

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДА-КУРОРТА ЖЕЛЕЗНОВОДСКА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

08 мая 2020 г.

№ 04

УТВЕРЖДАЮ

Председатель

Контрольно-счетной палаты
города-курорта Железноводска
Ставропольского края

В.Б. Мельникова



ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение 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»

Основание для проведения экспертизы: Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положение о Контрольно-счетной палате города-курорта Железноводска Ставропольского края, распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты города-курорта Железноводска Ставропольского края от 06.05.2020 г. № 31.

Цель экспертизы: определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение 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» (далее – бюджет города).

Предмет экспертизы: проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение 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», материалы и документы указанного проекта решения.

По результатам экспертизы установлено:

1. Проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение 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 приложениями № 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 12 (далее – проект Решения), пояснительной запиской к проекту Решения представлен на экспертизу в Контрольно-счетную палату города – курорта Железноводска Ставропольского края 06 мая 2020 года (письмо Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 06 марта 2020 года №99).

2. Представленным проектом Решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета города, утвержденные решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 06 марта 2020 года № 353-V «О внесении изменений в решение 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» (далее – уточненный бюджет города).

Данные о вносимых изменениях представлены в таблице:

Таблица №1
(рублей)

Наименование	бюджет на 2020 год	плановый период	
		2021 год	2022 год
Уточненный бюджет города (редакция от 06.03.2020 № 353-V)			
ДОХОДЫ, всего:	1 747 952 622,81	1 527 481 590,15	1 547 277 712,60
Налоговые доходы	305 416 950,00	300 605 240,00	306 109 850,00
Неналоговые доходы	40 824 410,00	40 822 410,00	40 822 410,00
Безвозмездные поступления, в том числе:	1 401 711 262,81	1 186 053 940,15	1 200 345 452,60
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1 492 803 442,64	1 184 813 190,15	1 199 104 702,60
прочие безвозмездные поступления	1 240 750,00	1 240 750,00	1 240 750,00
Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	43 294,07	0,00	0,00
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-92 376 223,90	0,00	0,00
РАСХОДЫ, всего:	1 842 369 144,88	1 527 481 590,15	1 547 277 712,60
в том числе: (справочно)			
Программная часть	1 705 360 779,63	1 380 887 577,93	1 386 554 249,55
Непрограммные расходы	137 008 365,25	131 890 077,22	130 879 762,05
Условно утвержденные расходы	0,00	14 703 935,00	29 843 701,00
Публичные нормативные обязательства	234 425 039,55	230 198 158,18	235 200 680,89

Дорожный фонд	119 511 623,00	118 065 623,00	118 065 623,00
Резервный фонд администрации города	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Верхний предел муниципального долга	8 334 000,00	0,0	0,0
Предельный объем муниципального долга	53 334 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга	1 270 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
ПРОФИЦИТ (+)	- 94 416 522,07	0,00	0,00
ДЕФИЦИТ (-)			
Предлагаемый проект Решения			
ДОХОДЫ, всего:	1 739 834 016,46	1 556 398 619,58	1 576 194 742,03
Налоговые доходы	305 416 950,00	300 605 240,00	306 109 850,00
Неналоговые доходы	40 824 410,00	40 822 410,00	40 822 410,00
Безвозмездные поступления, в том числе:	1 393 592 656,46	1 214 970 969,58	1 229 262 482,03
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1 402 523 340,11	1 213 730 219,58	1 228 021 732,03
прочие безвозмездные поступления	1 240 750,00	1 240 750,00	1 240 750,00
Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	43 294,07	0,00	0,00
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-10 214 727,27	0,00	0,00
РАСХОДЫ, всего:	1 834 269 519,47	1 556 398 619,58	1 576 194 742,03
в том числе: (справочно)			
Программная часть	1 674 788 986,22	1 405 304 607,36	1 415 471 277,98
Непрограммные расходы	159 480 533,25	136 390 077,22	130 879 763,05
Условно утвержденные расходы	0,00	14 703 935,00	29 843 701,00
Публичные нормативные обязательства	261 708 216,10	230 549 136,18	235 551 658,89
Дорожный фонд	167 935 139,52	113 565 623,00	118 065 623,00
Резервный фонд администрации города	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Верхний предел муниципального внутреннего долга	8 334 000,00	0,0	0,0
Предельный объем муниципального долга	0,00	0,00	0,00
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга	3 900 892,00	4 500 000,00	1 100 000,00
ПРОФИЦИТ (+)	-94 435 503,01	0,00	0,00
ДЕФИЦИТ (-)			
Изменение по отношению к уточненному бюджету города (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	-8 118 606,35	+28 917 029,43	+28 917 029,43
Налоговые доходы	0,00	0,00	0,00
Неналоговые доходы	0,00	0,00	0,00
Безвозмездные поступления, в том числе:	-8 118 606,35	+28 917 029,43	+28 917 029,43

безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	-90 280 102,53	+28 917 029,43	+28 917 029,43
прочие безвозмездные поступления	0,00	0,00	0,00
Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет (возврат организациями города остатков субсидий прошлых лет)	0,00	0,00	0,00
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	+82 161 496,18	0,00	0,00
РАСХОДЫ всего:	-8 099 625,41	+28 917 029,43	+28 917 029,43
из них (справочно)			
Программная часть	-30 571 793,41	+24 417 029,43	28 917 028,43
Непрограммные расходы	+22 472 168,00	+4 500 000,00	1,00
Условно утвержденные расходы	0,00	0,00	0,00
Публичные нормативные обязательства	+27 283 176,55	+350 978,00	+350 978,00
Дорожный фонд	+48 423 516,52	-4 500 000,00	0,00
Резервный фонд Администрации города	0,00	0,00	0,00
Верхний предел муниципального долга	0,00	0,00	0,00
Предельный объем муниципального внутреннего долга	-53 334 000,00	-15 000 000,00	15 000 000,00
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга	+2 630 892,00	+3 400 000,00	0,00
ПРОФИЦИТ (+)	+18 980,94	0,00	0,00
ДЕФИЦИТ (-)			

Проектом Решения общий объем бюджетных ассигнований на 2020 год на исполнение публичных нормативных обязательств увеличивается на 27 283 176,55 рублей или на 11,6% от уточненного бюджета и составит 261 708 216,10 рублей. На 2021 и 2022 годы объём бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств увеличивается на 350 978,00 рублей составит 230 549 136,18 рублей и 235 551 658,89 рублей соответственно.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда проектом Решения на 2020 год увеличивается на 48 423 516,52 рублей или на 40,5% от уточненного бюджета и составит 167 935 139,52 рублей. На 2021 год объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда уменьшается на 4 500 000,00 рублей или на 3,8% от уточненного бюджета и составит 113 565 623,00 рубля. На 2022 год объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда не изменяется.

Проектом Решения исключается запланированный предельный объем муниципального долга в сумме 53 334 000,00 рублей в 2020 году, в сумме 15 000 000,00 рублей в 2021 и 2022 годах в связи с приведением в соответствие с Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Проектом Решения увеличивается предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга в 2020 году на 2 630 892,00 рублей или на 307,2% от уточненного бюджета и составит 3 900 892,00 рубля; в 2021 году предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга увеличивается на 3 400 000,00 рублей или на 409,1% от уточненного бюджета и составит 4 500 000,00 рублей.

Увеличение предельных объемов расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга связано с планируемым привлечением банковского кредита в размере 80 000 000,00 рублей для покрытия прогнозируемого дефицита бюджета, исходя из ухудшающихся макроэкономических показателей и рисков, влияющих на снижение доходов, связанных с введенными мерами по снижению рисков распространения новой коронавирусной инфекции и негативными последствиями принятых ограничений.

Представленным проектом Решения дефицит бюджета города 2020 года увеличивается на 18 980,94 рублей и составит 94 435 503,01 рублей.

3. Проектом Решения предполагается на 2020 год уменьшение объема доходов бюджета города на 8 118 606,35 рублей или на 0,5 % от уточненного бюджета. Таким образом, с учетом корректировки объем доходов составит 1 739 834 016,46 рублей или 96,9% от поступивших в 2019 году (Справочно: в 2019 году поступление доходов составило 1 795 484 211,62 рублей).

По группе «Налоговые и неналоговые доходы» проектом Решения изменения не планируются.

По группе «Безвозмездные поступления» проектом Решения предусмотрено уменьшение бюджетных назначений на 2020 год на сумму 8 118 606,35 рублей или на 0,6 % от уточненных бюджетных назначений.

На 2021 и 2022 годы проектом Решения объем доходов увеличивается на 28 917 029,43 рублей и составит 1 556 398 619,58 рублей и 1 576 194 742,03 соответственно.

4. По разделам классификации расходов бюджетов РФ существенных изменений в структуре бюджетных обязательств на 2020 год не предусматривается, основные ассигнования сохраняются на приоритетных направлениях.

По-прежнему, на первом месте планируются обязательства по разделу «Образование» – 35,0 % в общем объеме, на втором «Социальная политика» – 20,6%.

Анализ изменений в разрезе разделов классификации расходов бюджета города на 2020 год представлен в таблице:

Таблица № 2
(рублей)

Раздел	Наименование	Бюджетные ассигнования		Отклонение		Структура расходов (%)	
		Уточненный бюджет 06.03.2020 № №353 -V	проект Решения	Сумма (+/-)	%	Уточненный бюджет 06.03.2020 № №353 -V	проект Решения
0100	Общегосударственные вопросы	149 687 484,41	151 184 030,41	+1 496 546,00	101,0	8,1	8,2
0200	Национальная оборона	2 028 520,00	2 028 520,00	0,00	0,0	0,1	0,1
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	11 304 299,85	11 304 299,85	0,00	0,0	0,6	0,6
0400	Национальная экономика	163 358 513,15	208 011 194,64	+44 652 681,49	127,3	8,9	11,3
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	367 813 104,40	370 242 656,54	+2 429 552,14	100,7	20,0	20,2
0600	Охрана окружающей среды	988 000,00	988 000,00	0,00	0,0	0,1	0,1
0700	Образование	680 185 494,79	640 571 660,31	-39 613 834,48	94,2	36,9	35,0
0800	Культура, кинематография	96 924 280,00	46 894 280,00	-50 030 000,00	48,4	5,3	2,6
1000	Социальная политика	348 328 746,28	378 663 283,72	+30 334 537,44	108,7	19,0	20,6
1100	Физическая культура и спорт	18 571 797,00	18 571 797,00	0,00	0,0	0,8	1,0
1200	Средства массовой информации	1 908 905,00	1 908 905,00	0,00	0,0	0,1	0,1
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 270 000,00	3 900 892,00	+2 630 892,00	307,2	0,1	0,2
Всего		1 842 369 144,88	1 834 269 519,47	-8 099 625,41	99,6	100,0	100,0

Изменения в структуре бюджетных обязательств на 2020 год по разделам классификации расходов составили:

в наибольших объемах запланировано увеличение расходов на 2020 год по разделам:

«Национальная экономика» – на 44 652 681,49 рубль (на 127,3 %). С учетом корректировки расходы составят 208 011 194,64 рублей или 199,8 % от фактического освоения в 2019 году (104 076 927,53 рублей);

«Социальная политика» – на 30 334 537,44 рублей (108,7 %). С учетом корректировки расходы составят 378 663 283,72 рубля или 129,6 % от фактического освоения в 2019 году (292 194 663,55 рубля);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» – 2 429 552,14 рубля (на 100,7 %). С учетом корректировки расходы составят 370 242 656,54 рублей или 77,0% от фактического освоения в 2019 году (481 144 258,10 рублей);

«Общегосударственные вопросы» – 1 496 546,00 рублей (на 101,1 %). С учетом корректировки расходы составят 151 184 030,41 рублей или 123,5% от фактического освоения в 2019 году (122 396 691,84 рубль);

«Обслуживание государственного и муниципального долга» – 2 630 892,00 рубля (на 307,2 %). С учетом корректировки расходы составят 3 900 892,00 рубля или 825,6% от фактического расходов в 2019 году (472 482,76 рубля).

Уменьшение расходов на 2020 год запланировано по разделам:

«Культура, кинематография» – на 50 030 000,00 рублей (на 51,6%). С учетом корректировки расходы составят 46 894 280,00 рублей;

«Образование» – на 39 613 834,48 рублей (5,8 %). С учетом корректировки расходы составят 640 571 660,31 рублей или 110,4 % от фактического освоения в 2019 году (580 033 932,87 рубля).

5. Соответственно приведённым изменениям по разделам расходов бюджета города изменены бюджетные ассигнования главным распорядителям бюджетных средств в 2020 году и составили:

Таблица № 3
(рублей)

Вед.	Наименование	Бюджетные ассигнования		Отклонение		Структура расходов (%)	
		Уточненный бюджет 06.03.2020 № №353 -V	проект Решения	Сумма (+/-)	%	Уточненный бюджет 06.03.2020 № №353 -V	проект Решения
600	Дума города-курорта Железноводска Ставропольского края	7 788 821,00	7 788 821,00	0,00	0,0	0,4	0,4
601	Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края	159 574 892,53	162 469 247,22	+2 894 354, 69	101,8	8,7	8,9
602	управление имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска	11 126 744,00	11 126 744,00	0,00	0,0	0,6	0,6
603	управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	6 922 617,00	6 905 399,00	-17 218,00	99,8	0,4	0,4
604	Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	22 211 537,00	24 776 859,00	+2 565 322,00	111,5	1,2	1,4
606	управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	491 474 041,67	508 457 488,19	+16 983 446,52	103,5	26,7	27,7
607	управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	205 149 780,00	98 522 499,00	-106 627 281,00	48,0	11,1	5,4
609	управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска	309 311 981,60	338 122 280,35	+28 810 298,75	109,3	16,8	18,4
611	комитет по физической культуре, спорту и	18 571 797,00	18 571 797,00	0,00	0,0	0,9	1,0

	туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края						
620	Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	606 058 283,08	653 349 734,71	+47 291 451,63	107,8	33,0	35,6
643	Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края	4 178 650,00	4 178 650,00	0,00	0,0	0,2	0,2
Всего		1 842 369 144,88	1 834 269 519,47	-8 099 625,41	99,6	100,0	100,0

Проектом Решения объемы бюджетных ассигнований на 2020 год по 5 главным распорядителям (45,5 % их общего числа) увеличиваются на 98 544 873,59 рублей. По 2 главным распорядителям (18,2%) уменьшаются на 106 644 499,00 рублей.

Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований на 2020 год предусматривается по следующим главным распорядителям:

Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края - на 47 291 451,63 рубль, из них:

за счет средств бюджета города в целом уменьшены на сумму 6 563 768,50 рублей, в том числе:

увеличены на 18 988 383,10 рублей, из них:

на уход за дорожной разметкой, нанесение вновь и восстановление изношенной вертикальной и горизонтальной разметки на сумму 1 589 720,40 рублей;

на прочие мероприятия по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения на сумму 4 017 230,00 рублей;

на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения увеличены на сумму 4 989 579,00 рублей;

на строительство (реконструкцию, техническое перевооружение) дорожных объектов муниципальной собственности на сумму 3 000 000,00 рублей;

на уличное освещение на сумму 500 000,00 рублей;

на ручную уборку города на сумму 300 000,00 рублей;

на прочие мероприятия по благоустройству и содержанию территории города на сумму 3 895 450,00 рублей;

на прочие расходы на реализацию программ формирования современной городской среды увеличены на сумму 175 089,70 рублей;

на обеспечение деятельности (оказание услуг) централизованных бухгалтерий, групп хозяйственного обслуживания, учебных фильмотек, межшкольных учебно-производственных комбинатов, логопедических пунктов на сумму 521 314,00 рублей;

уменьшены на 25 552 151,60 рублей, из них:

на содержание и озеленение курортной зоны на сумму 3 199 590,00 рублей;

на мероприятия по озеленению "Нижней каскадной лестницы" в городе-курорте Железноводске Ставропольского края на сумму 10 508 375,59 рублей;

на благоустройство рекреационной территории Курортного парка в районе санатория "30 лет Победы" на сумму 9 971 000,00 рублей;

на реализацию программ формирования современной городской среды на сумму 1 873 186,01 рублей;

За счет средств краевого бюджета в целом увеличены на сумму 53 855 220,13 рублей, из них:

Субсидии из бюджета Ставропольского края в целом увеличены на сумму 27 231 473,13 рублей, в том числе:

увеличены на 72 826 987,12 рублей, из них:

на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования увеличены на сумму 34 826 987,12 рублей;

на реализацию мероприятий по благоустройству территорий в городских округах Ставропольского края, городских и сельских поселениях Ставропольского края увеличены на сумму 38 000 000,00 рублей;

уменьшены на 45 595 513,99 рублей, из них:

на реализацию мероприятий по благоустройству территорий в городских округах Ставропольского края, имеющих статус городов-курортов на 8 000 000,00 рублей;

на реализацию регионального проекта "Формирование комфортной городской среды" на 37 595 513,99 рублей;

иные межбюджетные трансферты из бюджета Ставропольского края в целом увеличены на 26 623 747,00 рублей, в том числе:

на развитие курортной инфраструктуры в рамках проведения эксперимента по развитию курортной инфраструктуры в Ставропольском крае на сумму 9 270 257,00 рублей;

на реализация мероприятий по преобразованию отрасли городского хозяйства посредством внедрения цифровых технологий и платформенных решений на сумму 17 353 490,00 рублей.

Плановые ассигнования в целом уменьшены на 2021 год на сумму 4 499 997,25 рублей, из них:

уменьшены за счет средств бюджета города на сумму 4 500 000,00 рублей путем перемещения плановых ассигнований на главного распорядителя средств бюджета города – Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края для обслуживания муниципального долга с учетом планируемого привлечения банковского кредита;

уменьшены за счет средств краевого бюджета на сумму 2,75 рублей, за счет уменьшения субвенции из бюджета Ставропольского края на организацию проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных.

Управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

увеличены плановые ассигнования на 2020 год на сумму 28 810 298,75 рублей за счет средств вышестоящих бюджетов, из них:

на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года в сумме 729 038,00 рублей;

на выплату социального пособия на погребение в сумме 313 013,00 рублей;

на ежегодную денежную выплату гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края в сумме 1 002 247,75 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 695 000,00 рублей;

на предоставление государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам в сумме 250 000,00 рублей;

на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно в сумме 25 821 000,00 рублей.

Плановые ассигнования увеличены на 2021 год на сумму 356 243,00 рублей за счет средств вышестоящих бюджетов, на выплату социального пособия на погребение.

Плановые ассигнования увеличены на 2022 год на сумму 356 243,00 рублей за счет средств вышестоящих бюджетов, на выплату социального пособия на погребение.

Управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Увеличены плановые ассигнования на 2020 год на сумму 16 983 446,52 рублей, в том числе:

увеличены на сумму 6 177 451,00 за счет средств местного бюджета, в связи с перемещением плановых ассигнований с главного распорядителя средств бюджета города – управления культуры города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 2 802 864,50 рублей и с главного распорядителя средств бюджета города – Управления городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 3 374 586,50 рублей, в том числе:

на оборудование спортивной площадки МБОУ СОШ №3 в сумме 2 271 301,00 рублей;

на оборудование спортивной площадки детского сада № 9 «Солнышко» в сумме 770 000,00 рублей;

на замену теплосчетчика в детском саду №10 «Сказка» в сумме 80 000,00 рублей;

на замену теплосчетчика в детском саду №16 «Колокольчик» в сумме 80 000,00 рублей;

на установку обратных клапанов на уличные канализационные коллекторы в МБОУ "Лицей казачества" в сумме 120 000,00 рублей;

на проведение независимой оценки качества образования в общеобразовательных учреждениях и учреждениях дополнительного образования (управление образования) в сумме 132 000,00 рублей;

ремонт канализации в медицинском кабинете МБОУ СОШ №3 в сумме 50 359,00 рублей;

переоборудование пищеблока МБОУ ООШ пос. Капельница в сумме 451 260,00 рублей;

на ремонт канализации в подвальном помещении МБОУ «Начальная Школа» в сумме 67 005,00 рублей;

на ремонт канализации в санузле и прачечной детского сада №8 "Ивушка" в сумме 350 000,00 рублей;

на аварийный ремонт горячего водоснабжения детского сада №7 "Рябинушка" в сумме 371 032,00 рублей;

на ремонт горячего и холодного водоснабжения в бойлерной МКОУ лицей №2 в сумме 51 032,00 рублей;

на приобретение продуктовых наборов для льготных категорий детей в общеобразовательных учреждениях в сумме 86 422,00 рублей;

на промывку систем отопления в сумме 200 000,00 рублей;

ремонт картофелечистки в детском саду №8 "Ивушка" в сумме 9 800,00 рублей;

на приобретение дезинфицирующих средств и бактерицидных ламп для обеззараживания воздуха в 25 образовательных организациях в сумме 1 087 240,00 рублей.

Увеличены плановые ассигнования за счет средств вышестоящих бюджетов в 2020 году на сумму 10 805 995,52 рублей, по расходам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях.

Плановые ассигнования увеличены на 2021 год на сумму 28 560 719,18 рублей за счет средств вышестоящих бюджетов по расходам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях.

Плановые ассигнования увеличены на 2022 год на сумму 28 560 719,18 рублей за счет средств вышестоящих бюджетов по расходам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях.

Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования увеличены на 2020 год на сумму 2 894 354,69 рублей, из них:

увеличены за счет средств местного бюджета на сумму 641 078,00 рублей, в том числе:

за счет перемещения плановых ассигнований с главного распорядителя средств бюджета города – Управления городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края, в сумме 558 290,00 рублей, из них:

на восстановление ранее перемещенных плановых ассигнований с начислений на оплату труда в сумме 125 080,00 рублей;

на восстановление ранее перемещенных плановых ассигнований по расходам на уплату членского взноса в сумме 150 000,00 рублей;

на текущие расходы администрации города (приобретение расходных материалов для печатных устройств, принтера, мониторов, компьютера) в сумме 221 810,00 рублей;

муниципальному казенному учреждению «Центр хозяйственного обслуживания» города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 61 400,00 рублей (на приобретение летних шин и дисков для автомобиля);

за счет перемещения с главного распорядителя средств бюджета города – Финансового управления администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 65 570,00 рублей и главного распорядителя средств бюджета города – управления архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 17 218,00 рублей муниципальному казенному учреждению «Центр хозяйственного обслуживания» города-курорта Железноводска Ставропольского края для заключения договоров на оплату охраны помещений;

увеличены за счет средств вышестоящих бюджетов на сумму 2 253 276,69 рублей, по расходам на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья, нуждающимся в улучшении жилищных условий, имеющим одного или двух детей, а также, не имеющим детей, социальных выплат на приобретение (строительство) жилья.

Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования в целом увеличены на 2020 год за счет средств местного бюджета на сумму 2 565 322,00 рублей, в том числе:

увеличены путем перемещения плановых ассигнований с главного распорядителя средств бюджета города – Управления городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 2 630 892,00 рублей для обслуживания муниципального долга с учетом привлечения банковского кредита.

уменьшены на 2020 год, на сумму 65 570,00 рублей путем перемещения плановых ассигнований на главного распорядителя средств бюджет города –

Администрацию города-курорта Железноводска Ставропольского края для Муниципального казенного учреждения «Центр хозяйственного обслуживания» города-курорта Железноводска Ставропольского края для заключения договора на оплату охраны помещений.

Плановые ассигнования увеличены на 2021 год за счет средств местного бюджета на сумму 4 500 000,00 рублей путем перемещения плановых ассигнований с главного распорядителя средств бюджета города – Управления городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края для обслуживания муниципального долга с учетом привлечения банковского кредита.

Сокращение бюджетных ассигнований предусматривается по главным распорядителям:

Управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования в целом уменьшены на 2020 год в на сумму 106 627 281,00 рублей, из них:

уменьшены за счет средств краевого бюджета на сумму 103 824 416,50 рублей, в том числе:

в связи с отменой в 2020 году кинофестиваля «Герой и время» на сумму 50 000 000,00 рублей;

в связи с уточнением расходов на софинансирование по результатам проведенной государственной экспертизы проектно-сметной документации на проведение капитального ремонта здания МБУ ДО «Детская художественная школа им. Н.С. Качинского» на сумму 53 824 416,50 рублей;

уменьшены за счет средств бюджета города на сумму 4 308 140,04 рублей, в том числе:

на сумму 2 802 864,50 рублей на софинансирование расходов по результатам проведенной государственной экспертизы проектно-сметной документации на проведение капитального ремонта здания МБУДО «Детская художественная школа им. Н.С. Качинского», в связи с перемещением плановых ассигнований на главного распорядителя средств бюджета города – управление образования города-курорта Железноводска Ставропольского края;

на сумму 1 505 275,54 рублей в связи с отменой городских культурно-массовых мероприятий по причине введения режима повышенной готовности, в рамках предупреждения распространения COVID-19;

увеличены за счет средств бюджета города в целом на сумму 1 505 275,54 рублей, в том числе:

на погашение кредиторской задолженности по коммунальным платежам МБУК «ГДК» в связи с отменой культурно-массовых мероприятий на платной основе, по причине введения режима повышенной готовности, в рамках предупреждения распространения COVID-19 на сумму 1 505 275,54 рублей;

Управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования уменьшены на 2020 год, на сумму 17 218,00 рублей, путем перемещения плановых ассигнований на главного распорядителя средств бюджет города – администрацию города-курорта Железноводска Ставропольского края для муниципального казенного учреждения «Центр хозяйственного обслуживания» города-курорта Железноводска Ставропольского края для заключения договора на оплату охраны помещений.

6. Проектом Решения вносятся изменения в бюджетные ассигнования 2020 года, затрагивающие финансовое обеспечение 7 муниципальных программ из 13, по 4 из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 90 228 634,37 рублей, по 3 муниципальным программам предусмотрено сокращение бюджетных ассигнований на сумму 120 800 427,78 рублей.

Анализ изменений бюджетных ассигнований по муниципальным программам в 2020 году представлен в таблице:

Таблица № 4
(рублей)

№ программ	Наименование муниципальной программы	Бюджетные ассигнования на 2020 год		отклонение	
		уточненный бюджет 06.03.2020 № №353 -V	проект Решения	Сумма	%
1	«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	684 483 381,00	643 752 306,52	-40 731 074,48	94,0
2	«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	313 480 582,20	341 561 842,95	+28 081 260,75	109,0
3	«Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края»	11 126 744,00	11 126 744,00	0,00	0,0
4	«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	18 532 197,00	18 532 197,00	0,00	0,0
5	«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	32 734 270,67	34 970 329,36	+2 236 058,69	106,8
6	«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»	96 924 280,00	46 878 280,00	-50 046 000,00	48,4
7	«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	174 394,00	174 394,00	0,00	0,0
8	«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	194 399 150,75	205 686 949,16	+11 287 798,41	105,8
9	«Развитие транспортной системы и охрана окружающей	120 559 623,00	169 183 139,52	+48 623 516,52	140,3

	среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»				
10	«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	12 910 936,01	12 910 936,01	0,00	0,0
11	«Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края»	15 492 661,00	15 492 661,00	0,00	0,0
12	«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	889 078,00	889 078,00	0,00	0,0
13	«Формирование современной городской среды»	203 653 482,00	173 630 128,70	-30 023 353,30	85,3
14	ИТОГО	1 705 360 779,63	1 674 788 986,22	-30 571 793,41	98,2

С учетом планируемых изменений расходы в 2020 году на муниципальные программы составят 1 674 788 986,22 рублей, что в общих расходах бюджета города составляет 91,3%.

Наиболее значительный рост, в процентном соотношении складывается по следующим муниципальным программам:

«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 40,3% или на сумму 48 623 516,52 рублей. Увеличение бюджетных ассигнований на выполнение мероприятий в рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство и обеспечение безопасности дорожного движения в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» (уход за дорожной разметкой, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного назначения и инженерных сооружений на них, расходы на строительство (реконструкцию, техническое перевооружение) дорожных объектов муниципальной собственности и пр.).

«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» в рамках подпрограммы «Социальное обеспечение населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» на 9,0 % или на сумму 28 081 260,75 рублей. Увеличены расходы по предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан.

«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 6,8% или на 2 236 058,69 рублей. Увеличение бюджетных ассигнований на выполнение мероприятий в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» (предоставление молодым семьям - участникам подпрограммы социальных выплат на приобретение (строительство) жилья).

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 5,8% или на сумму 11 287 798,41 рублей. Увеличение бюджетных ассигнований на выполнение мероприятий в рамках подпрограммы «Благоустройство территории города-курорта Железноводска Ставропольского края» (расходы на уличное освещение, расходы по содержанию и озеленению города, расходы на ручную уборку города, расходы по содержанию мемориалов «Вечный огонь», расходы на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда, расходы на прочие мероприятия по благоустройству и содержанию территории города).

Наиболее значительное уменьшение, в процентном соотношении складывается по следующим муниципальным программам:

«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края» на 51,6% или на 50 046 000,00 рублей. Уменьшение бюджетных ассигнований предлагается в рамках подпрограммы «Культурно-досуговая деятельность в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» (сокращены запланированные расходы на проведение культурно-массовых мероприятий).

«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 6,0% или на 40 731 074,48 рубля. Уменьшение бюджетных ассигнований предлагается а в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края».

«Формирование современной городской среды» на 14,7% или на 30 023 353,30 рубля. Уменьшение бюджетных ассигнований предлагается в основном рамках подпрограммы «Современная городская среда в городе-курорте Железноводске Ставропольского края (общественные территории)».

С учетом предполагаемой корректировки доля программных расходов в 2020 году уменьшается на 30 571 793,41рублей или на 1,8%.

7. В соответствии с проектом Решения, расходы на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности увеличиваются на 22 472 168,00 рублей, что связано с увеличением бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности:

администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края (641 078,00 рублей);

Финансового управления администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края (2 563 892,00 рубля, в том числе расходы на процентные платежи по муниципальному долгу);

Управления городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края – расходы на реализацию мероприятий по

преобразованию отрасли городского хозяйства посредством внедрения цифровых технологий и платформенных решений (17 353 490,00 рублей);

управления труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края - расходы на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года (729 038,00 рублей);

финансовое обеспечение мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции (1 184 670,00 рублей).

8. Объем средств резервного фонда утвержден в сумме 600 000,00 рублей. Средства предусмотрены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов. За прошедший период 2020 года расходы из резервного фонда не производились. Ограничения, установленные Бюджетным кодексом РФ по размеру резервного фонда (п. 3 ст. 81) соблюдены.

Выводы:

1. Представленным проектом Решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета города на 2020 год:

- доходы бюджета города уменьшаются на 8 118 606,35 рублей;
- расходы уменьшаются на 8 099 625,41 рублей;
- дефицит бюджета увеличивается на 18 980,94 рублей и составит 94 435 503,01 рублей.

2. Корректировка бюджетных ассигнований предполагает сохранение расходных обязательств на приоритетных направлениях. По-прежнему, на первом месте планируются обязательства по разделу «Образование» – 35,0 % в общем объеме, на втором «Социальная политика» – 20,6%.

3. Проектом Решения вносятся изменения в бюджетные ассигнования 2020 года, затрагивающие финансовое обеспечение 7 муниципальных программ из 13, по 4 из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 90 228 634,37 рублей, по 3 муниципальным программам предусмотрено сокращение бюджетных ассигнований на сумму 120 800 427,78 рублей.

С учетом планируемых изменений расходы в 2020 году на муниципальные программы составят 1 674 788 986,22 рублей, что в общих расходах бюджета города составляет 91,3%.

4. Проектом Решения предусмотрено увеличение объема ассигнований на осуществление непрограммных направлений деятельности относительно уточненного бюджета на 2020 год – на 22 472 168,00 рублей.

Проект Решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации. При его формировании соблюдены ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации по

размеру дефицита бюджета (п. 3 ст. 92.1) и размеру резервного фонда (п. 3 ст. 81).

Предложения:

Проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение 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» может быть принят к рассмотрению Думой города - курорта Железноводска Ставропольского края в установленном порядке.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
города-курорта Железноводска
Ставропольского края



Н.В. Великая