

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДА-КУРОРТА ЖЕЛЕЗНОВОДСКА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

17 января 2020 г.

№ 01

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Контрольно-счетной палаты
города-курорта Железноводска
Ставропольского края
В.Б. Мельникова
17 января 2020 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 20 декабря 2019 года № 330-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»

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 15.01.2020 г. № 02 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 20 декабря 2019 года № 330-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

Предмет экспертизы: проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 20 декабря 2019 года № 330-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (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 20 декабря 2019 года № 330-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

Общая характеристика предлагаемых изменений

Необходимость внесения дополнительных изменений в бюджет города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2020 год по доходам, расходам и источникам бюджета связано с уточнением поступлений из бюджета Ставропольского края в соответствии с Законом Ставропольского края от 13.12.2019 года № 95-кз «О бюджете Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

Проектом решения предполагается изменение основных показателей бюджета города на 2020 год:

Таблица №1
(рублей)

Наименование	Действующее решение о бюджете от 20.12.2019г. №330 -V	С учетом изменений согласно проекту решения	Изменение по отношению к утвержденному бюджету 2020 года	
			сумма (+/-)	%
Доходы	1 929 148 848,56	1 984 544 673,71	+55 395 825,15	+2,9
Расходы	1 920 814 848,56	1 976 210 673,71	+55 395 825,15	+2,9
Профицит (+) Дефицит (-)	+ 8 334 000,00	+8 334 000,00	0,00	0,0

Проектом решения предусмотрено увеличение общего объема доходной и расходной части на сумму 55 395 825,15 рублей.

В результате предложенных изменений в бюджете города планируемые расходы меньше планируемых доходов на 8 334 000,00 рублей.

Профицит бюджета не изменяется и составляет – 8 334 000,00 рублей.

Изменения в доходной части бюджета города, предлагаемые проектом Решения

Прогнозируемый общий объем доходов бюджета города на 2020 год предполагает изменения представленные в таблице:

Таблица № 2
(рублей)

Наименование	Действующее Решение о бюджете от 20.12.2019г. №330 -V	Предлагаемые проектом Решения изменения (+/-)	План с учетом изменений
Налоговые доходы	305 416 950,00	0,00	305 416 950,00
Неналоговые доходы	40 824 410,00	0,00	40 824 410,00
Безвозмездные поступления, в том числе:	1 582 907 488,56	+55 395 825,15	1 638 303 313,71
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1 581 666 738,56	+55 395 825,15	1 637 062 563,71
прочие безвозмездные поступления	1 240 750,00	0,00	1 240 750,00
Итого	1 929 148 848,56	+55 395 825,15	1 984 544 673,71

С учетом вносимых изменений доходы составят 1 984 544 673,71 рубля.

План по налоговым и неналоговым доходам не изменяется и составляет 346 241 360,00 рублей, в том числе:

налоговые доходы составляют 305 416 950,00 рублей;

неналоговые доходы составляют 40 824 410,00 рублей.

Безвозмездные поступления увеличены на 55 395 825,15 рублей, из них: субсидии из вышестоящих бюджетов увеличены на сумму 5 395 825,15 рублей и иные межбюджетные трансферты увеличены на сумму 50 000 000,00 рублей.

Изменения в расходной части бюджета города, предлагаемые проектом решения

Расходная часть в 2020 году в целом увеличена на сумму 55 395 825,15 рублей и составит 1 976 210 673,71 рублей.

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

Таблица № 3
(рублей)

Наименование	Разд.	Решение о бюджете от 20.12.2019г. №330 -V	Проект решения	Отклонение	
				Сумма (+/-)	%
Общегосударственные вопросы	0100	145 245 403,00	145 245 403,00	0,00	0,0
Национальная оборона	0200	2 028 520,00	2 028 520,00	0,00	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	8 697 521,00	8 697 521,00	0,00	0,0
Национальная экономика	0400	162 422 520,00	162 138 529,15	-283 990,85	-0,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	391 721 397,12	397 401 213,12	+5 679 816,00	+1,4
Охрана окружающей среды	0600	988 000,00	988 000,00	0,00	0,0
Образование	0700	611 837 462,44	611 837 462,44	0,00	0,0
Культура, кинематография	0800	46 888 280,00	96 888 280,00	+50 000 000,00	206,6
Социальная политика	1000	359 130 547,00	359 130 547,00	0,00	0,0
Физическая культура и спорт	1100	188 676 293,00	188 676 293,00	0,00	0,0
Средства массовой информации	1200	1 908 905,00	1 908 905,00	0,00	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,0
Всего		1 920 814 848,56	1 976 210 673,71	+55 395 825,15	2,9

С учетом предлагаемого проектом решения увеличения расходов изменения произошли по трем разделам классификации расходов бюджета города.

Увеличены ассигнования по разделам:

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 5 679 816,00 рублей (1,4%);

«Культура, кинематография» на 50 000 000,00 рублей (206,6%);

Уменьшены ассигнования по разделу «Национальная экономика» на 283 990,85 рублей (0,2%).

Соответственно приведённым изменениям по разделам расходов бюджета города изменены бюджетные ассигнования главным распорядителям бюджетных средств в 2019 году и составили:

Таблица № 4
(рублей)

Наименование	Решение от 20.12.2019г. №330 -V	Проект решения	Сумма отклонений от уточненного плана (+/-)	% откл.
Дума города-курорта Железноводска Ставропольского края	7 738 821,00	7 338 821,00	0,00	0,0
Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края	153 409 473,00	153 409 473,00	0,00	0,0
управление имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска	10 539 311,00	10 539 311,00	0,00	0,0
управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	6 922 617,00	6 922 617,00	0,00	0,0
Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	22 211 537,00	22 211 537,00	0,00	0,0
управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	489 556 835,00	489 556 835,00	0,00	0,0
управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	81 429 569,00	131 429 569,00	+50 000 000,00	61,4
Управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска	320 113 791,00	320 113 791,00	0,00	0,0
комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	188 676 293,00	188 676 293,00	0,00	0,0
Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	636 087 951,56	641 483 776,71	+5 395 825,15	0,8
Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края	4 128 650,00	4 128 650,00	0,00	0,0
ВСЕГО	1 920 814 848,56	1 976 210 673,71	55 395 825,15	2,9

Изменения бюджетных ассигнований планируется по двум главным распорядителям бюджетных средств.

Управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования увеличены на 2020 год за счет средств краевого бюджета на сумму 50 000 000,00 рублей на мероприятия по подготовке и проведению международного кинофестиваля «Герой и время».

Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края

Плановые ассигнования на 2020 год в целом увеличены на сумму 5 395 825,15 рублей, из них:

- на реализацию мероприятий по благоустройству территорий в городских округах Ставропольского края, имеющих статус городов-курортов, в размере 5 395 825,15 рублей.

В целях соблюдения условий софинансирования мероприятий по благоустройству территорий в городских округах Ставропольского края, имеющих статус городов-курортов произведены перемещения средств местного

бюджета с последующим восстановлением на сумму 283 990,85 рублей с расходов на содержание территории города-курорта Железноводска Ставропольского края и обеспечение повышения комфортности условий проживания граждан, поддержание и улучшение санитарного и эстетического состояния города-курорта Железноводска Ставропольского края на расходы по софинансированию мероприятий по благоустройству территорий в городских округах Ставропольского края, имеющих статус городов-курортов.

Резервный фонд

Объем средств резервного фонда утвержден в сумме 600 000,00 рублей. Средства предусмотрены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов. За прошедший период 2020 года расходы из резервного фонда не производились. Ограничения, установленные Бюджетным кодексом РФ по размеру резервного фонда (п. 3 ст. 81) соблюдены.

Выводы:

Проект Решения, представленный на рассмотрение, подготовлен в рамках действующего бюджетного законодательства.

Корректировка бюджетных ассигнований предполагает в 2020 году сохранение расходных обязательств на приоритетных направлениях, бюджет сохранил свою социальную направленность.

Предложения:

Проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 20 декабря 2019 года № 330-V «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» может быть принят к рассмотрению Думой города - курорта Железноводска Ставропольского края в установленном порядке.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
города-курорта Железноводска
Ставропольского края



Н.В. Великая