КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА-КУРОРТА ЖЕЛЕЗНОВОДСКА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

УТВЕРЖДАЮ Председатель Контрольно-счетной палаты торода-курорта Железноводска Ставропольского края В.Б. Мельникова 23 августа 2019 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 2019 года»

Заключение Контрольно-счетной палаты города-курорта Железноводска Ставропольского края (далее - Контрольно-счетная палата) исполнении бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края за первое полугодие 2019 года (далее - отчет) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 7 февраля 2011года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и контрольно-счетных органов субъектов Российской деятельности Федерации и муниципальных образований», «Положением о бюджетном городе-курорте Железноводске Ставропольского утвержденным решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 12.12.2013 № 333- IV, Положением о Контрольносчетной палате города-курорта Железноводска Ставропольского края, на основании пункта 1.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты на 2019 год.

Цель проведения внешней проверки: определить объемы поступления денежных средств в бюджет города и их расходования в ходе исполнения бюджета; определить объем и структуру муниципального долга, размер дефицита (профицита) бюджета, источники финансирования дефицита бюджета; провести анализ фактических показателей в сравнении с показателями исполнения бюджета за аналогичный период 2018 года.

Предмет проверки: отчет об исполнении бюджета города за первое полугодие 2019 года, утвержденный распоряжением администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края от 13.08.2019 № 245-р.

Объект проверки: Муниципальное образование город-курорт Железноводск Ставропольского края.

Срок проведения проверки: с 15.08. 2019г. по 23.08. 2019г. **Проверяемый период**: первое полугодие 2019 года.

1. Основные параметры исполнения бюджета города за первое полугодие 2019 года

Исполнение бюджета города за первое полугодие 2019 года и аналогичного периода 2018 года характеризуется следующими показателями, представленными в таблице \mathbb{N}^{1}

Таблица№1 рублей исполн. % % исполнение исполнение 1 пол. Наименова план исполн. план исполи. Іполуг. Іполуг, 2019r./1 2019 год 2018 год ние к плану к плану 2019 год 2018 год пол. 2019 год 2018 год 2018r. 717 790 794.07 39.8 526 782 180.00 1 397 216 260.00 37.7 Лохолы 1 804 111 163.86 136,3 648 336 428,45 33.6 1 460 414 110,00 123,8 Расходы 1 928 808 906,83 523 821 180.00 35,9 Дефицит (-), +69 454 365.62 -87 228 323.49 +2 961 000.00 -23 680 290,00 профицит (+)

Согласно представленному отчету, плановые назначения 2019 года по доходам составляют 1 804 111 163,86 рублей, плановые назначения по расходам — 1 928 808 906,83 рублей, плановый дефицит бюджета города составляет - 87 228 323,49 рубля.

Плановый дефицит бюджета не превышает предельный объём, установленный статьей 92.1. БК РФ.

Бюджет города за первое полугодие 2019 года исполнен:

по доходам в сумме 717 790 794,07 рубля, или на 39,8% к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее — уточненный годовой план);

по расходам в сумме 648 336 428,45 рублей, или на 33,6% к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее — уточненный годовой план);

с профицитом в объеме 69 454 365,62 рублей.

По сравнению с соответствующим периодом 2018 года:

поступления доходов за первое полугодие 2019 года увеличились на 191 008 614,07 рублей, или на 36,3% (первое полугодие 2018 года 526 782 180,00 рублей);

исполнение расходной части бюджета увеличилось на 124 515 248,45 рублей, или на 23,8% (первое полугодие 2018 года 523 821 180,00 рублей).

2. Анализ исполнения доходной части бюджета города за первое полугодие 2019 года

Основным источником доходов городского бюджета являются доходы в виде безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации -81.0% от общего объема поступивших доходов.

Собственные доходы (налоговые и неналоговые доходы) составляют 19,0 %.

Основными источниками налоговых и неналоговых доходов бюджета являются:

налог на доходы физических лиц -63511433,38 рублей или 46,6% в общем объеме собственных доходов;

налоги на имущество - 35 726 812,81 рублей или 26,2%;

доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности - 19 488 205,43 рублей или 14,3 %.

Анализ исполнения бюджета города по доходам на 01.07.2019 года приведен в таблице №2:

Таблица №2 публей

			Р. Исполнено за отчетный период				
	Исполнено на	Уточненный план	Маталианс	Vaca	% исполнения		
Наименование показателя	венование азателя О 526 782 180,00 1 804 111 163,86 717 790 794,07 100 ОВЫЕ И ОГОВЫЕ И ОГОВЫЕ На доходы, кале на выши рф по выы на рии рф по выы помы, темы на рии рф по вы помы помы помы помы помы помы помы пом	ьный вес %	к испол нению за аналогич ный период 2018 года	к уточне нному плану на 2019 год			
итого	526 782 180,00	1 804 111 163,86	717 790 794,07	100	136,3	39,8	
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:	141 406 320,00	326 884 000,00	136 431 958,40	19,0	96,4	40,0	
Налоговые доходы, в том числе:	108 828 330,00	292 915 000,00	112 955 792,37	15,7	103,8	38,6	
Налог на доходы физических лиц	52 507 760,00	158 900 000,00	63 511 433,38	8,8	121,0	40,0	
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	2 527 330,00	5 695 000,00	3 005 799,86	0,4	118,9	52,8	
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	2 527 330,00	5 695 000,00	3 005 799,86	0,4	118,9	52,8	
Налоги на совокупный доход, в том числе:	10 106 640,00	17 275 000,00	7 676 281,40	1,1	76,0	44,4	
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	9 401 640,00	16 200 000,00	7 120 400,00	0,1	75,7	44,0	
Единый сельскохозяйственн ый налог	219 070,00	225 000,00	2 646,05	0,0004	0,01	1,2	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	485 930,00	850 000,00	553 235,35	0,08	113,9	65,1	
Налоги на имущество, в том числе:	40 465 380,00	103 545 000,00	35 726 812,81	5,0	88,3	34,5	
Налог на имущество физических лиц	3 887 020,00	26 545 000,00	2 552 029,24	0,4	65,7	9,6	
Земельный налог	36 578 360,00	77 000 000.00	33 174 783,57	4,6	90,7	43,1	

Государственная	3 221 120,00	7 500 000,00	3 035 260,79	0,4	83	40,5
пошлина Государственная						
пошлина по делам,	and the same of th					
рассматриваемым в	3 191 120,00	7 450 000,00	3.015.360.70	0.4	04.6	40.5
судах общей	3 191 120,00	7 430 000,00	3 015 260,79	0,4	94,5	40,5
юрисдикции,		Avenue			man and a second	
мировыми судьями	TO COMPANY OF THE PARTY OF THE				ana com	
Государственная	DESCRIPTION OF STREET,		and the least to distribute and process of the same buy payor, you are not the same and the same		Anna siya saay sariiyadaa ayaadaa Anaa isaadiga a	
пошлина за					VI II	
госудерственную						
регистрацию, а	30 000,00	50 000,00	20 000,00	0,003	66,7	40,0
также за совершение						
прочих юридически						
значимых действий						
Задолженность и						
перерасчеты по						
отмененным	100,00	_	204,13	0	0	0
налогам, сборам и	100,00	-	204,13	U	U	0
иным						
обязательным						
платежам				+		
Неналоговые доходы, в том	32 577 990,00	33 969 000,00	23 476 166,03	3,3	72.1	69,1
доходы, в том числе:		20 707 000,00	20 170 100,00	0,0	7.44,1	0,1
числе: Доходы от				-		
доходы от использования						
использования имущества,				-		
находящегося в	25 818 590,00	28 056 000,00	19 488 205,43	2,7	75,5	69,5
государственной		·				
и муниципальной						
собственности						
Платежи при	~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~		***************************************			†
пользовании						106,5
природ ными	56 990,00	58 000,00	61 753,21	0,009	108,4	100,5
ресурсами						
Доходы от			publicaria de la companie de la comp			
оказания платных						
услуг и	2 809 690,00	2 235 000,00	1 444 339,27	0,2	51,4	64,6
компенсации						
затрат государства						<u> </u>
Доходы от продажи						
материальных и	70 240,00	600 000,00	226 700,00	0,03	322,8	37,8
нематериальных	70 240,00	000 000,00	220 700,00	0,00	322,0	
активов			**************************************	-		
Административные	42 000,00	20 000,00	49 000,00	0,007	116,7	245,0
платежи и сборы					,-	ļ
Штрафы, санкции,	3 770 740 00	3 000 000 00	1.027.202.40	0.3	40 -	61,2
возмещение	3 778 560,00	3 000 000,00	1 836 383,18	0,3	48,6	01,4
ушерба						
Прочие	1.030.00	0.00	2/0 =04.04	0.05		100
неналоговые	1 920,00	0,00	369 784,94	0,05	54	192р.
10ходы	***************************************			+		
БЕЗВОЗМЕЗДНЫ Е	385 375 860,00	1 477 227 163,86	591 359 925 67	81,0	150,9	39,4
ПОСТУПЛЕНИЯ	303313000,00	1 4// 22/ 103,00	581 358 835,67	01,0	130,9	39,4
безвозмездные			······································			
поступления от						
других бюджетов	393 436 390,00	1 475 986 863,86	580 790 984,87	81,0	147,6	39,3
Бюджетной — — — — — — — — — — — — — — — — — — —				- 1,0	,50	
системы РФ						
Прочие						
безвозмездные	634 310,00	1 240 300.00	1 243 403,00	0,2	196,0	100,3
оступления	-					
Јоходы бюджетов					*****************************	
бюджетной		0,00	131 422,43	0.00	145,9	0,0
JULINCITUN						
системы РФ от	90 080,00	0,00	131 422,43	0,02	143,9	-,-

бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсиций, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет						
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеюших целевое назначение, прошлых лет	-8 784 920,00	0,00	-806 974,63	0,1	0,00	0,0

При сравнении объёма поступлений собственных доходов за первое полугодие 2019 года с аналогичным периодом прошлого 2018 года в сопоставимых показателях отмечено уменьшение поступлений на 3,6 % или на 4 974 361,60 рубль.

Налог на доходы физических лиц исполнен в объеме 63 511 433,38 рублей или 40,0 % от уточненных показателей плана по доходам на 2019 год.

Поступление налога на доходы физических лиц за первое полугодие 2019 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилось на 21,0 % или на 11 003 673,38 рублей.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 18,9%. Исполнение составило 3 005 799,86 рублей или 52,8% от уточненных показателей плана по доходам на 2019 год.

Налоги на совокупный доход исполнение составило 7 676 281,40 рублей или 44,4% от уточненных показателей плана по доходам на 2019 год.

Налоги на имущество, поступление составило 35 726 812,81 рублей или 34,5% от уточненных показателей плана по доходам на 2019 год.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года, по данному виду доходов отмечено снижение поступлений на 4 738 567,19 рублей или на 11,7%.

в том числе:

- налог на имущество физических лиц исполнение составило 2 552 029,24 рублей или 9,6 % от уточненных показателей плана по доходам на 2019 год, 65,7 % от показателей аналогичного периода прошлого года;
- *земельный налог* поступил в сумме 33 174 78,57 рублей или 43,1% от уточненных показателей плана по доходам на 2019 год, 90,7 % от показателей аналогичного периода прошлого года.

Государственная пошлина поступление составило 3 035 260,79 рублей или 40,5% от уточненных показателей плана по доходам на 2019 год.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечено снижение поступлений на 185 859,21 рублей или на 17,0%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - исполнение составило 19 488 205,43 рублей или 69,5 % от уточненных показателей плана по доходам на 2019 гол.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года по данному виду доходов отмечено уменьшение поступлений на 6 330 384,57 рублей или на 24.5%.

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 61 753,21 рубля или 106,5% от уточненных показателей плана по доходам на 2019 год.

Доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства за отчетный период получено 1 444 339,27 рублей или 64,6 % от уточненных показателей плана по доходам на 2019 год.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 1 365 350,73 рублей или на 48,6 %.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в бюджет города в сумме 226 700,00 рублей, что составило 37,8% от уточненных показателей плана по доходам на 2019 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года по данному виду доходов отмечено увеличение на 156 460,00 рублей или на 322,8 %.

Административные платежи и сборы поступили в сумме 49 000,00 рублей, что составило 245,0% от уточненных показателей плана по доходам на 2019 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года по данному виду доходов отмечено увеличение на 7 000,00 рублей или на 16,7 %.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 1 836 383,18 рублей или 61,2% от уточненных показателей плана по доходам на 2019 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года по данному виду доходов отмечено снижение поступлений на 1 942 176,82 рублей или 51,4 %.

Прочие неналоговые доходы исполнение составило 369 784,94 рубля.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы $P\Phi$ получены в сумме 580 790 984,87 рублей или 39,3% от

уточненных показателей плана по доходам на 2019 год. Объем межбюджетных трансфертов за первое полугодие по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 187 354 594,87 рубля или на 47,6 %.

Прочие безвозмездные поступления получены в сумме 1 243 403,00 рублей или 100,3% от уточненных показателей плана по доходам на 2019 год.

Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет исполнены в сумме 131 422,43 рубля.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации межбюджетные трансферты, полученные форме субвенций, субсидий В межбюджетных трансфертов, имеюшие целевое назначение. использованные в текущем финансовом году, по окончании года подлежат возврату в доходы бюджета, из которого они были предоставлены. За первое полугодие 2019 года во исполнение указанных выше требований возвращено в вышестоящий бюджет 806 974,63 рубля.

3. Анализ исполнения расходной части бюджета города за первое полугодие 2019 года

Расходы бюджета за первое полугодие 2019 года при годовой уточненной бюджетной росписи на конец отчетного периода в сумме 1 928 808 906,83 рублей исполнены в сумме 648 336 428,45 рублей или на 33,6%. По итогам исполнения бюджета сложился профицит в сумме 69 454 365,62 рублей. Относительно аналогичного периода 2018 года расходы бюджета увеличились на 124 515 248,45 рублей, или на 23,8%

Исполнение расходной части бюджета города за первое полугодие 2019 года по разделам бюджетной классификации отражено в таблице № 3:

Таблица №3 рублей

			Исполнено за отчетный период					
	Исполнено на 01.07.2018 года	Уточненная		.,	% исполнения			
Наименование показателя		сводная бюджетная роспись на 2019 год	Исполнено на 01.07.2019 года	Удел ьный вес	к исполне нию за аналогич ный период 2018 года	к уточненн ой сводной бюджетн ой росписи		
Общегосударственные вопросы	42 974 890,00	112 071 330,44	51 420 075,40	7,9	119,7	45,9		
Национальная оборона	574 930,00	1 854 540,00	782 099,94	0,1	136,0	42,3		
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	4 260 240,00	28 032 015, 70	14 706 642,66	2,3	345,2	52,5		
Национальная экономика	21 381 140,00	165 908 443,02	20 238 013,30	3,1	94,6	12,2		
Жилищно- коммунальное хозяйство	39 847 380,00	476 273 326,04	66 212 216,70	10,2	166,2	13,9		
Охрана окружающей среды	212 440,00	988 000,00	321 552,32	0,05	151,4	32,5		
Образование	232 643 670,00	656 099 251,58	264 034 965,60	41,0	113,5	40,2		
Культура и кинематография	23 659 030,00	93 583 973,80	66 558 412,16	10,3	281,3	71,1		
Социальная политика	137 942 870,00	321 902 746,25	159 059 083,50	24,5	115,3	49,4		
Физическая культура и спорт	19 304 350,00	68 278 610,00	3 845 028,08	0,6	19,9	5,6		
Средства массовой информации	681 770,00	1 816 670,00	939 345,74	0,1	137,8	51,7		
Обслуживание государственного и муниципального долга	338 470,00	2 000 000,00	218 993,05	0,03	64,7	10,9		
итого:	523 821 180,00	1 928 808 906,83	648 336 428,45	100,0	123,8	33,6		

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 первого полугодия 2019 года составил 33.6 %.

Менее чем на 33,6% от годовых плановых назначений расходы бюджета исполнены по 5 из 12 разделов бюджетной классификации.

Наибольший объем бюджетных обязательств к уточненному бюджету был исполнен по разделам: «Культура и кинематография» - 71,1%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 52,5%, «Средства массовой информации» - 51,7%, «Социальная политика» - 49,4%, «Общегосударственные вопросы» - 45,9%, «Национальная оборона» - 42,3%, «Образование» - 40,2%.

По функциональной структуре расходов отмечается недостаточный уровень исполнения по следующим разделам: «Физическая культура и спорт» - 5,6%, «Национальная экономика» -12,2%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 13,9%.

Доведенные бюджетные ассигнования по расходам за первое полугодие 2019 года исполнены на реализацию мероприятий социальной сферы – 75,5% по приоритетным направлениям расходов бюджета города, в том числе:

раздел 07 «Образование» - 264 034 965,60 рублей (40,2 %);

раздел 10 «Социальная политика» - 159 059 083,50 рублей (49,4%);

раздел 11 «Культура и кинематография» - 66 558 412,16 рублей (71,1%).

Исполнение расходных обязательств бюджета города осуществляется в рамках реализации 13 муниципальных программ и составили за отчетный период 604 233 165,40 рублей или 93,2 % всех исполненных расходных обязательств.

Расходы, не отнесенные к муниципальным программам (непрограммные расходы), составили 44 096 263,05 рублей или 6,8 %.

На реализацию мероприятий 13 муниципальных программ утверждено сводной бюджетной росписью 1 829 903 048,49 рублей, исполнение на 01.07.2019 года составило 604 240 165,40 рублей или 33,0 %.

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 №4:

Таблица №4 рублей

	Програ	ммные расходы		Непрограммные расходы		
Наименование	утверждено	исполнено	% испол нения	утверждено	исполнено	% исп олн ени я
Дума города-курорта Железноводска Ставропольского крия				7 284 540,00	3 073 510,27	42,2
Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края	74 038 710,46	32 068 996,08	43,3	71 242 774,83	32 285 481,05	45,3
управление имущественных отношений администрации	11 868 610,00	4 262 485,32	35,9	-	-	-

города-курорта Железноводска						
управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского крвя -	5 828 760,00	2 348 519,31	40,3	-	-	-
Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	6 500,00	6 500,00	100,0	16 402 483,51	7 029 541,68	42,9
управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	451 306 198,18	252 093 475,85	55,9	-	-	-
управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	126 354 388,20	83 057 326,39	65,7	-	-	-
Управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска	282 640 670,17	146 409 651,90	51,8	-	-	-
комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	68 278 610,00	3 845 028,08	5,6	-	-	-
Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	809 580 601,48	80 148 182,47	9,9	-	-	-
Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края				3 976 060,00	1 707 730,05	43,0
Итого	1 829 903 048,49	604 240 165,40	33,0	98 905 858,34	44 096 263,05	44,6

Исполнение за первое полугодие 2019 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, предусмотренные по главе «Дума города-курорта Железноводска Ставропольского края» утверждены в сумме 7 284 540,00 рублей. Кассовое исполнение составило 3 073 510,27 рублей, или 42,2 % от уточненного годового плана 2019 года. Реализация расходов запланирована на 3-4 квартал 2019 года.

Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края

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

				рубле
№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2019 года	% исполн.
1,	«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	225 000,00	0,00	0,00
2.	«Создание условий безопасной жизни населения горола-курорта Железноводска Ставропольского края»	27 338 699,21	14 240 326,17	52,1
3.	«Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края»	13 834 183,17	7 190 540,51	52,0
4.	«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	52 568,00	0,00	0,0
5.	«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	4 044 470,00	1 739 626,46	43,0
6.	«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	26 933 790,08	7 298 726,40	27,1
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	1 599 776,54	100,0
	Итого	74 038 710,46	32 068 996,08	43,3

На расходы, связанные с реализацией муниципальных программ запланировано 74 038 710,46 рублей. Кассовый расход составил 32 068 996,08 рублей или 43,3%, в том числе в разрезе программ:

«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»

При уточненном плане 2019 года в сумме 225 000,00 рублей кассовый расход за первое полугодие не производился в связи с реализацией мероприятий данной программы в 3 - 4 квартале 2019 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 215 000,00 рублей на выполнение мероприятий по оказанию информационной и консультационной помощи субъектам малого и среднего предпринимательства.

«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» При уточненном плане 2019 года в сумме 27 338 699,21 рублей кассовый расход за первое полугодие составил 14 240 326,17 рублей или 52,1%.

Частично произведены расходы на выполнение мероприятий «Безопасный город-курорт подпрограммы Железноводск» 14 240 326,17 рублей. Расходы для обеспечения безопасности граждан в местах массового пребывания людей на территории города, расходы по организации и проведению мероприятий, направленных на эксплуатацию системы – 112 на базе муниципального казенного учреждения «Служба Спасения», а также обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Служба Спасения», расходы на мероприятия, последствий направленные ликвидацию чрезвычайной (развертывание и содержание пунктов временного размещения и питания граждан, эвакуированных из многоквартирного жилого дома, расположенного по адресу Ставропольский край, город Железноводск, улица Энгельса, дом 43)

Выполнение мероприятий подпрограмм: «Поддержка Железноводского городского казачьего общества Ставропольского окружного казачьего общества Терского войскового казачьего общества», «Профилактика правонарушений в городе-курорте Железноводске» и «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории города-курорта Железноводска Ставропольского края» запланированы на 3-4 квартал 2019 года.

«Открытость и эффективность работы администрации городакурорта Железноводска Ставропольского края»

Исполнение составило 7 190 540,51 рублей или 52,0% от уточненного годового планового объема в сумме 13 834 183,17 рубля, в том числе по подпрограммам:

«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 -6241548,51рублей.

«Оказание услуг в сфере производства и выпуска средств массовой информации» - расходы на публикации нормотворческой документации органов местного самоуправления — 948 992,00 рубля.

Продолжение исполнения мероприятий по развитию муниципальной оптимизации и повышению качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг, мероприятий в сфере производства и выпуска средств массовой информации, a также мероприятий противодействие коррупции сфере администрации В деятельности запланировано на 3-4 квартал.

«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»

План с учетом изменений составил 52,77 тыс. рублей. Кассовый расход не производился. Исполнение мероприятий: по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, профилактике наркомании и противодействии злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту в городе запланировано на 3-4 квартал;

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

План с учетом изменений составил 52 568,00 рублей. Кассовый расход не производился.

Выполнение мероприятий по профилактике безнадзорности и правонарушений, противодействие злоупотреблению наркотическими средствами запланированы на 3-4 квартал.

«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» (администрация города является соисполнителем) кассовый расход составил 7 298 726,40 рублей - реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в городе. Продолжение выполнения мероприятий данной программы запланированы на 3-4 квартал 2019 года.

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

Реализация мероприятий по дорожному хозяйству и обеспечению безопасности движения в городе на сумму 10 000,00 рублей запланирована на 3-4 квартале 2019 года.

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» (администрация города является соисполнителем) расходы на мероприятия по благоустройству города исполнены на 100,0% или на сумму 1 599 776,54 рублей — произведены капитальные вложения на приобретение благоустроенного жилого помещения в муниципальную собственность.

Непрограммные расходы на обеспечение деятельности администрации города - курорта Железноводска Ставропольского края использованы в сумме 32 285 481,05 рубль или 45,3 % от уточненного годового плана 71 242 774,83 рубля.

Управление имущественных отношений администрации городакурорта Железноводска

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

 №
 Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края
 План с учетом изменений
 Исполнено за 1 пол. 2019 года
 % исполн.

 1.
 «Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края»
 11 868 610,00
 4 262 485,32
 35,9

На расходы, связанные с реализацией муниципальной программы «Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края» запланировано 11 868 610,00 рублей. Кассовый расход составил 4 262 485,32 рублей или 35,9%.

Частично выполнены расходы по содержанию муниципального имущества - 550 929,90 рублей; расходы на приобретение и сопровождение электронных программ - 42 926,00 рублей; расходы на мероприятия по оценке рыночной стоимости и изготовление технических паспортов объектов недвижимости города - 155 344,00 рубля; осуществлены мероприятий по проведению кадастровых работ - 339 903,80 рубля, а также расходы на обеспечение выполнения функций отраслевыми (функциональными) органами администрации города - 3 173 381,62 рубль и др. Продолжение выполнения мероприятий запланированы на 3-4 квартал.

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 2 подпрограмм.

				рублей
	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2019 года	% исполн.
1.	«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	5 828 760,00	2 348 519,31	40,3

На расходы, связанные с реализацией муниципальной программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» запланировано 5 828 760,00 рублей. Кассовый расход составил 2 348 519,31 рублей или 40,3%.

Выполнены расходы на обеспечение выполнения функций отраслевыми (функциональными) органами администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края. Продолжение выполнения мероприятий запланированы на 3-4 квартал.

Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

В соответствие с решением о бюджете, с учетом внесённых изменений годовые плановые назначения утверждены в сумме 16 408 983,51 рублей. Кассовое исполнение составило 7 036 041,68 рублей или 42,9 % от уточненного годового планового объема.

Произведены расходы на дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих 6 500,00 рублей; на процентные платежи по муниципальному долгу использовано 218 993,05 рубля и др.

Управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Деятельность Управления образования была направлена на выполнение 3 муниципальных программ города и 4 подпрограмм.

				рублеі
№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2019 года	% исполн.
1.	«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	448 230 858,00	252 068 475,85	56,2
2.	«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе- курорте Железноводске Ставропольского края»	3 025 340,18	0,00	0,00
3.	«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	50 000,00	25 000,00	50,0
	Итого	451 306 198,18	252 093 475,85	55,9

На расходы, связанные с реализацией муниципальных программ запланировано 451 306 198,18 рублей. Кассовый расход составил 252 093 475,85 рублей или 55,9%, в том числе в разрезе программ:

«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»

План с учетом изменений составил 448 230 858,00 рублей. Произведены расходы в сумме 252 068 475,85 рублей на выполнение мероприятий по развитию сети дошкольных образовательных учреждений, развитию общего образования в городе. Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3-4 квартал 2019 года.

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

(Управление образования является соисполнителем).

План с учетом изменений составил 3 025 340,18 рублей. Расходы не производились в связи с реализацией мероприятий по замене оконных блоков в муниципальных образовательных организациях в 3-4 квартале 2019 года.

«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 произведены в сумме 25 000,00 рублей (50,0%) на реализацию мероприятий с детьми и молодежью по профилактике детского дорожно-транспортного травматизма. Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3- 4 квартал 2019 года.

Управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Деятельность Управления культуры была направлена на выполнение 5 муниципальных программ города и 7 подпрограмм.

				рубле
№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2019 года	% исполн.
1.	«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»	93 583 973,80	66 558 412,16	71,1
2.	«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	30 089 180,00	15 107 218,49	50,2
3.	«Открытость и эффективность работы администрации города- курорта Железноводска Ставропольского края»	1 816 670,00	939 345,74	51,7
4.	«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	759 564,40	347 350,00	45,7
5.	«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	105 000,00	105 000,00	100,0
	Итого	126 354 388,20	83 057 326,39	65,7

Плановые назначения, связанные с реализацией муниципальных программ составляют 126 354 388,20 рублей. Кассовый расход составил 83 057 326,39 рублей или 65,7%, в том числе в разрезе программ:

«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»

План с учетом изменений составил 93 583 973,80 рублей. Исполнение составило 66 558 412,16 рублей или 71,1%.

Произведены расходы: на обеспечение деятельности муниципальных учреждений города культурно - досугового типа в сумме 58 730 154,13 рубля; обеспечение деятельности библиотек - 6 040 229,41 рублей; расходы на обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта - 1 788 028,62 рублей. Дальнейшая реализацией мероприятий по исполнению программы запланирована в 3 - 4 квартале 2019 года.

«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»

(Управление культуры является соисполнителем).

План с учетом изменений составил 30 089 180,00 рублей. Расходы произведены в сумме 15 107 218,49 рублей (50,2%).

Произведены расходы на мероприятия по развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей. Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3-4 квартал 2019 года.

«Открытость и эффективность работы администрации городакурорта Железноводска Ставропольского края»

(Управление культуры является соисполнителем).

План с учетом изменений составил 1 816 670,00 рублей. Расходы произведены в сумме 939 345,74 рублей (51,7%) на выполнение мероприятий в сфере производства и выпуска средств массовой информации. Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3- 4 квартал 2019 года.

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

План с учетом изменений составил 759 564,40 рублей. Расходы произведены в сумме 347 350,00 рублей (45,7%) на выполнение мероприятий по работе с молодежью. Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3-4 квартал 2019 года.

«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»

(Управление культуры является соисполнителем).

План с учетом изменений составил 105 000,00 рублей. Расходы произведены в сумме 105 000,00 рублей (100,0%). Выполнены мероприятия по обеспечению доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения за счет средств местного бюджета в учреждениях дополнительного образования детей.

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.

				рублей
No	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2019 года	% исполн.
1.	«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	282 591 276,17	146 402 651,90	51,8
2.	«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	49 394,00	7 000,00	14,2
	Итого	282 640 670,17	146 409 651,90	51,8

Плановые назначения, связанные с реализацией муниципальных программ составляют 282 640 670,17рублей. Кассовый расход составил 146 409 651,90 рублей или 51,8%, в том числе в разрезе программ:

«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»

На расходы, связанные с реализацией муниципальной программы использовано 146 402 651,90 рублей или 51,8% от уточненного годового плана в сумме 282 591 276,17 рублей. Расходы направлены на выполнение мероприятий: по предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, по предоставлению мер социальной поддержки семьям с осуществление выплат по публичным нормативным обязательствам, на выполнение мероприятий по обеспечению выполнения функций отраслевыми (функциональными) органами администрации города-Железноводска. Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3 - 4 квартал 2019 года.

«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»

План с учетом изменений составил 49 394,00 рублей. Расходы произведены в сумме 7 000,00 рублей (14,2%). Выполнены мероприятия по улучшению условий и охраны труда. Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3 - 4 квартал 2019 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 2 муниципальных программ города и 4 подпрограмм.

				рублеи
№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2019 года	% исполн.
1.	«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	68 239 010,00	3 805 428,08	5,6
2.	«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	39 600,00	39 600,00	100,0
	Итого	68 278 610,00	3 845 028,08	5,6

На расходы, связанные с реализацией муниципальных программ использовано 3 845 028,08 рублей или 5,6% от уточненного годового плана в сумме 68 278 610,00 рублей, в том числе по программам:

«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» кассовое исполнение составило 3 805 428,08. рублей или 5,6%.

Произведены расходы по подготовке спортивного резерва и команд города, в том числе среди инвалидов на сумму 2 775 960,00 рублей или 4,2 % от уточненного годового планового объема, низкий процент исполнения

связан с тем, что запланированные мероприятия по устройству искусственного покрытия футбольного поля на стадионе в пос. Капельница будут проведены в 3 — 4 квартале 2019 года; на проведение городских спортивно-массовых мероприятий (массовый спорт) — 309 400,000 рублей или 54,3%; расходы по обеспечению выполнения функций отраслевыми (функциональными) органами администрации города — 720 068,08 рублей или 45,8%.

Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3- 4 квартал 2019 года.

«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»

(Комитет по физической культуре является соисполнителем). Кассовый расход составил 39 600,00 рублей или 100,0% плановых назначений. Выполнены мероприятия по профилактике наркомании и противодействие злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту в городе-курорте Железноводске.

Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Деятельность Управления городского хозяйства была направлена на выполнение 6 муниципальных программ города и 11 подпрограмм.

				рубле
Nο	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2019 года	% исполн.
1.	«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе- курорте Железноводске Ставропольского края»	201 413 927,04	37 229 937,48	18,5
2.	«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	182 119 951,00	0,00	0,00
3.	«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	157 405 967,95	17 417 945,13	11,1
4.	«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	100 000,00	3 450,00	3,5
5.	«Создание условий безопасной жизни населения города- курорта Железноводска Ставропольского края	933 316,49	466 316,49	50,0
6.	«Формирование современной городской среды»	267 607 439,00	25 030 533,37	9,4
	Итого	809 580 601,48	80 148 182,47	9,9

Плановые назначения, связанные с реализацией муниципальных программ составляют 809 580 601,48 рубль. Кассовый расход составил 80 148 182,47 рублей или 9,9%, в том числе в разрезе программ:

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

Исполнение составило $37\ 229\ 937,48\,$ рублей или $18,5\ \%$ от уточненного планового объема на $2019\$ год в сумме $201\ 413\ 927,04$ рублей.

Расходы произведены: на проведение аварийно-восстановительных, ремонтных и других неотложных работ многоквартирного жилого дома,

расположенного по адресу Ставропольский край, город Железноводск, улица Энгельса, дом 43 использовано за счет средств резервного фонда Правительства Ставропольского края 1 000 000,00 рублей или 1,4 % от планового объема в сумме 70 229 000.00 рублей, основной объем работ в 3 квартале 2019 года: на уличное освещение использовано 8 772 777,33 рублей 74,7 % от уточненного годового планового объема на 2019 год в 11 741 500,00 рублей; на содержание и озеленение города использовано 3 743 936.44 рублей или 78.8 % при уточненном годовом плановом объеме в сумме 4 750 000,00 рублей; на содержание и озеленение курортной зоны использовано 3 315 275,82 рублей или 52,8 % от уточненного голового планового объема в сумме 6 280 680,00 рублей; на содержание и озеленение городского парка использовано 195 249,57 рублей или 65,1 % от уточненного годового планового объема на 2019 год в сумме 300 000 организацию содержание мест И использовано 472 904,60 или 94,6 % при уточненном годовом объеме в сумме 500 000,00 рублей; на ручную уборку города использовано 2 363 701,29 рублей или 56,3 % от уточненного годового планового объема в сумме 4 200 000,00 рублей; на содержание мемориалов «Вечный огонь» за 1 полугодие 2019 г. использовано 116 272,19 рублей или 53,4 % от уточненного объема в сумме 217 827.00 рублей: на реализацию мероприятий по курорте Железноводске благоустройству территорий В городе Ставропольского края предусмотрено всего 66 378 951,00 рубль, кассового исполнения не производилось, работы по ремонту фонтана будут выполнены в 3 квартале, заключение соглашения на благоустройство лестницы планируется в сентябре месяце, проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных за счет средств краевого бюджета, использовано 137 865, рублей или 19,9 % при уточненном объеме в сумме 692 374,61 рублей, мероприятия будут выполнены в 3- 4 квартале 2019 года; на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований, основанных на местных инициативах, использовано 3 827 362,32 рублей или 29.4% при плановом объеме в сумме 13 030 751.00 рубль, работы будут выполнены в 3 квартале 2019; на прочие расходы реализации проектов развития территорий муниципальных образований, основанных на местных инициативах использовано 437 656,00 рублей или 100,0% от уточненного годового планового объема в сумме 437 656,43 рублей; расходы на снос (демонтаж) самовольно построенных или установленных объектов кассового исполнения не производилось при уточненном годовом плановом объеме в сумме 105 173,00 рублей, работы будут выполнены в 3- 4 квартале 2019 года.

«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»

Кассового исполнения не производилось при уточненном плановом объеме на 2019 год в сумме 182 119 951,00 рублей, в связи с реализацией мероприятий в 3-4 квартале 2019 года " (строительство детского сада - ясли на

150 мест в жилом районе Капельница по ул. Виноградной, 3 города-курорта Железноводска).

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

Исполнение составило 17 417 945,13 рублей или 11,1 % от уточненного планового объема в сумме 157 405 967,95 рублей.

Произведены расходы: на ремонт автомобильных дорог 9 138 536,40 рублей (реконструкцию, 6.3%: на строительство техническое перевооружение) дорожных объектов муниципальной собственности использовано 99 978,00 рублей или 16,7%; на содержание сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на исполнение составило 7 287 943,48 рублей или 75,0%; лесовосстановительные и противопожарные мероприятия в лесных массивах относящихся к городу-курорту Железноводску Ставропольского исполнение составило 199 560.56 рублей или 49.9%; на ликвидацию стихийных свалок города исполнение составило 99 799,76 рублей или 33,3%; на оплату химических анализов, исполнение составило 22 192,00 рубля или 32.6%.

Кассового исполнения не производилось: на оплату за негативное воздействие на окружающею среду при уточненном плановом объеме в сумме 120 000,00 рублей, оплата будет проведена в 3 квартале; на предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам на возмещение затрат по удалению карантинной растительности при уточненном плановом объеме в сумме 100 000,00 рублей, оплата будет проведена в 3 квартале.

Продолжение реализации мероприятий программы запланировано на 3-4 квартал 2019 года.

«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»

На расходы, связанные с реализацией муниципальной программы использовано 3 450,00 рублей или 3,5% от уточненного годового плана в сумме 100 000,00 рублей.

Произведены расходы на формирование системы туристической навигации.

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

Исполнение составило 466 316,49 рублей или 50,0 процента при уточненном плановом объеме на 2019 год в сумме 933 316,49 рублей. Произведены расходы на проведение аварийно-восстановительных, ремонтных и других неотложных работ многоквартирного жилого дома,

расположенного по адресу Ставропольский край, город Железноводск, улица Энгельса, дом 43 (расходы за счет средств резервного фонда Правительства Ставропольского края).

«Формирование современной городской среды»

Плановые назначения на реализацию муниципальной программы составили 267 607 439,00 рублей кассовое исполнение составило 25 030 533,37 рублей или 9,4%. произведены расходы по подпрограмме «Развитие курортной инфраструктуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» («Нижняя каскадная лестница») 25 030 533,37 рублей или 16,0% при уточненном плановом объеме в сумме 156 186 590,00 рублей,

Запланированные мероприятия в рамках подпрограммы «Современная городская среда в городе-курорте Железноводске Ставропольского края (общественные территории Комсомольская поляна)» при уточненном плановом объеме в сумме 94 578 743,00 рубля не производилось.

По подпрограмме «Современная городская среда в городе-курорте Железноводске Ставропольского края (дворовые территории)» при уточненном плановом объеме в сумме 16 842 106,00 рублей кассового исполнения не производилось, соглашение подписано в 3 квартале, выполнение работ запланировано в 3-4 кварталах

Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края

В соответствии с решением о бюджете с учетом внесённых изменений, годовые плановые назначения, предусмотренные по главе «Контрольносчетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края» утверждены в сумме 3 976 060,00 рублей. Кассовое исполнение на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города-курорта Железноводска Ставропольского края составило 1 707 730,05 рублей или 43,0% от уточненного годового плана.

Исполнение по муниципальным программам

Исполнение за первое полугодие 2019 года в разрезе муниципальных программ представлено в таблице

Таблица №5

			руолеи
Наименование муниципальной программы	Уточненный бюджет	Отчет 1 пол. 2019г.	% испо л- неня я
«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	660 439 989,00	267 175 694,34	40,5
«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	28/6 740 746,17	148 247 278,36	51,7

«Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края»	11 868 610,00	4 262 485,32	35,9
«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	68 239 010,00	3 805 428,08	5,6
«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе- курорте Железноводске Ставропольского края»	32 762 550,08	9 647 245,71	29,4
«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»	93 583 973,78	66 558 412,16	71,1
«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	374 394,00	3 450,00	0,9
«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	206 039 267,22	38 829 714,02	18,8
«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	157 465 967,95	17 442 945,13	11,1
«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	28 272 015,70	14 706 642,66	52,0
«Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края»	15 657 353,17	8 136 386,25	52,0
«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	851 732,40	386 950,00	45,4
«Формирование современной городской среды»	267 607 439,00	25 030 533,37	9,4
Итого	1 829 903 048,47	604 233 165,40	33,0

На 2019 год уточненным планом предусмотрено финансирование выполнения мероприятий по 13 муниципальным программам на общую сумму 1 829 903 048,47 рублей.

За первое полугодие расходы на реализацию программных мероприятий составили 604 233 165,40 рублей (33,0%).

Прослеживается низкий процент исполнения по муниципальным программам:

«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края» - исполнение составило 3 450,00 рублей или 0,9% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 374 394,00 рублей;

«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края». Расходы исполнены на 3 805 428,08 рублей или 5,6% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 68 239 010,00 рублей;

«Формирование современной городской среды» - исполнение составило 25 030 533,37 рублей или 9,4% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме $267\ 607\ 439,00$ рублей;

«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городекурорте Железноводске Ставропольского края» - исполнение составило 17 442 945,13 рублей или 11,1% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 157 465 967,95 рублей.

В наибольшей степени исполнены расходы по следующим программам: «Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - исполнение составило 267 175 694,34 рубля или 40,5% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 660 439 989,00 рублей;

«Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края» - исполнение составило 4 262 485,32 рублей или 35,9% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 11 868 610,00 рублей;

«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городекурорте Железноводске Ставропольского края» - расходы исполнены на сумму 9 647 245,71 рублей или 29,4% от уточненных бюджетных ассигнований 32 762 550,08 рублей;

«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края» - расходы исполнены на сумму 386 950,00 рублей или 45,4% от уточненных бюджетных ассигнований 851 732,40 рублей;

Высокий процент исполнения сложился по муниципальным программам:

«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края» - исполнение составило 66 558 412,16 рублей или 71,1% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 93 583973,78 рублей;

«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» исполнение составило 14 706 642,66 рублей или 52,0% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 28 272 015,70 рублей;

«Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края» - расходы исполнены на сумму 8 136 386,25 рублей или 52,0% от уточненных бюджетных ассигнований 15 657 353,17 рублей;

«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» - исполнение составило 148 247 278,36 рублей или 51,7% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 286 740 746,17 рублей;

Проведенный анализ показал, что бюджетные ассигнования, выделенные на финансовое обеспечение муниципальных программ имеют низкий % исполнения (33,0 %). 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.

4. Анализ долговой политики. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета города

Муниципальный долг города-курорта Железноводска на 01.01.2019 г. составлял 17 332 000,00 рублей. Муниципальный долг города-курорта Железноводска на 01.07.2019 г. составил 10 000 500,00 рублей.

По итогам первого полугодия 2019 года бюджет исполнен с профицитом в объеме 69 454 365,02 рублей (при планируемом дефиците 87 228 323,49 рублей). Источниками финансирования дефицита являются изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета, а также разница между полученными и погашенными кредитами. Планируемый дефицит бюджета не противоречит нормам ст. 92.1. БК РФ.

5. Анализ информации о численности муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений города-курорта Железноводска Ставропольского края, а также фактических затратах на их содержание

По состоянию на 01.07.2019 года фактически сложившаяся средняя численность муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений -1 683,4 человек, из них:

Муниципальные служащие 170,85 человек; работники муниципальных учреждений – 1 512,55 человек.

По сравнению с аналогичным периодом 2018 года фактическая средняя численность муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений увеличилась на 16,5 человек или на 1,0%, в том числе:

численность муниципальных служащих уменьшились на 1 человека; численность работников муниципальных учреждений увеличилась на 17,15 человек.

Фактические затраты на денежное содержание муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений за первое полугодие 2019 года составили 231 508 280,00 рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года (220 012 080,00 рублей) расходы увеличились на 11 496 200,00 рублей или на 5,2%, из них:

затраты на денежное содержание муниципальных служащих уменьшились на 612 960,00 рублей;

расходы на заработную плату работников муниципальных учреждений увеличились на 12 109 160,00 рублей.

Выводы:

1. По результатам внешней проверки исполнения бюджета городакурорта Железноводска Ставропольского края за первое полугодие 2019 года Контрольно-счетная палата отмечает, что фактическое исполнение бюджета города характеризуется сравнительно низкими показателями.

Уточненный головой план выполнен:

по доходам на 39,8%, по расходам на 33,6%, при этом в абсолютных показателях поступление доходов за первое полугодие 2019 года увеличились на 191 008 614,07 рублей, или на 36,3% (первое полугодие 2018 года 526 782 180,00 рублей);

исполнение расходной части бюджета увеличилось на $124\,515\,248,45$ рублей, или на 23,8% (первое полугодие 2018 года $523\,821\,180,00$ рублей).

2. Основным источником доходов городского бюджета являются доходы в виде безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Φ едерации – 81.0% от общего объема поступивших доходов.

Собственные доходы (налоговые и неналоговые доходы) составляют 19.0 %.

Основными источниками налоговых и неналоговых доходов бюджета являются:

налог на доходы физических лиц -63511433,38 рублей или 46,6% в общем объеме собственных доходов;

налоги на имущество - 35 726 812,81 рублей или 26,2%;

доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности - 19 488 205,43 рублей или 14,3 %.

3. При сравнении объёма поступлений собственных доходов за первое полугодие 2019 года с аналогичным периодом прошлого года в сопоставимых показателях отмечено уменьшение поступлений на 3,6 % или на 4 974 361,60 рубль.

Объем межбюджетных трансфертов за первое полугодие по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 187 354 594,87 рубля или на 47.6 %.

4. Доведенные бюджетные ассигнования по расходам за первое полугодие 2019 года исполнены на реализацию мероприятий социальной сферы — 75,5% по приоритетным направлениям расходов бюджета города, в том числе:

раздел 07 «Образование» - 264 034 965,60 рублей (40,2 %); раздел 10 «Социальная политика» - 159 059 083,50 рублей (49,4%);

раздел 11 «Культура и кинематография» - 66 558 412,16 рублей (71,1 %).

Расходы бюджета за первое полугодие 2019 года при годовой уточненной бюджетной росписи на конец отчетного периода в сумме 1 928 808 906,83 рублей исполнены в сумме 648 336 428,45 рублей или на 33,6%. По итогам исполнения бюджета сложился профицит в сумме 69 454 365,62 рублей. Относительно аналогичного периода 2018 года расходы бюджета увеличились на 124 515 248,45 рублей, или на 23,8%

5. Следует отметить, финансирование по разделам бюджета за первое полугодие 2019 года осуществлялось неравномерно.

По функциональной структуре расходов отмечается недостаточный уровень исполнения по следующим разделам: «Физическая культура и спорт» - 5,6%, «Национальная экономика» -12,2%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 13,9%.

6. Исполнение расходных обязательств бюджета города осуществляется в рамках реализации 13 муниципальных программ и составили за отчетный период 604 233 165,40 рублей или 93,2 % всех исполненных расходных обязательств.

Расходы, не отнесенные к муниципальным программам (непрограммные расходы), составили 44 096 263,05 рублей или 6,8 %.

На реализацию мероприятий 13 муниципальных программ утверждено сводной бюджетной росписью 1 829 903 048,49 рублей исполнение на 01.07.2019 года составило 33.0 %.

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.

Финансирование программ осуществляется неравномерно.

Прослеживается низкий процент (0,9% -11,1%) исполнения по четырем муниципальным программам.

В наибольшей степени (29,4%-45,4%) исполнены расходы по четырем муниципальным программам.

Высокий процент исполнения (51,7% - 71,7%) сложился по четырем муниципальным программам.

Следует отметить, что бюджетные ассигнования, выделенные на финансовое обеспечение муниципальных программ имеют низкий процент исполнения (33,0%).

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, 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.

7. Муниципальный долг города-курорта Железноводска на 01.07.2019 года составил 10 000 500,00 рублей. Объем муниципального долга города не превысил предельный объем муниципального долга, установленный статьей 107 БК РФ.

По итогам первого полугодия 2019 года бюджет исполнен с профицитом в объеме 69 454 365,02 рублей (при планируемом дефиците 87 228 323,49 рублей). Источниками финансирования дефицита являются изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета, а также разница между полученными и погашенными кредитами. Планируемый дефицит бюджета не противоречит нормам ст. 92.1. БК РФ.

7. Бюджет города за первое полугодие 2019 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 2019 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 и принять меры по своевременному и полному поступлению в городской бюджет всех доходных источников, в том числе налоговых и неналоговых поступлений;

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

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;

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

Аудитор Контрольно-счетной палаты города-курорта Железноводска Ставропольского края

уттук Н.В. Великая