

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДА-КУРОРТА ЖЕЛЕЗНОВОДСКА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ**

25 июня 2020 г.

№ 05

УТВЕРЖДАЮ
Исполняющий обязанности
председателя
Контрольно-счетной палаты
города-курорта Железноводска
Ставропольского края, аудитор
Контрольно-счетной палаты
города-курорта Железноводска
Ставропольского края



Н.В. Великая

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 19.06.2020 г. № 34.

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, 8, 9, 10, 12, 14, 16, 17 (далее – проект Решения), пояснительной запиской к проекту Решения представлен на экспертизу в Контрольно-счетную палату города – курорта Железноводска Ставропольского края 19 июня 2020 года (письмо Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 19 июня 2020 года №148).

2. Представленным проектом Решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета города, утвержденные решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 08 мая 2020 года № 360-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 08.05.2020 № 360-V)			
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 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 долга	3 900 892,00	4 500 000,00	1 100 000,00
ПРОФИЦИТ (+)	-94 435 503,01	0,00	0,00
ДЕФИЦИТ (-)			

Предлагаемый проект Решения

ДОХОДЫ, всего:	1 692 981 624,82	1 566 598 619,58	1 576 194 742,03
Налоговые доходы	257 940 463,00	305 605 240,00	306 109 850,00
Неналоговые доходы	44 218 539,58	46 022 410,00	40 822 410,00
Безвозмездные поступления, в том числе:	1 390 822 622,24	1 214 970 969,58	1 229 262 482,03
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1 399 772 277,94	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	-10 233 699,77	0,00	0,00
РАСХОДЫ, всего:	1 797 636 099,88	1 566 398 619,58	1 576 194 742,03
в том числе: (справочно)			
Программная часть	1 644 281 894,02	1 405 304 607,36	1 415 471 277,98
Непрограммные расходы	153 354 205,86	146 590 077,22	130 879 763,05
Условно утвержденные расходы	0,00	14 703 935,00	29 843 701,00
Публичные нормативные обязательства	261 748 747,83	230 549 136,18	235 551 658,89
Дорожный фонд	157 804 390,52	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	10 200 000,00	0,0
Предельный объем муниципального долга	0,00	0,00	0,00
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального	1 235 892,00	4 500 000,00	1 100 000,00

внутреннего долга			
ПРОФИЦИТ (+)	-104 654 475,06	0,00	0,00
ДЕФИЦИТ (-)			
Изменение по отношению к уточненному бюджету города (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	-46 852 391,64	+10 200 000,00	0,00
Налоговые доходы	-47 476 487,00	+5 000 000,00	0,00
Неналоговые доходы	+3 394 129,58	+5 200 000,00	0,00
Безвозмездные поступления, в том числе:	-2 770 034,22	0,00	0,00
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	-2 751 062,17	0,00	0,00
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	+18 972,50	0,00	0,00
РАСХОДЫ всего:	-36 633 419,59	+10 200 000,00	0,00
из них (справочно)			
Программная часть	-30 507 092,20	0,00	0,00
Непрограммные расходы	-6 126 327,39	0,00	1,00
Условно утвержденные расходы	0,00	0,00	0,00
Публичные нормативные обязательства	+40 531,73	0,00	0,00
Дорожный фонд	-10 130 749,00	0,00	0,00
Резервный фонд Администрации города	0,00	0,00	0,00
Верхний предел муниципального долга	0,00	+10 200 000,00	0,00
Предельный объем муниципального внутреннего долга	0,00	0,00	0,00
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга	-2 665 000,00	0,00	0,00
ПРОФИЦИТ (+)	-(+10 218 972,05)	0,00	0,00
ДЕФИЦИТ (-)			

Проектом Решения общий объем бюджетных ассигнований на 2020 год на исполнение публичных нормативных обязательств увеличивается на 40 531,73 рублей или на 0,01% от уточненного бюджета и составит 261 748 747,83 рублей.

На 2021 и 2022 годы объём бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств не изменяется и составляет 230 549 136,18 рублей и 235 551 658,89 рублей соответственно.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда проектом Решения на 2020 год уменьшается на 10 130 749,00 рублей или на 6,0% от уточненного бюджета и составит 157 804 390,52 рублей.

На 2021 год объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда не изменяется и составляет 113 565 623,00 рубля. На 2022 год объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда не изменяется и составляет 118 065 623,00 рублей.

Проектом Решения уменьшается предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга в 2020 году на 2 665 000,00 рублей или на 31,7% от уточненного бюджета и составит 1 235 892,00 рубля; в 2021 году предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга не изменяется и составляет 4 500 000,00 рублей; расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга 2022 года не изменяются и составляют 1 100 000,00 рублей

Уменьшение предельных объемов расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга связано с отсрочкой планируемого привлечения 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 10 218 972,05 рубля и составит 104 654 475,0 рублей.

3. Проектом Решения предполагается на 2020 год уменьшение объема доходов на 46 852 391,64 рубль или на 2,7 % от уточненного бюджета.

Таким образом, с учетом корректировки объем доходов составит 1 692 981 624,82 рубля или 94,3% от поступивших в 2019 году (Справочно: в 2019 году поступление доходов составило 1 795 484 211,62 рублей).

3.1. По группе «Налоговые и неналоговые доходы» проектом Решения в 2020 году планируются уменьшение поступлений на 44 082 357,42 рублей.

3.1.1. Налоговые доходы 2020 года в целом уменьшены на сумму 47 476 487,00 рублей, в том числе:

уменьшены

- налог на доходы физических лиц на 16 169 000,00 рублей (план составит 144 500 000,00 рублей, что больше фактического поступления 2019 года (144 135 522,36 рублей) на 364 477,64 рубля);

- акцизы по подакцизным товарам на 598 000,00 рублей (план составит 6 049 000,00 рублей, что меньше фактического поступления 2019 года (6 363 632,39 рублей) на 314 632,39 рублей);

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 6 360 000,00 рублей (план составит 11 481 000,00 рублей, что меньше фактического поступления 2019 года (14 447 510,36 рублей) на 2 966 510,36 рублей);

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения на 1 978 210,00 рублей (план составит 973 000,00 рублей, что меньше фактического поступления 2019 года (1 234 674,25 рубля) на 261 674,25 рубля);

- налог на имущество физических лиц на 7 973 920,00 рублей (план составит 24 100 000,00 рублей, что больше фактического поступления 2019 года (21 469 703,86 рублей) на 2 630 296,14 рублей);

- земельный налог на 15 178 040,00 рублей (план составит 64 354 000,00 рублей, что меньше фактического поступления 2019 года (75 660 083,94 рубля) на 11 306 083,94 рубля);

увеличены

- единый сельскохозяйственный налог на 9 463,00 рублей и составит 13 463 рубля;

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями на 771 220,00 рублей (план составит 6 360 220,00 рублей, что меньше фактического поступления 2019 года (8 500 183,94 рублей) на 2 139 963,94 рубля).

3.1.2. Неналоговые доходы в 2020 году проектом Решения планируется увеличить в целом на 3 394 129,58 рублей, из них:

уменьшены

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) на 663 000,00 рублей (план составит 737 000,00 рублей, что меньше фактического поступления 2019 года (1 878 750,05 рублей) на 1 141 750,05 рублей);

- платежи от муниципальных унитарных предприятий на 367 365,69 рублей (план составит 32 634,31 рублей, что меньше фактического поступления 2019 года (618 772,73 рублей) на 586 138,42 рублей);

- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на 91 607,31 рублей (план составит 308 392,69 рубля, что меньше фактического поступления 2019 года (736 984,11 рублей) на 428 591,42 рубль;

- административные платежи и сборы на 84 290,00 рублей (план составит 131 000,00 рублей, что больше фактического поступления 2019 года (116 000,00 рублей) на 15 000,00 рублей);

увеличены

- плата за негативное воздействие на окружающую среду на 7 890,00 рублей (план составит 58 000,00 рублей, что больше фактического поступления 2019 года (52 519,09 рублей) на 5 480,91 рублей);
- штрафы, санкции, возмещение ущерба на 4 592 500,00 рублей (план составит 5 734 000,00 рублей, что больше фактического поступления 2019 года (4 129 231,81 рубль) на 1 607 768,19 рублей).

Доходная часть бюджета города в 2021 году увеличена по налоговым доходам (налог на доходы физических лиц 5 000 000,00 рублей) и неналоговым доходам (штрафы, санкции, возмещение ущерба 5 200 000,00 рублей) на сумму 10 200 000,00 рублей и составит 1 566 598 619,58 рублей.

3.2. По группе «Безвозмездные поступления» проектом Решения предусмотрено уменьшение бюджетных назначений на 2020 год на сумму 2 770 034,22 рублей или на 0,2 % от уточненных бюджетных назначений.

3.2.1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в целом уменьшены на сумму 2 751 062,17 рублей и составили 1 390 822 622,24 рубля.

Субвенции в целом увеличены на сумму 393 422,30 рублей, в том числе:

Увеличены на сумму 2 039 803,60 рублей, в том числе:

- на организацию и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в области образования в размере 8 240,94 рублей;
- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных и муниципальных общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных и частных общеобразовательных организациях в размере 1 804 443,48 рублей;
- для осуществления отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан в размере 182 779,00 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 размере 5 000,00 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 размере 32379,45 рублей;

- на выплату ежегодного социального пособия на проезд студентам в размере 981,98 рублей;

- на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет (включительно) в размере 3 340,00 рублей;

- на реализацию Закона Ставропольского края «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований в Ставропольском крае отдельными государственными полномочиями Ставропольского края по формированию, содержанию и использованию Архивного фонда Ставропольского края» государственными полномочиями Ставропольского края по формированию, содержанию и использованию Архивного фонда Ставропольского края» в сумме 2638,78 рублей.

Уменьшены на сумму 1 646 381,30 рублей, за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав 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.

Субсидии из вышестоящих бюджетов в целом уменьшены на сумму 3 144 484,47 рублей, в том числе:

Увеличены на сумму 2 375 075,43 рублей за счет субсидии на предоставление молодым семьям Ставропольского края, не имеющим детей или имеющим одного или двух детей, социальных выплат на приобретение (строительство) жилья.

Уменьшены на сумму 5 519 559,90 рублей в том числе:

- на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований, основанных на местных инициативах в размере 44 595,37 рублей;

- на предоставление молодым семьям Ставропольского края, имеющим трех и более детей, социальных выплат на приобретение (строительство) жилья в размере 1 826 981,10 рублей;

- на благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций в размере 902 117,57 руб.;

- на реализацию мероприятий по благоустройству территорий в городских округах Ставропольского края, городских и сельских поселениях Ставропольского края в размере 2 745 865,86 рублей.

3.2.2. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет увеличен на сумму 18 972,05 рублей и составляет (-10 233 699,77) рублей, в том числе:

- возврат остатков субвенций на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты из бюджетов городских округов 2 814,98 рублей;

- возврат остатков субвенций на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан из бюджетов городских округов 8 358,60 рублей;

- возврат остатков иных межбюджетных трансфертов на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах из бюджетов городских округов 4 448,70 рублей;

- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов 10 218 077,49 рублей.

4. По разделам классификации расходов в структуре бюджетных обязательств на 2020 год, основные ассигнования сохраняются на приоритетных направлениях.

По-прежнему, на первом месте планируются обязательства по разделу «Образование» – 35,3 % в общем объеме, на втором «Социальная политика» – 21,1%.

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

Таблица № 2
(рублей)

Раз дел	Наименование	Бюджетные ассигнования		Отклонение		Структура расходов (%)	
		Уточненный бюджет 08.05.2020 № №360 -V	проект Решения	Сумма (+/-)	%	Уточненн ый бюджет 08.05.2020 № №360 -V	проект т Реше ния
0100	Общегосударственные вопросы	151 184 030,41	147 514 773,22	-3 669 257,19	97,6	8,2	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	14 304 299,85	+3 000 000,00	126,5	0,6	0,8
0400	Национальная экономика	208 011 194,64	195 590 648,14	12 420 546,50	94,0	11,3	10,9
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	370 242 656,54	359 619 926,72	-10 622 729,82	97,1	20,2	20,0
0600	Охрана окружающей среды	988 000,00	988 000,00	0,00	0,0	0,1	0,1
0700	Образование	640 571 660,31	635 728 929,30	-4 842 731,01	99,2	35,0	35,3
0800	Культура, кинематография	46 894 280,00	43 104 488,95	-3 789 791,05	91,9	2,6	2,4
1000	Социальная политика	378 663 283,72	379 431 762,48	+768 478,76	100,2	20,6	21,1
1100	Физическая культура и спорт	18 571 797,00	16 179 954,22	-2 391 842,78	87,1	1,0	0,9
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	3 900 892,00	1 235 892,00	-2 665 000,00	31,7	0,2	0,1
Всего		1 834 269 519,47	1 797 636 099,88	-36 633 419,59	98,0	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 безопасность и правоохранительная деятельность» - на 3 000 000,00 рубль (на 126,5 %). С учетом корректировки расходы составят 14 304 299,85 рублей или 59,9 % от фактического освоения в 2019 году (23 861 392,33 рублей);

«Социальная политика» – на 768 478,76 рублей (100,2 %). С учетом корректировки расходы составят 379 431 762,48 рубля или 129,8 % от фактического освоения в 2019 году (292 194 663,55 рубля).

Уменьшение расходов на 2020 год запланировано по разделам:

«Национальная экономика» – на 12 420 546,50 рублей (на 6,0 %). С учетом корректировки расходы составят 195 590 648,14 рублей или 187,9 % от фактического освоения в 2019 году (104 076 927,53 рублей);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 10 622 729,82 рублей (на 2,9 %). С учетом корректировки расходы составят 359 619 926,72 рублей или 74,7% от фактического освоения в 2019 году (481 144 258,10 рублей);

«Образование» – на 4 842 731,01 рублей (0,8 %). С учетом корректировки расходы составят 635 728 929,30 рублей или 109,6 % от фактического освоения в 2019 году (580 033 932,87 рубля);

«Культура, кинематография» – на 3 789 791,05 рублей (на 8,1%). С учетом корректировки расходы составят 43 104 488,95 рублей или 47,5 % от фактического освоения в 2019 году (90 721 226,44 рубля);

«Общегосударственные вопросы» – 3 669 257,19 рублей (на 2,4 %). С учетом корректировки расходы составят 147 514 773,22 рублей или 120,5% от фактического освоения в 2019 году (122 396 691,84 рубль);

«Физическая культура и спорт» на 2 391 842,78 рублей (на 12,9 %). С учетом корректировки расходы составят 16 179 954,22 рублей или 17,2% от фактического освоения в 2019 году (94 190 372,09 рубль);

«Обслуживание государственного и муниципального долга » – на 2 665 000,00 рубль (на 68,3 %). С учетом корректировки расходы составят 1 235 892,00 рубль или 261,6% от фактического расходов в 2019 году (472 482,76 рубль).

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 08.05.2020 №360 -V	проект Решения	Сумма (+/-)	%	Уточненный бюджет 08.05.2020 №360 -V	проект Решения
600	Дума города-курорта Железноводска Ставропольского края	7 788 821,00	7 720 787,00	-68 034,00	99,1	0,4	0,4
601	Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края	162 469 247,22	165 935 175,19	+3 465 927,97	102,1	8,9	9,2
602	управление имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска	11 126 744,00	10 797 286,00	-329 458,00	97,0	0,6	0,6
603	управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	6 905 399,00	6 374 493,00	-530 906,00	92,3	0,4	0,4
604	Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	24 776 859,00	18 881 688,97	-5 895 170,03	76,2	1,4	1,1
606	управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	508 457 488,19	503 877 756,93	-4 579 731,26	99,1	27,7	28,0
607	управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	98 522 499,00	94 261 707,95	-4 260 791,05	95,6	5,4	5,2
609	управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска	338 122 280,35	338 332 785,98	+210 505,63	100,1	18,4	18,8
611	комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	18 571 797,00	16 179 954,22	-2 391 842,78	87,1	1,0	1,0
620	Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	653 349 734,71	631 229 397,64	-22 120 337,07	96,6	35,6	35,1
643	Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края	4 178 650,00	4 045 067,00	-133 583,00	96,8	0,2	0,2
Всего		1 834 269 519,47	1 797 636 099,88	-36 633 419,59	98,0	100,0	100,0

Проектом Решения объемы бюджетных ассигнований на 2020 год по 2 главным распорядителям (18,2 % их общего числа) увеличиваются на 3 676 433,60 рублей. По 9 главным распорядителям (81,8%) уменьшаются на 40 309 853,19 рублей.

Увеличение бюджетных ассигнований на 2020 год предусматривается по следующим главным распорядителям:

Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования в целом увеличены на 2020 год на сумму 3 465 927,97 рублей, из них:

увеличены за счет средств местного бюджета на сумму 3 259 415,95 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 3 000 000,00 рублей, из них:

- на приобретение, установку и обслуживание систем видеонаблюдения в сумме 2 800 000,00 рублей;

- муниципальному казенному учреждению «Служба Спасения» города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 200 000,00 рублей на оплату труда спасателей в связи с организацией поста и открытием купального сезона на озере санатория «30 лет Победы»;

За счет перемещения плановых ассигнований с главного распорядителя средств бюджета города – Контрольно-счетной палаты города-курорта Железноводска Ставропольского края, в сумме 49 569,00 рублей, муниципальному казенному учреждению «Центр хозяйственного обслуживания» города-курорта Железноводска Ставропольского края в связи с передачей функций по уборке помещений;

За счет перемещения плановых ассигнований с главного распорядителя средств бюджета города – Финансового управления администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края, в сумме 209 846,95 рублей, из них:

- муниципальному бюджетному учреждению «Учетный центр» города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 205 546,95 рублей в связи с передачей функций по бухгалтерскому учету;

- муниципальному казенному учреждению «Центр хозяйственного обслуживания» города-курорта Железноводска Ставропольского края для приобретения сантехники для нужд Финансового управления в сумме 4 300,00 рублей.

Уменьшены на 2020 год за счет средств местного бюджета на сумму 352 462,00 рублей по фонду оплаты труда аппарата управления в связи с

отменой планируемого повышения оплаты труда на 3,8% с 01 октября 2020 года.

Увеличены на 2020 год за счет средств вышестоящих бюджетов на сумму 558 974,02 рублей, из них:

- по расходам на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья в сумме 548 094,33 рублей;
- по расходам на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в области образования в сумме 8 240,94 рублей;
- по расходам на формирование, содержание и использование Архивного фонда Ставропольского края в сумме 2 638,75 рублей.

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

Плановые ассигнования в целом увеличены на 2020 год на сумму 210 505,63 рублей, в том числе:

Уменьшены на сумму 13 974,80 рублей за счет средств местного бюджета, из них:

по фонду оплаты труда аппарата управления в связи с отменой планируемого повышения оплаты труда на 3,8% с 01 октября 2020 года в сумме 4 096,00 рублей;

в связи со снижением поступлений по доходам в бюджет города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 9 878,80 рублей, по расходам на обеспечение участия специалистов по охране труда организаций города в форуме "Безопасный труд".

Увеличены на сумму 224 480,43 рублей за счет средств вышестоящих бюджетов, из них:

- на выплату ежегодного социального пособия на проезд учащимся (студентам) в сумме 981,98 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 5 000,00 рублей;

- на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно в сумме 3 340,00 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 32 379,45 рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий в области труда и социальной защиты отдельных категорий граждан в сумме 182 779,00 рублей;

Уменьшение бюджетных ассигнований на 2020 год предусматривается по следующим главным распорядителям:

Дума города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования уменьшены на сумму 68 034,00 рублей по фонду оплаты труда аппарата управления в связи с отменой планируемого повышения оплаты труда на 3,8% с 01 октября 2020 года.

Управление имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования уменьшены за счет средств местного бюджета на сумму 329 458,00 рублей, в том числе:

- на содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности (казне) на сумму 260 500,00 рублей;
- по фонду оплаты труда аппарата управления в связи с отменой планируемого повышения оплаты труда на 3,8% с 01 октября 2020 года на сумму 68 958,00 рублей.

Управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования уменьшены за счет средств местного бюджета на сумму 530 906,00 рублей, в том числе:

- на разработку схем планировочной организации земельных участков на сумму 476 800,00 рублей;
- по фонду оплаты труда аппарата управления в связи с отменой планируемого повышения оплаты труда на 3,8% с 01 октября 2020 года на сумму 54 106,00 рублей.

Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования в целом уменьшены за счет средств местного бюджета на 2020 год на сумму 5 895 170,03 рублей, в том числе:

увеличены на сумму 2,58 рублей за счет прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов.

уменьшены на сумму 5 895 172,61 рублей из них:

путем перемещения плановых ассигнований на главного распорядителя средств бюджет города – Администрацию города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 209 846,95 рублей, в том числе:

- для муниципального бюджетного учреждения «Учетный центр» города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 205 546,95 рублей в связи с передачей функций по бухгалтерскому учету;
- для муниципального казенного учреждения «Центр хозяйственного обслуживания» города-курорта Железноводска Ставропольского края для приобретения сантехники для нужд Финансового управления в сумме 4 300,00 рублей.

В связи со снижением поступлений по доходам в бюджет города-курорта Железноводска Ставропольского края плановые ассигнования уменьшены на сумму 5 484 612,61 рублей, в том числе:

- по текущим расходам аппарата управления в сумме 124 061,33 рублей;

- по расходам на обеспечение государственных гарантий лицам, замещающим (замещавшим) выборные должности органов местного самоуправления, должности муниципальной службы города-курорта Железноводска Ставропольского края в соответствии с законодательством Ставропольского края в сумме 250 000,00 рублей;

- по расходам на обеспечения выплат работникам организаций, финансируемых из местных бюджетов, 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" в сумме 2 445 551,28 рублей по уточненному расчету;

- по расходам на процентные платежи по муниципальному долгу в сумме 2 665 000,00 рублей в связи с уменьшением объёма и срока привлечения банковского кредита.

Плановые ассигнования уменьшены за счет средств местного бюджета на сумму 200 713,05 рублей по фонду оплаты труда аппарата управления в связи с отменой планируемого повышения оплаты труда на 3,8% с 01 октября 2020 года.

Управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования в целом уменьшены на сумму 4 579 731,26 рубль, в том числе:

уменьшены на сумму 3 835 675,87 рублей за счет средств местного бюджета, в том числе:

- по фонду оплаты труда аппарата управления и ФЭХО в связи с отменой планируемого повышения оплаты труда на 3,8% с 01 октября 2020 года в сумме 65 342,00 рубль;

в связи со снижением поступлений по доходам в бюджет города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 3 770 333,87 рубль, из них:

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

- резервы на участие во всероссийских, региональных мероприятиях, на повышение квалификации педагогических работников в сумме 248 474,00 рубль;

- расходы на экологию и программное обеспечение в сумме 40 380,00 рублей;

- расходы на летнюю оздоровительную кампанию и трудовые бригады в сумме 2 664 000,00 рублей;

- расходы на софинансирование субсидии из краевого бюджета на благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 47 479,87 рублей.

Увеличены за счет средств вышестоящих бюджетов на сумму 158 062,18 рублей, в том числе:

увеличены по расходам на обеспечение государственных гарантий реализации прав 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 1 804 443,48 рубля;

уменьшены по расходам на обеспечение государственных гарантий реализации прав 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 1 646 381,30 рублей;

Управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования уменьшены за счет средств местного бюджета на сумму 4 260 791,05 рублей, из них:

по фонду оплаты труда аппарата управления и ФЭХО в связи с отменой планируемого повышения оплаты труда на 3,8% с 01 октября 2020 года в сумме 39 256,00 рублей;

в связи со снижением поступлений по доходам в бюджет города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 4 221 535,05 рублей, из них:

- расходы на софинансирование субсидии из краевого бюджета на реализацию мероприятий по модернизации муниципальных образовательных организаций дополнительного образования (детских школ искусств) по видам искусств в сумме 171 000,00 рублей;

- расходы на повышение уровня противопожарной защиты учреждений образования города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 195 000,00 рублей;

- расходы на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» в сумме 105 000,00 рублей;

- расходы на резерв средств на реализацию указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики", от 1 июня 2012 года № 761 "О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012- 2017 годы" в сумме 775 657,94 рублей;

- расходы на повышение уровня противопожарной защиты учреждений культуры города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 453 800,00 рублей;

- расходы на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований в сумме 189 666,84 рублей;

- расходы на обеспечение организации и проведения в городе-курорте Железноводске Ставропольского края городских и культурно-массовых мероприятий в сумме 2 331 410,27 рублей.

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

Плановые ассигнования уменьшены за счет средств местного бюджета на сумму 2 391 842,78 рублей, из них:

- по фонду оплаты труда аппарата управления в связи с отменой планируемого повышения оплаты труда на 3,8% с 01 октября 2020 года в сумме 17 454,00 рублей;

в связи со снижением поступлений по доходам в бюджет города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 2 374 388,78 рублей, из них:

- по расходам на обеспечение деятельности физкультурно-спортивных организаций в сумме 1 770 188,78 рублей (коммунальные расходы и другие расходные материалы по обслуживанию полей);

- по расходам на организацию и проведение городских спортивно-массовых мероприятий в сумме 150 000,00 рублей;

- по расходам на участие спортсменов и сборных команд города-курорта Железноводска Ставропольского края в краевых и Российских соревнованиях в сумме 350 000,00 рублей;

- по расходам на проведение поэтапного внедрения и реализации Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" в сумме 64 600,00 рублей;

- по расходам на участие в работе по профилактике наркомании, зависимости от психоактивных веществ в сумме 39 600,00 рублей.

Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования в целом уменьшены на сумму 22 120 337,07 рублей, из них:

уменьшены в целом за счет средств бюджета города на сумму 16 329 875,84 рублей, в том числе:

- на прочие мероприятия по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения на сумму 3 817 230,00 рублей;
- на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного назначения и инженерных сооружений на них на сумму 4 189 180,00 рублей;
- на мероприятия по озеленению "Нижней каскадной лестницы" в городе-курорте Железноводске Ставропольского края на сумму 561 299,13 рублей;
- на мероприятия по благоустройству территории города на сумму 1 785 550,51 рублей;
- на прочие мероприятия по благоустройству и содержанию территории города на сумму 5 638 425,94 рублей;
- на реализацию мероприятий по благоустройству территорий в городских округах Ставропольского края, городских и сельских поселениях Ставропольского края на сумму 144 519,26 рублей;
- по фонду оплаты труда аппарата и ФЭХО управления в связи с отменой планируемого повышения оплаты труда на 3,8 % с 01 октября 2020 года на сумму 193 671,00 рублей.

Уменьшены в целом за счет средств краевого бюджета на сумму 2 790 461,23 рублей за счет субсидии из бюджета Ставропольского края, в том числе:

- на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований, основанных на местных инициативах на сумму 44 595,37 рублей;
 - на реализацию мероприятий по благоустройству территорий в городских округах Ставропольского края, городских и сельских поселениях Ставропольского края на сумму 2 745 865,86 рублей;
- за счет перемещения плановых ассигнований на устройство остановочных пунктов на главного распорядителя средств бюджета города – администрацию города-курорта Железноводска Ставропольского края на сумму 3 000 000,00 рублей.

Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования уменьшены за счет средств местного бюджета на сумму 133 583,00 рублей, из них:

- по фонду оплаты труда аппарата управления в связи с отменой планируемого повышения оплаты труда на 3,8% с 01 октября 2020 года в сумме 34 014,00 рублей;
- в связи со снижением поступлений по доходам в бюджет города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 50 000,00 рублей по расходам на повышение квалификации.

6. Проектом Решения вносятся изменения в бюджетные ассигнования 2020 года, затрагивающие финансовое обеспечение 11 муниципальных программ из 13, по 3 из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 3 132 572,76 рублей, по 8 муниципальным программам предусмотрено сокращение бюджетных ассигнований на сумму 33 639 664,96 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 08.05.2020 №360 -V	проект Решения	Сумма	%
1	«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	643 752 306,52	639 014 575,51	-4 737 731,01	99,2
2	«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	341 561 842,95	341 677 227,38	+115 384,43	100,03
3	«Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края»	11 126 744,00	10 797 286,00	-329 458,00	97,0
4	«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	18 532 197,00	16 179 954,22	-2 352 242,78	87,3
5	«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	34 970 329,36	34 987 517,69	+17 188,33	100,04
6	«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»	46 878 280,00	43 088 488,95	-3 789 791,05	91,9
7	«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	174 394,00	64 515,20	-109 878,80	37,0
8	«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	205 686 949,16	193 421 659,84	-12 265 289,32	94,0
9	«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	169 183 139,52	159 167 465,52	-10 015 674,00	94,1
10	«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	12 910 936,01	15 910 936,01	+3 000 000,00	123,2
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	849 478,00	-40 600,00	95,5

	края»				
13	«Формирование современной городской среды»	173 630 128,70	173 630 128,70	0,00	0,0
14	ИТОГО	1 674 788 986,22	1 644 281 894,02	-30 507 092,20	98,2

С учетом планируемых изменений расходы в 2020 году на муниципальные программы составят 1 644 281 894,02 рубля, что в общих расходах бюджета города составляет 91,5%.

Рост бюджетных ассигнований в процентном соотношении складывается по муниципальным программам:

«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» на 23,2% или на сумму 3 000 000,00 рублей. Увеличены бюджетные ассигнования на выполнение мероприятий в рамках подпрограммы «Безопасный город-курорт Железноводск» (Приобретение, установка и обслуживание систем видеонаблюдения за состоянием антитеррористической защищенности объектов с массовым пребыванием людей в сумме 2 800 000,00 рублей и на обеспечение деятельности (оказание услуг) поисковых и аварийно-спасательных учреждений 200 000,00 рублей);

«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» в рамках подпрограммы «Социальное обеспечение населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» на 0,03 % или на сумму 115 384,43 рублей. Увеличены расходы по предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан.

«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 0,04% или на 17 188,33 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).

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

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 6,0% или на сумму 12 265 289,32 рублей. Уменьшение бюджетных ассигнований на выполнение мероприятий в рамках подпрограмм: «Благоустройство территории города-курорта Железноводска Ставропольского края» на 7 274 952,82 рубля; «Содержание лесного хозяйства города-курорта Железноводска Ставропольского края» на 7 274 952,82 рубля; «Обеспечение

реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края "Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края" и общепрограммные мероприятия» на 193 671,00 рубль;

«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 5,9% или на сумму 10 015 674,00 рубля. Уменьшение бюджетных ассигнований на выполнение мероприятий в рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство и обеспечение безопасности дорожного движения в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 10 015 674,00 рубля;

«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 0,8% или на 4 737 731,01 рубль. Уменьшение бюджетных ассигнований предлагается а в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на сумму 4 423 915,01 рублей, и в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края" и общепрограммные мероприятия» на сумму 313 816,00 рублей;

«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края» на 8,1% или на 3 789 791,05 рублей. Уменьшение бюджетных ассигнований предлагается по выполнению мероприятий в рамках подпрограмм: «Культурно-досуговая деятельность в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 3 560 868,21 рублей; «Развитие системы библиотечного обслуживания населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» на 189 666,84 рублей; «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» на 39 256,00 рублей;

«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 12,7% или на 2 352 242,78 рубля. Уменьшение бюджетных ассигнований предлагается по выполнению мероприятий а в рамках подпрограмм: «Подготовка спортивного резерва и команд города-курорта Железноводска Ставропольского края, в том числе среди инвалидов» на сумму 1 770 188,78 рублей; «Подготовка и проведение спортивно-массовых мероприятий в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 564 600,00 рублей; «Подготовка и проведение спортивно-массовых мероприятий в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 17 454,00 рубля.

С учетом предполагаемой корректировки доля программных расходов

в 2020 году уменьшается на 30 507 092,20 рублей или на 1,8%.

7. В соответствии с проектом Решения, расходы на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности уменьшаются на 6 123 327,39 рублей, что связано с уменьшением бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности:

Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края - 68 034,00 рубля;

Администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края - 82 166,36 рублей;

Финансового управления администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края – 5 897 383,50 рубля, в том числе расходы на процентные платежи по муниципальному долгу уменьшены на 2 665 000,00 рублей);

Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края – 133 583,00 рубля;

финансовое обеспечение мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции увеличивается на 54 839,47 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. Проектом Решения предполагается на 2020 год уменьшение объема доходов на 46 852 391,64 рубль или на 2,7 % от уточненного бюджета.

Таким образом, с учетом корректировки объем доходов составит 1 692 981 624,82 рубля или 94,3% от поступивших в 2019 году (Справочно: в 2019 году поступление доходов составило 1 795 484 211,62 рублей).

2. По группе «Налоговые и неналоговые доходы» проектом Решения в 2020 году планируются уменьшение поступлений на 44 082 357,42 рублей, из них:

налоговые доходы в целом уменьшены на сумму 47 476 487,00 рублей;

неналоговые доходы в 2020 году проектом Решения планируется увеличить в целом на 3 394 129,58 рублей.

3. «Безвозмездные поступления» - проектом Решения предусмотрено уменьшение на сумму 2 770 034,22 рублей или на 0,2 % от уточненных бюджетных назначений, в том числе безвозмездные поступления

от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в целом уменьшены на сумму 2 751 062,17 рублей и составили 1 390 822 622,24 рубля, что на 4.1% меньше фактически поступивших в 2019 году (1 449 960 966,05 рублей).

4. Проектом Решения уменьшается предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга в 2020 году на 2 665 000,00 рублей или на 31,7% от уточненного бюджета и составит 1 235 892,00 рубля.

5. Представленным проектом Решения дефицит бюджета города 2020 года увеличивается на 10 218 972,05 рубля и составит 104 654 475,0 рублей.

6. Объем расходов предлагаемый проектом Решения уменьшается на 36 633 419,59 рублей.

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%.

7. Проектом Решения вносятся изменения в бюджетные ассигнования 2020 года, затрагивающие финансовое обеспечение 11 муниципальных программ из 13, по 3 из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 3 132 572,76 рублей, по 8 муниципальным программам предусмотрено сокращение бюджетных ассигнований на сумму 33 639 664,96 рублей.

9. В соответствии с проектом Решения, расходы на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности уменьшаются на 6 123 327,39 рублей, что связано с уменьшением бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности.

10. 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.

11. 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 города (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.