от 29.12.2020 № 47-п) - **759290,900 тыс.руб.**

Анализ внесения изменений в сводную бюджетную роспись без изменения решения о бюджете подтверждает обоснованность их внесения. Сальдированное отклонение плановых назначений по расходам в 2020 году, утвержденных последней редакцией решения о бюджете от показателей СБР составило **2777,7 тыс.руб.** или 0,36 %. Отклонения между Сводной бюджетной росписью и решением Думы района о бюджете на 2020 год (в редакции от 25.12.2020 № 022) обусловлены уточнением в конце финансового года объемов безвозмездных поступлений из областного бюджета: увеличением объемов поступления дотаций на сумму 378,0 тыс.руб., субсидий на сумму 4204,7 тыс.руб., субвенции на сумму 33,4 тыс.руб., увеличением МБТ на сумму 527,8 тыс.руб., выделением средств из Резервного фонда Томской области на сумму 354,6 тыс.руб., увеличением прочих безвозмездных поступлений по договорам социального партнерства на 200,0 тыс. рублей, что не противоречит п.3 ст.217 Бюджетного кодекса РФ.

В целом, районный бюджет 2020 года по расходам исполнен в сумме **744647,1 тыс.руб.**, или на 89,4 % от утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение расходов местного бюджета в разрезе разделов представлено в таблице:

Наименование разделов	Утверждено На 2020год, по СБР, тыс.руб.	Исполнено в 2020г., тыс.руб.	Остаток ассигнов., тыс.руб.	% исполне ния	Струк тура, в %
Общегосударственные вопросы	59592,1	58721,9	870,2	98,5	7,9
Национальная оборона	1701,5	1701,5	0	100	0,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	590,0	590,0	0	100	0,1
Национальная экономика	33749,6	29184,0	4565,6	86,5	3,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	111605,8	111169,2	436,6	99,6	14,9
Образование	372734,7	369749,9	2984,4	99,2	49,6
Культура, кинематография	65476,3	65434,9	41,4	99,9	8,8
Здравоохранение	2742,6	1892,7	849,9	69,0	0,3
Социальная политика	13877,8	13544,1	333,7	97,6	1,8
Физическая культура и спорт	45914,0	41362,6	4551,4	90,1	5,6
Средства массовой информации	3673,5	3664,0	9,5	99,7	0,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	1342,0	1341,3	0,7	99,9	0,2
МБТ бюджетам поселений	46291,0	46291,0	0	100	6,2
Всего расходов	759290,9	744647,1	14643,8	98,1	100

Из общей суммы расходов бюджета на финансирование социально - культурной сферы направлено **491984,2 тыс.руб.** (в 2017 г. – 434478,658 тыс. руб., в 2018 г – 470739,739 тыс.руб., в 2019 г. – 499519,8 тыс.руб.) или 66,1 %, в том числе по отраслям:

- на образование 369749,9 тыс.руб. (49,6 %);
- на культуру – 65434,9 тыс.руб. (8,8 %);
- на здравоохранение – 1892,7 тыс. руб. (0,3 %);
- на физическую культуру и спорт – 41362,6 тыс. руб. (5,6 %);
- на социальную политику – 13544,1 тыс. руб. (1,8 %).

На производственные отрасли (ЖКХ, Национальная экономика) направлено **140353,2 тыс. рублей** или 18,8 % расходов бюджета.

На общегосударственные вопросы направлено **58721,9 тыс. руб.**, что составляет 7,9% в структуре расходов бюджета района.

На финансирование национальной обороны и правоохранительной деятельности направлено 2291,5 тыс. руб. или 0,3 % общих расходов бюджета.

В полном объеме использованы плановые назначения по следующим разделам функциональной классификации расходов: «Национальная оборона», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

По остальным разделам функциональной классификации расходов плановые назначения по расходным обязательствам местного бюджета исполнены не в полном объеме. Наименьший уровень исполнения сложился по разделу «Здравоохранение» - 69,0%.

Динамика расходов в разрезе разделов/ подразделов представлена в приложении №2 к настоящему Заключению.

В сравнении с 2019 годом в целом расходы бюджета района уменьшились на **5361,9 тыс. рублей** или на **0,7 %**.

Значительно увеличились расходы по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+46045,4 тыс.руб.), «Физическая культура и спорт» (+9157,8 тыс. руб.), «Обслуживание муниципального долга» (+596,4 тыс.руб.), «Средства массовой информации» (+26,5 тыс.руб.), «Национальная оборона» (+17,8 тыс.руб.), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (+10,0 тыс. руб.).

Значительно сократились расходы по разделам: «Национальная экономика» (-42128,0 тыс.руб.), «Образование» (-13708,0 тыс.руб.), «Культура, кинематография» (-2208,6 тыс.руб.), «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (-1165,9 тыс.руб.), «Общегосударственные расходы» (-814,8 тыс.руб.), «Здравоохранение» (-617,4 тыс.руб.), «Социальная политика» (-159,4 тыс.руб.).

Всего за 2020 год не освоено бюджетных ассигнований в сумме – **14643,8 тыс.руб.**

В Решении о бюджете бюджетные ассигнования в ведомственной структуре расходов были распределены по 6 главным распорядителям. Исполнение расходов бюджета в разрезе ГРБС и структура расходов представлена в *приложении №3* к настоящему Заключению.

Анализ расходов по разделам функциональной классификации расходов бюджета района

Расходы по *разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»* исполнены в сумме **58721,9 тыс. руб.** или на 97,7 %. Не исполнены бюджетные ассигнования на сумму 870,2 тыс.руб.

Расходы по *разделу 0200 «Национальная оборона»* составили **1701,5 тыс.руб.**, или 100,0% к плановым назначениям. Средства направлены на осуществление переданных государственных полномочий по первичному воинскому учету, где отсутствуют военные комиссариаты. К уровню прошлого года расходы увеличились на 1,1 %.

Расходы по *разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»* составили **590,0 тыс. руб.** или 100,0 % к утвержденному объему.

По подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» расходы бюджета района составили 590,0 тыс. руб. и профинансированы на 100,0 % от утвержденного плана. Профинансированы мероприятия МП «Пожарная безопасность на объектах бюджетной сферы Александровского района на 2017-2021 гг.» на содержание пожарных машин в селах района на сумму 590,0 тыс.руб.

Расходы по *разделу 0400 «Национальная экономика»* при плане **33749,6 тыс. руб.** составили 29184,0 тыс.руб. или 86,5 % (в 2016 - 27939,218 тыс.руб., 2017 – 24769,940 тыс. руб., в 2018 г. - 29635,241 тыс.руб., 2019- 71312,0 тыс.руб.). В общей структуре расходов расходы по разделу составляют 3,9%.

По подразделу 0401 «Общэкономические вопросы» расходы составили 125,600 тыс.руб., или 100 % к плановым назначениям. За счет субвенции из ОБ на осуществление переданных полномочий по регистрации коллективных договоров произведены расходы на ФОТ с начислениями и приобретение материальных запасов.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы составили 4085,1 тыс.руб., или 94,9 % к плановым назначениям. По подразделу финансировались мероприятия:

1) МП «Социальное развитие сел Александровского района на 2017 – 2021 гг.» в объеме 720,5 тыс.руб.;

2) МП «Развитие рыбной промышленности в Александровском районе на 2012 – 2020 гг.» в объеме 2836,9 тыс.руб.

3) В рамках непрограммного направления расходов расходы составили 527,7 тыс. руб. - произведены расходы на ФОТ с начислениями и приобретение материальных запасов.

По подразделу 0408 «Транспорт» расходы составили 8805,0 тыс.руб., или 69,1 % к плановым назначениям. По подразделу финансировались мероприятия:

1) МП «Социальное развитие сел Александровского района на 2017 - 2021гг.» в объеме 7669,5 тыс.руб., плановые назначения на финансирование мероприятия были предусмотрены в объеме 11603,7 тыс.руб. Расходы на финансирование этого мероприятия из года в год растут и составили: 2015 - 5926,700 тыс.руб., 2016 - 6887,800 тыс.руб., 2017 – 5403,0 тыс. руб., в 2018 г. – 9734,0 тыс.руб., в 2019 г. – 13294,9 тыс.руб.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» финансировались мероприятия по содержанию и ремонту автомобильных дорог за счет средств дорожного фонда. Расходы составили 11510,7 тыс.руб., что составляет к плановым назначениям - 100%. (2014 - 3741,300 тыс.руб., 2015 - 5274,800 тыс.руб., 2016 - 11916,107 тыс.руб., 2017 – 7882,780 тыс.руб., в 2018 г. - 10626,969 тыс.руб., в 2019 г. – 12816,0 тыс.руб.).

По подразделу 0410 «Связь и информатика» финансировались мероприятия МП «Социальное развитие сел Александровского района на 2017 - 2021гг.» в объеме 215,2 тыс. руб., а именно на частичное содержание оборудования сетей сотовой связи в селах района (возмещение расходов по электроэнергии) в объёме 215,2 тыс. руб.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы составили 4442,7 тыс.руб. (2014 - 2551,600 тыс.руб., 2015 - 1885,683 тыс.руб., 2016 - 2615,152 тыс.руб., 2017 – 8462,050 тыс. руб., 2018 - 1561,0 тыс. руб., 2019 – 3426,7 тыс.руб.) или 99,7 % к утвержденным назначениям. По подразделу финансировались мероприятия:

1) МП «Социальное развитие сел Александровского района на 2017 – 2021 гг.» на сумму 779,2 тыс.руб., затраты в предыдущий период составили (2014 - 340,200 тыс.руб., 2015 - 243,0 тыс.руб., 2016 - 729,0 тыс.руб., 2017 - 1035,0 тыс. руб., 2018- 612,0 тыс.руб., 2019 - 768,6 тыс.руб.);

2) МП «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Александровского района на 2017 - 2021 гг.» на сумму 1199,5 тыс.руб.;

3) МП «Социально-экономическое развитие МО «Александровский район» на 2017 - 2021 годы» на сумму 1960,50 тыс.руб.;

4) МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры на территории Александровского района на 2013 - 2015 годы и на период до 2020 года» на сумму 481,3 тыс. руб.;

5) Непрограммное направление расходов составило 21,9 тыс. руб.

Расходы **по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** произведены в объеме **111169,2 тыс. рублей** или 99,6 % к утвержденным бюджетным ассигнованиям. В общей структуре расходов расходы по разделу составляют 14,9 %.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» расходы составили 436,2 тыс.руб. или 100,0 % к утвержденным бюджетным назначениям. К уровню прошлого года расходы увеличились на 145,9 тыс.руб.

В рамках непрограммного направления расходов расходы составили 436,2 тыс. руб.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы составили 104702,8 тыс.руб., или 97,8 % к плановым назначениям. К уровню прошлого года расходы увеличились на 46970,0 тыс.руб. или на 81,4 %.

В рамках программы профинансированы:

1) МП «Устойчивое развитие сельских территорий Александровского района на 2019 - 2023 годы» в сумме 46700,3 тыс.руб.;

2) МП «Социальное развитие сел Александровского района на 2017-2021 годы» в сумме 22646,9 тыс.руб.;

3) МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры на территории Александровского района на 2013-2015 годы и на период до 2020 года» в сумме 35346,2 тыс.руб.;

4) Непрограммное направление расходов составило 9,4 тыс. руб.

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы составили 6030,2 тыс.руб., или 76,3% к утвержденным плановым назначениям.

В рамках МП "Социально-экономическое развитие муниципального образования "Александровский район" на 2017 - 2021 годы» израсходовано 5697,2 тыс.руб.;

В рамках МП «"Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры на территории Александровского района на 2013-2015 годы и на период до 2020 года" израсходовано 293,0 тыс.руб. (водоотведение, сбор и утилизация ТБО).

В рамках непрограммного направления расходов расходы составили 40,0 тыс. руб.

По разделу **0700 «Образование»** бюджетные назначения исполнены в сумме **369749,9 тыс. рублей** или на 99,2 % от утвержденных назначений по СБР. Доля расходов по этому разделу составляет 49,6 % от общей суммы расходов за 2020 год. По сравнению с 2019 годом расходы по данному разделу уменьшились на 13708,0 тыс. рублей или на 3,6 % (2015 - 322739,671 тыс.руб., 2016 - 306512,290 тыс.руб., 2017 – 353038,967 тыс. руб., 2018 – 377541,5 тыс. руб., 2019 – 383457,9 тыс.руб.)

Объемы исполнения доведенных бюджетных ассигнований по расходам в разрезе по подразделам представлены в таблице:

Наименование раздела, подраздела	Раздел	Подраздел	Утверждено тыс.руб.	Исполнено (кассовые расходы), Тys.руб.	Остаток ассигнований, тыс.руб.	% исполнения
Образование (раздел 0700) - всего	7	0	372734,7	369749,9	-2984,8	99,2
Дошкольное образование	7	1	109240,2	108852,9	-387,3	99,6
Общее образование	7	2	202407,3	200377,6	-2029,7	99,0
Дополнительное образование детей	7	3	36572,8	36126,8	-446,0	98,8
Профессиональная подготовка, повышение квалификации	7	5	30,0	30,0	0,0	100
Молодежная политика и оздоровление детей	7	7	224,0	200,5	-23,5	89,5
Другие вопросы в области образования	7	9	24260,4	24162,1	-98,3	99,6

Расходы по разделу осуществлялись в рамках муниципальных программ, за исключением расходов за счет средств резервного фонда Администрации Александровского района. Остаток неисполненных ассигнований составил 2984,8 тыс.руб. Наибольшее неисполнение составило по подразделу 0702 «Общее образование» - 2029,7 тыс.руб.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»** бюджетные назначения исполнены в объеме 65343,9 тыс.руб. или на 99,9 % к утвержденным бюджетным назначениям (не исполнено 41,4 тыс. рублей). По сравнению с 2019 годом расходы по данному разделу

уменьшились на 2208,6 тыс. руб. или на 3,3 % (2015 - 46203,296 тыс.руб., 2016 - 46917,735 тыс.руб., 2017 – 58549,702 тыс. руб., 2018 - 64678,7 тыс.руб., 2019 – 67643,5 тыс.руб.).

По подразделу 0801 «Культура» бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме 64762,7 тыс. руб. Исполнение составило 64724,7 тыс. руб. или 99,3 %. По разделу осуществлялись расходы на содержание Отела культуры, спорта и молодежной политике, и МБУ «КСК».

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» бюджетные ассигнования доведены в сумме 713,6 тыс. руб. Исполнение составило 710,2 тыс.руб. или 99,5 %. Финансирование произведено в рамках Муниципальной программы «Социальная поддержка населения Александровского района на 2017 -2021 гг.»

Расходы по **разделу 0900 «Здравоохранение»** при плане 2742,6 тыс. руб. составили 1892,7 тыс. руб., исполнение 69,0 %. К уровню прошлого года расходы уменьшились на 617,4 тыс.руб. Расходы осуществлялись только по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения».

В рамках МП «Социальная поддержка населения Александровского района на 2017 – 2021 годы» финансировались мероприятия: оплата проезда больных по направлениям врачей в Областные медицинские учреждения для оказания специализированной онкологической, психиатрической, наркологической помощи» в сумме 967,1 тыс.руб., оказывалась материальная помощь малообеспеченной группе населения, онкологическим больным и инвалидам на проезд в лечебные учреждения по направлению врача на сумму 350,0 тыс.руб.

В рамках МП «Социально-экономическое развитие МО «Александровский район» на 2017 – 2021 годы» финансировались мероприятия по поддержке кадрового обеспечения в объеме 575,6 тыс.руб.

Расходы по **разделу 1000 «Социальная политика»** составили **13544,1 тыс. руб.** и исполнены на 97,6 %.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение составило 437,4 тыс.руб. или 89,7 % к плановым назначениям. По подразделу профинансированы мероприятия:

- МП «Социальная поддержка населения Александровского района на 2017 – 2021 годы» в сумме 427,4 тыс.руб.;

- В рамках непрограммного направления расходов, расходы составили 10,0 тыс. руб., на социальную выплату гражданам.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы составили 13106,7 тыс.руб., исполнение плановых назначений составило 97,9 %. Не исполнены доведенные бюджетные назначения в объеме 283,7 тыс.руб. из них:

- Ежемесячная выплата денежных средств опекунам (попечителям) на содержание детей и обеспечение денежными средствами лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находившихся под опекой (попечительством), в приемной семье и продолжающих обучение в муниципальных общеобразовательных организациях в объеме 69,0 тыс. руб.;

- Содержание приемных семей, включающее в себя денежные средства приемным семьям на содержание детей и ежемесячную выплату вознаграждения, причитающегося приемным родителям в объеме 140,1 тыс. руб.;

- Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью в объеме 74,6 тыс. руб.;

Расходы за отчетный период больше уровня прошлого года на 814,4 тыс.руб.

Расходы по **разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** составили 41362,6 тыс.руб., при плановых назначениях в объеме 45914,0 тыс. руб. или 90,1 %. По разделам финансировались мероприятия муниципальных программ:

• МП «Развитие физической культуры и спорта в Александровском районе на 2018 - 2022 годы» финансировались мероприятия, направленные на содержание объектов в сфере

физической культуры и спорта, проведения спортивных мероприятий в сумме 5159,6 тыс.руб.

- МП «Развитие культуры, спорта и молодежной политики в Александровском районе на 2019 - 2023 годы» финансировались мероприятия направленные на обслуживание населения в сфере физической культуры и спорта в сумме 5785,1 тыс.руб.

- МП «Развитие физической культуры и спорта в Александровском районе на 2018 – 2022 годы» произведены расходы в объеме 29635,0 тыс. руб.;

- МП "Профилактика террористической и экстремистской деятельности в Александровском районе на 2019 - 2023 годы" предоставлены в объеме 36,0 тыс.руб.;

- МП «Социально-экономическое развитие МО «Александровский район» на 2017 – 2021 годы» в сумме 34,3 тыс.руб.;

- МП "Повышение энергетической эффективности на территории Александровского района Томской области на период с 2010 по 2012 годы и на перспективу до 2020 года" в сумме 14,0 тыс.руб.;

- МП Профилактика правонарушений и наркомании на территории Александровского района на 2018-2022 годы" в сумме 544,0 тыс.руб.;

- В рамках непрограммного направления расходов, расходы составили 154,6 тыс. руб.

Расходы по разделу **1200 «Средства массовой информации»** составили 3664,0 тыс.руб., при плановых назначениях 3673,5 тыс.руб. или 99,7 %. К уровню прошлого года расходы увеличились на 26,5 тыс.руб.(2015 - 3247,497 тыс.руб., 2016 - 3308,340 тыс.руб., 2017 – 3510,655 тыс. руб., 2018 – 3431,1 тыс.руб., 2019 – 3637,5 тыс.руб.).

По подразделу **1201 «Телевидение и радиовещание»** расходы составили 601,1 тыс.руб. или 99,9 % к плановым назначениям. Финансировались расходы в рамках программы «Социально-экономическое развитие МО «Александровский район» на 2017 – 2021 годы» по телевизионному вещанию информационных материалов о деятельности ОМС Александровского района.

По подразделу **1202 «Периодическая печать и издательства»** расходы исполнены в объеме 3062,9 тыс.руб. или 99,7 %. Финансировались расходы по опубликованию правовых актов Администрации района, Решений Думы района и иной информации.

Расходы по разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** составили 1341,3 тыс.руб. или 99,9 % от утвержденных назначений. К уровню прошлого года расходы увеличились на 596,4 тыс.руб.

Расходы по разделу **1400 «Межбюджетные трансферты»** составили 46291,0 тыс.руб. или 100% к уточненному плану.

Все бюджеты поселений являются дотационными. Кроме дотаций на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 29619,0 тыс.руб., бюджетам поселений предоставлены иные дотации в объеме 16672,0 тыс.руб.

Раздел 5. Исполнение мероприятий муниципальных программ, предусмотренных в расходах местного бюджета на 2020 год.

В 2020 году за счёт средств бюджета района осуществлялась реализация мероприятий 16 муниципальных программ. Первоначально на реализацию всех программ планировалось направить 646317,112 тыс. руб. С учётом внесённых изменений плановые ассигнования на реализацию мероприятий муниципальных программ составили 723416,3 тыс. руб. или на 77099,188 тыс. рублей (на 11,9 процентов) больше первоначально утвержденных назначений.

Фактически общая сумма расходов средств бюджета района на исполнение мероприятий муниципальных программ составила **709228,5 тыс. рублей** или 98,0 % от плановых ассигнований с учетом изменений.

Наиболее низкий уровень исполнения сложился по МП «Развитие физической культуры и спорта в Александровском районе на 2018-2022 годы» - 90,5 %. в связи с

заключением переходящего муниципальных контракта на капитальный ремонт стадиона с. Александровское.

В 2020 году доля расходов на финансирование муниципальных программ в общих расходах бюджета составила 95,2 % (в 2015 - 16,8 %, 2016 - 40,8 %, в 2017 – 94,9 %, в 2018 – 95,2%, в 2019 – 95,1%). По сравнению с 2019 годом объем средств местного бюджета, направленных на финансирование муниципальных программ, уменьшилось на 3867,6 тыс.руб. Перечень и объемы финансирования муниципальных программ представлен в *приложении №4* к настоящему Заключению.

Раздел 6. Дефицит бюджета, источники его покрытия.

Решением о бюджете района на 2020 год (в редакции от 25.12.2020 № 022) бюджет спрогнозирован сбалансированным. С учетом внесенных изменений бюджет спрогнозирован с дефицитом в объеме 21363,9 тыс.руб.

Фактически бюджет района за 2020 год исполнен с дефицитом в объеме 19108,0 тыс.руб. Источниками финансирования дефицита бюджета района послужила разница между привлечением и погашением кредита в сумме 9000,0 тыс. рублей, а также изменением остатков на счетах по учету средств бюджета района в объеме 10108,0 тыс. руб.

Общая сумма остатка средств на едином счете МО «Александровский район» по состоянию на 01.01.2021 составляет 2681,1 тыс.руб.

Раздел 7. Структура муниципального долга, программа муниципальных заимствований, предоставление бюджетных кредитов

Привлечение бюджетных кредитов и погашение бюджетных кредитов осуществлялось в соответствии с Программой муниципальных внутренних заимствований МО «Александровский район» на 2020 год, утвержденных решением о бюджете.

Наименование	Остаток по долговой книге на 01.01.2020 (тыс.руб.)		Привлечено в 2020г. (тыс.руб.)		Погашение в 2020г. (тыс.руб.)		Остаток по долговой книге на 01.01.2021 (тыс.руб.)	
	пл ан	ф акт	п лан	ф акт	п лан	ф акт	пл ан	ф акт
Договоры и соглашения на получение бюджетных ссуд и кредитов из областного бюджета	25 670,0	23 830,0	11 713,0	1 5430,0	5 770,0	6 430,0	316 13,0	328 30,0
ВСЕГО муниципальный долг	25 670,0	23 830,0	11 713,0	1 5430,0	5 770,0	6 430,0	316 13,0	328 30,0

Решением о бюджете планировалось привлечение коммерческих и бюджетных кредитов в объеме 11713,0 тыс. руб., фактически привлечено бюджетных кредитов в объеме 15430,0 тыс.руб. Прогнозировалось погашение бюджетных кредитов, привлеченных в 2020 году, в объеме 5770,0 тыс.руб. Согласно данным муниципальной долговой книги бюджетные кредиты погашены в объеме 6430,0 тыс.руб.

Размер муниципальных долговых обязательств муниципального образования «Александровский район» на 01.01.2021 составил 32830,0 тыс.руб., что соответствует объему долговых обязательств на 01.01.2021, утвержденных решением о бюджете (в редакции от 25.11.2020 № 018).

Решением о бюджете (в ред. от 25.11.2020 № 018) предельный объем муниципального внутреннего долга на 2020 год был установлен в объеме 32830,0 тыс.руб. Превышение предельного объема муниципального внутреннего долга не установлено. Отношение объема муниципального долга к объему доходов бюджета района без учета утвержденного

объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений по состоянию на 01.01.2021 г. составило 31,5 %, что не превышает предельно допустимый уровень, установленный ст.107 Бюджетного кодекса РФ (50,0%).

В процессе исполнения местного бюджета в 2020 году муниципальные гарантии не предоставлялись.

Данные отчета по привлечению и погашению кредитов соответствуют данным муниципальной долговой книги.

Решением о местном бюджете на 2020 год предусмотрены расходы на обслуживание муниципального долга в размере 1342,0 тыс. руб. Фактический объем расходов на обслуживание муниципального долга составил 1341,3 тыс. руб. или 99,9 % от утвержденного объема. Расходы на обслуживание муниципального долга составили 0,27 % от суммы расходов местного бюджета, за исключением объема расходов за счет субвенций, что не превышает предельно допустимого размера, установленного ст. 111 БК РФ (15%).

Операции по предоставлению из местного бюджета и погашению в местный бюджет бюджетных кредитов в 2020 году не осуществлялись.

Раздел 8. Резервный фонд Администрации Александровского района.

В составе расходной части местного бюджета предусмотрен резервный фонд Администрации Александровского района, который утвержден пунктом 42 решения о местном бюджете на 2020 год:

- Резервного фонда Администрации Александровского района в сумме 1 500,0 тыс. рублей;

- Резервного фонда Администрации Александровского района по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в сумме 500 тыс. руб.

Первоначально объем резервного фонда утвержден в сумме 2000,0 тыс. рублей, что составляет 0,3 % от расходов местного бюджета и не изменялся, что не превышает предельный размер, утвержденный ст.81 Бюджетного Кодекса РФ (3 %).

Использование средств резервного фонда регламентировано постановлением Главы Александровского района от 30.12.2005 № 335 «Об утверждении Положения о порядке расходования средств из резервного фонда Администрации Александровского района.

Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации района представлен в разрезе получателей средств резервного фонда.

Кассовое исполнение по резервному фонду в 2020 году составило 1945,5 тыс.руб.(в 2015 - 4797,682 тыс.руб., 2016 - 3486,410 тыс.руб, в 2017 – 2411,716 тыс.руб., в 2018- 1953,620 тыс.руб., в 2019 – 1250,0 тыс.руб.) или 0,3 % от общего объема расходов бюджета района и не превысило предельный размер резервных фондов, установленный статьей 81 Бюджетного Кодекса РФ (3%). Остаток неиспользованных лимитов Резервного фонда составил 54,5 тыс.руб.

В силу ч. 4 ст. 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации средства резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций. Анализ отчета об использовании Резервного фонда показал, что значительная часть расходов за счет средств Резервного фонда направлены на цели, не связанные с финансовым обеспечением непредвиденных расходов, носят планируемый характер и могут быть учтены при формировании расходов местного бюджета.

Раздел 9. Исполнение плана финансирования объектов капитального строительства и ремонта муниципальной собственности Александровского района в 2020 году.

Фактическое освоение средств районного бюджета из запланированных на 2020 год на объекты капитального строительства произведено по 11 объектам капитального строительства на общую сумму 67199,4 тыс.руб. или 99,4% от запланированного объема.

Кассовое исполнение расходов на проведение капитальных ремонтов объектов социальной сферы за 2020 год составило 30937,3 тыс. руб. или 87,3 % к уточненным бюджетным назначениям.

В 2020 году не в полном объеме освоены бюджетные назначения, предусмотренные на проведение ремонта стадиона, по переходящему муниципальному контракту.

Раздел 10. Дорожный фонд.

В соответствии с Положением о Дорожном фонде МО «Александровский район», утвержденного решением Думы Александровского района от 16.10.2013г. №91-13-16п сформирован Дорожный фонд. По состоянию на 01.01.2020 г. остаток неиспользованных средств Дорожного фонда составлял 102,7 тыс. руб.

В Дорожный фонд зачислены доходы от акцизов по подакцизным товарам в объеме 3160,0 тыс.руб., субсидия на ремонт автомобильных дорог общего пользования из областного бюджета в объеме 8200,0 тыс.руб., другие доходные источники 48,0 тыс.руб.

Расходы за счет Дорожного фонда составили 11510,7 тыс. руб. Все расходы произведены по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство». Остаток неиспользованных средств Дорожного фонда на конец отчетного периода отсутствует.

Выводы:

1. Отчет об исполнении местного бюджета за 2020 год предоставлен Администрацией Александровского района в Думу Александровского района в форме проекта решения Думы района «Об утверждении отчета по исполнению бюджета МО «Александровский район» за 2020 год» в сроки, установленные статьей 264.4 БК РФ, и ст.37 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Александровский район».

2. Бюджет района на 2020 год в соответствии со ст.187 Бюджетного кодекса РФ и ст.38 Положения о бюджетном процессе в МО «Александровский район» утвержден до начала очередного финансового года.

3. Бюджет района находится на казначейском его исполнении. Исполнение бюджета по доходам и расходам муниципального образования «Александровский район» осуществлялось на едином бюджетном счете с соблюдением требований *ст. ст.155,156 БК РФ*.

4. Все плановые показатели, отраженные в приложении № 3 «Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Александровский район по расходам в ведомственной структуре расходов бюджета бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета за 2020 год» к проекту решения Думы Александровского района «Об утверждении отчета по исполнению бюджета МО «Александровский район» за 2020 год» соответствуют данным Сводной бюджетной росписи, утвержденной руководителем Финансового отдела Администрации Александровского района (приказ от 29.12.2020 № 47-п). Отклонения показателей Сводной бюджетной росписи от утвержденных показателей по расходам решением Думы района не противоречат п.3 статьи 232 Бюджетного кодекса РФ и обусловлены уточнением объемов поступлений дотаций, субвенций из областного бюджета, имеющих целевое назначение, распределением средств Резервного фонда Администрации Александровского района.

5. По итогам 2020 года фактическое исполнение местного бюджета по доходам составило **725539,1 тыс. руб.**, плановые назначения выполнены на 98,3 %. Имеются значительные резервы по увеличению доходной части бюджета района в связи имеющейся задолженностью по налоговым и неналоговым доходам. Согласно данным Баланса по

состоянию на 01.01.2021 отражена дебиторская задолженность по доходам от собственности в сумме **12746,7 тыс. руб.**

6. Бюджет района за 2020 год по расходам исполнен в сумме **744647,1 тыс.руб.**, или на 98,1% от утвержденных бюджетных назначений.

7. Показатели отчета об исполнении бюджета Александровского района в части исполнения по доходам и расходам, подлежащие утверждению, соответствуют итоговым суммам фактических поступлений доходов в бюджет Александровского района и расходов в 2020 году и подтверждены отчетами о кассовых поступлениях и выбытиях, представленными Отделением по Александровскому району УФК по Томской области:

по доходам в объеме 725539,1 тыс. руб.

по расходам в объеме 744647,1 тыс.руб.

по дефициту в объеме 19108,0 тыс.руб.

8. Кассовое исполнение расходов, запланированных на финансирование муниципальных программ составило 709228,5 тыс. руб. или 98,0 % к уточненному плану.

9. Данные отчета по привлечению и погашению кредитов соответствуют данным муниципальной долговой книги. Привлечение бюджетных кредитов и погашение бюджетных кредитов осуществлялось в соответствии с Программой муниципальных внутренних заимствований МО «Александровский район» на 2020 год.

10. Размер муниципальных долговых обязательств муниципального образования «Александровский район» на 01.01.2021 составил 32830,0 тыс. руб., что соответствует объему долговых обязательств на 01.01.2021, утвержденных решением о бюджете (в редакции от 25.11.2020 № 018).

11. Решением о бюджете (в ред. от 25.11.2020 № 018) предельный объем муниципального внутреннего долга на 2020 год был установлен в объеме 32830,0 тыс.руб. Превышение предельного объема муниципального внутреннего долга не установлено.

12. Расходы по обслуживанию муниципального долга составили 1341,3 тыс. руб. или 0,27% к общему объему расходов бюджета, за исключением объема расходов за счет субвенций и не превышают предельно допустимый уровень, установленный ст. 111 Бюджетного кодекса РФ (15%).

13. Кассовое исполнение Резервного фонда Администрации Александровского района составило 1945,5 тыс. руб. или 97,3 % от утвержденного объема на 2020 год (2000,0 тыс.руб.). В структуре расходов расходы за счет Резервного фонда составили **0,3 %** и не превысили предельный размер резервных фондов, установленный статьей 81 Бюджетного Кодекса РФ (3%). Анализ отчета об использовании Резервного фонда показал, что значительная часть расходов за счет средств Резервного фонда направлены на цели, не связанные с финансовым обеспечением непредвиденных расходов, носят планируемый характер и могут быть учтены при формировании расходов местного бюджета.

14. В соответствии со ст. 264.6 Бюджетного кодекса РФ в представленном Отчете об исполнении бюджета муниципального образования «Александровский район» за 2020 год указаны все отчетные показатели, подлежащие утверждению: объем доходов, объем расходов, объем дефицита бюджета. Отдельными приложениями подтверждаются все показатели, указанные в статье 37 Положения о бюджетном процессе в МО «Александровский район».

15. Внешней проверкой годовой бюджетной отчетности за 2020 год установлен необходимый уровень достоверности бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, а также полноты и правильности составления отчета об исполнении бюджета МО «Александровский район» за 2020 год.

По итогам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Александровский район» Контрольно - ревизионная комиссия подтверждает достоверность основных параметров отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Александровский район» за 2020 год.

Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Александровский район» за 2020 год рекомендуется к утверждению Думой Александровского района с учетом настоящего заключения.

Председатель Контрольно-ревизионной
Комиссии Александровского района

Л.В. Дорохова

Динамика доходов бюджета МО «Александровский район»

(в тыс. руб.)

Виды доходов/года	2015	2016	2017	2018	2019	2020 год				
						Утв. реш. от 25.12.2020 №022	Уточненный план	исполнение		
								факт	В% к утв.БН	В% к 2019
Налоговые и неналоговые доходы – всего	216145,123	196656,875	161408,824	175130,394	183081,7	130345,26	130345,3	131221,2	100,7	71,7
Налоговые доходы	97468,400	101706,755	99170,288	108187,450	118100,3	116199,63	116199,7	118138,3	101,7	100
НДФЛ	85465,423	90001,133	88541,502	97444,822	107173,6	106881,6	106881,6	108461,3	101,5	101,2
Акцизы	3131,517	3073,395	2945,555	2831,770	3354,9	3205,03	3205,1	3160,0	95,6	94,2
УСН	2517,369	2659,072	2111,275	2496,850	3222,0	2380,0	2380,0	2409,0	101,2	74,8
ЕНВД	5656,697	5248,796	4818,006	3930,428	3438,00	2718,0	2718,0	2684,4	98,8	78,1
ЕСХН	17,517	28,414	19,858	23,911	54,6	30,0	30,0	68,5	228,3	125,5
Налог, взимаемый в связи применением патентной системы налогообложения	23,000	18,000	-		4,3	0,0				
Налоги на имущество	12,534	14,192	-2,558	2,316	2,3					
-Налог на ДОПИ	176,649	243,211	119,049	68,521	79,7	72,0	72,0	366,3	508,8	459,6
Госпошлина	467,692	420,542	617,599	1388,078	770,9	913,0	913,0	988,8	108,3	128,3
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам				0,753						
Неналоговые доходы-всего	118676,719	94950,119	62238,537	66942,944	64981,4	14145,63	14145,6	13018,5	92,0	20,0
Доходы от использования муниципального имущества	76278,512	54999,477	56989,873	61442,400	54397,8	10027,0	10027,0	8541,6	85,2	15,7
В т.ч.: доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	72663,492	51970,374	53980,440	58479,898	51885,6	7756,0	7756,0	6366,8	82,1	12,3

Виды доходов/года	2015	2016	2017	2018	2019	2020 год				
						Утв. реш. от 25.12.2020 №022	Уточненный план	исполнение		
								факт	В% к утв.БН	В% к 2019
доходы от аренды ЗУ после разграничения госсобственности	46,008	51,637	164,257	38,935	95,1	88,0	88,0	57,0	64,8	59,9
- доходы от сдачи в аренду МИ	3459,306	2977,436	3009,433	2913,800	2417,1	2183,0	2183,0	2117,8	97,0	87,6
-доходы от МУП	0,706	-	-	9,768		0,0				
-прочие	109,000	-	-			0,0				
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	40230,509	25029,002	1482,662	765,135	1156,2	-680,1	-680,1	-657,3	96,6	56,9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	906,397	10576,317	1184,053	1540,725	1060,2	931,0	931,0	1180,6	126,8	111,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	226,150	437,360	944,689	359,166	41,2	172,0	172,0	62,6	36,4	151,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1035,152	3907,963	1637,258	2832,717	8326,0	3695,73	3695,7	3891,0	105,3	46,7
Прочие неналоговые доходы (невьясненные поступления)				2,800		0,0				
Безвозмездные поступления- всего	436535,386	397166,945	449412,710	494220,631	556979,9	610359,43	607581,7	594317,9	97,4	106,7
БВП от бюджетов других уровней- всего	431274,342	389087,264	435999,050	474374,124	545611,1	596776,09	593798,3	592718,1	99,3	108,6
В т.ч.: Дотации	28132,100	80365,314	86248,200	82177,620	87822,3	138000,3	138378,3	138378,3	100,3	157,6
Субсидии	174916,505	76670,073	116062,87	133325,277	188088,8	177870,80	173666,0	173632,5	97,6	92,3
Субвенции	184547,769	188765,988	190857,59	227878,326	233532,7	243942,62	243909,2	243795,4	99,9	104,4
Иные МБТ	43677,966	43285,889	42830,390	30992,900	36167,3	36962,37	37844,8	36911,9	99,9	102,1
Прочие безвозмездные поступления	4517,635	7120,593	16013,689	20648,217	13950,00	16033,6	16233,6	4050,0	25,3	29,0
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных	+6121,985	4233,255	1951,523	529,682	2029,1	273,73	273,8	273,8	100,0	13,5

Виды доходов/года	2015	2016	2017	2018	2019	2020 год				
						Утв. реш. от 25.12.2020 №022	Уточненный план	исполнение		
								факт	В% к утв.БН	В% к 2019
МБГ прошлых лет										
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБГ прошлых лет	-5378,575	-3274,167	-4552,588	-1331,392	-4610,3	-2723,98	-2724,0	-2724,0	100,0	59,1
ИТОГО ДОХОДОВ	652680,51	593823,820	610821,534	669351,025	740061,6	740704,69	737927,0	725539,1	97,95	98,0

Динамика расходов бюджета МО «Александровский район»

(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел / подраздел	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018	2019	2020 год				
							Утв. реш. от 25.12.20 № 022	Утв. СБР	исполнение		
									Факт	В% к утв.БН	В % к 2019
Общегосударственные вопросы	0100	50842,094	53816,856	52926,527	55138,261	59536,7	60097,5	59592,1	58721,9	97,7	98,6
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	3157,500	2262,675	2247,500	2607,112	2551,6	2517,0	2517,0	2485,7	98,7	97,4
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	1121,804	904,044	885,300	916,719	1046,6	1006,2	1006,2	908,1	90,3	86,8
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	29106,446	30070,777	31018,911	31872,502	32823,7	33647,5	33647,5	33257,1	98,8	101,3
Судебная система	0105	-	4,500	0,900	50,000	4,0	8,0	8,0	8,0	100	200
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	11623,643	11611,476	11808,162	12377,430	12722,0	12575,1	12575,1	12458,1	99,1	97,9
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	1176,701	-	1044,000	-	-	840,0	840,0	840,0	100	-
Резервные фонды	0111	-	-	-	0,00	0	2000,0	54,0	0,00	-	-
Другие общегосударственные вопросы	0113	4656,998	8963,384	5921,754	7314,498	10388,8	5703,7	8944,3	8764,9	98,0	84,4
Национальная оборона	0200	1602,097	1333,400	1278,500	1500,600	1683,7	1701,5	1701,5	1701,5	100	101,1
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	1602,097	1333,400	1278,500	1500,600	1683,7	1701,5	1701,5	1701,5	100	101,1
Национальная безопасность и	0300	118,522	323,100	932,890	608,175	580,0	590,0	590,0	590,0	100	101,7

Наименование	Раздел / подраздел	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018	2019	2020 год				
							Утв. реш. от 25.12.20 № 022	Утв. СБР	исполнение		
									Факт	В% к утв.БН	В % к 2019
правоохранительная деятельность											
Национальная экономика	0400	19027,496	27939,218	24769,940	29635,241	71312,0	33349,7	33749,6	29184,0	86,5	40,9
Общэкономические вопросы	0401	129,900	115,800	115,800	120,400	121,7	125,6	125,6	125,6	100	103,2
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	3846,046	2902,311	1929,836	2004,013	38931,6	4305,8	4305,7	4085,1	94,9	10,5
Транспорт	0408	7891,068	10389,848	6379,474	12489,086	13294,9	12739,1	13117,2	8805,0	67,1	66,2
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	5274,800	11916,107	7882,780	10626,969	12816,0	11510,7	11510,7	11510,7	100	89,8
Связь и информатика	0410				1560,833	2721,1	215,2	215,2	215,2	100	7,9
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	1885,683	2615,152	8462,050	2833,939	3426,7	4453,3	4475,2	4442,4	99,3	129,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	160506,977	62727,3	56490,896	58916,796	65123,8	114901,7	111605,8	111169,2	99,6	170,7
Жилищное хозяйство	0501	79942,459	14049,760	12068,318	1371,817	290,3	0,00	436,2	436,2	100	150,3
Коммунальное хозяйство	0502	79554,619	48677,587	42779,558	49568,409	57732,8	106995,9	105139,4	104702,8	99,6	181,4
Благоустройство	0503	1009,900	-	163,020	7976,570	7100,7	7905,8	6030,2	6030,2	100	84,9
Охрана окружающей среды	0600	288,000	466,200	3788,00	688,000	413,7	0,00	0,00	0,00		
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0602	288,000	466,200	3788,00	688,000	413,7	0,00	0,00	0,00		
Образование	0700	322739,671	306512,290	353038,967	377541,446	383457,9	372063,8	372734,7	369749,9	99,2	96,4
Дошкольное образование	0701	113934,088	93300,925	129617,811	133997,087	135492,9	109438,1	109240,2	108852,9	99,6	80,3
Общее образование	0702	185257,144	190141,216	158853,481	179318,718	183642,6	202302,7	202407,3	200377,6	99,0	109,1
Дополнительное образование детей	0703			3519,262	36105,865	35104,0	36071,9	36572,8	36126,8	98,8	102,9
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	100,045	34,490	79,000	81,000	80,7	30,0	30,0	30,0	100	37,2
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	3727,007	2941,972	3435,773	3655,490	3710,3	329,0	224,0	200,5	89,5	5,4
Другие вопросы в области образования	0709	19721,366	20093,686	25533,639	24383,286	25427,4	23892,1	24260,4	24162,1	99,6	95,0
Культура, кинематография	0800	46203,296	46917,735	58549,702	64678,730	67643,5	65878,3	65476,3	65434,9	99,9	96,7
Культура	0801	43707,235	46601,539	58185,312	64398,407	67214,3	65164,7	64762,7	64724,7	99,9	96,3
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	2496,061	316,196	364,390	280,323	429,2	713,6	713,6	710,2	99,5	165,5
Здравоохранение	0900	2841,014	2156,117	1742,361	1901,100	2510,1	1922,8	2742,6	1892,7	69,0	75,4
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	2841,014	2156,117	1742,361	1901,100	2510,1	1922,8	2742,6	1892,7	69,0	75,4
Социальная политика	1000	12629,998	13682,763	13686,011	15424,643	13703,5	14051,2	13877,8	13544,1	97,6	98,8
Социальное обеспечение населения	1003	2697,260	2546,750	1488,369	1941,300	1411,2	2139,4	487,4	437,4	89,7	31,0,

Наименование	Раздел / подраздел	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018	2019	2020 год				
							Утв. реш. от 25.12.20 № 022	Утв. СБР	исполнение		
									Факт	В% к утв.БН	В % к 2019
Охрана семьи и детства	1004	9926,738	11036,013	12178,043	13483,343	12292,3	11911,8	13390,4	13106,7	97,9	106,6
Другие вопросы в области социальной политики	1006	-	100,000	19,600	-						
Физическая культура и спорт	1100	6033,026	7860,159	7461,615	11193,820	32204,8	46205,5	45914,0	41362,6	90,1	128,4
Физическая культура	1101	6033,026	6684,159	6503,304	10346,813	11059,9	11487,7	11463,1	11401,4	99,5	103,1
Массовый спорт	1102				106,530	19724,7	32850,5	32901,8	28412,0	86,4	144,0
Спорт высших достижений	1103	-	1176,000	958,310	740,477	1420,1	1867,3	1549,2	1549,2	100	109,1
Средства массовой информации	1200	3247,497	3308,340	3510,655	3431,144	3637,5	3673,6	3673,5	3664,0	99,7	100,7
Телевидение и радиовещание	1201	606,608	605,652	705,946	705,946	865,9	602,0	602,0	601,1	99,9	69,4
Периодическая печать и издательства	1202	2641,800	2702,688	2804,709	2725,198	2771,6	3071,6	3071,5	3062,9	99,7	110,5
Обслуживание государственного и МД	1300	1033,906	1225,250	203,425	587,400	744,9	1342,0	1342,0	1341,3	99,9	180,1
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	1033,906	1225,250	203,425	587,400	744,9	1342,0	1342,0	1341,3	99,9	180,1
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	1400	55516,681	40285,670	42468,453	46270,880	47456,9	46291,0	46291,0	46291,0	100	97,5
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1401	19557,848	25350,600	20700,180	27556,600	31127,0	29619,0	29619,0	29619,0	100	95,2
Иные дотации	1402					16329,9	16672,0	16672,0	16672,0	100	102,1
Прочие межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	1403	35958,833	14935,070	21768,273	18714,280						
Всего расходов		682625,188	568554,446	620847,943	667516,235	750009,0	762068,6	759290,9	744647,1	98,1	99,3
Результат исполнения Дефицит (-), Профицит (+)		-29944,678	+25269,374	-10026,409	+1834,790	-9947,4	-21363,9	-21363,9	-19108,0	89,4	192,1

**Ведомственная структура расходов
бюджета МО «Александровский район» за отчетный 2020 год**

Наименование ведомства	Код Ведомства	2019 год		2020 год			
		Исполнено, Тыс.руб.	Доля в стр-ре расходов, в %	Утв. бюджетные назначения, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	В % к утв. БН	Доля в структуре расходов, %
Администрация Александровского района	901	247984.2	33.0	227677,1	220894,0	97,0	29,6
Финансовый отдел Администрации Александровского района	902	60738.5	8.1	60719,5	60656,4	99,9	8,1
Отдел образования Администрации Александровского района	903	333330.4	44.5	349145,8	346161,0	99,1	46,5
Дума Александровского района	905	1088.0	0.2	1235,2	1123,7	91,0	0,2
Контрольно - ревизионная комиссия Александровского района	906	2406.8	0.3	2141,9	2032,2	94,9	0,3
Отдел культуры, спорта и молодежной политики Администрации Александровского района	907	104461.1	13.9	118371,4	113779,8	96,1	15,3
Всего расходов		750009.0	100,0	759290,9	744647,1	98,1	100,0

Перечень и объемы финансирования муниципальных программ в 2020 году

N п/п	Наименование	Утверждено (тыс. рублей)		Исполнение за 2020 год	% исполнения
		Реш. о бюджете от 25.12.2020 № 022	По СБР		
1	2	3	4	5	6
1	МП «Устойчивое развитие сельских территорий Александровского района на 2019 - 2023 годы» (код 5000000000)	48881,72	47015,8	46700,3	99,3
2.	МП «Социальная поддержка населения Александровского района на 2017-2021 годы» (код 5100000000)	21493,72	22658,1	20746,5	91,6
3.	МП «Социальное развитие сел Александровского района на 2017-2021 годы» (код 5200000000)	48865,07	48865,1	44677,5	91,4
4.	МП «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Александровского района на 2017-2021 годы» (код 5300000000)	1199,51	1199,5	1199,5	100
5.	МП «Предоставление молодым семьям поддержки на приобретение (строительство) жилья на территории Александровского района на 2016-2020 годы» (код 5400000000)	1512,02	1512,0	1512,0	100
6.	МП «Профилактика террористической и экстремистской деятельности в Александровском районе на 2019 - 2023 годы» (код 5500000000)	4136,63	4136,6	4083,8	98,7
7	МП «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в муниципальном образовании "Александровский район» (код 5600000000)	60021,09	60021,1	60012,4	100,00
8.	МП «Социально-экономическое развитие муниципального образования "Александровский район" на 2017-2021 годы» (код 5700000000)	22617,01	23085,3	22738,3	98,5
9	МП «Пожарная безопасность на объектах бюджетной сферы Александровского района на 2017-2021 годы» (код 5800000000)	4184,11	4184,1	4090,6	97,8
10.	МП «Повышение энергетической эффективности на территории Александровского района Томской области на период с 2010 по 2012 годы и на перспективу до 2020 года» (код 6000000000)	1206,29	1206,3	1165,9	96,7
11.	МП «Профилактика правонарушений и наркомании на территории Александровского района на 2018-2022 годы» (код 6100000000)	2269,28	2344,3	2306,4	98,4
12.	МП «Развитие физической культуры и спорта в Александровском районе на 2018-2022 годы» (код 6200000000)	45947,13	47829,3	43297,9	90,5
13.	МП «Развитие рыбной промышленности в Александровском районе на 2012-2020 годы» (код 6300000000)	2837,00	2837,0	2836,9	100
14.	МП «Развитие образования в Александровском районе на 2016- 2020 годы» (Код 6400000000)	344116,34	341969,6	339473,0	99,3
15.	МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры на территории Александровского района на 2013-2015 годы и на период до 2020 года» (код 6500000000)	38157,22	36241,6	36120,5	99,7
16.	МП «Развитие культуры, спорта и молодежной политики в Александровском районе на 2019 - 2023 годы» (код 6600000000)	78749,87	78310,6	78267,0	99,9
	ВСЕГО	726194,01	723416,3	709228,5	98,0