

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДА-КУРОРТА ЖЕЛЕЗНОВОДСКА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

УТВЕРЖДАЮ
Исполняющий обязанности
председателя
Контрольно-счетной палаты
города-курорта Железноводска
Ставропольского края, аудитор
Контрольно-счетной палаты
города-курорта Железноводска
Ставропольского края
Н.В. Великая
27 августа 2020 года



ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Обследование достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчета об исполнении бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края за первое полугодие 2020 года»

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:

ст. 9 Федерального Закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, п. 3 ст. 7 Положения о бюджетном процессе в городе-курорте Железноводске Ставропольского края утвержденного решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 12.12.2013 № 333- IV (ред. от 20.02.2019 №253) (далее - Положение о бюджетном процессе), план работы Контрольно-счетной палаты города - курорта Железноводска Ставропольского края на 2020 год.

Цель экспертно-аналитического мероприятия: определить объемы поступления денежных средств в бюджет города и их расходования в ходе исполнения бюджета города; определить объем и структуру муниципального долга; размер дефицита (профицита) бюджета; провести анализ фактических показателей в сравнении с показателями, утвержденными на 2019 год и подготовить заключение о ходе исполнения бюджета за первое полугодие 2020 года.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия:

отчет об исполнении бюджета города за первое полугодие 2020 года, утвержденный распоряжением администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края от 13.08.2020 № 231-р.

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 14.08. 2020г. по 27.08. 2020г.

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палатой города-курорта Железноводска Ставропольского края (далее - Контрольно-счетная палата) по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Обследование достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчета об исполнении бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края за первое полугодие 2020 года» подготовлено на основе Бюджетного Кодекса Российской Федерации, п. 1 ст. 11 Положения о Контрольно-счетной палате города-курорта Железноводска Ставропольского края, п. 1.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты на 2020 год.

Отчет об исполнении бюджета города за первое полугодие 2020 года, представлен Администрацией города-курорта Железноводска ставропольского края в Контрольно-счетную палату 14.08.2020 года (исх. 27/3113/20), то есть в срок, установленный пунктом 4 статьи 24 Положения о бюджетном процессе.

2. Анализ исполнения основных характеристик бюджета города за первое полугодие 2020 года

2.1. Решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 20 декабря 2019 года № 330-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» на 2020 год утверждены основные характеристики бюджета:

- общий объем доходов - 1 929 148 848,56 рублей, в том числе объём межбюджетных трансфертов в сумме 1 581 666 738,56 рублей;
- общий объем расходов – 1 920 814 848,56 рублей;
- бюджет принят профицитным - 8 334 000,00 рублей;
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2020 года: 8 334 000,00 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям: 0,00 рублей;
- предельный объем муниципального долга в 2020 году - 53 334 000,00 рублей.

2.2. В ходе исполнения бюджета города за период январь-июнь 2020 года решениями Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – решения Думы города) внесены 5 изменений, в результате чего утверждены следующие основные характеристики бюджета города на 2020 год:

- общий объем доходов – 1 692 981 624,82 рублей, в том числе объём межбюджетных трансфертов – 1 399 772 277,94 рублей *(с уменьшением от первоначально утвержденных объемов на 181 894 460,62 рублей)*;
- общий объем расходов – 1 797 636 099,88 рублей *(с уменьшением от первоначально утвержденных объемов на 123 178 748,68 рублей)*;

- дефицит бюджета – 104 654 475,06 рублей (*плановый дефицит бюджета не превышает предельный объём, установленный статьей 92.1. БК РФ с учетом источников покрытия*).

Исполнение бюджета города за первое полугодие 2020 года и аналогичного периода 2019 года характеризуется следующими показателями, представленными в таблице №1

Таблица №1
рублей

Наименование	исполнение I полуг. 2020 год	план 2020 год	% исполн. к плану 2020 год	исполнение I полуг. 2019 год	план 2019 год	% исполн. к плану 2019 год	исполн. I пол. 2020г. / I пол. 2019г.
Доходы	905 368 077,08	1 692 981 642,82	53,5	717 790 794,07	1 804 111 163,86	39,8	126,1
Расходы	896 100 626,23	1 797 636 099,88	49,8	648 336 428,45	1 928 808 906,83	33,6	138,2
Дефицит (-), профицит (+)	+9 267 450,85	-104 654 475,06		+69 454 365,62	-87 228 323,49		

Бюджет города за первое полугодие 2020 года исполнен:

по доходам в сумме 905 368 077,08 рублей, или на 53,5% к утвержденным назначениям с учетом изменений;

по расходам в сумме 896 100 626,23 рублей, или на 49,8% к утвержденным назначениям с учетом изменений;

с профицитом в объеме 9 267 450,85 рублей.

По сравнению с соответствующим периодом 2019 года:

поступления доходов за первое полугодие 2020 года увеличились на 187 577 283,01 рубля, или на 26,1% (*Справочно: за I полугодие 2019 года доходы бюджета города составляли 717 790 794,07 рублей или 39,8 % от годовых бюджетных назначений*);

исполнение расходной части бюджета увеличилось на 247 764 197,78 рублей, или на 38,2% (*Справочно: за I полугодие 2019 года расходы бюджета города составляли 648 336 428,4 рублей или 33,6 % от годовых бюджетных ассигнований*).

3. Анализ исполнения доходов бюджета города за первое полугодие 2020 года

3.1. При корректировке бюджета на 2020 год план по доходам, уменьшен на 236 167 223,74 рубля или на 12,2 %, в том числе:

- «Налоговые и неналоговые доходы» на общую сумму 44 082 357,42 рублей или на 12,7 % к первоначально утвержденным назначениям.

- «Безвозмездные поступления» на общую сумму 192 084 866,32 рублей или на 12,1 % к первоначально утвержденным назначениям.

План по доходам на 30.06.2020 года с учетом корректировки составил 1 692 981 624,82 рублей, в том числе объём межбюджетных трансфертов – 1 399 772 277,94 рублей.

3.2. Согласно данным отчета исполнение доходной части бюджета города за первое полугодие 2020 года составило 905 368 077,08 рублей, или 53,5% к уточненным годовым назначениям, что выше аналогичного периода 2019 года на 187 577 283,01 рубля.

Исполнение бюджета города по доходам представлено в таблице:

Таблица №2

рублей

Наименование доходов	Исполнение за I полугодие 2019 года	План уточненный на 30.06.2020	Исполнение за I полугодие 2020 года	% исполн. к плану	% в структ. дох.
1	2	3	4	5	6
Налоговые и неналоговые доходы	136 431 958,40	302 159 002,58	159 758 900,00	52,9	17,6
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	580 790 984,87	1 399 772 277,94	754 825 390,41	53,9	83,4
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	1 243 403,00	1 240 750,00	974 692,37	78,6	0,1
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	131 422,43	43 294,07	43 294,07	100,00	0,005
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 806 974,63	-10 233 699,77	-10 234 199,77	100,0	-1,1
Всего	717 790 794,07	1 692 981 624,82	905 368 077,08	53,5	100,0%

3.3. Поступления налоговых и неналоговых доходов за отчетный период сложились в сумме 159 758 900,00 рублей, или 52,9 % к уточненному годовому плану. В структуре доходов бюджета города удельный вес налоговых и неналоговых доходов (далее – собственных доходов) составил 17,6 %, что ниже на 1,4 процентных пункта аналогичного периода прошлого года.

Основным источником, имеющим наибольший удельный вес в сумме собственных доходов, на протяжении длительного периода остается налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – 9,5 % от общей суммы поступлений собственных доходов за отчетный период.

В отчетном периоде объем мобилизованных на территории города налоговых и неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 17,1%.

Наибольший процент увеличения наблюдается по доходам:

- от штрафов, санкции, возмещение ущерба (182,8%);
- от государственной пошлины (53,8%);
- от налога на доходы физических лиц (34,7%);
- от административных платежей и сборов (33,4%);
- от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (23,9%).

3.4. Общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 164 250 341,41 рубль, или на 28,3 % к уровню аналогичного периода прошлого года.

Сумма безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ составила 754 825 390,41 рублей, что больше на 30,0% уровня

аналогичного периода прошлого года и составляет 53,9% к уточненному годовому плану.

Доля безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ составляет 82,4 % от общей суммы полученных доходов.

В отчетном периоде в объеме годовых назначений поступили, в том числе:

дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (85 716 000,00 рублей) и на выравнивание бюджетной обеспеченности (91 397 500,00 рублей) на общую сумму 177 113 500,00 рублей;

субвенции - в сумме 328 991 973,71 рубля или 54,7 % от уточненных годовых назначений в сумме 601 407 711,96 рублей, из них:

- на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в области здравоохранения в сумме 245 426,79 рублей;

- на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в области образования в сумме 652 092,70 рублей;

- на формирование, содержание и использование Архивного фонда в сумме 447 838,30 рублей;

- на создание и организацию деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 20 000,00 рублей;

- на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (реализация Закона Ставропольского края «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов в Ставропольском крае отдельными государственными полномочиями Ставропольского края по созданию административных комиссий») в сумме 3 000,00 рублей;

- на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных и частных общеобразовательных организациях) в сумме 59 086 790,10 рублей;

- на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, а также обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях и

- на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях) в сумме 87 562 027,30 рублей;

- на предоставление государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам в сумме 415 000,00 рублей;

- на выплату ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям в сумме 7 488 397,56 рублей;

- на выплату ежегодного социального пособия на проезд студентам в сумме 20 562,72 рублей;

- на выплату ежемесячного пособия на ребенка в сумме 9 150 000,00 рублей;
- на выполнение передаваемых полномочий в области труда и социальной защиты отдельных категорий граждан в сумме 7 000 000,00 рублей;
- на выплату ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви и школьных письменных принадлежностей в сумме 668 783,45 рублей;
- на выплату денежной компенсации семьям, в которых в период с 1 января 2011 года по 31 декабря 2015 года родился третий или последующий ребенок в сумме 91 000,00 рублей;
- на ежегодную денежную выплату гражданам Российской Федерации, родившимся на территории Союза Советских Социалистических Республик, а также на иных территориях, которые на дату начала Великой Отечественной войны входили в его состав, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края в сумме 15 514 389,00 рублей;
- на предоставление дополнительной меры социальной поддержки в виде дополнительной компенсации расходов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг участникам, инвалидам Великой Отечественной войны и бывшим несовершеннолетним узникам фашизма в сумме 175 000,00 рублей;
- на организацию проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных в сумме 195 628,29 рублей;
- на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 3 853 433,00 рублей;
- на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет в сумме 12 670 552,20 рублей;
- на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 948 026,78 рублей;
- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 6 557,79 рублей;
- на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» в сумме 3 105 672,23 рублей;
- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме 19 258 618,44 рублей;
- на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно в сумме 4 500 000,00 рублей;
- на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с

ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) в сумме 10 104 908,68 рублей;

- на уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме отдельным категориям граждан в сумме 816 298,39 рублей;

- на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка в сумме 16 316 928,41 рублей;

- единая субвенция на социальную поддержку семьи и детей в сумме 2 015 591,35 рублей;

- единая субвенция бюджетам городских округов по социальной защите отдельных категорий граждан в сумме 66 659 450,23 рублей;

субсидии в сумме 195 116 798,10 рублей или 47,6 % от уточненных годовых назначений в сумме 409 889 381,86 рублей, из них:

- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов в сумме 10 682 028,46 рублей;

- на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в сумме 45 158 269,08 рублей;

- на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 76 585 371,02 рублей;

- на проведение антитеррористических мероприятий в муниципальных образовательных организациях в сумме 530 169,21 рублей;

- на обеспечение жильем молодых семей в сумме 26 613 024,69 рублей;

- на проведение работ по замене оконных блоков в муниципальных образовательных организациях в сумме 1 132 114,62 рублей;

- на проведение работ по капитальному ремонту кровель в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 1 188 820,50 рублей;

- на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований, основанных на местных инициативах в сумме 829 850,51 рублей;

- на реализацию мероприятий по благоустройству территорий в городских округах Ставропольского края, городских и сельских поселениях Ставропольского края в сумме 32 397 150,01 рублей;

иные межбюджетные трансферты - в сумме 53 603 118,60 рублей или 98,8 % от уточненных годовых плановых назначений в сумме 54 248 184,12 рублей, из них:

- на обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе в сумме 550 808,40 рублей;

- на выплату социального пособия на погребение в сумме 187053,20 рублей;

- на развитие курортной инфраструктуры в Ставропольском крае в сумме
52 865 257,00 рублей.

Прочие безвозмездные поступления в сумме 974 692,37 рубля или 78,6 % от годовых плановых назначений в сумме 1 240 750,00 рублей за счет денежных пожертвований на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований, основанных на местных инициативах.

Возврат бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет составил 43 294,07 рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме «- 10 234 199,77» рублей.

Анализ исполнения доходов бюджета за первое полугодие 2020 года по основным источникам приведен в Приложении № 1 к настоящему Заключению.

4. Анализ исполнения расходной части бюджета города за первое полугодие 2020 года

4.1. В соответствии Решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 20 декабря 2019 года № 330-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) общий объем расходов бюджета города на 2020 год утвержден в сумме 1 797 636 099,88 рублей.

Расходы бюджета за первое полугодие 2020 года при годовой уточненной бюджетной росписи на конец отчетного периода в сумме 1 797 636 099,88 рублей исполнены в сумме 896 100 626,23 рублей или на 49,8%.

По итогам исполнения бюджета сложился профицит в сумме 9 267 450,85 рублей. Относительно аналогичного периода 2019 года расходы бюджета увеличились на 247 764 197,78 рублей, или на 38,2%

4.2. Исполнение расходной части бюджета города за первое полугодие 2020 года по разделам бюджетной классификации отражено в таблице:

Таблица №3
рублей

Наименование показателя	Исполнено на 01.07.2019 года	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2020 год	Исполнено за отчетный период			
			Исполнено на 01.07.2020 года	Удельный вес	% исполнения	
					к исполнению за аналогичный период 2019 года	к уточненной сводной бюджетной росписи
Общегосударственные вопросы	51 420 075,40	147 514 773,22	68 177 319,35	7,6	132,6	46,2
Национальная оборона	782 099,94	2 028 520,00	948 026,78	0,1	121,2	46,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	14 706 642,66	14 304 299,85	3 604 818,34	0,4	24,5	25,2
Национальная экономика	20 238 013,30	195 545 648,14	78 448 714,68	8,8	387,6	40,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	66 212 216,70	359 664 926,72	204 175 319,41	22,8	308,4	56,8
Охрана окружающей среды	321 552,32	988 000,00	120 000,00	0,01	37,3	12,2
Образование	264 034 965,60	635 728 929,30	320 809 398,32	35,8	121,5	50,5
Культура и кинематография	66 558 412,16	43 104 488,95	21 607 400,58	2,4	32,5	50,1
Социальная политика	159 059 083,50	379 431 762,48	188 946 791,06	21,1	118,8	49,8
Физическая культура и спорт	3 845 028,08	16 179 954,22	8 335 555,34	0,9	216,8	51,5
Средства массовой информации	939 345,74	1 908 905,00	789 259,54	0,09	84,0	41,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	218 993,05	1 235 892,00	138 022,83	0,01	63,0	11,2
ИТОГО:	648 336 428,45	1 797 636 099,88	896 100 626,23	100,0	138,2	49,8

Структура фактических расходов бюджета города отражает социальную направленность, определенной бюджетной и налоговой политикой города-курорта Железноводска Ставропольского края.

Общий процент исполнения бюджета по расходам по первому полугодия 2020 года составил 49,8%.

Менее чем на 49,8% от годовых плановых назначений расходы бюджета исполнены по 7 из 12 разделов бюджетной классификации.

Наибольший объем бюджетных обязательств к уточненному бюджету был исполнен по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 56,8%, «Физическая культура и спорт» - 51,5%, «Образование» - 50,5%, Культура и кинематография» - 50,1%, «Социальная политика» - 49,8%.

По функциональной структуре расходов отмечается недостаточный уровень исполнения по следующим разделам: «Охрана окружающей среды» -

12,2%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 25,2%.

Доведенные бюджетные ассигнования по расходам за первое полугодие 2020 года исполнены на реализацию мероприятий социальной сферы – 60,2% по приоритетным направлениям расходов бюджета города, в том числе:

- раздел 07 «Образование» - 320 809 398,32 рублей (50,5 %);
- раздел 10 «Социальная политика» - 188 946 791,06 рублей (49,8%);
- раздел 11 «Культура и кинематография» - 21 607 400,58 рублей (50,1 %);
- раздел 12 «Физическая культура и спорт» - 8 335 555,34 рублей (51,5%).

4.3. Исполнение расходных обязательств бюджета города осуществляется в рамках реализации 13 муниципальных программ и составили за отчетный период 816 864 859,42 рублей или 91,2 % всех исполненных расходных обязательств (896 100 626,23 рублей).

Расходы, не отнесенные к муниципальным программам (непрограммные расходы), составили 79 235 766,81 рублей или 8,8 %.

На реализацию мероприятий 13 муниципальных программ утверждено сводной бюджетной росписью 1 644 281 894,02 рубля, исполнение на 01.07.2020 года составило 816 864 859,42 рублей или 49,7 %.

В состав объема бюджетных ассигнований муниципальных программ включены бюджетные ассигнования вышестоящих бюджетов, передаваемых в целях реализации мероприятий отдельных государственных программ в виде межбюджетных трансфертов.

Указанные программы включают расходы на финансирование отдельных мероприятий, реализующих в рамках принятых подпрограмм.

Исполнение бюджета по расходам в разрезе ведомственной структуры с разбивкой на программные и непрограммные расходы представлено в таблице:

Таблица №4
рублей

Наименование	Программные расходы			Непрограммные расходы		
	утверждено	исполнено	% исполнения	утверждено	исполнено	% исполнения
Дума города-курорта Железноводска Ставропольского края				7 720 787,00	3 190 449,76	49,8
Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края	62 546 906,30	23 509 331,02	37,6	103 388 268,89	48 196 559,47	46,6
управление имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска	10 797 286,00	4 307 679,14	39,9	-	-	-
управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	6 374 493,00	2 697 943,70	42,3	-	-	-

края						
Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	-	-	-	18 881 688,97	7 649 880,93	40,5
управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	502 790 516,95	260 015 170,07	51,7	1 087 240,00	980 623,70	90,2
управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	94 215 707,95	38 785 749,87	41,2	46 000,00	46 000,00	100,0
Управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска	337 603 747,98	173 902 317,71	51,5	729 038,00	-	-
комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	16 179 954,22	8 335 555,34	51,5	-	-	-
Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	613 773 281,64	305 311 112,57	49,7	17 456 116,00	17 353 490,00	-
Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края				4 045 067,00	1 818 762,95	45,0
Итого	1 644 281 894,02	816 864 859,42	49,7	153 354 205,86	79 235 766,81	51,7

Исполнение за первое полугодие 2020 года по главным распорядителям бюджетных средств в разрезе муниципальных программ и непрограммных расходов выглядит следующим образом:

Дума города-курорта Железноводска Ставропольского края

В соответствии с решением о бюджете с учетом внесённых изменений, годовые плановые назначения, утверждены в сумме 7 720 787,00 рублей. Кассовое исполнение составило 3 190 449,76 рублей, или 41,3 % от уточненного годового плана 2020 года. Реализация части расходов запланирована на 3-4 квартал 2020 года.

Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края

Деятельность администрации была направлена на выполнение 8 муниципальных программ города и 16 подпрограмм.

рублей

№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2020 года	% исполн.
1.	«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	25 000,00	0,00	0,00
2.	«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	14 549 563,01	3 604 818,34	25,2

№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2020 года	% исполн.
3.	«Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края»	13 583 756,00	7 311 662,33	53,8
4.	«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	52 568,00	0,00	0,0
5.	«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	4 112 994,60	2 015 591,35	49,0
6.	«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	28 613 024,69	10 577 259,00	37,0
7.	«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	10 000,00	0,00	0,0
8.	«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	1 600 000,00	0,00	0,00
	Итого	62 546 906,30	23 509 331,02	37,6

На расходы, связанные с реализацией муниципальных программ запланировано 62 546 906,30 рублей. Кассовый расход составил 23 509 331,02 рублей или 37,6%, в том числе в разрезе программ:

Программа «Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»

При уточненном плане 2020 года в сумме 25 000,00 рублей кассовый расход за первое полугодие не производился в связи с реализацией мероприятий данной программы в 3 - 4 квартале 2020 года.

Средства запланированы по подпрограммам:

«Развитие потребительского рынка и услуг города-курорта Железноводска Ставропольского края» в сумме 10 000,00 рублей на выполнение мероприятий по развитию ярмарочной торговли на территории города-курорта Железноводска Ставропольского края;

«Развитие малого и среднего предпринимательства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 15 000,00 рублей на выполнение мероприятий по оказанию информационной и консультационной помощи субъектам малого и среднего предпринимательства.

Программа «Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»

При уточненном плане 2020 года в сумме 14 549 563,01 рублей кассовый расход за первое полугодие составил 3 604 818,34 рублей или 25,2%.

Частично произведены расходы на выполнение мероприятий подпрограммы «Безопасный город-курорт Железноводск» в сумме 3 604 818,34 рублей - расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Служба Спасения». Запланированные мероприятия по обеспечению безопасности в местах массового скопления граждан в сумме 5 284 600,00 рублей (приобретение, установка и обслуживание систем

видеонаблюдения) в отчетном периоде не исполнялись, в связи с реализацией в 3-4 квартале 2020 года.

Выполнение мероприятий подпрограмм:

«Профилактика правонарушений в городе-курорте Железноводске» (20 000,00 рублей), «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории города-курорта Железноводска Ставропольского края» (125 263,16 рубля), «Муниципальная поддержка казачества» (100 000,00 рублей) запланированы на 3-4 квартал 2020 года.

Программа «Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края»

Исполнение составило 7 311 662,33 рубля или 53,8% от уточненного годового планового объема в сумме 13 583 756,00 рубля, в том числе по подпрограммам:

Подпрограмма «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг» - произведены расходы на выполнение мероприятий по содержанию многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в городе-курорте Железноводске Ставропольского края – 5 901 080,67 рублей, или 55,2% от уточненного планового объема (10 697 756,00 рублей);

Подпрограмма «Оказание услуг в сфере производства и выпуска средств массовой информации» - расходы на публикации нормотворческой документации органов местного самоуправления – 1 410 581,66 рубля, или 50,4% от уточненного планового объема (2 800 000 рублей);

Исполнение мероприятий по подпрограммам:

«Противодействие коррупции в сфере деятельности администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края» - 15 000,00 рублей (изготовление и распространение печатной продукции антикоррупционного содержания), «Развитие муниципальной службы в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - 71 000,00 рублей (дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих) запланированы на 3- 4 квартал 2020 года.

Программа «Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»

План с учетом изменений составил 52 568,00 рублей. Кассовый расход не производился. Исполнение мероприятий: по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, профилактике наркомании и противодействию злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту в городе запланировано на 3-4 квартал 2020;

Программа «Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» (администрация города является соисполнителем).

Исполнение составило 2 015 591,35 рубля или 49,0% от уточненного годового планового объема в сумме 4 112 994,60 рубля. Произведены частичные расходы по подпрограмме «Выплаты денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю), выплата единовременного пособия усыновителям, проживающим в городе-курорте Железноводске Ставропольского края».

Программа «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» (администрация города является соисполнителем).

Исполнение составило 10 577 259,00 рубля или 37,0% от уточненного годового планового объема в сумме 28 613 024,69 рубля. Произведены частичные расходы по подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» (предоставление молодым семьям - участникам подпрограммы социальных выплат на приобретение (строительство) жилья экономкласса или строительство индивидуального жилого дома экономкласса). Продолжение выполнения мероприятий данной программы запланированы на 3- 4 квартал 2020 года.

Программа «Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» (администрация города является соисполнителем) расходы не производились.

Реализация мероприятий запланирована в рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство и обеспечение безопасности дорожного движения в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на сумму 10 000,00 рублей (проведение в средствах массовой информации профилактической работы по предупреждению нарушений правил дорожного движения) на 3- 4 квартале 2020 года.

Программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» (администрация города является соисполнителем) расходы не производились.

Реализация мероприятий запланирована в рамках подпрограммы «Благоустройство территории города-курорта Железноводска Ставропольского края» на сумму 1 600 000,00 рублей (приобретение благоустроенного жилого помещения в муниципальную собственность) на 3- 4 квартале 2020 года.

Непрограммные расходы на обеспечение деятельности администрации города - курорта Железноводска Ставропольского края использованы в сумме 48 196 559,47 рублей или 46,6 % от уточненного годового плана 103 388 268,89 рублей.

Управление имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска

Деятельность Управления имущественных отношений администрации была направлена на выполнение 1 муниципальной программы города с 2 подпрограммами.

<i>рублей</i>				
№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2020 года	% исполн.
1.	«Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края»	10 797 286,00	4 307 679,14	39,9

На расходы, связанные с реализацией муниципальной программы «Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края» запланировано 10 797 286,00 рублей. Кассовый расход составил 4 307 679,14 рублей или 39,9%, в том числе по подпрограммам:

Подпрограмма «Управление муниципальной собственностью города-курорта Железноводска Ставропольского края» исполнение составило 1 244 091,36 рубль, или 41,5% от планового объема в сумме 2 996 295,00 рублей. Произведены расходы: на содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности (казне) - 767 654,17 рублей; на исполнение судебных актов и на уплату государственной пошлины - 13 324,35 рублей; на приобретение и сопровождение электронных программ - 54 810,00 рублей; на мероприятия по оценке рыночной стоимости и изготовление технических паспортов объектов недвижимости города - 143 302,84 рубль; на осуществление мероприятий по проведению кадастровых работ - 265 000,00 рублей.

Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» исполнение составило 3 063 587,78 рублей - расходы на обеспечение выполнения функций отраслевыми (функциональными) органами администрации города. Продолжение выполнения мероприятий запланированы на 3-4 квартал 2020 года.

Управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Деятельность Управления архитектуры и градостроительства администрации была направлена на выполнение 1 муниципальной программы города и 1 подпрограмм.

<i>рублей</i>				
	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2020 года	% исполн.
1.	«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	6 374 493,00	2 697 943,70	42,3

На расходы, связанные с реализацией муниципальной программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте

Железноводске Ставропольского края» запланировано 6 374 493,00 рублей. Кассовый расход составил 2 697 943,70 рублей или 42,3%. Частично исполнены расходы на обеспечение выполнения функций отраслевыми (функциональными) органами администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края. Продолжение выполнения мероприятий запланированы на 3-4 квартал 2020 года.

Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

В соответствии с решением о бюджете с учетом внесенных изменений, годовые плановые назначения утверждены в сумме 18 881 688,97 рублей. Кассовое исполнение составило 7 649 880,93 рублей, или 40,5% от уточненного годового плана 2020 года.

Произведены расходы: в рамках обеспечения деятельности 7 510 458,10 рублей или 50,5 % от уточненного годового планового в сумме 14 884 074,78 рублей; процентные платежи по муниципальному долгу 138 022,83 рублей или 11,2% от уточненного планового объема в сумме 1 235 892,00 рублей; в рамках обеспечения мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции использовано 1 400,00 рублей или 38,4 % от уточненного планового объема в сумме 3 643,47 рублей.

Во исполнение постановления Конституционного Суда Российской Федерации от 11 апреля 2019 года № 17-П «По делу о проверке конституционности положений статьи 129, частей первой и третьей статьи 133, а также частей первой – четвертой и одиннадцатой статьи 133.1 Трудового кодекса Российской Федерации в связи с жалобой гражданина С.Ф.Жарова» расходы не производились при уточненном годовом плане в сумме 2 158 078,72 рублей; расходы из резервного фонда не производились при уточненном годовом плане в сумме 600 000,00 рублей.

Управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Деятельность Управления образования была направлена на выполнение 4 муниципальных программ города и 5 подпрограмм.

№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2020 года	% исполн.
1.	«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	498 901 370.73	258 265 397.47	51.8
2.	«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	2 477 773.20	1 191 699.60	48.0
3.	«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	50 000,00	0.00	0.0
4.	«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	1 361 373.00	558 073.00	41.0
	Итого	502 790 516.93	260 015 170.07	51.7

рублей

На расходы, связанные с реализацией муниципальных программ запланировано 502 790 516,93 рублей. Кассовый расход составил 260 015 170,07 рублей или 51,7%, в том числе по программам:

Программа «Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»

План с учетом изменений составил 498 901 370,73 рублей. Произведены расходы в сумме 258 265 397,4785 рублей, или 51,8%, из них в разрезе подпрограмм:

Подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» исполнение составило 253 775 862,41 или 52,8% - произведены расходы на выполнение мероприятий по развитию сети дошкольных образовательных учреждений в сумме 113 070 379,36 рублей, или 50,5% от планового объема (224 106 609,60 рублей); на выполнение мероприятий по развитию общего образования в сумме 129 553 963,75 рублей, или 55,1% от планового объема (234 960 538,32 рублей); дополнительное образование детей в сумме 11 430 292,60 рубля, или 47,7% от планового объема (23 938 681,60 рубль).

Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» исполнение составило 4 489 535,06 рублей или 43,0% - произведены расходы по обеспечению выполнения функций отраслевыми (функциональными) органами администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края 1 892 885,48 рублей, или 41,1% от плановых назначений (4 608 806,00 рублей); обеспечение деятельности групп хозяйственного обслуживания и методических кабинетов исполнение составило 2 596 649,58 рублей или 44,5% от планового объема (5 836 956,00 рублей).

Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3- 4 квартал 2020 года.

Программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» (Управление образования является соисполнителем).

План с учетом изменений составил 2 477 773,20 рублей, произведены расходы в сумме 1 191 699,60 рублей, или 48,0%, из них в разрезе подпрограмм:

Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города-курорта Железноводска Ставропольского края» исполнение составило 1 191 699,60 рублей, или 48,0% от планового объема в сумме 2 477 773,20 рублей. Произведены частичные расходы на проведение работ по замене оконных блоков в муниципальных образовательных организациях.

Программа «Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» (Управление образования является соисполнителем).

План с учетом изменений составил 50 000,00 рублей. Расходы не производились. Проведение мероприятий с детьми и молодежью по профилактике детского дорожно-транспортного травматизма запланированы в рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство и обеспечение безопасности дорожного движения в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 3-4 квартал 2020 года.

Программа «Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» (Управление образования является соисполнителем).

План с учетом изменений составил 1 361 373,00 рубля, произведены расходы в сумме 558 073,00 рублей, или 41,0%. Мероприятия по обеспечению безопасности в местах массового скопления граждан осуществляются в рамках подпрограммы «Безопасный город-курорт Железноводск». Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3 - 4 квартал 2020 года.

Непрограммные расходы в рамках обеспечения мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции использовано 980 623,70 рублей или 90,2 % от уточненного планового объема в сумме 1 087 240,00 рублей.

Управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Деятельность Управления культуры была направлена на выполнение 4 муниципальных программ города и 6 подпрограмм.

<i>рублей</i>				
№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2020 года	% исполн.
1.	«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»	43 088 488,95	21 591 400,58	50,1
2.	«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	48 421 404,00	16 053 534,56	33,2
3.	«Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края»	1 908 905,00	789 259,54	41,3
4.	«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	796 910,00	351 555,19	44,1
	Итого	94 215 707,95	38 785 749,87	41,2

Плановые назначения, связанные с реализацией муниципальных программ составляют 94 215 707,95 рублей. Кассовый расход составил 38 785 749,87 рублей или 41,2% в том числе в разрезе программ:

Программа «Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»

Исполнение составило 21 591 400,58 рублей или 50,1% от уточненного планового объема в сумме 43 088 488,95 рубля, в том числе по подпрограммам:

Подпрограмма «Культурно-досуговая деятельность в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» исполнение составило 14 448 521,91 рубль, или 53,7% уточненного плана (26 919 776,79 рублей). Произведены расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) дворцов и домов культуры, других учреждений культуры 13 730 327,72 рублей; расходы по организации и проведению в городе-курорте Железноводске Ставропольского края городских и культурно-массовых мероприятий 718 194,19 рублей, или 100% от запланированных объемов.

Подпрограмма «Развитие системы библиотечного обслуживания населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» исполнение составило 5 310 659,87 рублей, или 45,5% уточненного плана (11 682 284,16 рубля) – произведены расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) библиотек.

Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» исполнение составило 1 832 218,80 рублей, или 40,8% планового объема (4 486 428,00 рублей). Произведены расходы на обеспечение выполнения функций отраслевыми (функциональными) органами администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края 1 339 010,13 рублей и обеспечение деятельности групп хозяйственного обслуживания 493 208,67 рублей.

Дальнейшая реализацией мероприятий по исполнению программы запланирована в 3 - 4 квартале 2020 года.

Программа «Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» (Управление культуры является соисполнителем).

Исполнение составило 16 053 534,56 рублей, или 33,2% уточненного плана (48 421 404,00 рубля) – произведены расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) учреждений по внешкольной работе с детьми в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края». Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3 - 4 квартал 2020 года.

Программа «Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края» (Управление культуры является соисполнителем).

Исполнение составило 789 259,54 рублей или 41,3% от уточненного планового объема в сумме 1 908 905,00 рубля. Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) телерадиокомпаний выполнены в рамках

подпрограммы «Оказание услуг в сфере производства и выпуска средств массовой информации». Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3 - 4 квартал 2020 года.

Программа «Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края» (Управление культуры является соисполнителем).

Исполнение составило 351 555,19 рублей или 44,1% от уточненного планового объема в сумме 796 910,00 рублей. Расходы исполнены в рамках подпрограммы «Организация и осуществление мероприятий по работе с молодежью» - обеспечение деятельности (оказание услуг) в области организационно-воспитательной работы с молодежью 272 553,19 рубля, организация и проведение в городе-курорте Железноводске Ставропольского края молодежных мероприятий 79 002,00 рубля.

Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3 - 4 квартал 2020 года.

Непрограммные расходы в рамках обеспечения мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции использовано 46 000,00 рублей или 100,0 % от уточненного планового объема.

Управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска

Деятельность Управления труда и социальной защиты населения была направлена на выполнение 2 муниципальной программы города с 3 подпрограммами.

<i>рублей</i>				
№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за I пол. 2020 года	% исполн.
1.	«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	337 564 232.78	173 902 317.71	51.5
2.	«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	39 515.20	0.00	0.0
	Итого	337 603 747.98	173 902 317.71	51.5

Плановые назначения, связанные с реализацией муниципальных программ составляют 337 603 747,98 рублей. Кассовый расход составил 173 902 317,71 рублей или 51,5%, в том числе в разрезе программ:

Программа «Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»

Исполнение составило 173 902 317,71 рублей или 51,5% от уточненного планового объема в сумме 337 564 232,78 рублей, в том числе по подпрограммам:

Подпрограмма «Социальное обеспечение населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» исполнение составило 166 818 606,59 рублей, или 52,0% уточненного плана (321 268 998,19 рублей). Расходы исполнены на предоставление мер социальной поддержки отдельным

категориям граждан 105 980 719,16 рублей; на предоставление мер социальной поддержки семьям с детьми 60 837 887,43 рублей;

Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» исполнение составило 7 083 711,12 рублей, или 43,5% уточненного плана (16 295 234,59 рубля). Расходы исполнены на обеспечение выполнения функций отраслевыми (функциональными) органами администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3 - 4 квартал 2020 года.

Программа «Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»

Расходы не производились при плановом объеме 39 515,20 рублей.

Организация работы по оборудованию методического кабинета по охране труда, обеспечению участия специалистов по охране труда организаций города в форуме «Безопасный труд», проведение работ по организации смотра-конкурса на лучшую организацию работы по охране труда запланирована в рамках подпрограммы «Улучшение условий и охраны труда в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 3 - 4 квартал 2020 года.

Непрограммные расходы на обеспечение деятельности управления труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края (Проведение Всероссийской переписи населения 2020 года) кассовый расход не производился при уточненном годовом плане в сумме 729 038,00 рублей, в связи с тем, что основные мероприятия запланированы на 4 квартал 2020 года.

Комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Деятельность Комитета по физической культуре, спорту и туризму была направлена на выполнение 1 муниципальной программы города и 3 подпрограмм.

№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2020 года	% исполн.
1.	«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	16 179 954,22	8 335 555,34	51,5

рублей

Программа «Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»

На расходы, связанные с реализацией муниципальной программы использовано 8 335 555,34 рублей или 51,5% от уточненного годового плана в сумме 16 179 954,22 рубля, в том числе по подпрограммам:

Подпрограмма «Подготовка спортивного резерва и команд города-курорта Железноводска Ставропольского края, в том числе среди инвалидов» исполнение составило 7 558 113,39 рублей, или 53,7% уточненного плана (14 062 584,22 рубля). Расходы на обеспечение деятельности физкультурно-спортивных организаций.

Подпрограмма «Подготовка и проведение спортивно-массовых мероприятий в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» исполнение составило 106 484,20 рубля, или 51,9% уточненного плана (205 000,00 рублей). Расходы на организацию и проведение городских спортивно-массовых мероприятий 20 000,00 рублей; поддержка спортсменов, выступающих на официальных всероссийских и краевых соревнованиях от имени города-курорта Железноводска Ставропольского края 86 484,20 рублей.

Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» исполнение составило 670 957,75 рублей, или 35,1% уточненного плана (1 912 370,00 рублей). Расходы на обеспечение выполнения функций отраслевыми (функциональными) органами администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

Продолжение реализации мероприятий программы запланированы на 3 - 4 квартал 2020 года.

Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Деятельность Управления городского хозяйства была направлена на выполнение 4 муниципальных программ города и 9 подпрограмм.

№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2020 года	рублей % исполн.
1.	«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	189 343 886,64	115 689 352,41	61,1
2.	«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	159 107 465,52	58 333 136,86	36,6
3.	«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	91 691 800,78	45 830 137,80	50,0
4.	«Формирование современной городской среды»	173 630 128,70	85 458 485,50	49,2
	Итого	613 773 281,64	305 311 112,57	49,7

Плановые назначения, связанные с реализацией муниципальных программ составляют 613 773 281,64 рубль. Кассовый расход составил 305 311 112,57 рублей или 49,7%, в том числе в разрезе программ:

Программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»

Расходы, связанные с реализацией муниципальной программы составили 115 689 352,41 рубля или 61,1% от уточненного годового плана в сумме 189 343 886,64 рублей, в том числе по подпрограммам:

Подпрограмма «Благоустройство территории города-курорта Железноводска Ставропольского края» исполнение составило 97 173 974,25 рублей, или 62,0% уточненного плана (156 650 540,60 рублей).

Произведены расходы:

по содержанию и озеленению курортной зоны - 16 434 355,46 рублей;
по уличному освещению - 7 271 980,11 рублей; по содержанию и озеленению города - 44 564,41 рублей;
по содержанию и озеленению городского парка - 207 648,84 рублей; по организации и содержанию мест захоронения - 377 326,57 рублей; по ручной уборке города - 2 526 149,88 рублей; по содержанию мемориалов "Вечный огонь" - 114 213,07 рублей; по благоустройству рекреационной территории Курортного парка в районе санатория "30 лет Победы" - 2 608 033,00 рублей; по сносу (демонтажу) самовольно построенных или установленных объектов - 84 976,00 рублей; прочие мероприятия по благоустройству и содержанию территории города - 378 242,08 рубля; мероприятий по благоустройству территорий в городских округах Ставропольского края, имеющих статус городов-курортов, за счет средств краевого бюджета - 30 000 000,00 рублей; мероприятий по благоустройству территорий в городских округах Ставропольского края, городских и сельских поселениях Ставропольского края - 34 102 263,17 рубля и др.

Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города-курорта Железноводска Ставропольского края» - расходы не производились. Запланированные мероприятия на сумму 130 000,00 рублей по внедрению энергоэффективного оборудования (замена светильников уличного освещения на энергосберегающие) будут выполняться в 3-4 квартале 2020 года.

Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» исполнение составило 17 915 773,16 рубля, или 59,0% от планового объема (30 360 011,54 рублей). Произведены расходы на обеспечение деятельности Управления городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

Подпрограмма «Содержание лесного хозяйства города-курорта Железноводска Ставропольского края» исполнение составило 599 605,00 рублей, или 27,2% планового объема (2 203 334,501 рублей). Расходы по организации использования, охране, защите, воспроизводству городских лесов.

Продолжение реализации мероприятий программы запланированы на 3 - 4 квартал 2020 года.

Программа «Развитие транспортной системы и охраны окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»

Расходы, связанные с реализацией муниципальной программы составили 58 333 163,86 рубля или 36,6% от уточненного годового плана в сумме 159 107 465,52 рублей, в том числе по подпрограммам:

Подпрограмма «Дорожное хозяйство и обеспечение дорожного движения в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» исполнение составило 58 213 136,86 рублей, или 36,8% от планового объема (158 119 465,52 рублей). Произведены расходы: на исполнение судебных актов и на уплату государственной пошлины - 315 075,00 рублей; уход за дорожной разметкой, нанесение вновь и восстановление изношенной вертикальной и горизонтальной разметки - 1 727 226,00 рублей; паспортизация автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них - 1 096 000,00 рублей; комплекс работ по поддержанию надлежащего состояния покрытия автомобильных дорог (в том числе механизированная и ручная уборка автомобильных дорог) - 5 987 900,41 рублей; ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения - 48 634 193,45 рубля; расходы на строительство (реконструкцию, техническое перевооружение) дорожных объектов муниципальной собственности - 99 986,00 рублей и др.

Подпрограмма «Экологическая безопасность города-курорта Железноводска Ставропольского края» исполнение составило 120 000,00 рублей, или 12,1% от планового объема (988 000,00 рублей). Произведены расходы на выполнение мероприятий по улучшению санитарно-эпидемиологической ситуации в городе-курорте Железноводске Ставропольского края.

Программа «Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» (УГХ является соисполнителем).

Расходы, связанные с реализацией муниципальной программы составили 45 830 137,80 рублей или 50,0% от уточненного годового плана в сумме 91 691 800,78 рублей.

Часть расходов исполнена в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - реализация регионального проекта «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» (Строительство детского сада-ясли на 150 мест в жилом районе Капельница по ул. Виноградной, 3 города-курорта Железноводска, город-курорт Железноводск).

Продолжение реализации мероприятий программы запланировано на 3- 4 квартал 2020 года.

Программа «Формирование современной городской среды»

Расходы, связанные с реализацией муниципальной программы составили 85 458 485,50 рублей или 49,2% от уточненного годового плана в сумме 173 630 128,70 рублей, в том числе по подпрограммам:

Подпрограмма «Современная городская среда в городе-курорте Железноводске Ставропольского края (общественные территории)» исполнение составило 80 786 821,40 рублей - реализация регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» - 80 686 821,40 рублей (66,9%) от запланированных в сумме 120 531 300,00 рублей; прочие расходы на реализацию программ формирования современной городской среды - 100 000,00 рублей (57,1%) от плана в сумме 175 089,70 рублей.

Подпрограмма «Развитие курортной инфраструктуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» исполнение составило 4 671 664,10 рубля, или 8,8% от планового объема 52 923 739,00 рублей. Содержание, благоустройство и ремонт объектов курортной инфраструктуры на территории города-курорта Железноводска Ставропольского края (Нижняя каскадная лестница).

Продолжение реализации мероприятий программы запланировано на 3- 4 квартал 2020 года.

Непрограммные расходы:

- на реализацию мероприятий по преобразованию отрасли городского хозяйства посредством внедрения цифровых технологий и платформенных решений в 2020 году использовано 17 353 490,00 рублей или 100,00 % от годового планового объема.

- в рамках обеспечения мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции кассовый расход не производился при уточненном плане на 2020 год в сумме 102 626,00 рублей, в связи с отсутствием потребности в средствах из-за сложной эпидемиологической обстановки и закрытия здравниц города, курортного парка и бюветов минеральной воды.

Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края

В соответствии с решением о бюджете с учетом внесённых изменений, годовые плановые назначения, предусмотренные по главе «Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края» утверждены в сумме 4 045 067,00 рублей. Кассовое исполнение на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города-курорта Железноводска Ставропольского края составило 1 818 762,95 рублей или 45,0 % от плана 2020 года.

4.4. Исполнение по муниципальным программам

Исполнение за первое полугодие 2020 года в разрезе муниципальных программ представлено в таблице

Таблица №5
рублей

Наименование муниципальной программы	Уточненный бюджет	Отчет I пол. 2020г.	%
«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	639 014 575.51	320 149 069.83	50.1
«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	341 677 227.38	175 917 909.06	51.5
«Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края»	10 797 286.00	4 307 679.14	39.9
«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	16 179 954.22	8 335 555.34	51.5
«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	34 987 517.69	13 275 202.70	37.9
«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»	43 088 488.95	21 591 400.58	50.1
«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	64 515.20	0.00	0.0
«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	193 421 659.84	116 881 052.01	60.4
«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	159 167 465.52	58 333 136.86	36.7
«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	15 910 936.01	4 162 891.34	26.2
«Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края»	15 492 661.00	8 100 921.87	52.3
«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	849 478.00	351 555.19	41.4
«Формирование современной городской среды»	173 630 128.70	85 458 485.50	49.2
Итого	1 644 281 894.02	816 864 859.42	49.7

На 2020 год уточненным планом предусмотрено финансирование выполнения мероприятий по 13 муниципальным программам на общую сумму 1 644 281 894,02 рублей.

За первое полугодие расходы на реализацию программных мероприятий составили 816 864 859,42 рублей (49,7%).

По программе «Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края» при запланированном объеме средств в сумме 64 515,20 рублей расходы в отчетном периоде не осуществлялись.

Прослеживается низкий процент исполнения по муниципальным программам:

«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» исполнение составило 4 162 891,34рублей или 26,2% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 15 910 936,01 рублей;

«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - исполнение составило 58 333 136,86 рублей или 36,7% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 159 167 465,52 рублей;

«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - расходы исполнены на сумму 13 275 202,70 рублей или 37,9% от уточненных бюджетных ассигнований 34 987 517,69 рублей;

«Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края» - исполнение составило 4 307 679,14 рублей или 39,9% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 10 797 286,00 рублей;

В наибольшей степени исполнены расходы по следующим программам:

«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края» - расходы исполнены на сумму 351 555,19 рублей или 41,4% от уточненных бюджетных ассигнований 849 478,00 рублей;

«Формирование современной городской среды» - исполнение составило 85 458 485,50 рублей или 49,2% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 173 630 128,70 рублей;

Высокий процент исполнения сложился по муниципальным программам:

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - исполнение составило 116 881 052,01 рубля, от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 193 421 659,84 рублей;

«Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края» - расходы исполнены на сумму 8 100 921,87 рублей или 52,3% от уточненных бюджетных ассигнований 15 492 6614,00 рублей;

«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» - исполнение составило 175 917 909,06 рублей или 51,5% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 341 677 227,38 рублей;

«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края». Расходы исполнены на 8 335 555,34 рублей или 51,5% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 16 179 954,22 рублей;

«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - исполнение составило 320 149 069,83 рубля или 50,1% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 639 014 575,51 рублей;

«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края» - исполнение составило 21 591 400,58 рублей или 50,1% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 43 088 488,95 рублей;

Проведенный анализ показал, что исполнение по муниципальным программам осуществлялось неравномерно (0,0% до 60,4%).

Несмотря на то, что по принятым бюджетным обязательствам часть объема средств направленных на финансовое обеспечение

муниципальных программ предусмотрены к использованию во 3-4 квартале текущего года, Контрольно-счетная палата считает необходимым отметить, что существуют риски неисполнения запланированных объемов для реализации отдельных муниципальных программ, а также качественное достижение целевых показателей, обозначенных в программах, что может привести к неэффективному использованию бюджетных средств.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года кассовый расход по муниципальным программам увеличен на 212 631 694,02 рубля или на 135,2 %. Темпы роста кассовых расходов отмечены по 7 муниципальным программам.

5. Анализ долговой политики

Муниципальный внутренний долг города-курорта Железноводска Ставропольского края по состоянию на 01 января 2020 года составлял 8 334 000,00 рублей, по состоянию на 01 июля 2020 года муниципальный внутренний долг города-курорта Железноводска Ставропольского края составил 4 167 500,00 рублей (в том числе: банковский кредит – 2 500 000,00 рублей, бюджетный кредит – 1 667 500,00 рублей).

Выводы:

По результатам анализа исполнения бюджета города за первое полугодие 2020 года установлено:

1. Бюджет города исполнен с превышением доходов над расходами (профицитом) на сумму 9 267 450,85 рублей. При этом плановый дефицит на 01.07.2020 года составляет 104 654 475,06 рублей.

2. Исполнение по доходам составило 53,5% от уточненного годового плана. Относительно аналогичного периода 2019 года, поступления доходов увеличились на 187 577 283,01 рубля, или на 26,1%, в основном, за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ.

3. Доходы бюджета города за первое полугодие 2020 года на 82,4% сформированы за счет поступлений из бюджета Ставропольского края. В целом данные поступления составили 754 825 390,41 рублей, что больше на 30,0% уровня аналогичного периода прошлого года.

4. Исполнение бюджета по расходам составило 49,8% от уточненного годового плана, что выше уровня аналогичного периода прошлого года на 247 764 197,78 рублей, или на 38,2%. Уровень исполнения расходов по разделам составил от 12,2% (раздел «Охрана окружающей среды») до 56,8% (раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»).

5. Расходы, предусмотренные муниципальными программами исполнены на 49,7 % от уточненных годовых бюджетных ассигнований. Удельный вес расходов на муниципальные программы в структуре кассовых расходов бюджета города составляет 91,2%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года кассовый расход по муниципальным программам увеличен на 212 631 694,02 рубля или на 135,2 %. Темпы роста кассовых расходов отмечены по 7 муниципальным программам.

Проведенный анализ показал, что исполнение по муниципальным программам осуществлялось неравномерно (0,0% до 60,4%).

Несмотря на то, что по принятым бюджетным обязательствам часть объема средств направленных на финансовое обеспечение муниципальных программ предусмотрены к использованию во 3-4 квартале текущего года, Контрольно-счетная палата считает необходимым отметить, что существуют риски неисполнения запланированных объемов для реализации отдельных муниципальных программ, а также качественное достижение целевых показателей, обозначенных в программах, что может привести к неэффективному использованию бюджетных средств.

6. За первое полугодие 2020 года сохраняется социальная направленность расходной части бюджета города. Удельный показатель расходов на социальную сферу (образование, культуру, социальную политику, и физическую культуру) в отчетном периоде составил 60,2%. Относительно аналогичного периода предыдущего года(75,5%) показатель имеет тенденцию сокращения на 15,3 процентных пункта.

7. Муниципальный долг города-курорта Железноводска на 01.07.2020 года составил 4 167 500,00 рублей. Объем муниципального долга города не превысил предельный объем муниципального долга, установленный статьей 107 БК РФ.

8. Бюджет города за первое полугодие 2020 года исполнен в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства Российской Федерации.

Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края считает, что представленный проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Об отчете об исполнении бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края за первое полугодие 2020 года» может быть принят к рассмотрению Думой города - курорта Железноводска Ставропольского края в установленном порядке с учетом следующих предложений:

Рекомендовать администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края усилить контроль по своевременному и полному поступлению в городской бюджет всех доходных источников;

обратить внимание на неравномерное финансирование и уровень освоения годовых бюджетных назначений, на объемы финансирования муниципальных программ;

главным распорядителям бюджетных средств, своевременно проводить мониторинг исполнения программных мероприятий в целях повышения эффективности расходования бюджетных средств.

обеспечить пропорциональное исполнение бюджета города по разделам и подразделам бюджетной классификации, как по главным распорядителям, так и по получателям бюджетных средств;

в целях повышения эффективности исполнения полномочий по администрированию доходов, установленных Бюджетным кодексом РФ, главным администраторам доходов принять меры, обеспечивающие максимальный уровень собираемости по закрепленным неналоговым платежам;

Приложение №1
к Заключению КСП
от 27.08.2020 года

Анализ
исполнения доходов бюджета за первое полугодие 2020 года по основным
источникам

Наименование показателя	Исполнено на 01.07.2019 год	Уточненный план на 2020 год	Исполнено за отчетный период			
			Исполнено на 01.07.2020 год	Удел ьный вес %	% исполнения	
					к испол нению за аналогич ный период 2019 года	к уточне нному плану на 2020 год
ИТОГО	717 790 794,07	1 692 981 624,82	905 368 077,08	100	126,1	53,5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:	136 431 958,40	302 159 002,58	159 758 900,00	17,6	117,1	52,9
Налоговые доходы, в том числе:	112 955 792,37	257 940 463,00	133 058 676,83	14,7	117,8	51,6
Налог на доходы физических лиц	63 511 433,38	144 500 000,00	85 560 321,17	9,5	134,7	59,2
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	3 005 799,86	6 049 000,00	2 703 094,36	0,3	89,9	44,7
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	3 005 799,86	6 049 000,00	2 703 094,36	0,3	89,9	44,7
Налоги на совокупный доход, в том числе:	7 676 281,40	17 275 000,00	7 676 281,40	1,1	76,0	44,4
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	7 120 400,00	11 481 000,00	6 875 549,95	0,8	96,5	59,9
Единый сельскохозяйственн ый налог	2 646,05	13 463,00	13 463,00	0,001	508,8	100,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	553 235,35	973 000,00	552 911,39	0,06	99,9	56,8
Налоги на имущество, в том числе:	35 726 812,81	88 454 000,00	32 685 720,40	3,6	91,5	37,0
Налог на имущество физических лиц	2 552 029,24	24 100 000,00	2 558 211,16	0,3	100,2	10,6
Земельный налог	33 174 783,57	64 354 000,00	30 127 509,24	3,3	90,8	46,8
Государственная пошлина	3 035 260,79	6 470 000,00	4 667 611,16	0,5	153,8	72,1
Государственная	3 015 260,79	6 360 220,00	4 572 611,16	0,5	151,6	71,9

пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями						
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	20 000,00	109 780,00	95 000,00	0,01	475,0	86,5
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	204,13	-	5,4	0	0	0
Неналоговые доходы, в том числе:	23 476 166,03	44 218 539,58	26 700 223,17	2,9	113,7	60,4
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	19 488 205,43	35 154 757,00	19 621 076,49	2,2	100,7	55,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	61 753,21	58 000,00	20 368,80	0,002	32,9	35,1
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 444 339,27	2 540 782,58	1 789 080,65	0,2	123,9	70,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	226 700,00	600 000,00	0,00	0,0	0,0	0,0
Административные платежи и сборы	49 000,00	131 000,00	65 350,00	0,007	133,4	49,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 836 383,18	5 734 000,00	5 194 986,78	0,6	282,8	90,6
Прочие неналоговые доходы	369 784,94	0,00	9 360,45	0,0	2,5	0,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	581 358 835,67	1 390 822 622,24	745 609 177,08	82,4	128,3	53,6
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	580 790 984,87	1 399 772 277,94	754 825 390,41	83,4	130,0	53,9
Прочие безвозмездные поступления	1 243 403,00	1 240 750,00	974 692,37	0,1	78,4	78,6
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и	131 422,43	43 294,07	43 294,07	0,004	32,9	100,0

организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет						
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-806 974.63	-10 233 699.77	-10 234 199.77	-1.1	12.6p	100.0

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
города-курорта Железноводска
Ставропольского края

Н.В. Великая