

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДА-КУРОРТА ЖЕЛЕЗНОВОДСКА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

27 июня 2019г.

№ 04

УТВЕРЖДАЮ

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города-курорта Железноводска
Ставропольского края

В.Б. Мельникова

27 июня 2019 г.



ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 24 декабря 2018 года № 244-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»

Контрольно-счетной палатой города-курорта Железноводска Ставропольского края в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о Контрольно-счетной палате города-курорта Железноводска Ставропольского края, распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты города-курорта Железноводска Ставропольского края от 17.06.2019 г. № 27, проведено экспертно-аналитическое мероприятие по проекту решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 24 декабря 2018 года № 244-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

Предмет экспертизы: проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 24 декабря 2018 года № 244-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – проект Решения, бюджет города), материалы и документы указанного проекта Решения.

Цель экспертизы: определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 24 декабря 2018 года № 244-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

В ходе анализа соответствия проекта Решения о внесении изменений в бюджет города, документов и материалов, представленных одновременно с ним требованиям действующего законодательства, установлено следующее:

- проект Решения о внесении изменений в бюджет города представлен в Контрольно-счетную палату сопроводительным письмом Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 18.02.2019 года № 32;

- требования к структуре и содержанию проекта Решения о внесении изменений в бюджет, а также требования к документам, представляемым одновременно с проектом Решения соблюдены.

При проведении анализа текстовых статей проекта Решения о внесении изменений в бюджет установлено следующее:

- цифровые показатели текстовой части проекта Решения о внесении изменений в бюджет соответствуют показателям, приведенным в приложениях к проекту решения о бюджете, а также документам и материалам, представленным одновременно с проектом решения;

- соответствующие обоснования по статьям текстовой части проекта решения о внесении изменений в бюджет отражены в пояснительной записке к проекту решения.

Внесение изменений в бюджет города осуществляется в связи с уточнением безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также перемещением (распределением) средств между главными распорядителями в пределах выделенных ассигнований.

Общая характеристика предлагаемых изменений

Проектом Решения предполагается изменение основных показателей бюджета города на 2019 год

Таблица 1
(рублей)

Наименование	Действующее Решение о бюджете от 24.12.2018г. №244 -V	С учетом изменений согласно проекту Решения	Изменение по отношению к утвержденному бюджету 2019 года	
			сумма (+/-)	%
Доходы	1 804 111 163,86	1 717 548 926,89	-86 562 236,97	-4,8%
Расходы	1 891 339 487,35	1 818 030 495,92	-73 308 991,43	-3,9%
Профицит (+) Дефицит (-)	-87 228 323,49	-100 481 569,03	+13 253 245,54	+15,2%

Проектом Решения предусмотрено уменьшение общего объема доходной части на сумму 86 562 236,97 рублей или на 4,8%, расходной части на сумму 73 308 991,43 рубль или на 3,9%.

В результате предложенных изменений в бюджете города планируемые расходы превышают планируемые доходы на 100 481 569,03 рублей.

Дефицит бюджета составит – 100 481 569,03 рублей.

Соотношение дефицита и доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений не противоречит статье 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Изменения в доходной части бюджета города, предлагаемые проектом Решения

Прогнозируемый общий объем доходов бюджета города на 2019 год предполагает изменения

Таблица 2
(рублей)

Наименование	Действующее Решение о бюджете от 24.05.2019г. №273 -V	Предлагаемые проектом Решения изменения (+/-)	План с учетом изменений
Налоговые доходы	292 915 000,00	0,00	292 915 000,00
Неналоговые доходы	33 969 000,00	830 542,09	34 799 542,09
Безвозмездные поступления	1 477 227 163,86	-87 392 779,06	1 389 834 384,80
Итого	1 804 111 163,86	-86 562 236,97	1 717 548 926,89

С учетом вносимых изменений доходы составят 1 717 548 926,89 рублей.

План по собственным доходам увеличивается и составит 327 714 542,09 рубль, в том числе увеличены неналоговые доходы на сумму 830 542,09 рубль, из них:

- доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности в сумме 740 687,17 рублей (в связи с дополнительно заключенными договорами аренды земельных участков);

- доходы от оказания платных услуг в сумме 25 000,00 рублей (дополнительные поступления средств от родителей за нахождение детей в детских пришкольных лагерях);

- прочие доходы от компенсации затрат бюджета в сумме 29 954,92 рубль;

- административные платежи и сборы в сумме 29 000,00 рублей (в связи с фактическим поступлением платежей за предоставленные выписки из информационной системы обеспечения градостроительной деятельности);

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба в сумме 5 900,00 рублей (в связи с фактическим поступлением).

Безвозмездные поступления в целом уменьшаются на 87 392 779,06 рублей, в том числе:

увеличены субвенции из вышестоящих бюджетов в целом на сумму 23 939 292,61 рубля, в том числе:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования и бесплатного дошкольного образования в сумме 4 704 711,00 рублей;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных и муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 3 530 849,22 рублей;

- на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» в сумме 14 336,95 рублей;

- на выплату ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви и школьных письменных принадлежностей в сумме 48 245,44 рублей;

- на предоставление ежегодной денежной выплаты гражданам Российской Федерации, родившимся на территории СССР, а также на иных территориях, которые на дату начала ВОВ входили в его состав, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающих на территории Ставропольского края на 2019 год в сумме 15 641 150,00 рублей;

уменьшены субсидии из вышестоящих бюджетов в целом на сумму 145 641 034,85 рублей, в том числе:

увеличены на 650 638,43 рублей, из них:

- на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ставропольского края, основанных на местных инициативах в сумме 650 638,43 рубля;

уменьшены на сумму 146 291 673,28 рублей, из них:

- на благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организации в сумме 482 720,28 рублей;

- на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016-2020 годы» в сумме 50 000 000,00 рублей в связи с изменением вида межбюджетного трансферта в соответствии с постановлением Правительства Ставропольского края от 04 июня 2019 года № 254-п «О распределении в 2019 году из бюджета Ставропольского края иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Ставропольского края на реализацию комплекса мероприятий, связанных с эффективным использованием тренировочных площадок после проведения чемпионата мира по футболу 2018 года в Российской Федерации»;

- на строительство детского сада на 150 мест в п. Капельница по ул. Виноградная на сумму 95 808 953,00 рублей (в связи с реализацией проекта в

течение 2019 и 2020 годов и заключением соглашения в настоящее время только на 2019 год);

увеличен объем средств по иным межбюджетным трансфертам из бюджета Ставропольского края в целом на сумму 34 308 963,18 рублей, в том числе:

- на выплаты социального пособия на погребение в сумме 108 963,18 рублей;

- на реализацию комплекса мероприятий, связанных с эффективным использованием тренировочных площадок после проведения чемпионата мира по футболу 2018 года в Российской Федерации в сумме 34 200 000,00 рублей.

В 2020 году доходная часть бюджета увеличена на сумму 38 000 000,00 рублей и составила 1 187 649 907,35 рублей за счет субсидий из краевого бюджета на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья (увеличилось число поданных заявок от семей, претендующих на получение данных выплат).

Изменения в расходной части бюджета города, предлагаемые проектом Решения

Расходная часть в 2019 году в целом уменьшена на сумму 73 308 991,43 рублей и составляет 1 818 030 495,92 рублей, расходная часть в 2020 году увеличена на сумму 38 000 000,00 рублей и составляет 1 179 315 907,35 рублей

Анализ изменений в разрезе разделов классификации расходов бюджета города на 2019 год представлен в таблице

Таблица 3
(рублей)

Наименование	Разд.	Решение о бюджете от 24.05.2019г. №273 -V	проект Решения	Отклонение	
				Сумма (+/-)	%
Общегосударственные вопросы	0100	114 466 646,93	117 519 684,97	+3 053 038,04	2,7
Национальная оборона	0200	1 854 540,00	1 854 540,00	0,00	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	25 436 699,21	26 781 073,21	+1 344 374,00	5,3
Национальная экономика	0400	158 938 349,13	167 908 443,02	+8 970 093,89	5,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	474 373 326,04	474 889 880,26	+516 554,22	0,1
Охрана окружающей среды	0600	988 000,00	1 388 000,00	+400 000,00	40,5
Образование	0700	650 446 411,64	560 591 909,51	-89 854 502,13	-13,8
Культура, кинематография	0800	93 583 973,80	90 185 443,15	-3 398 530,65	-3,6
Социальная политика	1000	299 156 260,60	321 916 917,80	+22 760 657,20	7,6
Физическая культура и спорт	1100	68 278 610,00	51 028 610,00	-17 250 000,00	-25,3
Средства массовой информации	1200	1 816 670,00	1 995 994,00	+179 324,00	9,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,0
Всего		1 891 339 487,35	1 818 030 495,92	-73 308 991,43	3,9

Из приведённого в таблице анализа изменений объёма бюджетных ассигнований по расходам бюджета города следует, что увеличены ассигнования по разделам:

- «Общегосударственные вопросы» на 2,7% (+3 053 038,04рублей);
 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 5,3% (+1 344 374,00 рубля);
 «Национальная экономика» на 5,6% (+8 970 093,89 рубля);
 «Социальная политика» на 7,6% (+ 22 760 657,20 рублей);
 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 0,1% (+516 554,224 рубля);
 «Охрана окружающей среды» на 40,5% (+400 000,00 рублей);
 «Средства массовой информации» на 9,9% (+179 324,00 рубля);

Сокращены расходы по разделам:

- «Образование» на 13,8% (- 89 854 502,13 рубля);
 «Культура, кинематография» на 3,6% (- 3 398 530,65 рублей);
 «Физическая культура и спорт» на 25,3% (- 17 250 000,00 рублей);

Без изменения остаются ассигнования по разделам: «Обслуживание государственного и муниципального долга» (составляет 2 000 000,00 рублей) и «Национальная безопасность» (составляет 1 854 540,00 рублей).

В разрезе ведомственной структуры расходы по главным распорядителям бюджетных средств составили:

Таблица 4
(рублей.)

Наименование	Решение от 24.05.2019г. №273 -V	Согласно проекта Решения	Сумма отклонений от уточненного плана (+,-)	% откл
Дума города-курорта Железноводска Ставропольского края	7 284 540,00	7 344 540,00	+60 000,00	0,8
Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края	136 218 695,21	150 552 811,21	+14 334 116,00	10,5
управление имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска	11 868 610,00	11 068 610,00	-800 000,00	-6,7
управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	5 828 760,00	5 887 714,92	+58 954,92	1,0
Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	19 004 300,00	17 714 000,00	-1 290 300,00	-6,8
управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	443 553 358,24	453 974 007,11	+10 420 648,87	2,3
управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	126 354 388,20	123 135 181,55	-3 219 206,65	-2,5
Управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска	266 827 974,60	282 654 841,72	+15 826 867,12	5,9
комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	68 278 610,00	51 028 610,00	-17 250 000,00	-25,3
Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	802 144 191,10	710 694 119,41	-91 450 071,69	-11,4
Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края	3 976 060,00	3 976 060,00	0,00	0,0
ВСЕГО	1 891 339 487,35	1 818 030 495,92	-73 308 991,43	-3,9

Изменения бюджетных ассигнований планируется по 10 главным распорядителям бюджетных средств:

Дума города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования увеличены на 2019 год на сумму 60 000,00 рублей за счет собственных средств городского бюджета, в том числе:

- на обучение муниципальных служащих в области противодействия коррупции в сумме 45 000,00 рублей;
- на выплаты денежного вознаграждения лицам, внесенным в Книгу почета города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 15 000,00 рублей.

Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования в целом увеличены на 2019 год на сумму 14 334 116,00 рублей, в том числе:

за счет средств бюджета города в целом увеличены на сумму 7 400 325,92 рублей, из них:

увеличены на сумму 7 414 497,47 рублей, в том числе:

- на восстановление ранее перемещенных бюджетных ассигнований: на ремонт фасадов здания по ул. Ленина 55 в сумме 1 044 274,73 рублей; на проведение социального исследования в сумме 97 474,00 рублей; на оплату ГСМ в сумме 220 000,00 рублей; на прохождение обучения диспетчерского персонала ЕДДС и для приобретения кондиционера в серверную МКУ «Служба Спасения» города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 54 074,00 рублей;

- на ремонт автомобиля Администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 64 000,00 рублей;

- на общегосударственные вопросы (приобретение открыток, папок и др.) в сумме 155 156,92 рублей;

- на приобретение благоустроенного жилого помещения в муниципальную собственность в сумме 1 400 000,00 рублей;

- на оплату аренды земельных участков (по ул. Чайковского, 2; по ул. Ленина, 55) в сумме 740 687,17 рублей;

- в связи с переводом технического персонала с августа 2019 года из учреждений культуры в отдельное учреждение по хозяйственному обслуживанию в сумме 2 098 530,65 рублей;

- на обеспечение публикаций нормотворческой документации органов местного самоуправления города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 250 000,00 рублей;

- по расходам резервного фонда администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края в целях ликвидации последствий чрезвычайной ситуации - пожара, произошедшего в многоквартирном жилом доме по адресу: Ставропольский край, город Железноводск, улица Энгельса, дом 43, 06 мая 2019 года в сумме 1 290 300,00 рублей;

уменьшены за счет средств городского бюджета на сумму 14 171,55 рублей для оплаты обслуживания подвального помещения управления труда и

социальной защиты население администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края за 1 квартал 2019 года в связи с тем, что помещение передано в оперативное управление МБУ «Учетный центр» только 29.03.2019 г.

Перемещены бюджетные ассигнования с МБУ «Учетный центр» в отдельное учреждение по хозяйственному обслуживанию в связи с переводом технического персонала с августа 2019 года в сумме 1 792 825,44 рублей;

за счет средств вышестоящих бюджетов плановые ассигнования увеличены на сумму 6 933 790,08 рублей за счет остатков средств вышестоящих бюджетов, сложившихся по состоянию на 01.01.2019 года по расходам на обеспечение жильем молодых семей в городе-курорте Железноводске Ставропольского края.

Плановые ассигнования в целом увеличены на **2020** год на сумму 40 000 000,00 рублей по расходам на обеспечение жильем молодых семей в городе-курорте Железноводске Ставропольского края из них:

- за счет средств городского бюджета в сумме 2 000 000,00 рублей;
- за счет средств вышестоящих бюджетов в сумме 38 000 000,00 рублей.

Управление имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска

Плановые ассигнования в целом уменьшены на 2019 год на сумму 800 000,00 рублей, в том числе:

уменьшены за счет средств бюджета города на 1 000 000,00 рублей в связи с не востребованностью бюджетных ассигнований на ремонт находящегося в муниципальной собственности помещения аптеки;

увеличены за счет средств бюджета города на сумму 200 000,00 рублей, в том числе: на проведение кадастровых работ в отношении бесхозяйного недвижимого имущества – моста на подъездной дороге к городу Железноводску (восточный въезд) в сумме 150 000,00 рублей и канализационных сетей по ул. Красикова в сумме 50 000,00 рублей.

Управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска

Плановые ассигнования на 2019 год увеличены за счет средств бюджета города на сумму 58 954,92 рубля на работы, услуги по содержанию имущества.

Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования 2019 года уменьшены за счет средств бюджета города на сумму 1 290 300,00 рублей по расходам резервного фонда администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края в целях ликвидации последствий чрезвычайной ситуации - пожара, произошедшего в

многоквартирном жилом доме по адресу: Ставропольский край, город Железноводск, улица Энгельса, дом 43, 06 мая 2019 года.

Управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования в целом увеличены на 2019 год на сумму 10 420 648,87 рублей, в том числе:

увеличены за счет средств бюджета города на 2 667 808,93 рублей, из них:

- восстановление ранее перемещенных бюджетных ассигнований на ремонт фасадов здания по ул. Ленина 55 в сумме 1 353 398,93 рублей;

- восстановление перемещенных бюджетных ассигнований на проведение независимой оценки качества образования в сумме 100 000,00 рублей;

- на компенсацию за двухразовое питание обучающимся с ограниченными возможностями здоровья, получающими образование на дому согласно постановлению администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края от 20 февраля 2019 года № 140 «Об утверждении Положения о порядке организации питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных и муниципальных дошкольных образовательных учреждениях города-курорта Железноводска Ставропольского края» в сумме 155 930,00 рублей;

- на проведение аварийных работ холодного водоснабжения и канализации в МБДОУ детский сад №10 «Сказка» в сумме 54 280,00 рублей;

- на исполнение предписания Роспотребнадзора в МБДОУ детский сад №1 «Светлячок» в сумме 133 800,00 рублей;

- на ремонт канализации и приобретение универсального привода в пищеблок в МБДОУ детский сад №13 «Янтарь» в сумме 199 000,00 рублей;

- на ремонт холодного водоснабжения в МБДОУ детский сад №17 «Родничок» в сумме 17 000,00 рублей;

- на замену теплообменника и приобретение пособий в МБОУ лицей казачества в сумме 245 870,00 рублей;

- на проведение краевых соревнований «Школа безопасности» в МБОУ СОШ №5 в сумме 24 800,00 рублей;

- на психиатрическое освидетельствование в МБДОУ детский сад №4 «Дюймовочка» и МБДОУ детский сад № 11 «Лесной уголок» в сумме 62 430,00 рублей;

- на возмещение родителям стоимости путевки в загородные лагеря в сумме 55 200,00 рублей в соответствии с постановлением администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края от 26 апреля 2019 года №309 «Об организации отдыха, оздоровления и занятости детей на базе учреждений с дневным пребыванием детей в городе-курорте Железноводске Ставропольского края и стационарных учреждениях загородного отдыха и оздоровления детей СК в 2019 году»;

- на лицензирование автотранспорта в сумме 37 500,00 рублей;

- на оплату технического надзора по замене оконных блоков в МБДОУ детский сад №6 «Улыбка», детский сад №9 «Солнышко», детский сад №11 «Лесной уголок» в сумме 20 000,00 рублей;

- на вывоз бытовых отходов в МБДОУ детский сад №10 «Сказка» в сумме 38 730,00 рублей;
- на расходы по организации летней занятости, каникулярного отдыха, оздоровления детей и подростков (оплата труда педагогических работников, приобретение оборудования) в сумме 106 000,00 рублей;
- на приобретение ученической мебели для МКОУ Лицей №2 в сумме 38 870,00 рублей;
- на расходы за счет средств родительской платы, поступающей в доход бюджета города в пришкольных лагерях казенных учреждений в сумме 25 000,00 рублей.

Увеличены в целом за счет средств краевого бюджета на сумму 7 752 839,94 рублей, из них:

уменьшены в сумме 482 720,28 рублей по расходам на проведение работ по благоустройству территорий в муниципальных образовательных организациях;

увеличены в сумме 8 235 560,22 рублей, в том числе:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных и частных общеобразовательных организациях в сумме 3 530 849,22 рублей;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, а также обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в сумме 4 704 711,00 рублей.

Управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования в целом уменьшены на 2019 год на сумму 3 219 206,65 рублей, в том числе:

уменьшены за счет средств бюджета города на сумму 3 398 530,65 рублей в связи с переводом технического персонала с августа 2019 года из учреждений культуры в отдельное учреждение по хозяйственному обслуживанию.

увеличены за счет средств бюджета города на сумму 179 324,00 рублей для МУК Телерадиостудия на замену окон занимаемого помещения в здании по ул. Ленина 55.

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

Плановые ассигнования в целом увеличены на 2019 год на сумму 15 826 867,12 рублей, в том числе:

увеличены за счет средств вышестоящих бюджетов на сумму 15 812 695,57 рублей, из них:

- на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России" 14 336,95 рублей;
- на выплату пособия на погребение 108 963,18 рубля;
- на ежегодную денежную выплату гражданам Российской Федерации, родившимся на территории Союза Советских Социалистических Республик, а также на иных территориях, которые на дату начала Великой Отечественной войны входили в его состав, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края 15 641 150,00 рублей;
- на выплату ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви и школьных письменных принадлежностей 48 245,44 рубля.

Увеличены за счет средств бюджета города на 14 171,55 рубль, в связи с перемещением с МБУ «Учетный центр» для оплаты обслуживания подвального помещения за 1 квартал 2019 года в связи с тем, что помещение передано в оперативное управление МБУ «Учетный центр» только 29.03.2019 г.

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

Плановые ассигнования в целом уменьшены в 2019 году на сумму 17 250 000,00 рублей, из них:

за счет средств бюджета города на сумму 1 450 000,00 рублей по субсидиям на иные цели в связи с изменением объема средств выделенных из вышестоящего уровня бюджета;

за счет средств вышестоящих бюджетов на сумму 15 800 000,00 рублей - уменьшены расходы за счет субсидий из краевого бюджета на сумму 50 000 000,00 рублей, увеличены расходы за счет иных межбюджетных трансфертов на сумму 34 200 000,00 рублей по расходам, связанным с эффективным использованием тренировочных площадок после проведения чемпионата мира по футболу 2018 года в Российской Федерации.

На 2020 год плановые ассигнования в целом уменьшены на сумму 2 000 000,00 рублей по субсидиям на иные цели в связи перемещением плановых ассигнований на главного распорядителя средств бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края – Администрацию города-курорта Железноводска Ставропольского края по расходам на обеспечение жильем молодых семей в городе-курорте Железноводске Ставропольского края.

Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования в целом уменьшены на 2019 год на сумму 91 450 071,69 рубль, из них:

увеличены за счет средств городского бюджета на сумму 5 043 263,00 рубля, в том числе:

- на возмещение материального ущерба по решению суда в сумме 427 386,12 рублей;

- на механизированную уборку территории города в сумме 1 500 000,00 рублей;

- на ремонт пешеходного перехода по ул. Гагарина п. Иноземцево в сумме 300 000,00 рублей;

- на уличное освещение в сумме 938 000,00 рублей;

- на озеленение и покос травы в сумме 300 000,00 рублей;

- на содержание и озеленение городского парка в сумме 200 000,00 рублей;

- на организацию и содержание мест захоронения в сумме 500 000,00 рублей;

- на содержание мемориалов «Вечный огонь» в сумме 50 000,00 рублей;

- на ремонт помещения, занимаемого ФЭХО УГХ, связанного с противопожарными мероприятиями в сумме 421 976,88 рублей;

- на проектные и изыскательские работы по рекультивации закрытой городской свалки в сумме 400 000,00 рублей;

- на расходы за счет прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба в сумме 5 900,00 рублей.

Уменьшены за счет средств городского бюджета на сумму 7 654 475,58 рублей, в том числе:

- на строительный контроль по благоустройству Комсомольской поляны в сумме 1 937 363,00 рублей;

- на мероприятия по благоустройству территории в рамках утвержденной концепции проекта «Нижняя каскадная лестница» в сумме 2 820 914,58 рублей;

- на софинансирование строительства детского сада на 150 мест в жилом районе Капельница города-курорта Железноводска в сумме 2 896 198,00 рублей.

За счет средств вышестоящих бюджетов:

увеличены на сумму 6 970 093,89 рублей за счет остатков средств, сложившихся по состоянию на 01.01.2019 года по расходам на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения;

уменьшены на сумму 95 808 953,00 рублей в связи с реализацией проекта по строительству детского сада – ясли на 150 в жилом районе Капельница в течение 2019 и 2020 годов и заключением соглашения в настоящее время только на 2019 год.

В представленном проекте Решения в рамках бюджетных полномочий, согласно письмам главных распорядителей бюджетных средств, произведены перемещения бюджетных ассигнований в пределах общих объемов бюджетных ассигнований на 2019 и 2020 годы, определенных в бюджете города-курорта

Железноводска Ставропольского края по главным распорядителям бюджетных средств.

Внесены изменения в Приложения 1, 2, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15 к решению Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 24 декабря 2018 года № 244-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

Проверкой полноты внесения изменений в указанные выше Приложения нарушений не установлено.

Выводы:

1. Изменения, вносимые проектом Решения в бюджет города на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, не противоречат нормам действующего бюджетного законодательства.

2. Проектом Решения предполагается изменение основных показателей бюджета города на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

Проектом Решения предусмотрено уменьшение общего объема доходной части на сумму 86 562 236,97 рублей или на 4,8%, расходной части на сумму 73 308 991,43 рубль или на 3,9%.

В результате предложенных изменений в бюджете города планируемые расходы превышают планируемые доходы на 100 481 569,03 рублей.

Дефицит бюджета составит – 100 481 569,03 рублей.

Соотношение дефицита и доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений не противоречит статье 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

С учетом вносимых изменений доходы составят 1 717 548 926,89 рублей.

План по собственным доходам увеличивается и составит 327 714 542,09 рубль, в том числе увеличены неналоговые доходы на сумму 830 542,09 рубль.

Безвозмездные поступления в целом уменьшаются на 87 392 779,06 рублей, при этом:

увеличены субвенции из вышестоящих бюджетов в целом на сумму 23 939 292,61 рубль;

увеличен объем средств по иным межбюджетным трансфертам из бюджета Ставропольского края в целом на сумму 34 308 963,18 рублей;

уменьшены субсидии из вышестоящих бюджетов в целом на сумму 145 641 034,85 рублей.

Соотношение дефицита и доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений не противоречит статье 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

3. Анализ изменений объёма бюджетных ассигнований по расходам бюджета показал:

сокращены расходы по разделам:

«Образование» на 13,8% (- 89 854 502,13 рубля);

«Культура, кинематография» на 3,6% (- 3 398 530,65 рублей);

«Физическая культура и спорт» на 25,3% (- 17 250 000,00 рублей);

увеличены расходы по разделам:

«Общегосударственные вопросы» на 2,7% (+3 053 038,04рублей);

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 5,3% (+1 344 374,00 рубля);

«Национальная экономика» на 5,6% (+8 970 093,89 рубля);

«Социальная политика» на 7,6% (+ 22 760 657,20 рублей);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 0,1% (+516 554,224 рубля);

«Охрана окружающей среды» на 40,5% (+400 000,00 рублей);

«Средства массовой информации» на 9,9% (+179 324,00 рубля);

Без изменения остаются ассигнования по разделам: «Обслуживание государственного и муниципального долга» (составляет 2 000 000,00 рублей) и «Национальная безопасность» (составляет 1 854 540,00 рублей).

Корректировка бюджетных ассигнований предполагает в 2019 году сохранение расходных обязательств на приоритетных направлениях, ранее утвержденных в бюджете города (образование – 30,8 %, социальная политика – 17,7%).

4. В связи с изменениями по разделам расходов бюджета города изменены бюджетные ассигнования главным распорядителям бюджетных средств (ведомствам), относящимся к этим разделам расходов бюджета.

Наиболее существенные изменения и уменьшения бюджетных ассигнований заключаются в следующем:

По Управлению городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края уменьшены бюджетные ассигнования на 100 305 151,00 рубль (в том числе расходы на софинансирование в сумме 5 296 198,00 рублей) по мероприятиям на строительство детского сада-ясли на 150 мест в жилом районе капельница по ул. Виноградной, 3 города-курорта Железноводска;

по управлению культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края уменьшены плановые ассигнования на 3 219 206,65 рублей в связи с переводом технического персонала с августа 2019 года из учреждений культуры в отдельное учреждение по хозяйственному обслуживанию.

5. Ограничения, установленные Бюджетным кодексом РФ к отдельным видам расходов, источников финансирования дефицита бюджета в проекте

Решения соблюдены (по размеру дефицита бюджета (п. 3 ст. 92.1), объему муниципального долга (п. 3 ст. 107 БК РФ) и размеру резервного фонда (п. 3 ст. 81)).

Предложения:

Проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 24 декабря 2018 года № 244-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» может быть принят к рассмотрению Думой города - курорта Железноводска Ставропольского края в установленном порядке.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
города-курорта Железноводска
Ставропольского края



Н.В. Великая