



-

-

. 3 357600

-03- 6-03-87 -mail: sovet.

-

20

Анализ отчёта об исполнении бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки (далее – бюджет города Эссентуки) за 1 квартал 2020 года проведен Контрольно-счетной палатой города Эссентуки (далее – КСП) в соответствии с п. 5 ст. 264.2, Бюджетного кодекса Российской Федерации, со ст. 30 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки», утверждённого решением Совета города Эссентуки от 29.07.2015 № 98, п. 3.6 плана работы КСП на 2020 год, распоряжения председателя Контрольно-счётной палаты города Эссентуки от 14.05.2020 № 9.

Отчёт об исполнении бюджета города Эссентуки за 1 квартал 2020 года содержит сведения:

- о доходах бюджета города Эссентуки за 1 квартал 2020 года;
- о расходах бюджета города Эссентуки за 1 квартал 2020 года;
- об источниках финансирования дефицита бюджета города Эссентуки;
- информацию о численности выборных должностных лиц муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки, муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений города Эссентуки и фактических затратах на их содержание за 1 квартал 2020 года.

-

: Анализ достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчёта за 1 квартал 2020 года.

-

: средства бюджета города Эссентуки.

муниципальное образование городской округ город-курорт Эссентуки.

-

с 16.05.2020 года по 22.05.2020 года.

: 1 квартал 2020 года.

Отчет об исполнении бюджета города Эссентуки за 1 квартал 2020 года представлен в Контрольно-счетную палату в срок, установленный пунктом 5 статьи 30 Положения о бюджетном процессе в городе Эссентуки 29.07.2015 № 98.

Бюджет города Эссентуки на 2020 год утверждён решением Думы города Эссентуки от 27.11.2019 № 104 «О бюджете города Эссентуки на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее Решение о бюджете на 2020-2022 годы) по доходам в сумме 2 489 213 613,50 рублей, по расходам в сумме 2 489 213 613,50 рублей. Решениями Думы города Эссентуки (3 решения) в отчётном периоде в плановые назначения бюджета города внесены изменения, в результате

доходная часть бюджета увеличилась на 322 713 621,72 рублей и составила 2 811 927 235,22 рублей, расходная часть бюджета увеличена на 378 093 461,13 рублей и составила 2 867 307 074,63 рублей. Дефицит бюджета утверждён Решением Думы города Ессентуки в редакции от 28.02.2020 года № 19 в сумме 55 379 839,41 рублей.

Сводная бюджетная роспись бюджета города Ессентуки на 2020 год по расходам, с изменениями по состоянию на 01.04.2020 года (далее Сводная бюджетная роспись), утверждена приказом начальника финансового управления администрации города Ессентуки от № 40 от 27.02.2020г. в сумме 2 867 307 074,63 рублей, что соответствует объёму расходов, утвержденных решением о бюджете на 2020 год с учётом внесённых изменений.

В соответствии с отчётом об исполнении бюджета на 01.04.2020 года утвержденного постановлением администрации города Ессентуки от 14.05.2020 года № 592 утверждённые бюджетные назначения по доходам составили 2 811 927 235,22 рублей, по расходам составили 2 866 605 621,38 рублей. Отклонение лимитов утверждённых сводной бюджетной росписью на 01.04.2020 года от данных отчета «Об исполнении бюджета» на 01.04.2020 года составляет 701 453,25 рублей. На основании приказов финансового управления от 03.03.2020 года № 42, от 10.03.2020 года № 47, от 20.03.2020 года №51, от 24.03.2020 года №53, от 25.03.2020года №55, внесены изменения в кассовый план по факту поступления в бюджет города безвозмездных поступлений, имеющих целевое значение на указанную сумму, что в соответствии с п. 3 статьи 232 Бюджетного кодекса допустимо.

1. Приказом от 03.03.2020 г. №42, по главному распорядителю бюджетных средств Управления труда и социальной защиты населения администрации города Ессентуки код - главы 609;

увеличить субсидии на предоставление ежегодной денежной выплаты 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 на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края на 2 259 341,25 рублей;

увеличить субвенции на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 52200 ВР 244 - 303,77 рублей;

РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 52200 ВР 313 на 9 754,78 рублей.

увеличить субсидию на реализацию мероприятий по благоустройству территорий в городских округах Ставропольского края, имеющих статус города-курорта на основании уведомления по расчетам между бюджетами министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края на РЗ 05 ПР 03 ЦСР 0210577710 ВР 244 на 3 300 593,27 рублей.

2. Приказом от 10.03.2020 г. №47 перераспределить денежные средства по главному распорядителю бюджетных средств:

Комитета по управлению муниципальным имуществом города Ессентуки код - главы 602, уменьшить:

РЗ 01 ПР 13 ЦСР 06301 10010 ВР 122 на 20 000,00 рублей;

РЗ 04 ПР 12 ЦСР 06102 20510 ВР 244 на 310 000,00 рублей;

РЗ 01 ПР 13 ЦСР 06101 21000 ВР 244 на 270 000,00 рублей;

увеличить:

РЗ 01 ПР 13 ЦСР 06301 10010 ВР 244 на 20 000,00 рублей;

РЗ 01 ПР 13 ЦСР 06101 20500 ВР 244 на 580 000,00 рублей.

По главному распорядителю бюджетных средств Управления труда и социальной защиты населения администрации города Ессентуки код - главы 609, уменьшить:

РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 77820 ВР 244 на 70 658,75 рублей;

РЗ 10 ПРОЗ ЦСР 09102 76250 ВР 313 на 144,06 рублей;

увеличить:

РЗ 10 ПРОЗ ЦСР 09102 77820 ВР 313 на 70 658,75 рублей;

РЗ 10 ПРОЗ ЦСР 09102 76250 ВР 244 на 144,06 рублей.

3. Приказом от 20.03.2020 г. №51 по главному распорядителю бюджетных средств Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Ессентуки код - главы 614, на основании уведомления по расчетам между бюджетами министерства дорожного хозяйства и транспорта Ставропольского края №2 от 27.02.2020г.

увеличить субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения: РЗ 04 ПР 09 ЦСР 02301 S646X ВР 244 на 15 910 769,67 рублей. Основание (письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации города Ессентуки от 19.03.2020 №21-933)

По главному распорядителю бюджетных средств Управлению труда и социальной защиты населения администрации города Ессентуки код – главы 609, внести изменения, а именно:

в 2020 году:

уменьшить субвенцию на предоставление ежегодной денежной выплаты 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 на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 77820 ВР 244 на 1,05 рублей;

уменьшить субвенцию на оплату ЖКУ отдельным категориям граждан на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края 09102 52500 ВР 321 на 1,89 рублей;

уменьшить субвенцию на предоставление государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края

РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 76240 ВР 321 на 87 871,59 рублей;

РЗ 10 ПР 03 ЦСР 091Р1 76240 ВР 321 на 50 000,00 рублей;

увеличить субвенцию на выплату инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в соответствии с Федеральным законом от 25 апреля 2002 года № 40-ФЗ "Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств" на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПРОЗ ЦСР 09102 52800 ВР 321 на 2,88 рублей;

уменьшить субвенцию на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей" на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 53800 ВР 313 на 0,18 рублей;

увеличить субвенцию на выплату пособия на ребенка на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 76270 ВР 313 на 2,87 рубля;

увеличить ежемесячную выплату в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 091Р1 55730 ВР 313 на 0,55 рублей;

увеличить субвенцию на осуществление отдельных государственных полномочий в области труда и социальной защиты отдельных категорий граждан на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 06 ЦСР 09301 76210 ВР 244 на 4,36 рублей;

уменьшить субвенцию на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 091Р1 50840 ВР 313 на 21 957 242,27 рублей;

увеличить субвенцию на выплату ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 76280 ВР 313 на 3,00 рублей;

уменьшить субвенцию на выплату ежегодного социального пособия на проезд студентам на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09101 76260 ВР 313 на 3,91 рублей;

уменьшить субвенцию 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 на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 77190 ВР 313 на 2,25 рублей;

уменьшить субвенцию на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за счет средств краевого бюджета на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 77220 ВР 321 на 3 734,78 рублей;

уменьшить единую субвенцию для осуществления отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПРОЗ ЦСР 09102 78210 ВР 313 на 1,90 рублей;

увеличить субвенцию на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, за счет средств краевого бюджета на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 70840 ВР 244 на 655,00 рублей;

увеличить субвенцию на выплату денежной компенсации семьям, в которых в период с 1 января 2011 года по 31 декабря 2015 года родился третий или последующий ребенок на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 77650 ВР 321 на 2,84 рублей;

уменьшить субвенции на реализацию Закона Ставропольского края "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов в Ставропольском крае отдельными государственными полномочиями Ставропольского края по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству" в области здравоохранения на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 06 ЦСР 09301 76100 ВР 129 на 3,21 рублей;

в 2021 году

увеличить субвенцию на выплату ежегодного социального пособия на проезд студентам на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПРОЗ ЦСР 09101 76260 ВР 313 на 0,30 рублей;

уменьшить субвенцию на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России" на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 52200 ВР 313 на 1,75 рублей;

уменьшить субвенцию на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПРОЗ ЦСР 09102 525 00 ВР 321 на 1,89 рублей;

увеличить субвенцию на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением

деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей" на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края № фед(резерв)-ЛБО/75 от 26.12.2019г.

РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 52800 ВР 321 на 2,88 рублей;

уменьшить субвенцию на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей" на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края № фед(резерв)-ЛБО/77 от 26.12.2019г. РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 53800 ВР 313 на 2,39 рублей;

уменьшить субвенцию на выплату пособия на ребенка на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 73270 ВР313 на 1,38 рублей;

увеличить ежемесячную выплату в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 091Р1 55730 ВР 313 на 1,46 рублей;

увеличить субвенцию на осуществление отдельных государственных полномочий в области труда и социальной защиты отдельных категорий граждан на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского крае РЗ 10 ПР 06 ЦСР 09301 76210 ВР 244 на 4,18 рублей;

уменьшить субвенцию на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 091Р1 50840 ВР 313 на 20 395 515,16 рублей;

уменьшить субвенцию на выплату ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края. РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 76280 ВР 313 на 2,56 рублей;

увеличить субвенцию 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 на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 77190 ВР 313 на 3,03 рублей;

увеличить субвенцию на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за счет средств краевого бюджета на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 77220 ВР 321 на 613 588,36 рублей;

уменьшить субвенцию на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 R4620 ВР 321 на 617 721,36 рублей;

уменьшить единую субвенцию для осуществления отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского РЗ 10 ПРОЗ ЦСР 09102 78210 ВР 313 на 0,80 рублей;

уменьшить субвенцию на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, за счет средств краевого бюджета на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 70840 ВР 244 на 1065,00 рублей;

увеличить субвенцию на выплату денежной компенсации семьям, в которых в период с 1 января 2011 года по 31 декабря 2015 года родился третий или последующий ребенок на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 77650 ВР 321 на 4,06 рублей;

увеличить субвенцию на реализацию Закона Ставропольского края "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов в Ставропольском крае отдельными государственными полномочиями Ставропольского края по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству" в области здравоохранения на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения РЗ 10 ПР 06 ЦСР 09301 76100 ВР 129 на 1,53 рублей;

Перераспределить бюджетные ассигнования:

уменьшить: РЗ 10 ПР 03 ЦСР 091Р1 76240 ВР 321 на 2 359 770,00 рублей;

увеличить: РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 76240 ВР 321 на 2 212 452,45 рублей,

в 2022 году

уменьшить субвенцию на выплату ежегодного социального пособия на проезд студентам на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09101 76260 ВР 313 на 4,81 рублей;

уменьшить субвенцию на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России" на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПРОЗ ЦСР 09102 52200 ВР313 на 3,11 рублей;

увеличить субвенцию на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 52500 ВР 321 на 4,51 рублей;

увеличить субвенцию на выплату инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в соответствии с Федеральным законом от 25 апреля 2002 года № 40-ФЗ "Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств" на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 52800 ВР 321 на 0,05 рублей;

уменьшить субвенцию на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей" на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 53800 ВР 313 на 2,39 рублей;

увеличить субвенцию на выплату пособия на ребенка на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 76270 ВР 313 на 0,83 рубля;

уменьшить ежемесячную выплату в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 091Р1 55730 ВР 313 на 2,36 рублей;

уменьшить субвенцию на осуществление отдельных государственных полномочий в области труда и социальной защиты отдельных категорий граждан на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 06 ЦСР 09301 76210 ВР 244 на 2,25 рублей;

уменьшить субвенцию на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 091Р1 50840 ВР 313 на 18 318 424,74 рублей;

уменьшить субвенцию на выплату ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 76280 ВР 313 на 0,91 рублей;

уменьшить субвенцию 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 на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 77190 ВР313 на 1,77 рублей;

увеличить субвенцию на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за счет средств краевого бюджета на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 77220 ВР 321 на 622 289,81 рублей;

уменьшить субвенцию на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 R4620 ВР 321 на 626 708,38 рублей;

увеличить единую субвенцию для осуществления отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 78210 ВР 313 на 0,43 рублей;

уменьшить субвенцию на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, за счет средств краевого бюджета на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 70840 ВР 244 на 1625,00 рублей;

уменьшить субвенцию на выплату денежной компенсации семьям, в которых в период с 1 января 2011 года по 31 декабря 2015 года родился третий или последующий ребенок на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края РЗ 10 ПР 04 ЦСР 09101 77650 ВР 321 на 1,57 рублей;

увеличить субвенцию на реализацию Закона Ставропольского края "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов в Ставропольском крае отдельными государственными полномочиями Ставропольского края по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству" в области РЗ 10 ПР 06 ЦСР 09301 76100 ВР 129 на 1,73 рублей.

Перераспределить бюджетные ассигнования на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края

уменьшить:

РЗ 10 ПР 03 ЦСР 091P1 76240 ВР 321 на 2 309 770,00 рублей;

увеличить:

РЗ 10 ПРОЗ ЦСР 09102 76240 ВР321 на 2 203 006,50 рублей.

Основание: Письмо Управления труда и социальной защиты населения администрации города Ессентуки от 19.03.2020г. № 25-624/02.

4.Приказом № 53 от 24.03.2020 года по главному распорядителю бюджетных средств Управлению труда и социальной защиты населения администрации города Ессентуки код – главы 609, предлагается внести изменения в бюджетную роспись 2020 года, а именно:

увеличить субвенции на предоставление ежегодной денежной выплаты 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 на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского № резерв (апрель)-мбт/10 от 19.03.2020г. на РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 77820 ВР 244 на 50 000,00 рублей;

увеличить субвенцию на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России" на основании уведомления министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края,

РЗ 10 ПР 03 ЦСР 09102 52200 ВР 313 на 43 71 1 ,08 рублей;

РЗ 10 ПРОЗ ЦСР 09102 52200 ВР 244 на 218,56 рублей;

Основание: Письмо Управления труда и социальной защиты населения администрации города Ессентуки от 24.03.2020г. № 25-657/02

5. Приказом №55 от 25.03.2020 года перераспределены бюджетные средства по управлению Жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Ессентуки в сумме 298 375,58 рублей с РЗ 05 ПР 03 ЦСР 0210577710 ВР 244 на РЗ 05 ПР 03 ЦСР 02105 S7710 ВР 244;

По Администрации города Ессентуки в сумме 2 250,00 рублей с РЗ 01 ПР 04 ЦСР 71100 10010 ВР 853 на РЗ 01 ПР 13 ЦСР 71100 20790 ВР 831

С учетом изменений, плановые показатели бюджета города в соответствии с отчетом «Об исполнении бюджета» на 01.04.2020 года представленном финансовым управлением администрации города Ессентуки сложились:

по доходам – 2 811 927 235,22 рублей, в том числе налоговые и неналоговые – 700 426 822,06 рублей, безвозмездные поступления - 2 111 500 413,16 рублей.

по расходам – 2 867 307 074,63 рублей, утверждённый Решением Думы города Ессентуки дефицит бюджета составил – 55 379 839,41 рублей.

Фактически за 1 квартал 2020 года поступило доходов в сумме – 513 819 733,67 рублей, что составляет 18,27% от годовых назначений и 103,78% от исполненных назначений 1 квартала 2020 года.

Анализ выполнения плана по видам доходов представлен в таблице

		за 1 квартал 2020 года			
		План	Исполнено	% исполнения	Отклонение
	27.11.2020)				
1	2	3	4	5	6
	700 426 822,06	133 332 804,00	152 980 798,31	114,74	19 647 994,31
<i>-налоговые доходы</i>	586 247 230,00	110 181 605,00	124 651 720,62	113,13	14 470 115,62
<i>-неналоговые доходы</i>	114 179 592,06	23 151 199,00	28 329 077,69	122,37	5 177 878,69
	2 111 500 413,16	361 756 207,29	360 838 935,36	99,75	-917 271,93
	2 811 927 235,22	495 089 011,29	513 819 733,67	103,78	18 730 722,38

Фактическое исполнение в 1 квартале 2020 года н к годовым плановым назначениям 2020 года составило 21,26%.

Фактическое исполнение в 1 квартале 2020 года к 2020 года - составило 24,81 (2019 год-24,47%).

Плановые назначения 2020 года по в 1 квартале 2020 года исполнены на 17,09% (2019 год-19,08%).

Плановые назначения по **20** исполнены в сумме 124 651 720,62 тыс. рубля или на 113,13 % к плановым назначениям первого квартала. Поступило неналоговых доходов сверх, предусмотренных кассовым планом на 1 квартал 2020 года в размере 14 470 115,62 рублей, в том числе:

- налоги на прибыль исполнены в размере 71 631 973,37 рублей, что выше плановых назначений на 5 529 973,37 рублей, исполнение составило 108,4%;

- налоги на имущество исполнены в сумме 32 798 222,21 рублей, перевыполнение составило 8 169 222,21 рублей или на или на 33,2%;

- налоги на совокупный доход исполнены в размере 14 233 290,87 (2018 год-14 513, 81 тыс. рублей) или на 107,8% , перевыполнение составило 1 032 290,87 рублей;

- государственная пошлина исполнена в сумме 3 394 020,15 рублей, что выше плановых назначений на 124 520,15 рублей исполнение составило 103,80%.

В то же время, за отчетный период, не поступило в бюджет налоговых доходов предусмотренных кассовым планом за 1 квартал 2020 года:

-налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории российской федерации исполнены в размере 2 594 214,02 рублей (2018 год-2 676,36 тыс. рублей) или на 87,1% , неисполнение составило 385 890,98 рублей;

Плановые назначения по **20** исполнены на 28 329 077,69 рублей или 122,37% (2019 год 18 440,05 тыс. рублей или на 134,78%).

Поступило неналоговых доходов сверх, предусмотренных кассовым планом на 1 квартал 2020 года в размере 5 177 878,69 рублей, в том числе;

- платежи при пользовании природными ресурсами превысили сумму назначений, установленных кассовым планом на 316 554,17 рублей и составили 420 684,17 рублей или 404,00%;

-доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства превысили сумму назначений, установленных кассовым планом на 712 902,12 рублей и составили 718 902,12 рублей или 11980,70%;

-штрафы, санкции, возмещение ущерба превысили сумму назначений, установленную кассовым планом на 448 756,73 рубля и составили 2 827 325,73 рублей или 118,90%;

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности превысили сумму назначений, установленную кассовым планом на 1 квартал 2020 года, на 3 740 030,83 рублей и составили 118,1%.

В то же время, исполнение плановых назначений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 0,00% и – поступление от прочих неналоговых доходов составило (- 40 365,16) рублей из них прочие неналоговые доходы составили 90 000,00 рублей, невыясненные поступления (-130 365,16 рублей).

Фактическое исполнение в 1 квартале плановых назначений по безвозмездным назначениям составило 99,75% (2019 год-99,99%).

Фактическое исполнение бюджета города Эссентуки по расходам в 1 квартале 2020 года к утверждённым показателям на 2020 год составило 16,62% или 476 539 292,94 рубля (2019 год-18,63% или 429 262,77 тыс. рублей) и 99,67% от плановых назначений 1 квартала 2020 года (2019 год-99,63%).

Расходы бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки по отраслям

Наименование	Код	РЗ	за 1 квартал 2020 года
--------------	-----	----	------------------------

	главы		Утверждено расходов на 2020 год	План	Исполнено	% исполнения	Отклонение
1	2	3	4	5	6	7	8
			192 868 599,76	38 021 125,81	37 662 230,52	99,06	358895,29
Дума города Ессентуки	600	01	11 343 294,57	1 961 410,22	1 961 410,22	100,00	0,00
Администрация города Ессентуки	601	01	67 442 881,80	13 591 720,34	13 232 825,05	97,36	358 895,29
Комитет по муниципальной собственности города Ессентуки	602	01	45 520 696,75	10 106 331,46	10 106 331,46	100,00	0,00
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Ессентуки	603	01	4 423 506,59	832 000,00	832 000,00	100,00	0,00
Финансовое управление администрации города Ессентуки	604	01	52 285 132,92	9 521 724,53	9 521 724,53	100,00	0,00
Управление экономического развития и торговли администрации города Ессентуки	605	01	10 590 450,58	1 821 302,71	1 821 302,71	100,00	0,00
Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Ессентуки	607	01	711 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Управление жилищно- коммунального хозяйства администрации города Ессентуки	614	01	551 636,55	186 636,55	186 636,55	100,00	0,00
	601	02	3 651 330,00	594 140,45	594 140,45	100,00	0,00
	614	03	24 896 464,24	3 429 473,10	3 429 473,10	100,00	0,00
		04	200 379 644,17	288 859,39	288 859,39	100,00	0,00

Администрация города Эссентуки	601	04	793 800,00	112 800,00	112 800,00	100,00	0,00
Комитет по муниципальной собственности города Эссентуки	602	04	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки	614	04	199 395 844,17	176 059,39	176 059,39	100,00	0,00
-		05	492 923 160,25	27 329 194,17	27 329 194,17	100,00	0,00
Комитет по муниципальной собственности города Эссентуки	602	05	30 500 279,50	167 751,98	167 751,98	100,00	0,00
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки	603	05	16 668 356,13	2 890 202,51	2 890 202,51	100,00	0,00
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки	614	05	445 754 524,62	24 271 239,68	24 271 239,68	100,00	0,00
		07	1130320 783,29	192 342 520,49	192 198 736,03	99,93	143784,46
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки	603	07	236 096 532,28	19 989 786,28	19 989 786,28	100,00	0,00
Управление образования администрации города Эссентуки	606	07	851307 074,72	166 529 044,21	166 385 259,75	99,91	143 784,46
Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки	607	07	38 333 176,07	5 823 690,00	5 823 690,00	100,00	0,00
Управление жилищно-коммунального хозяйства	614	07	4 584 000,22	0,00	0,00	0,00	0,00

администрации города Эссентуки							
		08	47142614,64	9324586,46	9324586,46	100,00	0,00
Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки	607	08	47 112 614,64	9 294 586,46	9 294 586,46	100,00	0,00
Управление жилищно- коммунального хозяйства администрации города Эссентуки	614	08	30 000,00	30 000,00	30 000,00	100,00	0,00
		10	629 349 312,40	190 664 745,85	189 579 968,99	99,43	1084776 ,86
Администрация города Эссентуки	601	10	300 000,00	300 000,00	300 000,00	100,00	0,00
Комитет по муниципальной собственности города Эссентуки	602	10	17 244 661,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Управление образования администрации города Эссентуки	606	10	37 084 120,00	10 501 420,00	9 809 109,25	93,41	692 310,75
Управление труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки	609	10	574 526 131,37	179 820 125,85	179 427 659,74	99,78	392 466,11
Управление жилищно- коммунального хозяйства администрации города Эссентуки	614	10	194 400,00	43 200,00	43 200,00	100,00	0,00
		11	132 481 443,63	13 558 142,00	13 558 142,00	100,00	0,00
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки	603	11	151 583,00	151 583,00	151 583,00	100,00	0,00
Управления физической культуры и спорта администрации города Эссентуки	639	11	132 329 860,63	13 406 559,00	13 406 559,00	100,00	0,00

	602	12	5 805 435,00	1 099 302,00	1 099 302,00	100,00	0,00
	604	13	6 786 834,00	1 474 659,83	1 474 659,83	100,00	0,00
			2866 605 621,38	478 126 749,55	476 539 292,94	99,67	1587456 ,61

Неисполнение планового задания 1 квартала 2020 года произошло по трём отраслям «Общегосударственные вопросы», «Социальная политика» и «Образование»

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнение планового задания на 2020 год составило 19,53% или 37 662 230,52 рублей и 99,06% от плановых назначений 1 квартала 2020 года. Неисполнение, администрацией города Ессентуки, составило 358 895,29 рублей, из них по :

- подразделу 04 - формирование, содержание и использование Архивного фонда Ставропольского края в размере 296 509,80 рублей, 37,50% к плановым назначениям;

- подразделу 04 - Создание и организация деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, неисполнение составило 59 385,49 рублей или 100,00% к плановым назначениям;

- подразделу 13 - обеспечение деятельности Осуществление отдельных государственных полномочий Ставропольского края по созданию административных комиссий неисполнение составило 3 000,00 рублей или 100,00% к плановым назначениям.

По разделу 10 «Социальная политика» исполнение планового задания на 2020 год составило 30,12% или 189 579 968,99 рублей, и 99,43% от плановых назначений 1 квартала 2020 года. Неисполнение составило 1 084 776,86 рублей, из них :

Управлением образования администрации города Ессентуки не освоены ассигнования, утвержденные на 1 квартал 2020 года, в размере 692 310,75 рублей, исполнение составило 93,41% к плановым назначениям 1 квартала 2020 года, в том числе по :

- подразделу 04 - «Компенсация части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования» неисполнение составило в сумме 385 693,12 рублей.

«Выплаты на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в приемных семьях, а также на вознаграждение, причитающееся приемным родителям» в сумме 306 617,63 рублей или на 91,24%.

Управлением труда и социальной защиты населения администрации города Ессентуки не освоены ассигнования, утвержденные на 1 квартал 2020 года, в размере 392 466,11 рублей, исполнение составило 99,78% к плановым назначениям 1 квартала 2020 года, в том числе по:

- подразделу 03 основное мероприятие «Предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан города Ессентуки» исполнение составило 99,82%, неисполненные назначения в сумме 206 377,15 рублей из них; в части предоставления гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг» исполнение составило 99,82% , неисполненные назначения в сумме 41 900,00 рублей; в части социального пособия на погребение исполнение составило 99,82%, неисполненные назначения в сумме 99,30 % в сумме 858,13 рублей ежегодная денежная выплата 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 исполнение составило 99,44%, неисполненные назначения в сумме 163 520,20 рублей

- подразделу 06 в части осуществления отдельных государственных полномочий в области труда и социальной защиты отдельных категорий граждан» исполнение составило 96,90%, неисполненные назначения в сумме 186 088,96 рублей.

-По разделу 07 «Образование» исполнение планового задания на 2020 год составило 19,54% или 166 385 259,75 рублей, и 99,91% от плановых назначений 1 квартала 2020 года. Неисполнение составило 143 784 ,46 рублей, Управлением образования администрации города Эссентуки не освоены ассигнования, утвержденные на 1 квартал 2020 года, в размере 143 784 ,46 рублей , по подразделу 09 в части расходования средств на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в области образования

Бюджет города Эссентуки за 1 квартал 2020 года исполнен с профицитом в сумме 37 280 440,73 рубля. На основании решения Думы города Эссентуки от 28.02.2020 №19, предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2020 год составил - 6 786 834,00 рублей, на 2021 год – в сумме 6 786 834,00 рублей и на 2022 год – в сумме 6 786 834,00 рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию:

на 1 января 2021 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки - в сумме 112 727 439,00 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям - в сумме 3 727 439,00 рублей, который может быть скорректирован в ходе исполнения бюджета 2020 года;

на 1 января 2022 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки - в сумме 112 727 439,00 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям - в сумме 3 727 439,00 рублей;

на 1 января 2023 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки - в сумме 112 727 439,00 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 3 727 439,00 рублей.». Дефицит бюджета утверждён Решением Думы города Эссентуки на 2020 год в редакции от 28.02.2020 года №19 в сумме 55 379 839,41 рублей.

Бюджет города Эссентуки на 2020 год утверждён решением Думы города Эссентуки от 27.11.2019 № 104 «О бюджете города Эссентуки на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее Решение о бюджете на 2020-2022 годы) по доходам в сумме 2 489 213 613,50 рублей, по расходам в сумме 2 489 213 613,50 рублей. Решениями Думы города Эссентуки в отчётном периоде в плановые назначения бюджета города внесены изменения три раза, в результате доходная часть бюджета увеличилась на 322 713 621,72 рублей и составила 2 811 927 235,22 рублей, расходная часть бюджета увеличена на 378 093 461,13 рублей и составила 2 867 307 074,63 рублей. Дефицит бюджета утверждён Решением Думы города Эссентуки в редакции от 28.02.2020 года №19 в сумме 55 379 839,41 рублей, или 7,91% от общего годового объема доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений, что не превышает предел, установленный п.3 статьи 92.1 БК РФ (10%). При этом, источниками финансирования дефицита бюджета города Эссентуки являются - «Изменение остатков средств бюджета».

Сводная бюджетная роспись бюджета города Эссентуки на 2020 год по расходам, с изменениями по состоянию на 01.04.2020 года (далее Сводная бюджетная роспись), утверждена приказом начальника финансового управления администрации города Эссентуки от № 40 от 27.02.2020г. в сумме 2 867 307 074,63 рублей, что соответствует объёму расходов, утвержденных решением о бюджете на 2020 год с учётом внесённых изменений.

Однако, в соответствии с отчётом об исполнении бюджета на 01.04.2020 года утвержденного постановлением администрации города Эссентуки от 14.05.2020 года № 592 утверждённые бюджетные назначения по доходам составили 2 811 927 235,22 рублей, по расходам 2 866 605 621,38 рублей, Отклонение лимитов утверждённых сводной бюджетной росписью на 01.04.2020 года от данных отчета «Об исполнении бюджета» на 01.04.2020 года составляет 701 453,25 рублей. На основании приказов финансового управления от 03.03.2020 года № 42, от 10.03.2020 года № 47, от 20.03.2020 года №51, от 24.03.2020 года №53, от 25.03.2020года №55, внесены изменения в кассовый план по факту поступления в бюджет города безвозмездных

поступлений, имеющих целевое значение на указанную сумму, что в соответствии с п. 3 статьи 232 Бюджетного кодекса допустимо.

Фактический результат исполнения бюджета по доходам в 1 квартале составил 513 819 733,67 рублей (2019 год-436 688,86 тыс. рублей), что составляет 18,27% (2019 год-19,43%) к годовым назначениям 2020 года и 103,80% к плановым назначениям 1 квартала 2020 года, по расходам 476 539 292,94 (2019 год-429 262,76 тыс. рублей) или на 16,62% (2019 год-18,63%) к плановым назначениям 2020 года и на 99,67% к плановым назначениям 1 квартала 2020 года. Бюджет города Эссентуки за 1 квартал 2020 года исполнен с профицитом в сумме 37 280 440,73 рублей.

Председатель Контрольно-счетной палаты
города Эссентуки

Г.Н. Левина