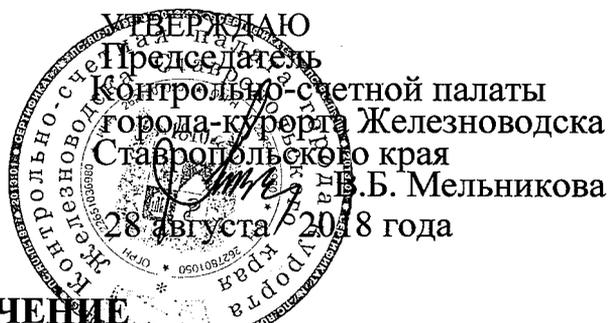


**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
ГОРОДА-КУРОРТА ЖЕЛЕЗНОВОДСКА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ**



**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 2018 года»

Заключение Контрольно-счетной палаты города-курорта Железноводска Ставропольского края (далее - Контрольно-счетная палата) \* на отчет об исполнении бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края за первое полугодие 2018 года (далее - отчет) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», «Положением о бюджетном процессе в городе-курорте Железноводске Ставропольского края», утвержденным решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 12.12.2013 № 333- IV, Положением о Контрольно-счетной палате города-курорта Железноводска Ставропольского края, на основании пункта 1.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты на 2018 год.

К отчету об исполнении бюджета города-курорта Железноводска за первое полугодие 2018 года представлены:

Распоряжение администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края от 10.08.2018 № 271-р «Об отчете об исполнении бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края за первое полугодие 2018 года»;

отчет об объеме поступлений доходов в бюджет города-курорта Железноводска Ставропольского края по кодам классификации доходов, за первое полугодие 2018 года;

отчет об исполнении расходов бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края по разделам и подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации в ведомственной структуре расходов бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края за первое полугодие 2018 года;

отчет об исполнении источников финансирования дефицита бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края по кодам групп, подгрупп, статей, видов источников финансирования дефицита бюджета за первое полугодие 2018 года;

информация о численности муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений города-курорта Железноводска Ставропольского края, а также фактических затратах на их содержание за первое полугодие 2018 года;

пояснительная записка об исполнении бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края за первое полугодие 2018 года;

сводная бюджетная роспись бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края) на 2018 год с учетом изменений на 30.06.2018 года.

**Цель проведения внешней проверки:** контроль законности и эффективности расходования бюджетных ассигнований по всем разделам бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края, за первое полугодие 2018 года.

**Предмет проверки:** отчет об исполнении бюджета города за первое полугодие 2018 года, утвержденный распоряжением администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края от 10.08.2018 № 271-р.

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

**Срок проведения проверки:** с 15.08. 2018г. по 28.08. 2018г.

**Проверяемый период:** первое полугодие 2018 года.

### 1. Исполнение бюджета города в целом

Исполнение бюджета города за первое полугодие 2018 года и аналогичного периода 2017 года характеризуется следующими показателями, представленными в таблице

Таблица №1  
тыс. рублей

Наименование	Исполнение 1 полуг. 2018 г.	План 2018 г.	% исполнение к плану 2018 г.	Исполнение 1 полуг. 2017 г.	План 2017 г.	% исполнение к плану 2017 г.	Исполнение 1 пол. 2018г. /1 пол. 2017г.
Доходы	526 782,18	1 397 216,26	37,7	490 412,80	1 418 716,60	34,6	107,4
Расходы	523 821,18	1 460 414,11	35,9	525 051,67	1 528 794,52	34,3	99,8
Дефицит (-), профицит (+)	+2 961,00	-23 680,29		-34 638,87	-110 077,92		

Бюджет города в первом квартале 2018 года исполнен:

по доходам в сумме 526 782,18 тыс. рублей, или на 37,7% к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

по расходам в сумме 523 821,18 тыс. рублей, или на 35,9% к утвержденным назначениям с учетом изменений (далее – уточненный годовой план);

с профицитом в объеме 2 961,00 тыс. рублей.

По сравнению с соответствующим периодом 2017 года:

поступления доходов за первое полугодие 2018 года увеличились на 36 369,38 тыс. рублей, или на 7,4% (первое полугодие 2017 года 490 412,80 тыс. рублей);

исполнение расходной части бюджета уменьшилось на 1 230,49 тыс. рублей, или на 0,2% (первое полугодие 2017 года 525 051,67 тыс. рублей).

## 2. Исполнение доходной части бюджета города

Основные параметры доходов бюджета за первое полугодие 2018 года представлены в таблице

Таблица №2  
тыс. рублей

Группа доходов	План 2018г.	Фактическое исполнение 1 полуг.	% выполнения
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>347 925,90</b>	<b>141 406,32</b>	<b>40,6</b>
налоговые доходы	247 650,00	108 828,33	43,9
неналоговые доходы	100 275,90	32 577,99	32,5
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>1 049 290,36</b>	<b>385 375,86</b>	<b>36,7</b>
безвозмездные поступления из бюджетов других уровней	1 048 660,36	393 436,39	37,5
прочие безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	630,00	643,31	100,7
доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	0,00	90,08	
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет		-8 784,92	-
<b>Всего доходов</b>	<b>1 397 216,26</b>	<b>526 782,18</b>	<b>37,7</b>

За первое полугодие 2018 года исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 141 406,32 тыс. рублей, или 43,9% к уточненному годовому плану (347 925,90 тыс. рублей), в том числе:

по налоговым доходам – 108 828,33 тыс. рублей, или 43,9% к уточненному годовому плану (247 650,00 тыс. рублей);

по неналоговым доходам – 32 577,99 тыс. рублей, или 32,5% к уточненному годовому плану (100 275,90 тыс. рублей).

по безвозмездным поступлениям - 385 375,86 тыс. рублей или 36,7% к уточненному годовому плану (1 049 290,36 тыс. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2017 года поступления налоговых доходов увеличились на 23 412,59 тыс. рублей, или на 27,4% (первое полугодие 2017 года – 85 415,74 тыс. рублей).

Поступления неналоговых доходов уменьшилось на 12 556,32 тыс. рублей, или на 27,8% (первое полугодие 2017 года – 45 134,31 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления увеличились на 25 513,11 тыс. рублей или на 7,1%.

## 2.1. Оценка поступлений в доходную часть бюджета по налоговым доходам

Общее выполнение плана по налоговым поступлениям за первое полугодие 2018 года составило 108 828,33 тыс. рублей или 43,9% к годовому плану 247 650,00 тыс. рублей), что больше поступлений за аналогичный период 2017 года на 23 412,59 тыс. рублей.

Динамика исполнения налоговых доходов за первое полугодие в 2017 и 2018 годах представлена в таблице

Таблица №3  
тыс. рублей

Наименование показателя	План 2018г.	Исполнено за 1 пол. 2018г.	% вып. год. плана	Исполнено в 1 пол. 2017г.	% к 2017г.
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>247 650,00</b>	<b>108 828,33</b>	<b>43,9</b>	<b>85 415,74</b>	<b>127,4</b>
Налог на доходы физических лиц	122 500,00	52 507,76	42,9	44 774,30	117,3
Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)	5 100,00	2 527,33	49,6	2 242,46	113,0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	18 700,00	9 401,64	50,3	8 440,91	111,4
Единый сельскохозяйственный налог	150,00	219,07	146,0	123,56	177,3
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 000,00	485,93	48,6	463,93	105,0
Налог на имущество физических лиц	14 000,00	3 887,02	27,8	2 678,71	145,1
Земельный налог	82 000,00	36 578,36	44,6	24 775,45	147,6
Государственная пошлина	4 200,00	3 221,12	76,7	1 916,42	168,1
Задолженность по отмененным налогам	0,00	0,10	0,0	0,00	0,0

В 2018 году наблюдается увеличение поступлений по всем налоговым доходам.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов бюджета города занимают поступления налога на доходы физических лиц – 37,1%.

За первое полугодие 2018 года план по налогу на доходы физических лиц исполнен на 42,9% (прогноз доходов на 2018 год – 122 500,00 тыс. рублей, поступило – 52 507,76 тыс. рублей). В сравнении с аналогичным периодом 2017 года исполнение по налогу на доходы физических лиц увеличилось на 7 733,46 тыс. рублей, или на 17,3%.

Кроме того, основными источниками формирования налоговых доходов бюджета города за первое полугодие 2018 года являлись:

1. Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы), поступление в бюджет города составили 2 527,33 тыс. рублей, или 49,6% к уточненному годовому плану (5 100,00 тыс. рублей).

2. Налоги на совокупный доход, поступления которых в бюджет города составили 10 106,64 тыс. рублей, или 50,9% к уточненному годовому плану (19 850,00 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес (93,0%) в общем объеме поступлений налогов на совокупный доход занимает единый налог на вмененный доход для

отдельных видов деятельности, поступления которого за первое полугодие 2018 года составило 9 401,64 тыс. рублей, что на 960,73 тыс. рублей или на 11,4% больше аналогичного периода 2017 года (первое полугодие 2017 года – 8 440,91 тыс. рублей).

Удельный вес налогов на совокупный доход в общем объеме налоговых доходов бюджета города составил 8,0%. В сравнении с аналогичным периодом 2017 года поступления данных налогов увеличилось на 1 078,24 тыс. рублей, или на 11,9% (первое полугодие 2017 года – 9 028,40 тыс. рублей).

3. Налоги на имущество, поступления которых в бюджет города составили 40 465,38 тыс. рублей, или 42,2% к уточненному годовому плану (96 000,00 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес (93,6%) в общем объеме поступлений налогов на имущество занимает земельный налог, поступления которого за первое полугодие 2018 года составили 36 578,36 тыс. рублей, что на 11 802,91 тыс. рублей, или на 47,6%, больше аналогичного периода 2017 года (первое полугодие 2017 года – 24 775,45 тыс. рублей).

Удельный вес налогов на имущество в общем объеме налоговых доходов бюджета города составил 37,2%. В сравнении с аналогичным периодом 2017 года поступления данных налогов увеличилось на 13 011,22 тыс. рублей, или на 47,4% (первое полугодие 2017 года – 27 454,16 тыс. рублей).

4. Государственная пошлина - поступления в бюджет города составили 3 221,12 тыс. рублей, или 76,7 % к уточненному годовому плану (4 200,00 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес (99,1%) в общем объеме поступлений государственной пошлины занимает государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, поступления которой за первое полугодие 2018 года составили 3 191,12 тыс. рублей, что на 1 404,70 тыс. рублей, или на 78,6%, больше аналогичного периода 2017 года (первое полугодие 2017 года – 1 786,42 тыс. рублей).

Удельный вес государственной пошлины в общем объеме налоговых доходов бюджета города составил 3,0%. В сравнении с аналогичным периодом 2017 года поступления данных налогов увеличилось на 1 304,70 тыс. рублей, или на 68,1% (первое полугодие 2017 года – 1 916,42 тыс. рублей).

## **2.2. Оценка поступлений в доходную часть бюджета по неналоговым доходам**

Динамика исполнения неналоговых доходов за первое полугодие в 2017 и 2018 годах представлена в таблице

Таблица №4  
тыс. рублей

Наименование показателя	План 2018г.	Исполнено за 1 пол. 2018г.	% вып. год. плана	Исполнено в 1 пол. 2017г.	% к 2017г.
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>100 275,90</b>	<b>32 577,99</b>	<b>32,5</b>	<b>45 134,31</b>	<b>72,2</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	89 451,00	25 818,59	28,9	31 959,93	80,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	161,00	56,99	35,4	612,15	9,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства	4 708,52	2 809,69	59,7	3 048,16	92,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	600,00	70,24	11,7	7 312,53	104,11р
Административные платежи и сборы	20,00	42,00	210,0	32,00	131,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 335,38	3 778,56	70,8	2 032,98	185,9
Прочие неналоговые доходы	-	1,92	-	136,56	71р.

Объём поступления неналоговых доходов за первое полугодие 2018 года в сравнении с аналогичным периодом 2017 года в сопоставимых показателях меньше на 12 556,32 тыс. рублей или на 27,8%.

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов бюджета города занимают поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 79,3%.

За первое полугодие 2018 года план по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнен на 28,9% (прогноз доходов на 2018 год 89 451,00 тыс. рублей, поступило 25 818,59 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес (91,7%) в общем объеме поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, занимают доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), поступление которых за первое полугодие 2018 года составило 23 677,82 тыс. рублей, что на 7 207,43 тыс. рублей, или на 23,3% меньше аналогичного периода 2017 года (первое полугодие 2017 года – 30 885,25 тыс. рублей).

Удельный вес доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в общем объеме неналоговых доходов бюджета города составил 79,3%. В сравнении с аналогичным периодом 2017 года поступления данных доходов уменьшились на 6 141,34 тыс. рублей, или на 19,2% (первое полугодие 2017 года – 31 959,93 тыс. рублей).

Уменьшение поступления доходов связано с постановлением Правительства Российской Федерации от 05.05.2017 года № 531 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 16 июля

2009 года № 582» (ставка по арендной плате за земельные участки снижена до 1,5 %.)

Кроме того, основными источниками формирования неналоговых доходов бюджета города за первое полугодие 2018 года являлись:

1. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства, поступления которых в бюджет города составили 2 809,69 тыс. рублей, или 59,7% к уточненному годовому плану (4 708,52 тыс. рублей). Удельный вес доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства в общем объеме неналоговых доходов бюджета города составил 8,6%. В сравнении с аналогичным периодом 2017 года поступления данных доходов уменьшились на 238,47 тыс. рублей, или на 7,8% (первое полугодие 2017 года – 3 048,16 тыс. рублей).

2. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, поступления которых в бюджет города составили 70,24 тыс. рублей, или 11,7% к уточненному годовому плану (600,00 тыс. рублей).

3. Штрафы, санкции, возмещение ущерба, поступления которых в бюджет города составили 3 778,56 тыс. рублей, или 70,8% к уточненному годовому плану (5 335,38 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес (67,1%) в общем объеме поступлений штрафов, санкций, возмещение ущерба занимают доходы, получаемые в виде сумм по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, поступления которых за первое полугодие 2018 года составило 2 535,38 тыс. рублей, что на 2 535,38 тыс. рублей, или на 100,0% больше аналогичного периода 2017 года.

### **2.3 Оценка поступлений в доходную часть бюджета по безвозмездным поступлениям**

Объем безвозмездных поступлений за первое полугодие 2018 года составил 385 375,86 тыс. рублей, или 36,7% к уточненному годовому плану (1 049 290,36 тыс. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2017 года безвозмездные поступления за первое полугодие 2018 года увеличились на 25 513,11 тыс. рублей, или на 7,1% (первое полугодие 2017 года 359 862,75 тыс. рублей).

Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета города в первое полугодие 2018 года составил 73,2% и уменьшился по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года на 0,2% (первое полугодие 2017 года – 73,4%).

**1. Безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов за 1 полугодие 2018 года составили 393 436,39 тыс. рублей, из них:**

*Дотации* на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 40 622,65 тыс. рублей или 50,0% от годовых назначений в сумме 81 245,31 тыс. рублей.

*Субсидии* - в сумме 89 296,38 тыс. рублей или 18,9% от годового плана в сумме 472 568,99 тыс. рублей.

*Субвенции* - в сумме 262 949,86 тыс. рублей или 56,5% от годового плана в сумме 465 242,91 тыс. рублей.

*Иные межбюджетные трансферты* - в сумме 567,50 тыс. рублей или 1,9 % от годовых плановых назначений в сумме 29 603,15 тыс. рублей.

**2. Прочие безвозмездные поступления** в сумме 634,31 тыс. рублей или 100,7 % от годовых плановых назначений в сумме 630,00 тыс. рублей за счет денежных пожертвований на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований, основанных на местных инициативах.

### 3. Исполнение расходной части бюджета города

Расходная часть бюджета города за первое полугодие 2018 года, согласно представленному отчету, исполнена в сумме 523 821,18 тыс. рублей или на 35,9% к уточненным бюджетным назначениям в сумме 1 460 414,11 тыс. рублей.

В таблице представлено исполнение бюджета города за первое полугодие 2018 года согласно функциональной классификации расходов в сравнении с аналогичным периодом 2017 года.

Таблица №5

тыс. рублей

	Наименование	2018 год			2017 год		
		план	исполнение 1 пол.	% Исполнен.	план	исполнение 1 пол.	% исполнен.
	<b>ВСЕГО РАСХОДЫ</b> в том числе по разделам	<b>1 460 414,11</b>	<b>523 821,18</b>	<b>35,9</b>	<b>1 528 794,52</b>	<b>525 051,67</b>	<b>34,3</b>
0100	Общегосударственные вопросы	91 340,62	42 974,89	47,0	71 766,23	34 606,23	48,2
0200	Национальная оборона	1 559,19	574,93	36,9	1 494,90	549,52	36,8
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	8 444,65	4 260,24	50,4	9 130,68	3 790,73	41,5
0400	Национальная экономика	145 633,26	21 381,14	14,7	251 326,53	53 611,28	21,3
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	200 679,61	39 847,38	19,9	158 288,84	22 566,03	14,3
0600	Охрана окружающей среды	3 189,80	212,44	6,7	2 973,68	458,79	15,4
0700	Образование	442 402,33	232 643,67	52,6	437 619,99	219 404,85	50,1
0800	Культура и кинематография	244 860,95	23 659,03	9,7	67 287,32	17 572,21	26,1
1000	Социальная политика	278 593,95	137 942,87	50,0	255 416,10	139 764,03	54,7
1100	Физическая культура и спорт	38 400,14	19 304,35	50,3	271 077,27	31 819,26	11,7
1200	Средства массовой информации	1 699,61	681,77	40,1	1 652,69	716,28	43,3
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	3 610,00	338,47	27,4	160,00	43,89	27,4

Общий процент исполнения бюджета по расходам по итогам первого полугодия 2018 года составил 35,9 %.

Структура фактических расходов бюджета города отражает социальную направленность, определенной бюджетной и налоговой политикой города.

Наибольший объем бюджетных обязательств к уточненному бюджету был исполнен по разделам: «Образование» - 52,6%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 50,4%, «Физическая культура и спорт» - 50,3%, «Социальная политика» - 50,0%.

По функциональной структуре расходов отмечается недостаточный уровень исполнения по следующим разделам: «Охрана окружающей среды» - 6,7%, «Культура и кинематография» - 9,7%, «Национальная экономика» - 14,7%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 19,9%

Доведенные бюджетные ассигнования по расходам за первое полугодие 2018 года исполнены на реализацию мероприятий социальной сферы (74,4%) по приоритетным направлениям расходов бюджета города, в том числе:

- раздел 07 «Образование» - 232 643,67 тыс. рублей (52,6 %);
- раздел 10 «Социальная политика» - 137 942,87 тыс. рублей (16,5);
- раздел 11 «Физическая культура и спорт» - 19 304,35 тыс. рублей (50,3 %).

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

Таблица №6  
тыс. рублей

Наименование	Программные расходы			Непрограммные расходы		
	утвержде но	исполне но	% испол нения	утвержде но	исполне но	% испол нения
Дума города-курорта Железноводска Ставропольского края				7 429,81	3 462,80	46,6
Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края	55 330,45	35 058,65	47,2	74 264,82	20 715,67	37,4
управление имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска	10 246,08	3 572,79	34,9	-	-	-
управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	5 044,24	2 263,66	44,9	-	-	-
Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	-	-	-	18 769,84	7 414,50	39,5
управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	421 458,50	221 313,26	52,5	-	-	-
управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	275 456,76	39 579,97	14,4	-	-	-
Управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска	245,367,57	131 902,65	53,8	-	-	-
комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	29 351,89	10 300,39	35,1	-	-	-
Управление городского хозяйства администрации	313 675,07	46 374,92	14,8	-	-	-

города-курорта Железноводска Ставропольского края						
Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края				4 019,08	1 861,92	46,3
<b>Итого</b>	1 355 930,56	476 023,31	35,1	104 483,55	47 797,87	45,7

Запланированный объем бюджетных ассигнований на программные расходы составил 1 355 930,56 тыс. рублей или 92,8% от общего объема уточненных ассигнований в сумме 1 460 414,11 тыс. рублей.

Кассовые расходы на 01.07.2018 года составили 476 023,31 тыс. рублей или 35,1%.

Непрограммные расходы исполнены на сумму 47 797,87 тыс. рублей или на 45,7% от запланированных годовых бюджетных назначений в сумме 104 483,55 тыс. рублей.

**Исполнение за первое полугодие 2018 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 7 429,81 тыс. рублей. Кассовое исполнение составило 3 462,80 тыс. рублей, или 46,6 % от уточненного годового плана 2018 года.

#### **Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края**

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

(тыс. рублей)

№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2018 года	% исполн.
1.	«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	30,00	0,00	0,00
2.	«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	8 584,65	4 260,24	49,6
3.	«Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края»	12 438,79	6 305,57	50,7
4.	«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	52,77	0,00	0,0
5.	«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	4 243,16	2 124,53	50,1

№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2018 года	% исполн.
6.	«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	20 971,08	0,00	0,0
7.	«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	10,00	0,00	0,0
8.	«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	9 000,00	8 025,33	89,2
	Итого	55 330,45	20 715,67	37,4

На расходы, связанные с реализацией муниципальных программ запланировано 55 330,45 тыс. рублей. Кассовый расход составил 20 715,67 тыс. рублей или 37,4%, в том числе в разрезе Программ:

***«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»***

При уточненном плане 2018 года в сумме 30,00 тыс. рублей кассовый расход за первое полугодие 2018 года не производился в связи с реализацией мероприятий данной программы в 3 - 4 квартале 2018 года.

Средства запланированы по подпрограммам:

«Развитие потребительского рынка и услуг города-курорта Железноводска Ставропольского края» в сумме 15,00 тыс. рублей на выполнение мероприятий по развитию ярмарочной торговли на территории города-курорта Железноводска Ставропольского края;

«Развитие малого и среднего предпринимательства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 15,00 тыс. 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 2018 года в сумме 8 584,65 тыс. рублей кассовый расход за первое полугодие 2018 года составил 4 260,24 тыс. рублей или 49,6%.

Частично произведены расходы на выполнение мероприятий подпрограммы «Безопасный город-курорт Железноводск» в сумме 4 260,24 тыс. рублей. Расходы для обеспечения безопасности граждан в местах массового пребывания людей на территории города, расходы по организации и проведению мероприятий, направленных на ввод в эксплуатацию системы – 112 на базе муниципального казенного учреждения «Служба Спасения», а также обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Служба Спасения».

Выполнение мероприятий подпрограмм: «Поддержка Железноводского городского казачьего общества Ставропольского окружного казачьего общества Терского войскового казачьего общества» и «Профилактика правонарушений в городе-курорте Железноводске» запланировано на 3-4 квартал.

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

Исполнение составило 6 305,57 тыс. рублей или 50,7% от уточненного годового планового объема в сумме 12 438,79 тыс. рублей, в том числе по Подпрограммам:

Подпрограмма «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг» - произведены расходы на выполнение мероприятий по содержанию многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в городе-курорте Железноводске Ставропольского края – 4 932,53 тыс. рублей.

Подпрограмма «Оказание услуг в сфере производства и выпуска средств массовой информации» - расходы на публикации нормотворческой документации органов местного самоуправления – 1 373,04 тыс. рублей.

Продолжение исполнения мероприятий по развитию муниципальной службы, по оптимизации и повышению качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг, мероприятий в сфере производства и выпуска средств массовой информации, а также мероприятий противодействие коррупции в сфере деятельности администрации 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 противодействию 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 4 243,16 тыс. рублей. Кассовый расход составил 2 124,53 тыс. рублей или 50,1%.

Выполнены на 50,1% мероприятия по выплатам денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю) – 1 674,53 тыс. рублей; выплата единовременного пособия усыновителям – 450,00 тыс. рублей. Продолжение выполнения мероприятий по социальной поддержке населения города запланированы на 3-4 квартал.

**«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»** (администрация города является соисполнителем) кассовый расход не производился.

Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в городе в сумме 20 971,08 тыс. рублей запланирована на 3- 4 квартал 2018 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 10,00 тыс. рублей запланирована на 3- 4 квартале 2018 года.

**«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»** (администрация города является соисполнителем) расходы на приобретение спецтехники для выполнения работ в сфере благоустройства города составили 8 025,33 тыс. рублей при уточненном плане 9 000,00 тыс. рублей.

Непрограммные расходы на обеспечение деятельности администрации города - курорта Железноводска Ставропольского края использованы в сумме 35 058,65 тыс. рублей или 47,2 % от уточненного годового плана в сумме 74 264,82 тыс. рублей.

### **Управление имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска**

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

(тыс. рублей)

№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2018 года	% исполн.
1.	«Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края»	10 246,08	3 572,79	34,9

На расходы, связанные с реализацией муниципальной программы «Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края» запланировано 10 246 ,08 тыс. рублей. Кассовый расход составил 3 572,79 тыс. рублей или 34,9%.

Частично выполнены расходы по содержанию муниципального имущества - 161,45 тыс. рублей; расходы на мероприятия по разработке лесохозяйственного регламента городских лесов - 198,85 тыс. рублей; осуществлены мероприятия по проведению кадастровых работ - 163,39 тыс. рублей, а также расходы на обеспечение выполнения функций отраслевыми

(функциональными) органами администрации города - 3 001,85 тыс. рублей 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.

(тыс. рублей)

	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2018 года	% исполн.
1.	«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	5 044,24	2 263,66	44,9

На расходы, связанные с реализацией муниципальной программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» запланировано 5 044,24 тыс. рублей. Кассовый расход составил 2 263,66 тыс. рублей или 44,9%.

Выполнены расходы на обеспечение выполнения функций отраслевыми (функциональными) органами администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 2 263,66 тыс. рублей. Продолжение выполнения мероприятий запланированы на 3-4 квартал.

### **Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края**

В соответствии с решением о бюджете, с учетом внесённых изменений годовые плановые назначения утверждены в сумме 18 769,84 тыс. рублей. Кассовое исполнение составило 7 414,50 тыс. рублей или 39,5 % от уточненного годового планового объема.

Произведены расходы в рамках обеспечения деятельности Финансового управления в сумме 7 076,03 тыс. рублей, на процентные платежи по муниципальному долгу использовано 338,47 тыс. рублей.

Расходы в сумме 551,06 тыс. рублей на обеспечение гарантий муниципальных служащих города Железноводска в соответствии с законодательством Ставропольского края не производились в связи с тем, что средства зарезервированы для главных распорядителей бюджетных средств и используются по мере поступления заявок.

Средства резервного фонда администрации города в сумме 600,00 тыс. рублей в первом полугодии 2018 года не использовались.

### **Управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края**

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

(тыс. рублей)

№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2018 года	% исполн.
1.	«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	417 877,01	221 288,26	53,0
2.	«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	2 828,99	0,00	0,00
3.	«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	252,50	25,00	9,9
4.	«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	500,00	0,00	0,0
	Итого	421 458,50	221 313,26	52,5

На расходы, связанные с реализацией муниципальных программ запланировано 421 458,50 тыс. рублей. Кассовый расход составил 221 313,26 тыс. рублей или 52,5%, в том числе в разрезе программ:

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

План с учетом изменений составил 417 877,01 тыс. рублей. Произведены расходы в сумме 221 288,26 тыс. рублей на выполнение мероприятий по развитию сети дошкольных образовательных учреждений, развитию общего образования в городе. Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3- 4 квартал 2018 года.

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

(Управление образования является соисполнителем).

План с учетом изменений составил 2 828,99 тыс. рублей. Расходы не производились в связи с реализацией мероприятий по замене оконных блоков в муниципальных образовательных организациях в 3- 4 квартале 2018 года.

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

(Управление образования является соисполнителем).

План с учетом изменений составил 252,50 тыс. рублей. Расходы произведены в сумме 25,00 тыс. рублей (9,9%) на реализацию мероприятий с детьми и молодежью по профилактике детского дорожно-транспортного травматизма. Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3- 4 квартал 2018 года.

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

План с учетом изменений составил 500,00 тыс. рублей. Расходы не производились в связи с реализацией мероприятий по приобретению, установке и обслуживанию систем видеонаблюдения за состоянием

антитеррористической защищенности объектов с массовым пребыванием людей в 3- 4 квартале 2018 года.

**Управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края**

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

(тыс. рублей)

№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2018 года	% исполн.
1.	«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»	244 752,95	23551,03	9,6
2.	«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	28 170,80	14 922,74	53,0
3.	«Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края»	1 699,61	681,77	40,1
4.	«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	725,40	316,43	43,6
5.	«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	108,00	108,00	100,0
	Итого	275 456,76	39 579,97	14,4

Плановые назначения, связанные с реализацией муниципальных программ составляют 275 456,76 тыс. рублей. Кассовый расход составил 39 579,97 тыс. рублей или 14,4%, в том числе в разрезе программ:

**«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»**

План с учетом изменений составил 244 752,95 тыс. рублей. Исполнение составило 23 551,03 тыс. рублей или 9,6%.

Произведены расходы: на обеспечение деятельности муниципальных учреждений города культурно - досугового типа в сумме 16 466,87 тыс. рублей; обеспечение деятельности библиотек - 4 800,28 тыс. рублей; на городские и культурно-массовые мероприятия - 247,45 тыс. рублей; расходы на обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта - 2 036,43 тыс. рублей; расходы на обеспечение деятельности групп хозяйственного обслуживания – 776,51 тыс. рублей.

Не производились расходы по капитальному ремонту здания ГДК и расходы по обеспечению пожарной безопасности учреждений культуры города-курорта Железноводска Ставропольского края в связи с реализацией данных мероприятий в 3 - 4 квартале 2018 года.

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

(Управление культуры является соисполнителем).

План с учетом изменений составил 28 170,80 тыс. рублей. Расходы произведены в сумме 14 922,74 тыс. рублей (53,0%).

Произведены расходы на мероприятия по развитию дополнительного образования детей. Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3- 4 квартал 2018 года.

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

(Управление культуры является соисполнителем).

План с учетом изменений составил 1 699,61 тыс. рублей. Расходы произведены в сумме 681,77 тыс. рублей (40,1%) на выполнение мероприятий в сфере производства и выпуска средств массовой информации. Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3- 4 квартал 2018 года.

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

План с учетом изменений составил 725,40 тыс. рублей. Расходы произведены в сумме 316,43 тыс. рублей (43,6%) на выполнение мероприятий по работе с молодежью. Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3- 4 квартал 2018 года.

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

(Управление культуры является соисполнителем).

План с учетом изменений составил 108,00 тыс. рублей. Расходы произведены в сумме 108,00 тыс. 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.

**Управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска**

Деятельность Управления труда и социальной защиты населения была направлена на выполнение 1 муниципальной программы города с 4 подпрограммами.

(тыс. рублей)

№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2018 года	% исполн.
1.	«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	245 367,57	131 902,65	53,8

На расходы, связанные с реализацией муниципальной программы использовано 131 902,65 тыс. рублей или 53,8% от уточненного годового плана в сумме 245 367,57 тыс. рублей. Расходы направлены на выполнение мероприятий: по предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, по предоставлению мер социальной поддержки семьям с детьми, на осуществление выплат по публичным нормативным обязательствам, на выполнение мероприятий по обеспечению выполнения

функций отраслевыми (функциональными) органами администрации города-курорта Железноводска. Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3 - 4 квартал 2018 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 3 муниципальных программ города и 5 подпрограмм.

(тыс. рублей)

№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2018 года	% исполн.
1.	«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	29 211,29	10 159,79	34,8
2.	«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	40,60	40,60	100,0
3.	«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	100,00	100,00	100,0
	Итого	29 351,89	10 300,39	35,1

На расходы, связанные с реализацией муниципальных программ использовано 10 300,39 тыс. рублей или 35,1% от уточненного годового плана в сумме 29 351,89 тыс. рублей, в том числе по программам:

**«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»** кассовое исполнение составило 10 159,79 тыс. рублей или 34,8%. Расходы произведены на обеспечение деятельности (оказание услуг) центров спортивной подготовки (сборных команд) в сумме 9 130,18 тыс. рублей; на проведение городских спортивно-массовых мероприятий (массовый спорт) – 318,00 тыс. рублей; расходы по обеспечению выполнения функций отраслевыми (функциональными) органами администрации города – 752,21 тыс. рублей.

Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3- 4 квартал 2018 года.

**«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»** (Комитет по физической культуре является соисполнителем). Кассовый расход составил 40,60 тыс. рублей или 100,0% плановых назначений. Выполнены мероприятия по профилактике наркомании и противодействие злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту в городе-курорте Железноводске.

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

(Комитет по физической культуре является соисполнителем). Кассовый расход составил 100,00 тыс. рублей или 100,0% плановых назначений. Выполнены мероприятия по обеспечению безопасности в местах массового скопления граждан (установка и обслуживание систем видеонаблюдения).

### **Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края**

Деятельность Управления городского хозяйства была направлена на выполнение 6 муниципальных программ города и 12 подпрограмм.

(тыс. рублей)

№	Наименование муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края	План с учетом изменений	Исполнено за 1 пол. 2018 года	% исполн.
1.	«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	100 876,58	29 565,32	29,3
2.	«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	117 319,65	7 805,64	6,7
3.	«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	1 981,19	0,00	0,0
4.	«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	36,00	0,00	0,0
5.	«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	9 048,25	9 003,96	99,5
6.	«Формирование современной городской среды»	84 413,40	0,00	0,0
	Итого	313 675,07	46 374,92	14,8

Плановые назначения, связанные с реализацией муниципальных программ составляют 313 675,07 тыс. рублей. Кассовый расход составил 46 374,92 тыс. рублей или 14,8%, в том числе в разрезе программ:

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

Исполнение составило 29 565,32 тыс. рублей или 29,3 % от уточненного планового объема на 2018 год в сумме 100 876,58 тыс. рублей.

Расходы произведены: на содержание и озеленение города - 825,45 тыс. рублей; на уличное освещение 5 671,31 тыс. рублей; на озеленение курортной зоны – 1 606,14 тыс. рублей; на содержание и озеленение городского парка – 160,25 тыс. рублей; ручную уборку города – 1 331,60 тыс. рублей; содержанию мемориалов «Вечный огонь» - 89,49 тыс. рублей; по отлову и содержанию безнадзорных животных – 17,78 тыс. рублей; мероприятия по благоустройству территорий в городе – 4 111,51 тыс. рублей и др.

Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3- 4 квартал 2018 года.

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

Исполнение составило 7 805,64 тыс. рублей или 6,7 % от уточненного планового объема в сумме 117 319,65 тыс. рублей.

Произведены расходы: на мероприятия по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения использовано 6 427,00 тыс. рублей; расходы по экологической безопасности города составили 212,44 тыс. рублей.

Продолжение реализации мероприятий запланировано на 3- 4 квартал 2018 года.

***«Развитие экономики \* города-курорта Железноводска Ставропольского края»***

На расходы, связанные с реализацией муниципальной программы использовано 0,00 тыс. рублей или 0,0% от уточненного годового плана в сумме 1 981,19 тыс. рублей.

Запланированы расходы в сумме 1 679,38 тыс. рублей в рамках подпрограммы «Развитие санаторно-курортного и туристско-рекреационного комплекса в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на выполнение мероприятий по строительству кабельной линии электропередачи 10 кВ от ТП 187 филиала «Железноводские электрические сети ООО «КЭУК» до КТП-5/331 ООО «ПСКК «Машук Аква-Терм» для технологического присоединения энергопринимающих устройств; расходы на формирование системы туристической навигации - установка информационных щитов и указателей к туристским объектам на территории города-курорта Железноводска – запланированы в сумме 100,00 тыс. рублей, а также расходы в сумме 202,00 тыс. рублей на реконструкцию проспекта Свободы от ул. Гагарина до спортивно-оздоровительной зоны отдыха «Каррас» пос. Иноземцево г. Железноводска. Реализации мероприятий не производилась в связи с несостоявшимся аукционом. Повторный аукцион будет проведен в сентябре.

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

Кассовое исполнение не производилось при уточненном плане 36,00 тыс. рублей. в связи с отсутствием софинансирования из вышестоящих уровней бюджетов.

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

Кассовое исполнение составило 9 003,96 тыс. рублей или 99,5 % от уточненного планового объема на 2018 год в сумме 9 048,25 тыс. рублей.

Произведены расходы по благоустройству стадиона «Спартак»-кассовое исполнение составило 8 500,14 тыс. рублей или 99,5% от уточненного планового объема 2018 года в сумме 8 544,43 тыс. рублей; расходы по реконструкции тренировочной площадки на стадионе «Капельница» г. Железноводск, пос. Капельница составили 420,69 тыс. рублей или 100,0 % от уточненного планового объема 2018 года в сумме 420,69

тыс. рублей; расходы на мероприятия по подготовке к проведению чемпионата мира по футболу в 2018 году в Российской Федерации» кассовое исполнение составило 83,13 тыс. рублей или 100,0% от уточненного планового объема 2018 года в сумме 83,13 тыс. рублей.

### **«Формирование современной городской среды»**

Плановые назначения на реализацию муниципальной программы составили 84 413,40 тыс. рублей, в том числе:

Подпрограмма «Современная городская среда в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - 55 894,21 тыс. рублей, из них:

на благоустройство общественных территорий города – 26 981,37 тыс. рублей;

на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов города – 28 812,84 тыс. рублей;

на мероприятия по обустройству мест массового отдыха населения (городских парков) – 100,00 тыс. рублей.

Подпрограмма «Развитие курортной инфраструктуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - 28 519,19 тыс. рублей, из них:

на содержание, благоустройство и ремонт объектов курортной инфраструктуры на территории города – 26 519,19 тыс. рублей;

на развитие курортной инфраструктуры в рамках проведения эксперимента по развитию курортной инфраструктуры в Ставропольском крае – 2 000,00 тыс. рублей.

В рамках программы «Формирование современной городской среды» кассового исполнения не производилось, оплата будет проведена по факту выполненных работ в 3-4 квартале 2018 года.

### **Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края**

В соответствии с решением о бюджете с учетом внесённых изменений, годовые плановые назначения утверждены в сумме 4 019,08 тыс. рублей. Кассовое исполнение на обеспечение деятельности составило 1 861,92 тыс. рублей или 46,3 % от уточненного годового плана.

### **Исполнение по муниципальным программам**

Исполнение за первое полугодие 2018 года в разрезе муниципальных программ представлено в таблице

Таблица №7  
тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	Уточненный бюджет	Отчет 1 пол.	% исполнения
«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	446 047,81	236 211,00	53,0
«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	249 754,73	134 135,18	53,7

«Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края»	10 246,08	3 572,79	34,9
«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	38 259,54	19 163,75	50,1
«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	26 015,32	2 263,66	8,7
«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»	244 752,95	23 551,03	9,6
«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	2 011,19	0,00	0,0
«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	112 705,57	37 590,65	33,4
«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	117 582,15	7 830,64	6,7
«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	9 184,65	4 360,24	47,5
«Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края»	14 138,40	6 987,34	49,4
«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	818,77	357,03	43,6
«Формирование современной городской среды»	84 413,40	0,00	0,0
Итого	1 355 930,56	476 023,31	35,1

На 2018 год уточненным планом предусмотрено финансирование выполнения мероприятий по 13 муниципальным программам на общую сумму 1 355 930,56 тыс. рублей.

За первое полугодие расходы на реализацию программных мероприятий составили 476 023,31 тыс. рублей (35,1%).

По двум программам исполнение составило 0,0% - «Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края» и «Формирование современной городской среды».

Прослеживается низкий процент исполнения по муниципальным программам:

«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - исполнение составило 7 830,64 тыс. рублей или 6,7% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 117 582,15 тыс. рублей;

«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - исполнение составило 2 263,66 тыс. рублей или 8,7% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 26 015,32 тыс. рублей;

«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края». Расходы исполнены на 23 551,03 тыс. рублей или 9,6% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 244 752,95 тыс. рублей;

В наибольшей степени исполнены расходы по следующим программам:

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - исполнение составило 37 590,65 тыс.

рублей 33,4% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 112 705,57 тыс. рублей;

«Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края» исполнение составило 3 572,79 тыс. рублей 34,9% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 10 246,08 тыс. рублей;

«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края» - расходы исполнены на сумму 357,03 тыс. рублей или 43,6% от уточненных бюджетных ассигнований 818,77 тыс. рублей.

«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» - исполнение составило 4 360,24 тыс. рублей 47,5% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 9 184,65 тыс. рублей;

«Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края» - исполнение составило 6 987,34 тыс. рублей 49,4% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 14 138,40 тыс. рублей;

Высокий процент исполнения сложился по муниципальным программам:

«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» - 53,7%;

«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - 53,0%

«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - 50,1%.

*Проведенный анализ показал, что бюджетные ассигнования, выделенные на финансовое обеспечение муниципальных программ имеют низкий % исполнения (35,1%). 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**

Пунктом 24 Решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 22 декабря 2017 года № 150-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» установлен предельный объем муниципального долга на 2018 год в сумме 86 688,60 тыс. рублей.

Муниципальный долг города-курорта Железноводска на 01.01.2018 года составлял 12 360,00 тыс. рублей. Муниципальный долг города-курорта Железноводска на 01.07.2018 года составил 20 071,50 тыс. рублей. Объем муниципального долга города по состоянию на 01.07.2018 года по долговым обязательствам не превысил предельный объем муниципального долга, установленный статьей 107 БК РФ.

По итогам первого полугодия 2018 года бюджет исполнен с профицитом в объеме 2 961,00 тыс. рублей (при планируемом дефиците - 23 680,29 тыс. 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 01.07.2018 года фактически сложившаяся средняя численность муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений – 1 666,9 человек, из них:

Муниципальные служащие 171,5 человек; работники муниципальных учреждений – 1 495,4 человек.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года фактическая средняя численность муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений уменьшилась на 40,7 человек или на 2,4%, в том числе:

численность муниципальных служащих уменьшились на 4,9 человек; численность работников муниципальных учреждений уменьшилась на 35,8 человек.

Фактические затраты на денежное содержание муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений за первое полугодие 2018 года составили 220 012,08 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года (199 617,90 тыс. рублей) расходы увеличились на 20 394,18 тыс. рублей или на 10,2%, из них:

затраты на денежное содержание муниципальных служащих увеличились на 370,68 тыс. рублей;

расходы на заработную плату работников муниципальных учреждений увеличились на 20 023,50 тыс. рублей.

#### **6. Резервный фонд**

Средства резервного фонда в сумме 600,00 тыс. рублей предусмотренные в бюджете города на финансовое обеспечение непредвиденных расходов в первом полугодии 2018 года не использовались.

#### **Выводы:**

1. По результатам внешней проверки исполнения бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края за первое полугодие 2018 года

Контрольно-счетная палата отмечает, что фактическое исполнение бюджета города характеризуется сравнительно низкими показателями.

Уточненный годовой план выполнен:

по доходам на 37,7%, по расходам на 35,9%, при этом в абсолютных показателях исполнение по доходам выше аналогичного периода 2017 года на 36 369,38 тыс. рублей или на 7,4% и по расходам исполнение бюджета меньше по сравнению с показателями аналогичного периода 2017 года на 1 230,49 тыс. рублей или 0,2%.

2. В сравнении с аналогичным периодом 2017 года поступления налоговых доходов увеличились на 23 412,59 тыс. рублей, или на 27,4%.

Поступления неналоговых доходов уменьшилось на 12 556,32 тыс. рублей, или на 27,8%.

Безвозмездные поступления увеличились на 25 513,11 тыс. рублей или на 7,1%.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета города за первое полугодие 2018 года составила 73,3%.

3. Структура фактических расходов бюджета города отражает социальную направленность, определенной бюджетной и налоговой политикой города.

Доведенные бюджетные ассигнования по расходам за первое полугодие 2018 года исполнены на реализацию мероприятий социальной сферы (74,4%) по приоритетным направлениям расходов бюджета города:

«Образование» - 232 643,67 тыс. рублей (52,6 %);

«Социальная политика» - 137 942,87 тыс. рублей (16,5%);

«Физическая культура и спорт» - 19 304,35 тыс. рублей (50,3 %).

Следует отметить, финансирование по разделам бюджета за первое полугодие 2018 года осуществлялось неравномерно.

В разрезе отраслевой структуры расходов наиболее низкое исполнение бюджета сложилось: «Охрана окружающей среды» - 6,7%, «Культура и кинематография» - 9,7%, «Национальная экономика» - 14,7%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 19,9%

4. На 97,0% бюджет города 2018 года исполняется в программном формате. За первое полугодие расходы на реализацию программных мероприятий составили 476 023,31 тыс. рублей (35,1%).

Финансирование программ осуществляется неравномерно.

По двум муниципальным программам исполнение составило 0,0%.

Прослеживается низкий процент (6,7% - 9,6%) исполнения по трем муниципальным программам.

В наибольшей степени (33,4% - 49,4%) исполнены расходы по пяти муниципальным программам.

Высокий процент исполнения (50,1% - 53,7%) сложился по трем муниципальным программам.

*Следует отметить, что бюджетные ассигнования, выделенные на финансовое обеспечение муниципальных программ имеют низкий процент исполнения (35,1%).*

*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.*

5. Муниципальный долг города-курорта Железноводска на 01.07.2018 года составил 20 071,50 тыс. рублей. Объем муниципального долга города не превысил предельный объем муниципального долга, установленный статьей 107 БК РФ.

6. Средства резервного фонда в сумме 600,00 тыс. рублей предусмотренные в бюджете города на финансовое обеспечение непредвиденных расходов в первом полугодии 2018 года не использовались.

7. Бюджет города за первое полугодие 2018 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 2018 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



Н.В. Великая