



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

Калинина ул., 2, г. Железноводск, Ставропольский край, 357400, тел./факс (87932) 3-14-43, e-mail: ksp\_zhel@mail.ru

25 мая 2021 г.

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по результатам обследования достоверности, полноты и соответствия  
нормативным требованиям составления и представления отчета об  
исполнении бюджета города-курорта Железноводска ставропольского  
края за 1 квартал 2021 года**

### **1. Общие положения**

Настоящее Заключение на отчет об исполнении бюджета города - курорта Железноводска Ставропольского края за 1 квартал 2021 года (далее – бюджет города Железноводска) подготовлено Контрольно-счетной палатой города-курорта Железноводска Ставропольского края (далее – Контрольно-счетная палата города) в соответствии с Положением о бюджетном процессе в городе-курорте Железноводске Ставропольского края, утвержденным решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 12.12.2013 № 333- IV (далее – Положение о бюджетном процессе), пунктом 1.2. Плана работы Контрольно-счетной палаты города на 2021 год, распоряжения председателя Контрольно-счетной палаты города от 14.05.2021 г. № 18.

Отчет подготовлен на основании результатов анализа исполнения и контроля за организацией исполнения бюджета города Железноводска по состоянию на 31.03.2021 года.

Отчет об исполнении бюджета города Железноводска за 1 квартал 2021 года утвержден распоряжением Администрации города – курорта Железноводска ставропольского края от 12.05.2021 № 87-р.

### **2. Анализ исполнения бюджета города Железноводска**

Решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 18 декабря 2020 года № 419-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции от 04.03.2021г. №435- V) утверждены следующие параметры:

- доходы 1 810 660 371,54 рубль;
- расходы 1 908 670 534,67 рубль;
- дефицит бюджета 98 010 163,13 рубля

Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2022 - в размере 0,00 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,00 рублей.

По состоянию на 31.03.2020 г. уточненный план по доходам бюджета города Железноводска увеличен на 37 240 558,77 рублей (2,1 %) относительно первоначального плана, по расходам – на 199 005 119,35 рублей (11,2 %). Согласно уточненному плану размер дефицита в 2021 году составит -161 764 560,58 рублей, при изначально утвержденном бездефицитном бюджете на 2021 год.

За 1 квартал 2021 года бюджет города Железноводска исполнен по доходам на 21,5 % от утвержденного плана.

Исполнение бюджета города по расходам осуществлялось с учетом изменений и дополнений, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

По состоянию на 31.03.2020 года бюджет города Железноводска исполнен по расходам на 18,8 % к показателям, утвержденным решением Думы города от 04.03.2021 № 435-V и на 18,2 % к показателям, утвержденным сводной бюджетной росписью.

Исполнение бюджета города Железноводска за 1 квартал 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года представлено в таблице:

Таблица №1

Наименование показателя в соответствии с отчетом об исполнении бюджета города	Исполнено за 1 квартал 2020 года руб.	2021 год				Факт исполн. 2021 г. к 2020 г. (гр.5-гр.2) руб.
		Утвержденный бюджет города по состоянию на 31.03.2021г. с учетом изменений руб.	Утверждено сводной бюджетной росписью на 31.03.2021г. руб.	Исполнено за 1 квартал руб.	% исполн. к уточн. бюдж./сводн. бюдж. росп.	
1	2	3	4	5	6	7
<b>ДОХОДЫ, всего</b>	<b>360 288 944,09</b>	<b>1 810 660 371,54</b>	x	<b>389 749 207,25</b>	<b>21,5</b>	<b>29 460 263,16</b>
1. Налоговые и неналоговые доходы	99 439 023,39	368 854 649,67	x	112 898 820,92	30,6	13 459 797,53
2. Безвозмездные поступления	260 849 920,70	1 441 805 721,87	x	276 850 386,33	19,2	16 000 465,63
<b>РАСХОДЫ</b>	<b>305 205 394,57</b>	<b>1 908 670 534,67</b>	<b>1 972 424 932,12</b>	<b>359 603 849,22</b>	<b>18,2</b>	<b>54 398 454,65</b>
<b>ДЕФИЦИТ/ПРОФИЦИТ</b>	<b>+55 083 549,52</b>	<b>-98 010 163,13</b>	<b>-161 764 560,58</b>	<b>+30 145 358,03</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

За 1 квартал 2021 года доходы бюджета города исполнены в сумме 389 749 207,25 рублей, что на 29 460 263,16 рублей или на 8,2 % больше по сравнению с аналогичным периодом 2020 года.

Расходы исполнены в сумме 359 603 849,22 рублей, что на 54 398 454,65 рубля (на 17,8%) больше показателя 3-х месяцев 2020 года.

Бюджет города исполнен с профицитом в сумме 30 145 358,03 рублей при запланированном дефиците в размере -161 764 560,58 рублей.

### **3. Анализ исполнения доходов бюджета города Железноводска**

Основные показатели исполнения доходов бюджета города за 1 квартал 2021 годов в сравнении с показателями аналогичного периода прошлого года представлены в Приложении 1.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета города Железноводска за 1 квартал 2021 года составили 28,96% всех доходов бюджета города.

За 1 квартал 2021 года в бюджет города поступило налоговых и неналоговых доходов на 13 459 797,53 рублей или на 13,5 % больше, чем в аналогичном периоде 2020 года, в том числе:

1) исполнение налога на доходы физических лиц, поступающего в бюджет города в виде отчислений в размере 27,0 %, сократилось на 13 814 127,79 рублей, или на 27,2 % и составил 36 895 676,53 рублей по сравнению с аналогичным периодом 2020 года (50 709 804,32 рубля). Исполнение от утвержденного бюджета составило 22,3%;

2) налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы по подакцизным товарам) по сравнению с аналогичным периодом 2020 года увеличились на 73 505,41 рублей или на 5,1 %, и составили 1 520 076,39 рублей. Исполнение от утвержденного бюджета составило 22,0%;

3) налоги на совокупный доход (УСН, ЕНВД, ЕСН) по сравнению с аналогичным периодом 2020 года увеличились на 6 002 159,26 рублей или на 145,0 % и составили 10 116 520,60 рублей. Исполнение составило 41,8 % от утвержденного бюджета;

4) налоги на имущество по сравнению с аналогичным периодом 2020 года (21 323 037,47 рублей) увеличились на 21 531 451,53 рубль или 100,9 % и составили 42 854 489,00 рублей. Указанные доходы формируются из налога на имущество физических лиц (8,6 %) и земельного налога (91,4 %).

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года (19 733 344,60 рубль) поступление земельного налога увеличилось на 19 452 794,30 рублей или на 98,6 % и составило 39 186 138,90 рублей, поступление налога на имущество физических лиц увеличилось на 2 078 657,23 рублей или на 130,8 % и составило 3 668 350,10 рублей.

Исполнение указанных налогов от утвержденного бюджета составило:  
- по земельному налогу 40,4 %; - по налогу на имущество физических лиц 15,5%;

5) сократился объем поступлений от государственной пошлины по сравнению с аналогичным периодом 2020 года на 933 677,23 рублей или на 36,7 %, и составил 1 611 896,04 рублей. Исполнение от утвержденного бюджета составило 18,3%;

б) доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сравнении с аналогичным

периодом 2020 года (13 259 615,85 рублей) увеличились на 1 803 224,17 рублей или на 13,6 % и составили 15 062 840,02 рублей;

7) платежи при пользовании природными ресурсами сократились на 16 879,67 рублей, или на 34,9% и составили 31 417,34 рублей;

8) доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 208,4% или на 1 500 234,88 рубля и составили 2 883 539,84 рублей;

9) административные платежи и сборы уменьшились на 87,2% и составили 6 000,00 рублей;

10) штрафы, санкции, возмещение ущерба уменьшились на 2 654 406,47 рублей или на 59,2 %.

За 1 квартал 2021 года в бюджет города поступило 276 850 386,33 рублей безвозмездных поступлений, что составляет 19,2 % к утвержденному объему на 2021 год и на 6,1 % больше (260 849 920,70 рублей), чем в 2020 году.

Исполнение в разрезе безвозмездных поступлений составило:

дотации – 76 709 751,00 рублей или 25,0% от плановых назначений (305 639 000,00 рублей), в соответствующем периоде 2020 года (83 556 750,00 рублей);

субсидии – 14 711 457,50 рублей или 3,5 % от плановых назначений (424 928 068,15 рублей), в соответствующем периоде 2020 года (0,00 рублей);

субвенции – 184 153 061,39 рубль или 27,8 % от плановых назначений (661 291 789,60 рублей) и на 28,4 % больше показателя 2020 года;

иные межбюджетные трансферты – 4 367 017,43 рублей или 8,7 % от плановых назначений (49 946 864,12 рублей) и на 90,1 % меньше показателя 2020 года (43 945 225,48 рублей);

прочие безвозмездные поступления – 0,00 рублей, в соответствующем периоде 2020 года поступления составили 123 083,37 рублей;

доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – - 3 635 585,26 рублей при плане текущего года 0,00 рублей.

#### **4. Анализ исполнения расходов бюджета города**

Исполнение бюджета города по расходам осуществлялось в соответствии с решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 18 декабря 2020 года № 419-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции от 04.03.2021г. №435-V) с учетом изменений и дополнений, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

Решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 18 декабря 2020 года № 419-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»

(с учетом изменений) утвержден объем расходов городского бюджета на 2021 год в сумме 1 908 670 534,67 рубля.

Сводной бюджетной росписью на 2021 год на 31.03.2021 года утверждены расходы в сумме 1 972 424 932,12 рубля, что на 63 754 397,45 рублей или на 3,3 % больше расходов, утвержденных решением Думы, что не противоречит пункту 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, устанавливающим случаи внесения изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете.

Увеличение плановых бюджетных назначений произошло, главным образом, за счет увеличения расходов по разделам «Национальная экономика» - на 64 167 993,49 рубля или на 198,2 %, «Социальная политика» - на 5 000,00 рублей или на 0,001%.

Уменьшены расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 418 596,04 рублей или на 0,15 %.

Бюджет города по расходам за 1 квартал 2021 года исполнен в сумме 359 603 849,22 рублей или на 18,2 % к уточненным бюджетным ассигнованиям сводной бюджетной росписи.

При среднем уровне исполнения общего годового объема расходов городского бюджета 18,2 % исполнения расходов по разделам классификации расходов составляет от 0,0 % по разделу «Охрана окружающей среды» и до 32,5 % по разделу «Социальная политика».

Из 12 разделов классификации расходов бюджетов ниже среднего уровня (18,2 %) исполнены расходы по следующим разделам:

- «Национальная экономика» - 7,0 %;
- «Национальная оборона» - 12,8 %;
- «Образование» - 13,4 %;
- «Средства массовой информации» - 14,2 %;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 17,9 %.

Наибольшая доля исполненных расходов за 1 квартал 2021 года приходится на разделы:

- «Социальная политика» – 32,5 % (131 734 800,64 рублей);
- «Физическая культура и спорт» - 26,4% (4 667 869,56 рублей);
- «Культура и кинематография» – 19,2 % (9 819 452,96 рубля);
- «Общегосударственные вопросы» – 19,2 % (28 299 176,10 рублей);

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года в 1 квартале 2021 года наблюдается рост расходов на 17,8 %.

Анализ исполнения расходов городского бюджета за 1 квартал 2021 года представлен в Приложении 2 к настоящему заключению.

Приоритетным направлением расходов бюджета города Железноводска является социально-культурная сфера. Удельный вес расходов на социально –

культурную сферу составляет 74,9 % в общих утвержденных расходах бюджета города на 2021 год.

Расходы на содержание социально – культурной сферы с учетом перечисленных межбюджетных трансфертов бюджету города из федерального и краевого бюджетов за 1 квартал 2021 года исполнены на общую сумму 269 366 733,56 рублей или на 13,6 % к общему годовому объему расходов (1 972 424 932,12 рублей), в том числе по отраслям:

- социальная политика – 131 734 800,64 рублей или 6,7 %;
- образование – 123 144 610,40 рублей или 6,2 %;
- культура, кинематография – 9 819 452,96 рублей или 0,5 %;
- физическая культура и спорт – 4 667 869,56 рублей или 0,2 %.

## **5. Исполнение муниципальных программ**

Бюджет города Железноводска сформирован в структуре 13 муниципальных программ, на реализацию которых сводной бюджетной росписью на 01.04.2021 г. утверждены бюджетные ассигнования в сумме 1 836 044 777,96 рублей, что составляет 93,1 % всех расходов бюджета города.

Муниципальные программы исполнены на сумму 334 971 303,79 рублей или на 18,2 % от уточненных годовых назначений (1 836 044 777,96 рублей), что больше показателя 2020 года на 58 125 687,28 рублей (20,9 %).

Средний процент исполнения бюджета города Железноводска по муниципальным программам за 1 квартал 2021 года составил 18,2 %.

Из 13 муниципальных программ ниже среднего уровня (18,2 %) исполнены расходы по 7 муниципальным программам:

1) «Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края» - 2,0 % (4 600,00 рублей);

2) «Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - 7,8 % (6 971 868,77 рублей);

3) «Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - 9,7 % (1 531 034,92 рубля);

4) «Формирование современной городской среды» - 10,8 % (8 064 029,40 рублей);

5) «Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края» - 12,2 % (1 372 976,24 рублей);

6) «Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - 13,5 % (124 689 199,72 рублей);

7) «Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» - 15,9 % (1 531 239,88 рублей).

По остальным 6 муниципальным программам исполнение составляет от 18,5 % до 33,1 %.

Информация об исполнении муниципальных программ по состоянию на 01.04.2020 представлена в Приложении 3 к настоящему заключению.

## 6. Непрограммные расходы бюджета города

Непрограммные мероприятия бюджета города Железноводска 2021 года включают в себя расходы на обеспечение деятельности представительного, контрольного, финансового и исполнительного органов в общей сумме 134 880 154,16 рублей, а также расходы в рамках обеспечения мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции в сумме 1 500 000,00 рублей.

Плановый объем непрограммных расходов 2021 года составил всего 136 380 154,15 рубля.

Исполнение по данному виду расходов в первом квартале 2021 года составило 24 632 545,43 рублей 18,1%.

### 6. Реализация национальных проектов

В бюджете города Железноводска на 2021 год и плановый период 2021 и 2022 годов» предусмотрены расходы на финансовое обеспечение региональных проектов направленных на реализацию национальных проектов в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

В 1 квартале 2021 году осуществлялись расходы, направленные на реализацию трех национальных проектов: «Демография», «Жилье и городская среда» и «Культура».

Информация об объеме средств, направленных на реализацию национальных проектов в 1 квартале за 2021 года представлена в таблице №2

Таблица № 2  
(рублей)

№ п/п	Наименование национального проекта (регионального)	Утверждено сводной бюджетной росписью на 01.04.2021 г.		Исполнено за 2021 год	
		ЦСР	сумма	сумма	% исполн.
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>«Демография»</b>		<b>63 510 598,66</b>	<b>18 694 601,46</b>	<b>29,4</b>
	в том числе:				
1.1.	Ежемесячная денежная выплата, назначаемая в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	021P150840	20 762 211,90	6 738 356,46	32,5
1.2.	Ежемесячная выплата в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	021P155730	42 748 386,76	11 956 245,00	28,0

<b>2</b>	<b>«Жилье и городская среда»</b>		<b>44 369 271,61</b>	<b>7 909 904,40</b>	<b>17,8</b>
	в том числе:				
2.1	Реализация программы «Формирования современной городской среды»	131F225550	44 369 271,61	7 909 904,40	17,8
<b>3.</b>	<b>«Культура»</b>		<b>2 500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
3.1.	Создание виртуальных концертных залов	061A354530	2 500 000,00	0,00	0,0
	<b>Итого:</b>		<b>110 379 870,27</b>	<b>26 604 505,86</b>	<b>24,1</b>

Общий объем утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов составляет 110 379 870,27рублей.

По состоянию на 31.03.2021 года исполнение национального проекта «Демография» происходило в рамках реализации регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей», исполнение составило 29,4% или 18 694 601,40 рубль, в том числе: ежемесячная денежная выплата, назначаемая в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет составила 6 738 356,46 рублей, или 32,5%; ежемесячная выплата в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка составила 28,0% или 11 956 245,00 рублей.

Исполнение национального проекта «Жилье и городская среда» происходит в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды», исполнение составило 7 909 904,40 рублей, или 17,8%. Расходы произведены в рамках подпрограммы « Современная городская среда в городе-курорте Железноводске Ставропольского края (общественные территории)».

Исполнение национального проекта «Культура» запланировано в бюджете города в рамках регионального проекта «Цифровая культура» на создание виртуальных концертных залов в сумме 2 500 000,00 рублей. В 1 квартале 2021 года расходы не производились.

## **7. Муниципальный долг, дефицит бюджета города, источники его финансирования**

Решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 18 декабря 2020 года № 419-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» п. 24 установлен верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января 2022 года по долговым обязательствам города в сумме 0,00 рублей.

По состоянию на 01 апреля 2021 года бюджетные ссуды и кредиты отсутствуют.

Согласно отчету об исполнении бюджета города Железноводска за 1 квартал 2021 года, бюджет города исполнен с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 30 145 358,03 рублей при плановом дефиците в размере -161 764 560,58 рублей. Источники финансирования дефицита бюджета соответствуют статье 33 Бюджетного кодекса РФ.

## **8. 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 01.04.2021 года фактически сложившаяся средняя численность муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений – 1 685,4 человек, в том числе муниципальные служащие – 168,0 человек, работники муниципальных учреждений - 1517,40 человек. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года фактическая средняя численность муниципальных служащих увеличилась на 0,3 человек, работников муниципальных учреждений уменьшилась на 0,4 человек.

Фактические затраты на денежное содержание муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений за первый квартал 2021 года составили 122 306 650,00 рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года в целом указанные расходы увеличились на 8 562 380,00 рублей или на 7,5%, из них: затраты на денежное содержание муниципальных служащих уменьшились на 549 020,00 рублей и составили 17 278 450,00 рублей, расходы на заработную плату работников муниципальных учреждений увеличились на 9 111 400,00 рублей и составили 105 028 200,00 рублей.

## **9. Резервный фонд**

Средства резервного фонда в сумме 600 000,00 рублей предусмотренные в бюджете города на финансовое обеспечение непредвиденных расходов в первом квартале 2021 года не использовались.

### **Выводы:**

1. Бюджет города Железноводска за 1 квартал 2021 года исполнен:
  - по доходам в сумме 389 749 207,25 рублей, или на 21,5 % от годового плана;
  - по расходам в сумме 359 603 849,00 рублей или на 18,8 % годового плана и на 18,2 % к сводной бюджетной росписи;
  - с профицитом в сумме в сумме 30 145 358,03. рублей при запланированном дефиците в размере - 161 764 560,58 рублей.
2. Исполнение бюджета города по налоговым доходам за 1 квартал текущего года составило 92 998 658,56 рублей или 28,5 % к годовым назначениям.

Неналоговые доходы исполнены на 46,7 % к годовым назначениям и составили 19 900 162,36 рублей.

Безвозмездные поступления за 1 квартал 2021 года исполнены на сумму в размере 276 850 386,33 рублей, или на 19,2 % от годовых назначений.

3. Расходы бюджета города Железноводска исполнены в объеме 359 603 849,22 рублей, или на 18,8 % к годовым бюджетным назначениям утвержденным решением Думы города и на 18,2 % к уточненным бюджетным ассигнованиям сводной бюджетной росписи.

4. Исполнение расходов по разделам классификации расходов составляет от 0,0 % по разделу «Охрана окружающей среды» и до 32,5 % по разделу «Социальная политика».

5. Расходы на содержание социально – культурной сферы с учетом перечисленных межбюджетных трансфертов бюджету города из федерального и краевого бюджетов за 1 квартал 2021 года исполнены на общую сумму 269 366 733,56 рублей или на 13,6 % к общему годовому объему расходов (1 972 424 932,12 рублей).

6. Муниципальные программы исполнены на сумму 334 971 303,79 рублей или на 18,2 % от уточненных годовых назначений (1 836 044 777,96 рублей), что больше показателя 2020 года на 58 125 687,28 рублей (20,9 %).

Средний процент исполнения бюджета города Железноводска по муниципальным программам за 1 квартал 2021 года составил 18,2 %.

Из 13 муниципальных программ ниже среднего уровня (18,2 %) исполнены расходы по 7 муниципальным программам по остальным 6 муниципальным программам исполнение составляет от 18,5 % до 33,1 %.

7. В 1 квартале 2021 году осуществлялись расходы, направленные на реализацию трех национальных проектов: «Демография», «Жилье и городская среда» и «Культура».

Общий объем утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов составляет 110 379 870,27 рублей, которые по состоянию на 01.04.2021 года исполнены:

- «Демография» происходило в рамках реализации регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей», исполнение составило 29,4% или 18 694 601,40 рубль;

- «Жилье и городская среда» происходит в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды», исполнение составило 7 909 904,40 рублей, или 17,8%;

- «Культура» расходы запланированы в бюджете города в рамках регионального проекта «Цифровая культура» на создание виртуальных концертных залов в сумме 2 500 000,00 рублей. В 1 квартале 2021 года расходы не производились.

8. Бюджет города за первый квартал 2021 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 1 квартал 2021 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;

- главным администраторам доходов бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края, осуществлять постоянный мониторинг исполнения показателей по доходам бюджета, выявлять и учитывать резервы для увеличения годовых назначений по доходам и риски недостижения годовых назначений;

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

- ответственным исполнителям и соисполнителям муниципальных программ обеспечить их исполнение и не допускать неэффективного использования бюджетных средств.

Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
города-курорта Железноводска  
Ставропольского края

Н.В. Великая

Приложение 1  
к Заключению на Отчет  
об исполнении бюджета  
города Железноводска  
за 1 квартал 2021 года

**Основные показатели исполнения доходов бюджета города Железноводска за 1 квартал 2021 года**

Наименование показателя в соответствии с отчетом об исполнении бюджета города	Код отчетности	Исполнено за 1 квартал 2020 года рублей	2021 год						
			Первоначально утвержденный бюджет города на текущий год рублей.	Утвержденный бюджет города, с учетом внесенных изменений на 1 апреля рублей	Утвержден о сводной бюджетн. росписью на 1 апреля	Исполнено за 1 квартал рублей	Процент исполнения		
							к утвержденному бюджету с учетом внесенных уточнений	к сводной бюджетной росписи	к исполнению периода прошлого года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>ДОХОДЫ, всего</b>		<b>360 288 944,09</b>	<b>1 773 419 812,77</b>	<b>1 810 660 371,54</b>	x	<b>389 749 207,25</b>	<b>21,5</b>	x	<b>108,2</b>
<b>1. Налоговые и неналоговые доходы (собственные доходы):</b>	1 00 00000 00 0000 000	<b>99 439 023,39</b>	<b>346 662 305,00</b>	<b>368 854 649,67</b>	x	<b>112 898 820,92</b>	<b>30,6</b>	x	<b>113,5</b>
Налог на доходы физических лиц	1 01 02000 01 0000 110	50 709 804,32	165 588 000,00	165 588 000,00	x	36 895 676,53	22,3	x	72,8
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	1 03 02000 01 0000 110	1 446 570,98	6 911 540,00	6 911 540,00	x	1 520 076,39	22,0	x	105,1
Налоги на совокупный доход	1 05 00000 00 0000 000	4 114 361,37	24 197 000,00	24 197 000,00	x	10 116 520,60	41,8	x	245,8
Налог на имущество физических лиц	1 06 01000 00 0000 110	1 589 692,87	23 720 000,00	23 720 000,00	x	3 668 350,10	15,5	x	230,8
Земельный налог	1 06 06000 00 0000 110	19 733 344,60	76 100 000,00	97 052 344,67	x	39 186 138,90	40,4	x	198,6

Государственные пошлины	1 08 00000 00 0000 000	2 545 573,27	8 791 000,00	8 791 000,00	x	1 611 896,04	18,3	x	63,3
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 11 00000 00 0000 000	13 259 615,85	38 026 540,00	38 026 540,00	x	15 062 840,02	39,6	x	113,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 12 00000 00 0000 000	48 297,01	54 630,00	54 630,00	x	31 417,34	57,5	x	65,1
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 13 00000 00 0000 000	1 383 304,96	1 959 895,00	1 959 895,00	x	2 883 539,84	147,1	x	208,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 14 00000 00 0000 000	0,00	600 000,00	600 000,00	x	100 000,00	16,7	x	0,00
Административные платежи и сборы	1 15 00000 00 0000 000	48 000,00	215 000,00	215 000,00	x	6 000,00	2,8	x	12,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 16 00000 00 0000 000	4 486 796,76	498 700,00	498 700,00		1 832 390,29	367,4		40,8
Прочие неналоговые доходы (невьясненные поступления)	1 17 00000 00 0000 000	73 656,00	0,00	1 240 000,00	x	-16 025,13	0,0	x	0,0
<b>2. Безвозмездные поступления</b>	<b>2 00 00000 00 0000 000</b>	<b>260 849 920,70</b>	<b>1 426 757 507,77</b>	<b>1 441 805 721,87</b>	<b>x</b>	<b>276 850 386,33</b>	<b>19,2</b>	<b>x</b>	<b>106,1</b>
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 02 10000 00 0000 150	83 556 750,00	301 140 000,00	305 639 000,00	x	76 709 751,00	25,0	x	91,8
Субсидии	2 02 20000 00 0000 150	0,00	420 800 877,77	424 928 068,15	x	14 711 457,50	3,5	x	0,0
Субвенции	2 02 30000 00 0000 150	143 392 076,61	636 968 200,00	661 291 789,60	x	184 153 061,39	27,8	x	128,4
Иные межбюджетные трансферты	2 02 40000 00 0000 150	43 945 225,48	67 228 430,00	49 946 864,12	x	4 367 017,43	8,7	x	9,9
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	2 07 04000 04 0000 150	123 083,37	620 000,00	0,00	x	0,00	0,0	x	0,0
Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	2 18 04000 04 0000 150	43 294,07	0,00	0,00	x	844 684,27	0,0	x	1951,0

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных трансфертов прошлых лет из бюджетов городских округов	2 19 00000 00 0000 000	-10 210 508,83	0,00	0,00	x	-3 635 585,26	0,0	x	35,6
--	------------------------	----------------	------	------	---	---------------	-----	---	------

Приложение 2  
к Заключению на Отчет  
об исполнении бюджета  
города Железнодорожска  
за 1 квартал 2021 года

**Исполнение расходов бюджета города Железнодорожска за 1 квартал 2021 года**

Наименование показателя	Разд.	Исполнено за 1 квартал 2020 года рублей.	2021 год						
			Первоначально утвержденный бюджет города на текущий год рублей	Утвержденный бюджет города, с учетом внесенных изменений на 1 апреля рублей	Утверждено сводной бюджетной росписью по состоянию на 1 апреля рублей	Исполнено за 1 квартал, рублей	Процент исполнения		
							к уточнен. бюдж.	к сводной бюд. росп.	2021г. к 2020г.
<b>РАСХОДЫ, всего</b>		<b>305 205 394,57</b>	<b>1 773 419 812,77</b>	<b>1 908 670 534,67</b>	<b>1 972 424 932,12</b>	<b>359 603 849,22</b>	<b>18,8</b>	<b>18,2</b>	117,8
Общегосударственные вопросы	01	31 221 582,35	147 040 918,12	147 750 686,75	147 750 686,75	28 299 176,10	19,2	19,2	90,6
Национальная оборона	02	368 340,28	4 823 450,00	2 428 228,57	2 428 228,57	311 268,57	12,8	12,8	84,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	1 634 300,37	9 172 314,00	9 276 061,00	9 276 061,00	1 531 239,88	16,5	16,5	93,7
Национальная экономика	04	7 188 223,22	60 462 019,01	65 307 200,19	129 475 193,68	9 087 030,41	13,9	7,0	126,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	54 838 759,23	194 337 352,76	284 315 682,45	283 897 086,41	50 726 169,06	17,8	17,9	92,5
Охрана окружающей среды	06	0,00	1 288 000,00	1 325 908,56	1 325 908,56	0,00	0,0	0,0	0,00
Образование	07	102 439 947,14	904 296 792,88	918 469 739,45	918 469 739,45	123 144 610,40	13,4	13,4	120,2
Культура и кинематография	08	8 948 461,53	49 891 719,00	51 128 649,00	51 128 649,00	9 819 452,96	19,2	19,2	109,7
Социальная политика	10	93 854 736,56	379 419 480,00	405 842 067,70	405 847 067,70	131 734 800,64	32,5	32,5	140,3
Физическая культура и спорт	11	4 379 877,03	17 600 448,00	17 698 369,00	17 698 369,00	4 667 869,56	26,4	26,4	106,6
Средства массовой информации	12	266 303,75	1 942 182,00	1 982 805,00	1 982 805,00	282 231,64	14,2	14,2	106,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	0,00	3 145 137,00	3 145 137,00	3 145 137,00	0,00	0,0	0,0	0,0

**Исполнение муниципальных программ города Железноводска за 1 квартал 2021 года**

Наименование муниципальной программы	Исполнение 1 квартал 2020г. рублей	Утверждено на 2021 год с учетом изменений по состоянию на 31.03.2021 г. рублей	Исполнение по состоянию на 31.03.2021 г. рублей	Процент исполнен. 2021 г. %	Факт 2021 г. к факту 2020 г.	Процент увеличен./уменьшен. к 2020 г. (гр.4/гр.2*100),
1	2	3	4	5	6	7
«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	103 717 404,47	925 950 893,37	124 689 199,72	13,5	20 971 795,25	120,2
«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	92 432 096,11	393 386 780,30	130 015 285,32	33,1	37 583 189,21	140,7
«Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края»	1 966 362,93	11 235 575,00	1 372 976,24	12,2	-593 386,69	69,8
«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	4 379 877,03	17 658 769,00	4 667 869,56	26,4	287 992,53	106,6
«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	1 521 450,81	15 708 914,48	1 531 034,92	9,7	9 584,11	100,6
«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»	8 948 461,53	50 580 119,00	9 819 452,96	19,4	870 991,43	109,7

«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	0,00	224 394,00	4 600,00	2,0	4 600,00	0,0
«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	53 992 260,22	230 101 092,80	42 507 887,41	18,5	-11 484 372,81	78,7
«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	4 696 995,87	89 193 732,24	6 971 868,77	7,8	2 274 872,90	148,4
«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	1 634 300,37	9 621 324,16	1 531 239,88	15,9	-103 060,49	93,7
«Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края»	3 352 742,05	16 606 391,00	3 620 933,61	21,8	268 191,56	108,0
«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	145 183,12	942 571,00	174 926,00	18,6	29 742,88	120,5
«Формирование современной городской среды»	58 482,00	74 834 221,61	8 064 029,40	10,8	8 005 547,40	в 137,9 раза больше
<b>Итого по муниципальным программам</b>	<b>276 845 616,51</b>	<b>1 836 044 777,96</b>	<b>334 971 303,79</b>	<b>18,2</b>	<b>58 125 687,28</b>	<b>121,0</b>
<b>ВСЕГО РАСХОДЫ</b>	<b>1 925 839 882,75</b>	<b>1 972 424 932,12</b>	<b>359 603 849,22</b>	<b>18,2</b>	<b>46 585 049,37</b>	<b>18,6</b>