

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
контрольно-счетной палаты Алтайского района Алтайского края
на отчет об исполнении районного бюджета за 2019 год.

с. Алтайское

21 апреля 2020 года

Заключение контрольно-счетной палаты Алтайского района Алтайского края на отчет об исполнении районного бюджета за 2019 год (далее-Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о бюджетном устройстве, бюджетном процессе и финансовом контроле в Алтайском районе, утвержденным решением Алтайского районного Собрания депутатов от 30.08.2016 № 38, с учетом Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иных нормативных и методических документов Министерства финансов Российской Федерации, Министерства финансов Алтайского края, регулирующих порядок исполнения бюджетов, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности.

Заключение основано на результатах внешней проверки годового отчета об исполнении районного бюджета, внешних проверок годовой бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов и главных администраторов источников финансирования районного бюджета (далее – ГАБС), проведенных контрольно-счетной палатой Алтайского района в соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Данные представленные в отчете об исполнении районного бюджета за 2019 год, согласуются с данными, отраженными в годовой отчетности ГАБС.

Годовая бюджетная отчетность исполнения районного бюджета за 2019 год представлена в контрольно-счетную палату Алтайского района 24 марта 2020 года, т.е. в срок установленный ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и ст. 58 Положения о бюджетном устройстве, бюджетном процессе и финансовом контроле в Алтайском районе, утвержденного решением Алтайского районного Собрания депутатов от 30.08.2016 № 38.

Экономические условия исполнения районного бюджета в 2019 году.

По данным отдела статистики на 01.01.2020 года численность населения на территории района 25893 человека, (на 34 человека больше чем на эту же дату в 2018 году).

Темп роста промышленного производства – 94,9 %. За январь-декабрь 2019 года объем розничного товарооборота по крупным и средним организациям района составил 1041000,0 тыс. руб., это 140,5 % к уровню прошлого года, оборот общественного питания увеличился на 25 % и составил – 12850,0 тыс. руб. Платные услуги по сравнению с прошлым годом возросли на 11,9 % и составили более 260000,0 тыс. руб.

Начисленная средняя заработная плата 1 работника по крупным и средним организациям за отчетный год достигла 23,661 тыс. руб. в месяц, это на 7,4 % выше, чем за 2018 год. Отмечается значительная отраслевая дифференциация заработной платы: от 17,552 тыс. руб. по отрасли «водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов», до 34,510 тыс. руб. – по разделу «деятельность финансовая и страховая».

Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования за 2019 год составил 681000,0 тыс. руб.

В целях эффективного использования бюджетных средств Администрацией района проведена 32 процедуры размещения закупок на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд (открытые конкурсы, электронные аукционы). Общая стоимость размещенных закупок – 76000,0 тыс. руб. Эффективность муниципальных закупок составила 7,14 %, или 2950,0 тыс. руб. экономии бюджетных средств.

Одним из главных направлений в работе остается совершенствование земельных отношений и рациональное и эффективное использование имущества, находящегося в муниципальной собственности района.

По состоянию на 01.01.2020 года действовало 12 договоров аренды муниципального имущества (нежилые помещения) и 4240 договоров аренды земельных участков. Площадь помещений, сданных в аренду – 290 кв. м., земельных участков – 43,896 тыс. га.

За 2019 год поступило 1566 заявлений по земельным вопросам. По поданным заявлениям заключено 406 договоров аренды земельных участков, 49 договоров по продаже земельных участков под объектами недвижимости, на сумму более 3000,0 тыс. руб. Динамика поступлений доходов в бюджет района в 2019 году по арендной плате за земельные участки составила – 6,18 % по сравнению с 2018 годом. Прирост в денежном выражении составил 917,5 тыс. руб.

Общий доход в бюджет района от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составил 15628,0 тыс. рублей.

Сельскохозяйственным производством в районе занимается 89 хозяйствующих субъектов, из них в реестре сельскохозяйственных товаропроизводителей -58.

В структуре посевных площадей зерновые занимали 46%, кормовые 48%, технические 5%, 1% прочие культуры. Следует отметить, что в зерновом клине доля гречихи составила 43%. В общую посевную площадь в отчетном году

дополнительно в оборот введено 1224 га пашни. В 18 коллективных хозяйствах сосредоточено 68% посевных площадей.

В 44 крестьянских хозяйствах и у индивидуальных предпринимателей насчитывается 32%.

Приоритетным направлением в животноводческой отрасли является молочное скотоводство. Её основу составляет четыре крупных сельхозорганизации и ещё десять более мелких КФХ.

В 2019 году произошло увеличение среднесуточного надоя на корову по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1,7 литра.

В целом, в сельхозорганизациях, надой на 1 фуражную корову составил 4026 кг. За шесть последних лет он увеличился на 1367 кг.

Специализированное мясное скотоводство и откорм скота в районе ведут более 20 хозяйств. По последним отчётным данным в районе содержится более 3263 голов мясного скота и его помесей, в том числе 1489 коров.

Пантовым оленеводством в районе занимаются 11 хозяйств. Общее количество маралов и оленей составляет 12166 голов.

Количество пчелосемей в районе более 6223 шт. Производством меда в основном занято население, у них содержится более 6010 пчелосемей.

Промышленным производством рыбы занимается Алтайское муниципальное унитарное рыбоводческое сельскохозяйственное предприятие «Бирюкса». За 2019 год произведено 34,4 т и реализовано 31,6 т.

Среднемесячная заработная плата по полному кругу отчитывающихся предприятий составила 17,830 тыс. рублей, рост по сравнению с предыдущим годом 9,5 %.

Согласно ежегодного отчета об инфраструктуре и хозяйствующих субъектах на территории Алтайского района - 268 стационарных торговых объектов, из них: продовольственных — 18, непродовольственных 134, со смешанным ассортиментом — 116. Нестационарных торговых объектов — 49, из них павильонов — 12, киосков — 36. Количество работников в объектах стационарной и нестационарной торговли — 615.

Хозяйствующих субъектов, оказывающих бытовые услуги — 72.

Количество субъектов, осуществляющих деятельность по оказанию услуг общественного питания (кроме школьного) — 131, из них: ресторанов — 9, кафе — 76, бары — 10, закусочная — 17, столовая — 16. Общее количество посадочных мест — 6231.

Алтайский район является одним из самых туристических районов края. На его территории представлены практически все виды туризма.

В 2019 году прием туристов и отдыхающих осуществляли 240 субъектов (2 туроператора, 1 турагент, 117 сельских домов, 32 гостиницы, 1 санаторий, 4 детских оздоровительных учреждения, 63 турбазы, 3 организации по экскурсионному обслуживанию, 117 организаций отдыха). Единовременно, на территории района может разместиться 10945 человек.

Общий объем поступлений в бюджет Алтайского района от объектов туризма, спортивно-оздоровительного отдыха и сервиса за 2019 год составил 27600,0 тыс. руб.

На территории района в 2019 году введено 12040 кв.м. жилой площади, выдано 180 разрешений на строительство и реконструкцию.

В муниципальной системе образования работает 684 человек, из них 359 педагогических работников.

Уровень среднемесячной заработной платы педагогических работников общеобразовательных организаций за 2019 год составил 26, 896 тыс. руб.

В дошкольных образовательных учреждениях среднемесячная заработная плата педагогических работников за 2019 год составила 24,596 тыс. руб.

Средняя заработная плата педагогических работников дополнительного образования за 2019 год составила 24,964 тыс. руб.

Средняя заработная плата в сфере культуры района по итогам 2019 года выросла и составила 20,978 тыс. руб., что позволило выполнить показатель «дорожной карты» по средней заработной плате работников учреждений культуры в Алтайском районе на 102,7%.

Численность трудовых ресурсов Алтайского района в 2019 году составила 13600 человек. Потребность работодателей в работниках, заявленная в течение отчетного периода составила 1101 вакансию.

Ситуация на рынке труда Алтайского района остается стабильной, на 1 января 2020 года численность безработных, состоящих на учете в центре занятости населения Алтайского района, составила 84 человека. Уровень безработицы – 0,68 %.

Общие итоги исполнения районного бюджета за 2019 год.

Решением Алтайского районного Собрания депутатов «О районном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» от 18 декабря 2018 № 59 утверждены на 2019 год основные параметры районного бюджета по доходам в сумме 385828,1 тыс. руб., по расходам – 391828,1 тыс. руб. и дефицит бюджета – 6000,0 тыс. руб.

В течение 2019 года в вышеуказанное Решение вносились изменения и дополнения решениями Алтайского районного Собрания депутатов от 18.03.2019 № 9, от 28.06.2019 № 21 и от 05.09.2019 № 34, которые повлияли на основные параметры бюджета на 2019 год. В результате Решением Алтайского районного Собрания депутатов «О внесении изменений в решение Алтайского районного Собрания депутатов от 18.12.2018 № 59 «О районном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» от 20.12.2019 № 57 увеличены доходы районного бюджета до 592310,9 тыс. руб., расходы до 601632,9 тыс. руб., дефицит районного бюджета утвержден в сумме 9322,0 тыс. руб. (уточненный план районного бюджета).

Согласно проекта решения Алтайского районного собрания депутатов «Об исполнении районного бюджета за 2019 год и представленной в контрольно-счетную палату Алтайского района, годовой бюджетной отчетностью за 2019 год ГРБС (ГАБС) района отчет об исполнении районного бюджета за 2019 год утвержден по доходам в сумме 578457,9 тыс. руб., по расходам в сумме 575548,4 тыс. руб., с превышением доходов над расходами в сумме 2909,5 тыс. руб.

В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации контрольно-счетной палатой Алтайского района проведены внешние проверки бюджетной отчетности 4 ГАБС, по результатам внешних проверок годовой бюджетной отчетности ГАБС подготовлены заключения контрольно-счетной палаты.

Исполнение районного бюджета по доходам.

Поступление доходов в районный бюджет в 2019 году составило сумму в 578457,9 тыс. руб., в т.ч. налоговых и неналоговых (собственные доходы) 144482,0 тыс. руб., безвозмездных поступлений 433986,2 тыс. руб., выполнение этого показателя составило 96,4 процента или 151,2 процентов к уровню 2018 года.

Доля собственных доходов снизилась по сравнению с аналогичным периодом 2018 года на 9,1 процента (в 2018 году доля составляла 34,1 процентов, в 2019 году – 25,0 процентов).

Прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет в 2019 году выполнен на 101,7 процента. При прогнозе 142090 тыс. руб. в районный бюджет поступило 144482,0 тыс. руб. доходов, в том числе налоговых доходов 122643,2 тыс. руб., неналоговых – 21838,8 тыс. руб.

Дополнительно поступило в районный бюджет 2392,0 тыс. руб. к уточненному прогнозу, к первоначальному прогнозу недопоступило 653,0 тыс. руб.

В структуре доходов районного бюджета удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 25,0 процентов, безвозмездных поступлений – 75,0 процентов.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года удельный вес налоговых и неналоговых доходов снизился на 9,1 процента, по сравнению с прогнозом увеличился на 1,0 процент. Причиной снижения доли налоговых и неналоговых доходов является увеличение безвозмездных поступлений в 2019 году.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов по сравнению с 2018 годом увеличилась на 9,1 процента, по сравнению с прогнозом снизилась на 0,99 процента.

В 2019 году относительно 2018 года изменилась структура поступлений в сторону уменьшения на 5,72 процента по налогу на доходы физических лиц. Причиной уменьшения является значительное снижение поступлений, в связи с переходом основного налогоплательщика на патентную систему налогообложения. В абсолютной сумме поступление налога в 2019 году по сравнению с 2018 годом уменьшилось на 2544,5 тыс. руб.

Снижение доли поступлений по налогам на совокупный доход составило 0,89 процента.

В 2019 году произошло увеличение поступлений по упрощенной системе налогообложения относительно 2018 года на 1981,7 тыс. руб. Причиной является увеличение объема платежей налогоплательщиками

Снижение поступлений по единому налогу на вмененный доход связано с уменьшением платежей юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями на сумму 345,2 тыс. руб.

Доля поступлений по государственной пошлине уменьшилась на 0,09 процента.

Удельный вес доходов от использования имущества в структуре доходов районного бюджета снизился на 0,61 процента. В абсолютной величине в 2019 году по сравнению с 2018 годом сложилось увеличение поступлений арендной платы за земельные участки и объекты недвижимости на 1131,1 тыс. рублей. Причиной увеличения платежей является увеличение ставок арендной платы за земельные участки и улучшение претензионной работы.

Доля доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат в 2019 году уменьшилась на 0,01 процента.

По доходам от продажи активов произошло увеличение доли поступлений в 2019 году против 2018 года на 0,13 процента. В 2019 году сложилась отрицательная динамика по продаже объектов муниципального имущества по отношению к 2018 году и составила 101,5 тыс. руб. В 2019 году увеличились доходы по продаже земельных участков по отношению к 2018 году на 2050,6 тыс. руб. и составили 3063,7 тыс. руб. Причинами увеличения поступлений являются увеличение количества физических лиц желающих выкупить земельные участки под жилыми объектами и выкуп 2 земельных участков имеющих большую кадастровую стоимость из земель особо охраняемых территорий и земель рекреации.

Увеличилась доля поступлений по штрафам в 2019 году против 2018 года на 0,02 процента.

По прочим неналоговым доходам уменьшение доли составило 0,04 процента за счет уменьшения поступлений по аукциону за установку и эксплуатацию рекламных конструкций, в связи с расторжением заключенного договора.

В общем объеме налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета доходы районного бюджета составляют 82,6 процента. В сравнении с 2018 годом объем доходов районного бюджета уменьшился на 0,4 процента по причине увеличения поступлений по неналоговым доходам зачисляемым в бюджеты сельских поселений, в связи с проведенными аукционами по продаже имущества.

Выполнен прогноз поступлений по основным видам доходных источников: налогу на доходы физических лиц на 101,6 процента, налогам на совокупный доход на 100,4 процента, государственной пошлине на 101,8 процента, доходам от использования имущества на 103,8 процента, доходам от продажи активов на 103,9 процентов.

Основные бюджетообразующие доходы (93,9 процента) были обеспечены следующими налогами и платежами: налогом на доходы физических лиц – 62,5 процента, акцизами – 5,4 процентов, налогами на совокупный доход – 15,4 процентов, доходами от использования имущества – 10,6 процентов.

С развитием особой экономической зоны туристско-рекреационного назначения значительно возросли доходы районного бюджета. Доля поступлений от объектов туризма в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составила 17,0 процентов. Поступления налогов и платежей в районный бюджет по сравнению с 2018 годом увеличились на 5,1 процента или на 6891,9 тыс. руб. в суммарном выражении.

В бюджет поступило налога на доходы физических лиц 90263,5 тыс. руб., что составило 101,6 процента к прогнозу и 97,3 процента к соответствующему периоду 2018 года. Причиной снижения поступлений к соответствующему периоду 2018 года является переход основного налогоплательщика на патентную систему налогообложения.

Поступления налогов на совокупный доход составили 22226,7 тыс. руб. или 100,4 процентов к прогнозу. Из общей суммы поступило налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения 48,9 процентов и 48,6 процент поступило налога на вмененный доход. Поступление единого сельскохозяйственного налога из общего объема налогов на совокупный доход составило 2,5 процента. Два налогоплательщика применяли патентную систему налогообложения.

Поступления в бюджет по налогу, взимаемому в связи упрощенной системой налогообложения в 2019 году к соответствующему периоду 2018 года увеличились на 22,3 процента. Увеличение поступлений по налогу объясняется увеличением суммы начисленного налога за 2018 год.

Налогов на вмененный доход в 2019 году поступило меньше, чем в 2018 году на 3,1 процента в связи со снижением количества налогоплательщиков и

уменьшения платежей юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями.

Поступления по единому сельскохозяйственному налогу в 2019 году уменьшились по сравнению с предыдущим годом на 0,8 процента из-за уменьшения оплаты сумм авансовых платежей по налогу в 2019 году сельхозтоваропроизводителями.

Выполнен прогноз поступлений по государственной пошлине на 101,8 процента. Из общих поступлений государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции и мировых судах, составила 97,0 процентов, за выдачу разрешения на установку рекламных конструкций – 3,0 процента.

Прогноз поступлений по доходам от использования имущества выполнен на 103,8 процента. Поступление доходов от сдачи в аренду муниципального имущества и земельных участков составило соответственно 101,4 процент и 103,9 процента к прогнозу. Проведено 5 аукционов на право аренды муниципального имущества.

Проведен 1 аукцион по продаже муниципального имущества. Доходы от продажи составили 101,5 тыс. рублей или 101,5 процент к прогнозируемому периоду.

Выполнен прогноз поступлений по продаже земельных участков - на 104,0 процента. В связи с увеличением количества желающих выкупить земельные участки под жилыми объектами и выкупом 2 участков земельных участков из земель особо охраняемых территорий и земель рекреации.

В 2019 году увеличились поступления по платежам при пользовании природными ресурсами по сравнению с прошлым годом на 28,4 процента.

В районный бюджет в 2019 году поступили доходы от оказания платных услуг к прогнозируемой сумме 102,6 процента.

Поступления в 2019 году от штрафов и санкций составили 105,7 процентов к прогнозу, к уровню 2018 года – 139,1 процентов.

По неналоговым доходам поступили платежи по проведенному аукциону на установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

В течение 2019 года дополнительные льготы и отсрочки по уплате налогов и сборов в бюджет не предоставлялись.

Состояние муниципального долга Алтайского района.

Источники финансирования дефицита районного бюджета.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга Алтайского района составил 0,0 тыс. руб. Муниципальных заимствований в 2019 году не производилось. В 2019 году в коммерческих банках кредиты не привлекались.

В 2019 году предоставлен бюджетный кредит Макарьевскому сельсовету в размере 100,0 тыс. руб., он же полностью погашен, остаток на 01.01.2020 по бюджетным кредитам составляет 0,0 тыс. руб.

В соответствии с программой муниципальных гарантий Алтайского района на 2019 год предусматривалось предоставление гарантий юридическим лицам по заимствованиям, осуществляемым юридическими лицами на модернизацию и расширение производства и на бесперебойное проведение отопительного сезона.

Однако, в 2019 году муниципальные гарантии не предоставлялись, Остатка по непогашенной сумме по муниципальным гарантиям по состоянию на 01.01.2020 нет.

За 2019 год районный бюджет исполнен с превышением доходов над расходами (профицитом) в сумме 2909,5 тыс. руб., при плановом дефиците 9322,0 тыс. руб.

Источники финансирования дефицита районного бюджета соответствуют ст. 96 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и решению Алтайского районного Собрания депутатов «О внесении изменений в решение Алтайского районного Собрания депутатов от 18.12.2018 № 59 «О районном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» от 20.12.2019 № 57.

Исполнение районного бюджета по расходам.

Исполнение расходов районного бюджета в 2019 году осуществляли 3 главных распорядителя средств районного бюджета (в четвертом – Главном управлении экономического развития и агропромышленного комплекса Администрации Алтайского района Алтайского края за период с 01.01.2018 по 31.12.2019 операций по движению денежных средств на лицевых счетах открытых в отделе № 1 УФК по Алтайскому краю не осуществлялось) на основе реестра расходных обязательств Алтайского района.

По расходам районный бюджет за 2019 год исполнен в сумме 575548,4 тыс. руб., что составило 95,7% к уточненному плану и 134,5% к кассовым расходам 2018 года

Распределение расходов районного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов

Наименование	РЗ	ПР	Уточненный план, тыс. рублей	Кассовое исполнение тыс. рублей	% исполнения

РАСХОДЫ, ВСЕГО			601632,9	575548,4	95,7
Общегосударственные вопросы	01		45613,6	38465,0	84,3
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	1102,4	1101,2	99,9
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	30,0	30,0	100
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	20419,8	20417,4	99,98
Судебная система	01	05	7,9	0,0	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	6416,0	6416,0	100
Резервные фонды	01	11	551,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	17086,5	10500,4	61,5
Национальная оборона	02		1681,8	1681,8	100
Мобилизационная и вневоинская подготовка	02	03	1681,8	1681,8	100
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		1505,6	1504,4	99,9
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	09	1432,8	1431,7	99,9
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	72,8	72,7	99,9
Национальная экономика	04		146329,8	130547,2	89,2

Общэкономические вопросы	04	01	270,0	269,7	99,9
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	476,0	315,0	66,2
Водное хозяйство	04	06	5434,4	5434,2	100
Транспорт	04	08	125,8	125,8	100
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	139185,6	123564,5	88,8
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	838,0	838,0	100
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		20712,4	18584,0	89,7
Жилищное хозяйство	05	01	6,1	3,0	49,2
Коммунальное хозяйство	05	02	10075,4	9781,8	97,1
Благоустройство	05	03	10630,9	8799,2	82,8
Охрана окружающей среды	06		380,0	378,8	99,7
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	06	02	380,0	378,8	99,7
Образование	07		304259,4	303759,3	99,8
Дошкольное образование	07	01	65227,9	65192,1	99,9
Общее образование	07	02	211187,7	210724,4	99,8
Дополнительное образование детей	07	03	20767,2	20767,2	100
Молодежная политика и оздоровление детей	07	07	826,6	826,6	100
Другие вопросы в области образования	07	09	6250,0	6249,0	99,98
Культура, кинематография	08		17478,7	17478,7	100
Культура	08	01	17478,7	17478,7	100
Здравоохранение	09		306,0	306,0	100
Другие вопросы в области здравоохранения	09	09	306,0	306,0	100
Социальная политика	10		47515,7	47033,7	98,98
Пенсионное обеспечение	10	01	1608,5	1608,5	100
Социальное обеспечение населения	10	03	29469,9	29469,9	100
Охрана семьи и детства	10	04	16434,0	15952,0	97,1
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	3,3	3,3	100
Физическая культура и спорт	11		9588,7	9548,3	99,6
Массовый спорт	11	02	9116,9	9076,5	99,6

Спорт высших достижений	11	03	471,8	471,8	100
Средства массовой информации	12		340,0	340,0	100
Периодическая печать и издательства	12	02	340,0	340,0	100
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14		5921,2	5921,2	100
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	01	2407,1	2407,1	100
Иные дотации	14	02	3304,1	3304,1	100
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	03	210,0	210,0	100

Структура расходов районного бюджета

Наименование	Исполнение бюджета за 2018 год	Исполнение бюджета за 2019 год	Прирост (снижение) расходов, %
Расходы, всего			
тыс. рублей	427826,8	575548,4	134,5
% к расходам всего	100,0	100,0	
Общегосударственные вопросы			
тыс. рублей	31935,4	38465,0	120,4
% к расходам всего	7,5	6,7	
Национальная оборона			
тыс. рублей	1529,7	1681,8	109,9
% к расходам всего	0,3	0,3	

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность			
тыс. рублей	5152,8	1504,4	29,2
% к расходам всего	1,2	0,2	
Национальная экономика			
тыс. рублей	34902,8	130547,2	374,0
% к расходам всего	8,1	22,7	
Жилищно-коммунальное хозяйство			
тыс. рублей	10971,0	18584,0	169,4
% к расходам всего	2,6	3,2	
Охрана окружающей среды			
тыс. рублей	1093,7	378,8	34,6
% к расходам всего	0,3	0,1	
Образование			
тыс. рублей	285300,4	303759,3	106,5
% к расходам всего	66,7	52,8	
Культура, кинематография			
тыс. рублей	15175,6	17478,7	115,2
к расходам всего	3,5	3,0	
Здравоохранение			
тыс. рублей	456,0	306,0	67,1
% к расходам всего	0,1	0,1	
Социальная политика			
тыс. рублей	27437,0	47033,7	171,4
% к расходам всего	6,4	8,2	
Физическая культура и спорт			

тыс. рублей	6220,5	9548,3	153,5
% к расходам всего	1,5	1,6	
Средства массовой информации			
тыс. рублей	350,0	340,0	97,1
% к расходам всего	0,1	0,1	
Межбюджетные трансферты			
тыс. рублей	7301,9	5921,2	81,1
% к расходам всего	1,7	1,0	

Раздел «Общегосударственные вопросы»

Расходы по данному разделу составили 38465,0 тыс. рублей или 6,7 процентов в общем объеме расходов. Увеличение расходов к 2018 году произошло за счет повышения оплаты труда муниципальных служащих с 01.01.2019 года на 115 процентов, а также за счет того, что в 2018 году расходы по оплате исполнительных листов составили 187,9 тыс. рублей, а в 2019 году – 4389,7 рубль.

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» произведены расходы на содержание главы района в сумме 1101,2 тыс. рублей.

По подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» произведены расходы на материальное обеспечение представительного органа района в сумме 30,0 тыс. рублей.

По подразделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» произведены расходы на содержание Администрации района в сумме 20417,4 тыс. рублей.

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансового - бюджетного) надзора» произведены расходы на содержание Комитета по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации района в сумме 6416,0 тыс. рублей.

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» произведены расходы на выполнение передаваемых полномочий субъекта РФ: на содержание административной комиссии – 239,0 тыс. рублей; а также расходы на оформление прав на недвижимость – 2061,5 тыс. рублей, на погашение исполнительных листов и выплат по судебным решениям – 4389,7 тыс. рублей, на выплаты из общерайонного фонда в сумме 117,0 тыс. рублей, на содержание централизованной бухгалтерии, созданной при Комитете по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Алтайского района Алтайского края - 3693,2 тыс. рублей.

Раздел «Национальная оборона»

По данному разделу произведены расходы в сумме 1681,8 тыс. рублей. Расходы направлены на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По данному разделу произведены расходы: на содержание Единой дежурной диспетчерской службы в сумме 1111,7 тыс. рублей, на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций за счет средств резервного фонда – 320,0 тыс. рублей, на финансирование мероприятий в рамках муниципальных программ «Повышение безопасности дорожного движения в Алтайском районе в 2013-2020 годах» - 50,0 тыс. рублей, «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Алтайском районе на 2015-2020 годы» - 22,7 тыс. рублей. Снижение расходов вызвано тем, что весной 2018 года устранялись последствия ураганного ветра и паводка за счет средств резервного фонда района.

Раздел «Национальная экономика»

Увеличение расходов по данному разделу к 2018 году составило 274, процента или 95644,4 тыс. рублей за счет того, что в 2019 году из краевого бюджета были выделены средства на строительство моста, разрушенного в результате паводка 2018 года в сумме 83907,8 тыс. рублей. Также из краевого бюджета на ремонт автомобильных дорог в 2019 году были выделены средства в сумме 25531,3 тыс. рублей, в 2018 году – 2413,2 тыс. рублей. Расходы за счет средств дорожного фонда района в 2018 году составили 19898,9 тыс. рублей, а в 2019 году – 14125,4 тыс. рублей. На проведение капитального ремонта гидротехнического сооружения на пруду Сорокинский за счет средств федерального, краевого и местного бюджетов в 2018 году было освоено 10629,1 тыс. рублей, в 2019 году – 5434,2 тыс. рублей.

Также по данному разделу произведены расходы по муниципальным программам: «Содействие занятости населения Алтайского района на 2018-2020 годы» в сумме 219,6 тыс. рублей, «Улучшение условий и охраны труда в

Алтайском районе на 2015-2020 годы» - 50,0 тыс. рублей, «Поддержка кадрового обеспечения АПК Алтайского района» на 2015-2020 годы – 300,0 тыс. рублей, «Комплексные меры противодействия злоупотребления наркотиками и их незаконному обороту в Алтайском районе на 2015-2020 годы» - 10,0 тыс. рублей; «Развитие транспортной инфраструктуры МО Алтайский район на 2018-2020 годы» - 125,8 тыс. рублей, на поддержку малого и среднего предпринимательства – 76,0 тыс. рублей; на проведение мероприятий по туризму в сумме 352,0 тыс. рублей; на переданные полномочия по отлову и содержанию безнадзорных животных в сумме 15,0 тыс. рублей; на проведение мероприятий по землеустройству и землепользованию и в области градостроительства в сумме 400,0 тыс. рублей.

Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По данному разделу расходы составили 18584,0 тыс. рублей. Рост расходов связан с тем, что в 2019 году из краевого бюджета были выделены средства на поддержку формирования современной городской среды в сумме 4500,0 тыс. рублей и на обеспечение реализации мероприятий муниципальных программ по благоустройству в сумме 2500,0 тыс. рублей.

По подразделу «Жилищное хозяйство» произведены взносы на капитальный ремонт муниципального имущества в сумме 3,0 тыс. рублей.

По подразделу «Коммунальное хозяйство» произведены расходы по муниципальным программам: «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры на территории муниципального образования Алтайский район на 2019 г.» за счет средств краевого и местного бюджетов в сумме 7645,3 тыс. рублей, «Газификация Алтайского района на 2016-2019 годы» - 1059,9 тыс. рублей; на обеспечение расчетов за уголь (отопление) за счет субсидии из краевого бюджета и средств районного бюджета – 776,6 тыс. рублей, на выполнение передаваемых полномочий в области коммунального хозяйства – 300,0 тыс. рублей.

По подразделу «Благоустройство» произведены расходы на проведение мероприятий по благоустройству кладбищ за счет средств местного бюджета – 100,0 тыс. рублей; на расходы, связанные с содержанием и уборкой территорий улиц – 207,0 тыс. рублей. Также по данному подразделу произведены расходы на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на инициативах граждан, за счет средств краевого и местного бюджетов в сумме 1492,2 тыс. рублей, на поддержку формирования современной городской среды в сумме 4500,0 тыс. рублей, на обеспечение реализации мероприятий муниципальных программ по благоустройству в сумме 2500,0 тыс. рублей.

Раздел «Охрана окружающей среды»

По данному разделу произведены расходы в сумме 378,9 тыс. рублей на финансирование районной программы «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории Алтайского района» на 2015-2020 годы.

Раздел «Образование»

Расходы по данному разделу занимают наибольший удельный вес (52,8 процента) в общем объеме расходов бюджета. В 2019 году расходы составили 303759,3 тыс. рублей, увеличение к 2018 году – 6,5 процентов или 18458,9 тыс. рублей.

По подразделу «Дошкольное образование» произведены расходы на выполнение передаваемых полномочий субъекта РФ: на компенсацию родителям детей-инвалидов в сумме 41,2 тыс. рублей; на содержание 9-ти дошкольных образовательных учреждений, являющихся обособленными подразделениями общеобразовательных учреждений – 64653,5 тыс. рублей. Также по данному подразделу выделена целевая субсидия за счет средств районного бюджета на реализацию муниципальной программы «Газификация Алтайского района на 2016-2019 годы» в сумме 497,4 тыс. рублей.

По подразделу «Общее образование» средства направлены на выполнение передаваемых полномочий субъекта РФ: на компенсацию родителям детей-инвалидов в сумме 109,0 тыс. рублей; на содержание 5-ти общеобразовательных школ и 11-ти общеобразовательных школ, являющихся обособленными подразделениями общеобразовательных учреждений в сумме 208572,2 тыс. рублей. Также по данному подразделу выделена целевая субсидия за счет средств районного бюджета на реализацию муниципальных программ «Газификация Алтайского района на 2016-2019 годы» в сумме 293,2 тыс. рублей, «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры на территории муниципального образования Алтайский район на 2019 г.» за счет средств районного бюджета в сумме 500,0 тыс. рублей; на строительство пристройки на 200 учащихся в МБОУ АСОШ № 5 за счет краевого и районного бюджетов – 750,0 тыс. рублей; на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом за счет средств федерального и краевого бюджетов в сумме 500,0 тыс. рублей.

По подразделу «Дополнительное образования детей» произведены расходы на содержание 2-х учреждений дополнительного образования: МБУДО «Алтайская детская школа искусств» и МАОУ ДО «Алтайский районный детско-юношеский центр» в сумме 20767,2 тыс. рублей.

По подразделу «Молодежная политика и оздоровление детей» произведены расходы на реализацию муниципальной программы «Развитие молодежного движения в Алтайском районе» на 2017-2020 годы в сумме 107,7 тыс. рублей.

Также по данному подразделу произведены расходы на развитие системы отдыха и оздоровления детей – 570,0 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета, - 148,8 тыс. рублей за счет средств районного бюджета.

По подразделу «Другие вопросы в области образования» произведены расходы на содержание Комитета по образованию и делам молодежи Администрации Алтайского района в сумме 2889,4 тыс. рублей, содержание централизованной бухгалтерии Комитета по образованию и делам молодежи в сумме 2095,8 тыс. рублей, а также расходы по муниципальной программе «Развитие системы образования в Алтайском районе на 2014-2020 годы», подпрограммам «Одаренные дети» - 179,9 тыс. рублей, «Поощрение ценными подарками педагогов за юбилей по трудовому стажу и по возрасту на ежегодной августовской конференции» - 38,5 тыс. рублей, «Муниципальный конкурс «Воспитатель года», «Учитель года», «Молодой учитель года» - 46,0 тыс. рублей, «Участие педагогов в выездных семинарах, конференциях и других мероприятиях в рамках повышения квалификации» - 14,3 тыс. рублей; «Выплаты стипендий студентам, обучающимся по договорам о целевом обучении» - 10,0 тыс. рублей; расходы по муниципальным программам «Противодействие экстремизму и идеологии терроризма в Алтайском районе» на 2015-2020 годы – 90,0 тыс. рублей, «Комплексные меры противодействия злоупотребления наркотиками и их незаконному обороту на территории Алтайского района на 2015-2020 годы» - 20,0 тыс. рублей. Также по данному подразделу произведены расходы за счет средств общерайонного фонда в сумме 25,0 тыс. рублей и на выполнение передаваемых полномочий субъекта РФ: на содержание комиссий по делам несовершеннолетних и органов опеки и попечительства – 840,0 тыс. рублей.

Раздел «Культура, кинематография»

Расходы по данному разделу составили 17478,7 рублей. По данному разделу произведены расходы на содержание муниципального бюджетного учреждения культуры «Многофункциональный культурный центр» в сумме 15993,6 тыс. рублей, а также на проведение мероприятий в сфере культуры в сумме 1050,1 тыс. рублей. Также по данному разделу произведены расходы по муниципальной программе «Развитие культуры муниципального образования Алтайский район на 2016-2020 годы» в сумме 400,0 тыс. рублей, на проведение мероприятий за счет средств общерайонного фонда в сумме 35,0 тыс. рублей.

Раздел «Здравоохранение»

Расходы по данному разделу составили 306,0 тыс. рублей и были направлены на реализацию муниципальных программ: «Привлечение и закрепление врачебных кадров в муниципальном образовании Алтайский район Алтайского края на 2018-2020 годы» в сумме 300,0 тыс. рублей и на реализацию

муниципальной программы «Формирование здорового образа жизни населения муниципального образования Алтайский район до 2020 года» в сумме 6,0 тыс. рублей.

Раздел «Социальная политика»

По данному разделу расходы составили 47033,7 тыс. рублей, прирост к 2018 году – 71,4 процента или 19596,7 тыс. рублей. Увеличение расходов вызвано тем, что в 2018 году расходы на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года» составили 1515,3 тыс. рублей, а в 2019 году за счет средств федерального и краевого бюджетов исполнено 22609,2 тыс. рублей.

Подраздел «Пенсионное обеспечение». По данному подразделу произведены расходы в общей сумме 1608,5 тыс. рублей на доплату к пенсии муниципальным служащим.

Подраздел «Социальное обеспечение населения». По данному подразделу произведены расходы на выплату доплаты лицам, имеющим звание «Почетный гражданин Алтайского района в сумме 173,5 тыс. рублей; на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года» в сумме 22609,2 тыс. рублей; «Обеспечение жильем ветеранов ВОВ» в сумме 6558,2 тыс. рублей; расходы из районного резервного фонда на материальную помощь нуждающимся семьям в сумме 129,0 тыс. рублей.

Подраздел «Охрана семьи и детства». По данному подразделу произведены расходы за счет средств краевого бюджета на финансовое обеспечение:

- переданных полномочий на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных, муниципальных и негосударственных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования, в сумме 2052,0 тыс. рублей;

- переданных полномочий на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также на вознаграждение, причитающееся приемному родителю в сумме 13900,0 тыс. рублей.

Подраздел «Другие вопросы в области социальной политики». По данному подразделу произведены расходы за счет средств краевого бюджета на осуществление переданных государственных полномочий согласно закону Алтайского края от 1 октября 2015 года № 84-ЗС «О наделении органов местного самоуправления полномочиями по постановке на учет и учету граждан, выехавших из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, имеющих право на получение жилищных субсидий» в сумме 3,3 тыс. рублей.

Раздел «Физическая культура и спорт»

По данному разделу произведены расходы в сумме 9548,3 тыс. рублей. Увеличение расходов к 2018 году составило 3327,8 тыс. рублей или 53,5 процента за счет того, что в 2019 году по данному подразделу произведены расходы на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на инициативах граждан за счет средств краевого бюджета в сумме 951,2 тыс. рублей, на обеспечение уровня финансирования муниципальных организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки за счет средств краевого и районного бюджетов в сумме 471,8 тыс. рублей.

Также по данному разделу произведены расходы на содержание МАУ СП «Алтайская СШ» в сумме 5970,9 тыс. рублей; на реализацию муниципальных программ: «Развитие физической культуры и спорта в Алтайском районе на 2018-2020 годы» в сумме 1904,4 тыс. рублей, «Укрепление материально-технической базы спортивных учреждений на территории Алтайского района» на 2019-2022 годы в сумме 250,0 тыс. рублей.

Раздел «Средства массовой информации»

По данному разделу расходы составили 340,0 тыс. рублей. Указанные средства направлены на оплату услуг по печати нормативных документов Администрации района.

Раздел «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»

По данному разделу произведены расходы на поддержку бюджетов поселений – 2407,1 тыс. рублей за счет дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, - 3304,1 тыс. рублей за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, - 210,0 тыс. рублей за счет иных межбюджетных трансфертов на премирование победителей краевого этапа Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика».

В 2019 году в Алтайском районе действовала 21 муниципальная программа.

В рамках муниципальных программ освоено 9242,1 тыс. руб. Муниципальные программы исполнены в среднем на 99,8 %.

Резервный фонд районного бюджета утвержден решением Алтайского районного Собрания депутатов № 59 от 18.12.2018 «О районном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов в сумме 1000,0 тыс. руб., фактически произведено расходов на сумму в 449,0 тыс. руб. в т.ч.:

- на проведение предупредительных противопоаводковых мероприятий, направленных на ликвидацию угрозы наледообразования на ручьях и реках в зимний период 2019 года – 100,0 тыс. руб.;

- оказание материальной помощи в связи с пожарами, лечением и др.- 129,0 тыс руб.;
- на проведение предупредительных противопожарных мероприятий, направленных на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций – 155,0 тыс. руб.;
- на приобретение оборудования для осуществления бесперебойной работы «Системы 112» по приему-передаче информации от населения в условиях отключения централизованного электроснабжения – 65,0 тыс. руб.

Анализ использования средств муниципального дорожного фонда.

Уточненный план по расходам районного бюджета на 2019 год на дорожное хозяйство (дорожные фонды) составил сумму в 139185,6 тыс. руб., фактическое исполнение – 123564,5 тыс. руб., в т.ч. 4800,0 тыс. руб. из краевого бюджета на дорожное хозяйство.

Фактические расходы районного бюджета в 2019 году на дорожные фонды составили сумму в 118764,5 тыс. руб. в т.ч.:

- межбюджетные трансферты бюджетам поселений за счет средств муниципального дорожного фонда на осуществление полномочий по организации дорожной деятельности в границах поселения - 1563,6 тыс. руб.;
- строительство сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них – 82314,1 тыс. руб.;
- проектирование сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них – 1782,3 тыс. руб.;
- капитальный ремонт и ремонт сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них – 29496,0 тыс. руб.
- содержание сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них – 3608,5 тыс. руб.

Остаток средств муниципального дорожного фонда Алтайского района на 01.01.2019 - 2316,0 тыс. руб. поступило в 2019 году 117268,2 тыс. руб., остаток средств на 01.01.2020 – 819,7 тыс. руб.

Состояние дебиторской и кредиторской задолженности.

По состоянию на 01.01.2020 дебиторская задолженность районного бюджета составила сумму в 1269195,0 тыс. руб. в т.ч. просроченная 7677,1 тыс. руб., дебиторская задолженность увеличилась на 754163,6 тыс. руб., на 01.01.2019 она составляла сумму в 515031,4 тыс. руб., просроченная задолженность, уменьшилась на 2399,0 тыс. руб. по сравнению с концом прошлого года.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 районного бюджета сложилась из расчетов по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами в сумме 508007,0 тыс. руб. и в сумме 758611,2 тыс. руб. – расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

7 677,0 тыс. руб. составляет просроченная дебиторская задолженность по арендной плате за земельные участки по данным администратора доходов – Администрации Алтайского района.

По состоянию на 01.01.2020 кредиторская задолженность районного бюджета составила общую сумму в 462,8 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты по доходам - 35,1 тыс. руб. (расчеты с плательщиками налогов, государственными пошлинами, сборами, по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами);

- расчеты по принятым обязательствам - 361,8 тыс. руб. (расчеты по услугам связи 7,3 тыс. руб., расчеты по прочим работам, услугам 93,2 тыс. руб., расчеты по приобретению материальных запасов 3,1 тыс. руб., расчеты по пособиям по социальной помощи населению в денежной форме 258,2 тыс. руб.);

- расчеты по платежам в бюджет - 65,9 тыс. руб. (расчеты по прочим платежам в бюджет в части платежей по доходам 1,5 тыс. руб., расчеты по налогам на доходы физических лиц 13,1 тыс. руб., расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в федеральный ФОМС 9,1 тыс. руб., расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии 42,2 тыс. руб.),

что на 135,4 тыс. руб. меньше соответствующего периода 2018 года.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Вывод:

На основе результатов проведенной внешней проверки годового отчета об исполнении районного бюджета за 2019 год, комплекса внешних проверок годовой бюджетной отчетности ГАБС Алтайского района за 2019 год, контрольно-счетной палатой Алтайского района Алтайского края Отчет об исполнении районного бюджета за 2019 год признан достоверным, проект решения соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации, в связи с чем, контрольно-счетная палата Алтайского района Алтайского края предлагает Алтайскому районному Собранию депутатов принять к рассмотрению и утвердить Отчет об исполнении районного бюджета за 2019 год.

Председатель контрольно-счетной палаты
Алтайского района Алтайского края

М.И. Давыдов