

Заключение № 27
о результатах внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2020 год

28 апреля 2021 года

1. Общие положения.

Своевременность предоставления, полнота отчета об исполнении бюджета Минераловодского городского округа

На основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - Бюджетный кодекс РФ), в соответствии с пунктом 3 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 3 части 1 статьи 7 Положения о контрольно-счетном органе Минераловодского городского округа, утвержденного решением Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 06.11.2015 года № 59, согласно пунктов 1.1 и 1.2 плана работы контрольно-счетного органа Минераловодского городского округа на 2021 год проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края (далее — городской округ) и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2020 год.

Годовой отчет об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2020 год (далее – Годовой отчет) направлен в контрольно-счетный орган Минераловодского городского округа (далее - контрольно-счетный орган) в соответствии со статьей 30 Положения о бюджетном процессе в Минераловодском городском округе Ставропольского края, утвержденного решением Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 09.09.2016 года № 286.

Одновременно с Годовым отчетом представлены:

- отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2020 год;

- отчет об использовании бюджетных ассигнований муниципального резерва финансовых ресурсов на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций Минераловодского городского округа за 2020 год;

- отчет о предоставлении и погашении бюджетных кредитов в 2020 году;

- отчет о предоставленных муниципальных гарантиях Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов;

- отчет о муниципальных внутренних заимствованиях Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов;

- отчет о состоянии муниципального долга Минераловодского городского округа Ставропольского края на 2020 год; муниципальный долг Минераловодского городского округа Ставропольского края на 2021 год; муниципальный долг Минераловодского городского округа Ставропольского края на 2022 год;

- пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета Минераловодского городского округа за 2020 год.

Бюджетная отчетность представлена в контрольно-счетный орган Минераловодского городского округа в соответствии частью 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 11.1 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 года №191н (далее – Инструкция № 191н).

2. Анализ бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Минераловодского городского округа Ставропольского края (общие итоги внешней проверки бюджетной отчетности ГАБС)

На основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ, пункта 3 части 1 статьи 7 Положения о контрольно-счетном органе Минераловодского городского округа, статьи 30 Положения о бюджетном процессе в Минераловодском городском округе Ставропольского края, пункта 1.1 плана работы контрольно-счетного органа Минераловодского городского округа на 2021 год контрольно-счетным органом проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности за 2020 год главных администраторов бюджетных средств:

- Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- управления имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- управления архитектуры и градостроительства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- финансового управления администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- управления образования администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- Комитета по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- управления труда и социальной защиты населения администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- Комитета по физической культуре и спорту администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- отдела опеки, попечительства и по делам несовершеннолетних администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- управления муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- управления сельского хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- управления по делам территорий администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края.

Полномочия по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета, в том числе по составлению бюджетной (бухгалтерской) отчетности, переданы МКУ «Централизованная бухгалтерия Минераловодского городского округа», за исключением:

- Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- финансового управления администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- управления труда и социальной защиты населения администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края.

Оценка достоверности бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Минераловодского городского округа (далее — ГАБС) проводилась на выборочной основе в отношении внутренней согласованности форм отчетности и соответствия плановых показателей, указанных в отчетности, показателям утвержденного бюджета.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности ГАБС за 2020 год установлено:

1. Срок предоставления годовой бюджетной отчетности ГАБС, установленный статьей 30 Положения о бюджетном процессе в Минераловодском городском округе Ставропольского края, соблюден.

Бюджетная отчетность за 2020 год направлена в контрольно-счетный орган в соответствии с Инструкцией № 191н.

Выборочной проверкой отдельных контрольных соотношений между показателями форм бюджетной отчетности ГАБС расхождений не установлено.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

2. При сверке показателей баланса (ф. 0503130), сведений о движении нефинансовых активов (ф. 0503168) и сведений по дебиторской и кредиторской

задолженности (ф. 0503169) с данными главных книг главных распорядителей бюджетных средств Минераловодского городского округа и подведомственных им учреждений расхождений не установлено.

При сверке отдельных показателей отчета о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121) с данными главных книг главных распорядителей бюджетных средств Минераловодского городского округа и подведомственных им учреждений за декабрь 2020 года установлены расхождения по счету 401.20.000 по тринадцати муниципальным казенным учреждениям, в том числе по:

- МКУ «Управление капитального строительства и ремонта Минераловодского городского хозяйства» - на сумму 3 407 454,47 рубля;
- МКОУ Гимназия № 2 г. Минеральные Воды - на сумму 42 466,00 рублей;
- МКОУ СОШ № 4 с. Нижняя Александровка - на сумму 236 775,59 рублей;
- МКОУ СОШ № 6 г. Минеральные Воды - на сумму 70 464,04 рубля;
- МКОУ СОШ № 8 с. Ульяновка - на сумму 67 928,76 рублей;
- МКОУ СОШ № 15 х. Садовый - на сумму 34 451,11 рубль;
- МКОУ СОШ № 18 п. Загорский - на сумму 7 644,26 рубля;
- МКДОУ детский сад № 13 «Журавушка» г. Минеральные Воды - на сумму 0,10 рублей;
- МКДОУ детский сад № 17 «Ягодка» х. Садовый - на сумму 9 824,22 рубля;
- МКДОУ детский сад № 22 «Улыбка» х. Красный Пахарь - на сумму 49 755,95 рублей;
- МКДОУ детский сад № 25 «Ручеек» с. Сунжа - на сумму 26 201,62 рубль;
- МКДОУ детский сад № 31 «Аленушка» с. Марьины Колодцы - на сумму 465,00 рублей;
- МКДОУ детский сад № 33 «Радуга» г. Минеральные Воды - на сумму 91 499,53 рублей.

В ходе проверки допущенные ошибки устранены МКУ «Централизованная бухгалтерия Минераловодского городского округа», в контрольно-счетный орган направлены главные книги с устранением допущенных ошибок.

3. При проверке наличия и заполнения всех форм пояснительной записки (ф. 0503160) установлены нарушения Инструкции № 191н, по десяти главным администраторам бюджетных средств Минераловодского городского округа:

- администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- управлению имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- управлению образования администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- Комитету по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- управлению труда и социальной защиты населения администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- Комитету по физической культуре и спорту администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- отделу опеки, попечительства и по делам несовершеннолетних администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- управлению муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- управлению сельского хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- управлению по делам территорий администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края.

В результате проведенного анализа годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств установлено, что выявленные в ходе проверки нарушения и недостатки не повлияли на достоверность годового отчета об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2020 год.

4. Представленные на экспертизу главными распорядителями бюджетных средств Минераловодского городского округа (далее — ГРБС) реестры расходных обязательств содержат свод (перечень) законов, иных нормативных правовых актов, муниципальных правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и (или) правовые основания для иных расходных обязательств с указанием соответствующих положений (статей, частей, пунктов, подпунктов, абзацев) законов и иных нормативных правовых актов, муниципальных правовых актов с оценкой объемов бюджетных ассигнований, необходимых для исполнения включенных в реестр обязательств, в соответствии с частью 2 статьи 87 Бюджетного кодекса РФ.

При оценке объемов бюджетных ассигнований на 2020 год, необходимых для исполнения расходных обязательств, отклонений с бюджетной росписью расходов ГРБС, с учетом изменений на 31.12.2020 года, не установлено.

Согласно части 1 статьи 221 Бюджетного кодекса РФ Порядки составления, утверждения и ведения бюджетных смет утверждены ГРБС. По результатам проверки Порядков составления, утверждения и ведения бюджетных смет ГРБС следует отметить:

1) Не приведены в соответствие с Приказом Минфина России от 14.02.2018 года № 26н «Об Общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений»:

- Порядок составления, утверждения и ведения бюджетных смет управления имущественных отношений администрации Минераловодского

городского округа (утвержден распоряжением управления имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа от 31.12.2015 года № 30);

- Порядок составления, утверждения и ведения бюджетной сметы отдела опеки, попечительства и по делам несовершеннолетних администрации Минераловодского городского округа (утвержден приказом отдела опеки, попечительства и по делам несовершеннолетних администрации Минераловодского городского округа от 26.12.2015 года № 8).

2) Порядком составления, утверждения и ведения бюджетной сметы Управления сельского хозяйства администрации Минераловодского городского округа, утвержденным приказом от 30.11.2018 года № 52, не предусмотрена дополнительная детализация показателей сметы по кодам статей (подстатей) групп (статей) классификации операций сектора государственного управления (кодам аналитических показателей).

3) Наименование Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы Управления труда и социальной защиты населения администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края не соответствует наименованию приказа от 18.01.2019 года № 9.1 «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и ведения бюджетной сметы Управления труда и социальной защиты населения администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края».

В соответствии с частью 2 статьи 221 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 6 раздела 2 Общих требований к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений показатели бюджетных смет соответствуют доведенным до ГРБС лимитам бюджетных обязательств.

Утвержденная бюджетная роспись расходов ГРБС на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов соответствует решению Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 13 декабря 2019 года № 726 «О бюджете Минераловодского городского округа Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов». Объем утвержденных бюджетных назначений в отчетах об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127) по разделу «Расходы» соответствует бюджетной росписи расходов на 2020 год, с учетом последующих изменений по состоянию на 31.12.2020 года.

5. При проверке наличия и полноты реестра закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов, и реестра муниципальных контрактов за 2020 год установлены следующие нарушения:

5.1. В нарушении статьи 73 Бюджетного кодекса РФ реестр закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов, ведется двумя учреждениями:

- управлением муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- Комитетом по физической культуре и спорту администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

5.2. Неполные сведения в реестрах отражены:

- управлением имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- управлением образования администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- Комитетом по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- управлением муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- управлением сельского хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- отделом опеки, попечительства и по делам несовершеннолетних администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- Комитетом по физической культуре и спорту администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края.

6. В соответствии со статьей 162 Бюджетного кодекса РФ к полномочиям получателя бюджетных средств относится обеспечение результативности бюджетных ассигнований. В ходе выборочной проверки контрольно-счетным органом установлено нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств на сумму 776,2 тыс. рублей (сумма судебных расходов, административных штрафов, неустойки и исполнительского сбора).

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Минераловодского городского округа составлено 13 заключений и 9 представлений.

Представления направлены:

- администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- управлению имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- финансовому управлению администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- управлению образования администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- Комитету по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- Комитету по физической культуре и спорту администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- отделу опеки, попечительства и по делам несовершеннолетних администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;

- управлению муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края;
- управлению сельского хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края.

Информация о результатах внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2020 год направлена в Совет депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края, главе Минераловодского городского округа Ставропольского края и размещена на официальном сайте администрации Минераловодского городского округа в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

3. Анализ основных характеристик исполнения бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края. Оценка формирования и исполнения доходной и расходной частей бюджета, дефицита (профицита) бюджета

Первоначально бюджет Минераловодского городского округа (далее - бюджет городского округа) на 2020 год утвержден решением Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 13.12.2019 года № 726 «О бюджете Минераловодского городского округа Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - Решение о бюджете) по доходам и расходам в сумме 3 373 595,9 тыс. рублей.

Сводная бюджетная роспись на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» утверждена приказом финансового управления администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края от 13.12.2019 года № 555/с-бр.

В течение финансового года в решение Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 13.12.2019 года № 726 изменения вносились 9 раз, в том числе решениями: от 15.01.2020 года № 738, от 27.03.2020 года № 748, от 22.04.2020 года № 757, от 29.06.2020 года № 788; от 31.07.2020 года № 797, от 28.08.2020 года № 806, от 20.10.2020 года № 12, от 20.11.2020 года № 27, от 29.12.2020 года № 50, с одновременной корректировкой основных характеристик бюджета городского округа.

В результате внесенных изменений утверждены бюджетные назначения (в ред. решения 29.12.2020 года № 50) по доходам в сумме 4 099 492,6 тыс. рублей, что на 725 896,7 тыс. рублей или на 21,5% выше первоначальных (в ред. решения 13.12.2019 года № 726); по расходам – в сумме 4 244 096,5 тыс. рублей, увеличены на 870 500,7 тыс. рублей или на 25,8%. Таким образом, размер дефицита бюджета городского округа утвержден в сумме 144 603,9 тыс. рублей, соответствует абзацу 3 части 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Согласно представленному Годовому отчету (Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117)) плановые показатели бюджета городского округа на 2020 год составили: по доходам – в сумме 4 099 492,6 тыс. рублей; по расходам

– в сумме 4 176 250,1 тыс. рублей, что ниже утвержденного показателя расходной части бюджета на сумму 67 846,4 тыс. рублей. Изменения в сводную бюджетную роспись на 2020 год внесены в соответствии со статьей 217 БК РФ, на основании приказов финансового управления администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края: от 28.12.2020 года №№ 729-бр, 730-бр, 731-бр, 732-бр и от 30.12.2020 года № 759-бр и № 760-бр.

Фактически по данным Годового отчета в доходную часть бюджета городского округа поступило 4 035 640,4 тыс. рублей, что выше первоначального плана на 662 044,5 тыс. рублей или на 19,6%, но ниже утвержденного планового показателя (в ред. решения 29.12.2020 года № 50) на 63 852,2 тыс. рублей или на 1,6%.

Бюджетные назначения по расходам исполнены в сумме 4 056 692,8 тыс. рублей, 97,1% к уточненному плану. Объем неисполненных бюджетных назначений составил 119 557,3 тыс. рублей или 2,9%.

С учетом сложившегося исполнения по доходам и расходам, при утвержденном плановом дефиците в сумме 144 603,9 тыс. рублей, фактически бюджет городского округа за 2020 год исполнен с дефицитом в сумме 21 052,4 тыс. рублей.

Остаток средств бюджета городского округа по бюджетной деятельности на 01.01.2021 года составил в сумме 143 313,3 тыс. рублей, в том числе: средства краевого бюджета — 61 236,8 тыс. рублей, средства местного бюджета — 78 795,3 тыс. рублей, иные поступления — 3 281,2 тыс. рублей. Средства во временном распоряжении на конец отчетного периода составили 2 531,2 тыс. рублей.

Таким образом, остаток средств бюджета по бюджетной деятельности на конец 2020 года относительно остатка средств на начало года увеличился на 12,2%.

По информации финансового управления администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края от 09.04.2021 года (исх. № 256) основными причинами образования значительных остатков средств краевого бюджета являются: отсутствие актов выполненных работ (на сумму 29 980,8 тыс. рублей), длительность проведения конкурсных процедур (на сумму 23 678,5 тыс. рублей), незавершенные работы по проектно-сметной документации (на сумму 3 264,4 тыс. рублей), возврат от бюджетных учреждений (на сумму 2 287,7 тыс. рублей), экономия, сложившаяся в результате проведения конкурсных процедур (на сумму 260,3 тыс. рублей), заявительный характер выплат и другие.

Динамика основных показателей исполнения бюджета Минераловодского городского округа за 2020 год по сравнению с предыдущим финансовым годом характеризуется увеличением доходов в целом на 1 051 822,6 тыс. рублей или на 35,3%, при этом расходы увеличены на 883 531,0 тыс. рублей или на 27,8%.

Сравнительный анализ соотношения основных характеристик бюджета Минераловодского городского округа за 2018 - 2020 годы представлен в

следующей таблице:

Показатели		2018 год — бюджет Минераловод- ского городского округа (тыс. рублей)	2019 год — бюджет Минераловод- ского городского округа (тыс. рублей)	2020 год — бюджет Минераловод- ского городского округа (тыс. рублей)	Отклонение (гр.4-гр.3) (тыс. рублей)
1		2	3	4	5
Доходы	утверждено	3 209 246,7	3 001 516,7	4 099 492,6	1 097 975,9
	исполнено	3 138 144,7	2 983 817,8	4 035 640,4	1 051 822,6
	откл. (абс.)	-71 102,0	-17 698,9	-63 852,2	
	откл. (отн. %)	-2,22%	-0,59%	-1,56%	
Расходы	утверждено/ уточнено СБР	3 231 242,4	3 312 456,5/ 3 320 179,7	4 244 096,5/ 4 176 250,1	931 640,0/ 856 070,4
	исполнено	2 878 370,8	3 173 161,8	4 056 692,8	883 531,0
	откл. (абс.)	-352 871,6	-147 017,9	-119 557,3	
	откл. (отн. %)	-10,92%	-4,43%	-2,86%	
Дефицит - (профицит +)	утверждено	-21 995,7	-310 939,8	-144 603,9	
	исполнено	259 773,9	-189 344,0	-21 052,4	

4. Анализ исполнения доходной части бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края. Определение эффективности деятельности по управлению муниципальным имуществом (полноты и своевременности поступления в бюджет доходов от использования муниципального имущества)

Решением Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 13.12.2019 года № 726 первоначально доходы бюджета утверждены в сумме 3 373 595,9 тыс. рублей. В ходе исполнения бюджета плановые бюджетные назначения были увеличены на 725 896,7 тыс. рублей или на 21,5%, в том числе: безвозмездные перечисления увеличены на 781 340,1 тыс. рублей или на 31,0%, налоговые и неналоговые доходы уменьшены на 55 443,4 тыс. рублей или на 6,5%.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов в сравнении с первоначально утвержденными показателями возросла с 74,65% до 80,49%, доля налоговых и неналоговых доходов соответственно снизилась с 25,35% до 19,51%.

С учетом внесенных изменений общий объем утвержденных плановых назначений по доходам бюджета составил 4 099 492,6 тыс. рублей, исполнение составило 4 035 640,4 тыс. рублей или 98,4%.

По сравнению с 2019 годом доходы бюджета городского округа в целом

увеличились на 1 051 822,6 тыс. рублей или на 35,3% за счет роста безвозмездных поступлений на 1 088 366,2 тыс. рублей или в 1,5 раз, при этом налоговые и неналоговые доходы снизились на 36 543,6 тыс. рублей или на 4,2%

Анализ исполнения доходной части бюджета Минераловодского городского округа в разрезе доходных источников и их структура за 2020 год представлен в приложении №1.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Минераловодского городского округа

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 823 625,3 тыс. рублей, что составляет 103,0% к утвержденным годовым назначениям (в ред. решения 29.12.2020 года № 50).

Налоговые доходы

Исполнение по налоговым доходам составило в сумме 688 298,9 тыс. рублей или 103,3% к утвержденному плану (в ред. решения 29.12.2020 года № 50). Плановые назначения перевыполнены на 22 185,9 тыс. рублей или на 3,3%.

В 2020 году доля налоговых доходов в общем объеме доходов составила 17,06% (в 2019 году — 23,13%), по сравнению с прошлым годом объем налоговых доходов снизился на 1 928,4 тыс. рублей (на 0,3%) или на 6,07 процентных пунктов.

Основную долю в структуре налоговых доходов занимает **налог на доходы физических лиц (НДФЛ)** — 60,32%. Объем поступлений НДФЛ составил 415 183,2 тыс. рублей или 104,3% к утвержденному плану.

Плановые назначения перевыполнены на 17 080,8 тыс. рублей или на 4,3%.

Недоимка в бюджет городского округа по налогу на доходы физических лиц на 01.01.2021 года составила 42 027,0 тыс. рублей, по сравнению с 2019 годом увеличилась в 3,1 раза (на 01.01.2020 года составляла 13 764,4 тыс. рублей).

В отчетном периоде **поступления от акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ**, составили в сумме 35 170,1 тыс. рублей или 98,1% к утвержденным назначениям (доля в структуре налоговых доходов — 5,11%). Неисполненные годовые назначения составляют 669,5 тыс. рублей или 1,9%.

Налоги на совокупный доход исполнены в общей сумме 46 232,6 тыс. рублей или 103,5% к годовым назначениям (доля в структуре налоговых доходов - 6,72%), в том числе:

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности — 39 327,5 тыс. рублей или 100,9%;
- единый сельскохозяйственный налог — 3 917,6 тыс. рублей или 132,0%;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы

налогообложения, — 2 987,6 тыс. рублей или 109,2%.

Плановые назначения перевыполнены на 1 559,6 тыс. рублей или на 3,5%.

Недоимка в бюджет городского округа по налогам на совокупный доход на 01.01.2021 года составила 3 376,6 тыс. рублей, в том числе: по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности — 3 271,8 тыс. рублей; по единому сельскохозяйственному налогу — 10,4 тыс. рублей; по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, — 94,4 тыс. рублей. По сравнению с 2019 годом недоимка в бюджет городского округа по налогам на совокупный доход снизилась на 151,0 тыс. рублей (на 01.01.2020 года составляла 3 527,6 тыс. рублей).

Налог на имущество в бюджет городского округа поступил в сумме 175 634,8 тыс. рублей, что составляет 102,3% к годовым назначениям (доля в структуре налоговых доходов — 25,52%), в том числе: налог на имущество физических лиц - в сумме 44 528,9 тыс. рублей (104,0% к утвержденному плану); земельный налог - в сумме 131 105,9 тыс. рублей (101,7% к утвержденному плану).

Плановые назначения перевыполнены на 3 886,8 тыс. рублей или на 2,3%.

Недоимка в бюджет городского округа по имущественным налогам на 01.01.2021 года составила 104 256,6 тыс. рублей, в том числе: по налогу на имущество физических лиц — 30 975,7 тыс. рублей; по земельному налогу — 73 280,9 тыс. рублей. По сравнению с 2019 годом недоимка в бюджет городского округа по имущественным налогам снизилась на 16 904,4 тыс. рублей (на 01.01.2020 года составляла 121 161,0 тыс. рублей).

Доходы от уплаты государственной пошлины составили 16 077,7 тыс. рублей или 102,1% к годовым назначениям (доля в структуре налоговых доходов — 2,33%).

Плановые назначения перевыполнены на 327,7 тыс. рублей или на 2,1%.

В доходную часть бюджета городского округа также поступила *задолженность по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам* в сумме 0,5 тыс. рублей.

Неналоговые доходы

Поступления неналоговых доходов в бюджет городского округа составили 135 326,4 тыс. рублей или 101,3% к утвержденным назначениям (в ред. решения 29.12.2020 года № 50). Плановые назначения перевыполнены на 1 732,0 тыс. рублей или на 1,3%.

Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов составила 3,35%. В целом наблюдается снижение неналоговых поступлений по сравнению с прошлым годом на 34 615,2 тыс. рублей или на 20,4%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (доля в структуре неналоговых доходов — 64,77%), составили 87 651,3 тыс. рублей или 102,6% к

утвержденным назначениям. Плановые назначения перевыполнены на 2 246,3 тыс. рублей или на 2,6%:

- наибольший удельный вес в доходах от использования имущества приходится на *доходы от арендной платы за земельные участки* – 96,14%, фактически поступило 84 269,3 тыс. рублей или 102,7% к утвержденным назначениям. В сравнении с прошлым годом доходы от арендной платы за земельные участки выросли на 22 632,4 тыс. рублей или на 36,7%. Согласно информации Управления имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа от 26.02.2021 г. (исх. № 455/ю) общая сумма задолженности по арендной плате за земельные участки по состоянию на 31.12.2020 года составила 30 189,5 тыс. рублей — на уровне 2019 года (на 31.12.2019 года сумма задолженности по арендной плате за земельные участки составляла 30 077,0 тыс. рублей);

- *доходы от сдачи в аренду муниципального имущества* – 2,08%, составили в сумме 1 824,0 тыс. рублей или 100,0% к утвержденным годовым назначениям. В сравнении с прошлым годом доходы от сдачи в аренду муниципального имущества снизились на 1 222,2 тыс. рублей или в 1,7 раз. В соответствии с решением Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 13.12.2019 г. № 729 в безвозмездное пользование АО «Почта России» переданы муниципальные помещения общей площадью 324,3 кв.м.. В связи с расторжением договоров аренды с АО «Почта России» сумма упущенной выгоды составляет 236,5 тыс. рублей в год.

Согласно информации Управления имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа от 07.04.2021 г. (исх. № 832/ю) общая сумма задолженности по арендной плате за пользование муниципальным имуществом по состоянию на 31.12.2020 года составила 162,3 тыс. рублей (на 31.12.2019 года сумма задолженности по арендной плате за пользование муниципальным имуществом составляла 540,9 тыс. рублей);

- *прочие доходы от использования имущества* – 1,78%, составили в сумме 1 558,0 тыс. рублей или 100,9%.

Платежи при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) в суммарном выражении составили 3 562,1 тыс. рублей или 100,4% к утвержденным назначениям (доля в структуре неналоговых доходов - 2,63%).

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства - 24 285,1 тыс. рублей или 96,9% к утвержденным назначениям (доля в структуре неналоговых доходов - 17,95%). Не выполнены плановые назначения отчетного периода на сумму 774,2 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов - 14 156,2 тыс. рублей или 100,4% к утвержденным назначениям (доля в структуре неналоговых доходов - 10,46%).

Доходы по административным платежам и сборам - 1 810,4 тыс. рублей или 100,0% к утвержденным назначениям (доля в структуре неналоговых доходов - 1,34%).

Доходы по штрафам, санкциям, возмещению ущерба - 3 878,9 тыс. рублей или 105,5% к утвержденным назначениям (доля в структуре неналоговых доходов - 2,87%).

Прочие неналоговые доходы составили (минус) 17,6 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в бюджет городского округа поступили в сумме 3 212 015,1 тыс. рублей, что на 87 770,0 тыс. рублей или на 2,7% ниже утвержденного плана (в ред. решения 29.12.2020 года № 50), в том числе:

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ — 3 234 866,8 тыс. рублей (97,4%);

- прочие безвозмездные поступления — 3 894,5 тыс. рублей (99,4%);

- доходы от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет — 56,8 тыс. рублей (100,0%);

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет произведен в сумме 26 803,0 тыс. рублей (100,0%).

По сравнению с 2019 годом объем безвозмездных поступлений в целом увеличился на 1 088 366,2 тыс. рублей или в 1,5 раз.

Межбюджетные трансферты

В отчетном периоде **дотации** поступили в сумме 653 645,1 тыс. рублей или 100,0% к годовым назначениям.

Доля дотаций в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ составила 20,21%.

Субсидии (межбюджетные субсидии) поступили в сумме 688 693,3 тыс. рублей или 99,2% к годовым назначениям, в том числе:

- субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов – 272 750,4 тыс. рублей или 98,1% (в 2019 году — 103 303,9 тыс. рублей);

- субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом – 1 645,4 тыс. рублей или 100,0% (в 2019 году - 2 103,4 тыс. рублей);

- субсидии на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, – 194 605,2 тыс. рублей или 100,0%;

- субсидии бюджетам на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой

программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы" – 279,2 тыс. рублей или 100,0%;

- субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, – 25 470,1 тыс. рублей или 98,7%;

- субсидии бюджетам на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации мероприятий по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств, – 6 024,1 тыс. рублей или 100,0%;

- субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек – 4 142,5 тыс. рублей или 99,6% (в 2019 году - 5 080,0 тыс. рублей);

- субсидии на поддержку отрасли культуры – 53 882,8 тыс. рублей или 100% (в 2019 году - 6 363,5 тыс. рублей);

- субсидии на поддержку программ формирования современной городской среды – 67 889,0 тыс. рублей или 100% (в 2019 году - 64 861,3 тыс. рублей);

- прочие субсидии — 62 004,6 тыс. рублей или 100,0% (в 2019 году - 417 783,4 тыс. рублей).

Доля субсидий в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ составила 21,29%.

Субвенции поступили в объеме 1 869 706,4 тыс. рублей (95,8% к годовым назначениям).

Доля субвенций в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ составила 57,80%.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 22 822,0 тыс. рублей (97,5% к годовым назначениям).

Доля иных межбюджетных трансфертов в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ составила 0,70%.

По сравнению с 2019 годом объем межбюджетных трансфертов увеличился на 1 048 588,9 тыс. рублей или на 48,0%.

5. Анализ исполнения расходной части бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края

Решением Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 13.12.2019 года № 726 расходы бюджета утверждены в сумме 3 373 595,9 тыс. рублей.

Утвержденные показатели расходной части бюджета городского округа (в ред. решения от 29.12.2020 года № 50) составили 4 244 096,5 тыс. рублей, увеличены на сумму 870 500,6 тыс. рублей или на 25,8%.

Согласно Годовому отчету общий объем плановых ассигнований по

расходам на 2020 год, с учетом внесенных изменений в сводную бюджетную роспись, составил в сумме 4 176 250,1 тыс. рублей, ниже утвержденного бюджета на 67 846,4 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета городского округа за 2020 года с учетом остатков средств на 01.01.2020 года составило в сумме 4 056 692,8 тыс. рублей или 97,1% к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям. Объем неисполненных назначений в целом составил 119 557,3 тыс. рублей.

Анализ исполнения бюджета Минераловодского городского округа в 2020 году по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлен в приложении №2 и в следующей таблице:

	Плановые назначения в ред. решения от 13.12.2019 № 726 (тыс. рублей)	Плановые назначения в ред. решения от 29.12.2020 № 50 (тыс. рублей)	Уточненные бюджетные ассигнования согласно Отчету (тыс. рублей)	Исполнено за 2020 год (тыс. рублей)	% исп-я (гр.5/ гр.4)
1	2	3	4	5	6
ВСЕГО РАСХОДЫ, в том числе по разделам:	3 373 595,9	4 244 096,5	4 176 250,1	4 056 692,8	97,1
01 Общегосударственные вопросы	365 398,8	327 318,5	327 292,2	324 044,5	99,0
03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	23 168,3	22 493,6	22 493,5	22 093,5	98,2
04 Национальная экономика	143 884,7	399 222,6	399 222,6	337 130,2	84,4
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	164 049,2	256 815,4	256 838,7	254 292,1	99,0
07 Образование	1 602 695,3	1 738 176,4	1 738 169,3	1 709 301,6	98,3
08 Культура, кинематография	167 871,0	171 153,8	171 153,8	164 177,9	95,9
10 Социальная политика	848 308,8	1 268 727,9	1 200 881,5	1 186 266,7	98,8
11 Физическая культура и спорт	45 463,0	48 415,8	48 426,0	48 222,3	99,6
13 Обслуживание гос. и муниципального долга	12 756,8	11 772,5	11 772,5	11 164,0	94,8

Исполнение по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации сложилось следующим образом:

- 01 «Общегосударственные вопросы» - 99,0% к годовым показателям, объем неисполненных назначений составил 3 247,7 тыс. рублей;

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 98,2%, объем неисполненных назначений составил 400,0 тыс. рублей;
- 04 «Национальная экономика» - 84,4%, объем неисполненных назначений составил 62 092,4 тыс. рублей;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 99,0%, объем неисполненных назначений составил 2 546,6 тыс. рублей;
- 07 «Образование» - 98,3%, объем неисполненных назначений составил 28 867,6 тыс. рублей;
- 08 «Культура, кинематография» - 95,9%, объем неисполненных назначений составил 6 975,9 тыс. рублей;
- 10 «Социальная политика» - 98,8%, объем неисполненных назначений составил 14 614,8 тыс. рублей;
- 11 «Физическая культура и спорт» - 99,6%, объем неисполненных назначений составил 203,8 тыс. рублей;
- 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 94,8%, объем неисполненных назначений составил 608,5 тыс. рублей.

В структуре расходов бюджета городского округа предусмотрен дорожный Фонд, созданный во исполнение требований действующего законодательства, в сумме 388 330,3 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 326 330,9 тыс. рублей или 84,0%.

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета городского округа занимают расходы на исполнение социальных направлений, которые включают в себя расходы на образование, социальную политику, культуру, физическую культуру и спорт.

В общей доле произведенных расходов бюджета городского округа за 2020 год расходы на образование составили – 42,14%, на социальную политику — 29,24%, культуру – 4,05%, физическую культуру и спорт — 1,19%.

На финансирование социально-значимых отраслей направлено 3 107 968,5 тыс. рублей или 98,4% от годового плана, в том числе:

- на образование - 1 709 301,6 тыс. рублей (98,3%), в том числе:
 - по детским дошкольным учреждениям освоено средств на сумму 780 634,6 тыс. рублей (98,1%);
 - по общему образованию освоено 807 333,3 тыс. рублей (98,5%);
 - по дополнительному образованию освоено 80 318,2 тыс. рублей (99,3%);
 - по молодежной политике освоено 2 905,3 тыс. рублей (100,0%);
 - по другим вопросам в области образования освоение средств составило 38 110,2 тыс. рублей (98,0%);
- на социальную политику - 1 186 266,7 тыс. рублей (98,8%);
- на культуру - 164 177,9 тыс. рублей (95,9%), в том числе:
 - по учреждениям освоено средств на сумму 158 992,7 тыс. рублей (95,8%);
 - по другим вопросам в области культуры освоение средств составило 5 185,2 тыс. рублей (99,8%);
- на физическую культуру и спорт - 48 222,3 тыс. рублей (99,6%), в том числе:

- по учреждениям освоено средств на сумму 21 428,3 тыс. рублей (99,1%);
- на массовый спорт направлено и освоено 23 501,5 тыс. рублей (100,0%);
- по другим вопросам в области физической культуры и спорта освоение средств составило 3 292,5 тыс. рублей (100,0%).

По сравнению с 2019 годом расходы на финансирование социально-значимых отраслей возросли на 801 078,6 тыс. рублей.

В разрезе главных распорядителей бюджетных средств исполнение расходной части за отчетный период сложилось следующим образом:

- по Совету депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края - в сумме 16 186,2 тыс. рублей (99,4%), объем неисполненных назначений составил 97,8 тыс. рублей;
- по администрации Минераловодского городского округа - в сумме 268 508,5 тыс. рублей (99,1%), объем неисполненных назначений — 2 514,8 тыс. рублей;
- по управлению имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа - в сумме 211 372,6 тыс. рублей (99,6%), объем неисполненных назначений — 786,7 тыс. рублей;
- по управлению архитектуры и градостроительства администрации Минераловодского городского округа - в сумме 9 341,0 тыс. рублей (99,9%), объем неисполненных назначений — 6,3 тыс. рублей;
- по финансовому управлению администрации Минераловодского городского округа - в сумме 75 590,3 тыс. рублей (98,8%), объем неисполненных назначений — 949,8 тыс. рублей;
- по управлению образования администрации Минераловодского городского округа - в сумме 1 457 102,8 тыс. рублей (97,4%), объем неисполненных назначений — 39 065,4 тыс. рублей;
- по комитету по культуре администрации Минераловодского городского округа - в сумме 211 709,9 тыс. рублей (96,8%), объем неисполненных назначений — 7 056,7 тыс. рублей;
- по управлению труда и социальной защиты населения администрации МГО - в сумме 1 152 118,6 тыс. рублей (99,6%), объем неисполненных назначений — 4 324,0 тыс. рублей;
- по комитету по физической культуре и спорту администрации Минераловодского городского округа - в сумме 35 811,0 тыс. рублей (99,4%), объем неисполненных назначений — 215,8 тыс. рублей;
- по отделу опеки, попечительства и по делам несовершеннолетних администрации Минераловодского городского округа - в сумме 20 277,6 тыс. рублей (100%);
- по управлению муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа - в сумме 560 405,8 тыс. рублей (89,7%), объем неисполненных назначений — 64 523,0 тыс. рублей;
- по управлению сельского хозяйства администрации Минераловодского городского округа - в сумме 7 055,2 тыс. рублей (99,8%), объем неисполненных назначений — 12,4 тыс. рублей;

- по управлению по делам территорий администрации Минераловодского городского округа - в сумме 31 213,3 тыс. рублей (99,99%), объем неисполненных назначений — 4,6 тыс. рублей.

Таким образом, ниже среднего уровня исполнены расходы по управлению муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа и Комитету по культуре администрации Минераловодского городского округа.

По сравнению с 2019 годом расходы в целом возросли на 883 531,0 тыс. рублей или на 27,8%.

Анализ изменений бюджетных ассигнований по разделам и подразделам в ведомственной структуре расходов бюджета Минераловодского городского округа за 2020 год приведен в приложении №3.

Согласно представленному Годовому отчету исполнение бюджета городского округа по расходам в разрезе ведомственной структуры с разбивкой на программные и непрограммные расходы представлено в следующей таблице:

Наименование	Программные расходы			Непрограммные расходы		
	план (тыс. рублей)	исполнение (тыс. рублей)	% испол- нения	план (тыс. рублей)	исполнение (тыс. рублей)	% испол- нения
Совет депутатов Минераловодского городского округа	0,0	0,0	0,0	16 284,0	16 186,2	99,4
Администрация Минераловодского городского округа	190 616,0	188 551,7	98,9	80 407,2	79 956,8	99,4
Управление имущественных отношений администрации МГО	212 159,3	211 372,6	99,6	0,0	0,0	0,0
Управление архитектуры и градостроительства администрации МГО	9 346,2	9 339,9	99,9	1,1	1,1	100,0
Финансовое управление администрации МГО	75 449,3	75 049,3	99,5	1 090,9	541,0	49,6
Управление образования администрации МГО	1 481 666,9	1 442 695,9	97,4	14 501,3	14 406,9	99,4
Комитет по культуре администрации МГО	218 187,0	211 130,2	96,8	579,7	579,7	100,0
Управление труда и социальной защиты населения администрации МГО	1 156 334,4	1 152 010,4	99,6	108,2	108,2	100,0
Комитет по физической культуре и спорту администрации МГО	36 007,2	35 791,4	99,4	19,6	19,6	100,0
Отдел опеки, попечительства и по делам несовершеннолетних администрации МГО	19 346,7	19 346,7	100,0	930,9	930,9	100,0
Управление муниципального хозяйства администрации МГО	622 039,4	557 516,5	89,6	2 889,3	2 889,3	100,0

Наименование	Программные расходы			Непрограммные расходы		
	план (тыс. рублей)	исполнение (тыс. рублей)	% испол- нения	план (тыс. рублей)	исполнение (тыс. рублей)	% испол- нения
Управление сельского хозяйства администрации МГО	7 053,7	7 041,3	99,8	13,9	13,9	100,0
Управление по делам территорий администрации МГО	30 643,8	30 639,2	100,0	574,1	574,1	100,0
ИТОГО:	4 058 849,9	3 940 485,1	97,1	117 400,2	116 207,7	99,0

Запланированный объем бюджетных назначений на программные расходы составил 4 058 849,9 тыс. рублей или 97,2% от общего объема расходов бюджета. Кассовые расходы по муниципальным программам за 2020 год составили 3 940 485,1 тыс. рублей или 97,1% от годовых бюджетных назначений.

Непрограммные расходы исполнены в сумме 116 207,7 тыс. рублей или на 99,0% к годовым бюджетным назначениям.

В 2020 году муниципальные учреждения Минераловодского городского округа участвовали в реализации 4-х национальных проектов: «Образование», «Культура», «Демография», «Жилье и городская среда». Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию национальных (региональных) проектов предусмотрен в сумме 504 377,7,0 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 504 377,7 тыс. рублей или 100,0%:

- на реализацию регионального проекта «Успех каждого ребенка» национального проекта «Образование» предусмотрено 1 732,1 тыс. рублей, исполнение составило 100%;

- на реализацию регионального проекта «Культурная среда» национального проекта «Культура» предусмотрено 54 078,5 тыс. рублей, исполнение составило 100%;

- на реализацию регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» национального проекта «Демография» предусмотрено 183 570,9 тыс. рублей, исполнение составило 100%;

- на реализацию регионального проекта «Содействие занятости женщин-создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до 3 лет» национального проекта «Демография» предусмотрено 196 570,9 тыс. рублей, исполнение составило 100%;

- на реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда» предусмотрено 68 425,3 тыс. рублей, исполнение составило 100%.

6. Анализ использования средств резервного фонда администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края

Первоначально Решением о бюджете объём резервного фонда администрации Минераловодского городского округа утверждён в сумме

2 000 тыс. рублей или 0,059% от общего объема расходов бюджета. Резервный фонд администрации Минераловодского городского округа на 2020 год сформирован в пределах ограничений, установленных статьей 81 Бюджетного кодекса РФ. Кассовое исполнение расходов за счет средств резервного фонда администрации Минераловодского городского округа за 2020 год составило 884,9 тыс. рублей.

Муниципальный резерв финансовых ресурсов на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций в Минераловодском городском округе первоначально утвержден в сумме 1 500 тыс. рублей. Согласно Отчету кассовые расходы за счет средств муниципального резерва финансовых ресурсов на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций составили 580,0 тыс. рублей, в том числе:

- оплата расходов, связанных с изготовлением памяток об обязательном соблюдении режима самоизоляции, для вручения гражданам, прибывающим на территорию Минераловодского городского округа из других субъектов Российской Федерации, в сумме 24,0 тыс. рублей (согласно распоряжению администрации Минераловодского городского округа от 22.04.2020 года № 140-р, во исполнение протокола заседания комиссии по предупреждению и ликвидации ЧС и обеспечению пожарной безопасности Минераловодского городского округа от 06.04.2020 года № 2);

- оплата работ, связанных с проведением строительно-технической экспертизы многоквартирного жилого дома № 5 по улице Бештаугорской города Минеральные Воды, в сумме 556,0 тыс. рублей (согласно распоряжению администрации Минераловодского городского округа от 18.05.2020 года № 178-р, во исполнение протокола заседания комиссии по предупреждению и ликвидации ЧС и обеспечению пожарной безопасности Минераловодского городского округа от 06.05.2020 года № 3).

7. Анализ бюджетной отчетности исполнения бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края. Анализ показателей кредиторской и дебиторской задолженности

В соответствии со статьей 264.1 Бюджетного кодекса РФ представлена годовая бюджетная отчетность Минераловодского городского округа за 2020 год в следующем составе:

- отчёт об исполнении бюджета (ф. 0503117);
- баланс исполнения бюджета (ф. 0503120);
- справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах;
- справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110);
- баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств (ф. 0503140);
- отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121);
- отчет о движении денежных средств (ф. 0503123);
- отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств

(ф. 0503124);

- справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);
- отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128);
- пояснительная записка (ф. 0503160).

Отчет об исполнении бюджета Минераловодского городского округа (ф. 0503117) составлен в соответствии с требованиями Инструкции № 191н. Показатели отчета сгруппированы на основании данных отчетов об исполнении бюджета ГАБС (ф. 0503127) и отчета о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств (ф. 0503124).

Объем утвержденных бюджетных назначений в отчете об исполнении бюджета по разделам:

- «Доходы» составляет 4 099 492,6 тыс. рублей, соответствует сумме аналогичных показателей, утвержденных Решением о бюджете (в ред. от 29.12.2020 года № 50);

- «Расходы» составляет 4 176 250,1 тыс. рублей, соответствует сумме аналогичных показателей, утвержденных в соответствии со сводной бюджетной росписью расходов, с учетом последующих изменений по состоянию на 31.12.2020 года.

Финансовые показатели о состоянии активов, обязательств бюджета Минераловодского городского округа и финансового результата, характеризующего чистую стоимость активов за 2020 год, отражены в отчетах, представленных по формам: «Баланс исполнения бюджета», «Отчет о финансовых результатах деятельности», «Отчет о движении денежных средств».

Показатели *баланса исполнения бюджета (ф. 0503120)* сформированы в соответствии с правилами пункта 110 Инструкции № 191н в разрезе бюджетной деятельности, средств во временном распоряжении и итогового показателя на начало года и конец отчетного периода, соответственно.

Остатки баланса с конца 2019 года на начало 2020 года увеличены на 35 450,1 тыс. рублей за счет изменений актива баланса: увеличения вложений в нефинансовые активы на 33 910,1 тыс. рублей, финансовых вложений — на 533,1 тыс. рублей и дебиторской задолженности по доходам — на 1 006,9 тыс. рублей; и соответственно за счет увеличения пассива баланса: увеличения финансового результата на 34 925,6 тыс. рублей и кредиторской задолженности по доходам на 524,5 тыс. рублей. Изменения отражены в ф. 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» по коду причин изменений вступительного баланса "03" - исправление ошибок прошлых лет.

Анализ бюджетной отчетности исполнения бюджета городского округа показал, что стоимость нефинансовых активов по сравнению с началом 2020 года уменьшилась на 2 418 155,3 тыс. рублей и на конец года сложилась в сумме 8 902 584,5 тыс. рублей; стоимость финансовых активов снизилась на 1 304 017,9 тыс. рублей и составила 11 401 619,7 тыс. рублей.

Денежные средства на счетах учреждений на конец года уменьшились на 129,5 тыс. рублей и составили 220,0 тыс. рублей. В отчетном периоде сумма

средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства относительно начала финансового года увеличилась на 16 361,2 тыс. рублей и на конец отчетного периода составила 145 844,5 тыс. рублей, из них средства во временном распоряжении — 2 531,2 тыс. рублей.

В анализируемом периоде объем финансовых вложений уменьшился на 34 723,7 тыс. рублей и составил 1 485 836,2 тыс. рублей. Дебиторская задолженность по доходам увеличилась на 1 324 386,3 тыс. рублей и составила 9 768 691,3 тыс. рублей, из них долгосрочная — 6 301 537,0 тыс. рублей. Дебиторская задолженность по выплатам уменьшилась на 1 876,4 тыс. рублей и на конец года составила 1 027,7 тыс. рублей.

Расчеты по долговым обязательствам (кредиты) Минераловодского городского округа на конец 2020 года выросли на 36 616,2 тыс. рублей и составили 202 616,2 тыс. рублей. Кредиторская задолженность по выплатам увеличилась на 12 136,3 тыс. рублей и составила 44 186,7 тыс. рублей. Иные расчеты с кредиторами увеличились на 797,4 тыс. рублей и составили 2 531,2 тыс. рублей. Кредиторская задолженность по доходам уменьшилась в 2 раза, с 180 363,7 тыс. рублей до 86 990,5 тыс. рублей. Финансовый результат с начала года уменьшился на 2 507 562,8 тыс. рублей и составил 10 210 973,0 тыс. рублей.

В отчете о финансовых результатах (ф. 0503121) содержатся данные о финансовых результатах деятельности учреждений при исполнении бюджета в разрезе классификации операций сектора государственного управления. Основным показателем данного отчета — чистый операционный результат, отражающий сумму изменений финансового результата за отчетный период.

Доходы учреждений в сумме 1 400 716,4 тыс. рублей получены по бюджетной деятельности, в том числе: безвозмездные денежные поступления текущего и капитального характера — 3 255 882,6 тыс. рублей, безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления — 358 632,1 тыс. рублей и налоговые доходы — 678 519,8 тыс. рублей. Доходы от собственности составили 95 038,9 тыс. рублей, доходы от оказания платных услуг (работ) — 21 262,4 тыс. рублей, суммы принудительного изъятия — 6 144,9 тыс. рублей, прочие доходы — 106,6 тыс. рублей, доходы от операции с активами — (минус) 3 014 870,9 тыс. рублей.

Расходы учреждений также сформированы только за счет бюджетной деятельности в сумме 3 908 279,2 тыс. рублей и представлены следующей структурой:

- оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда — 867 586,2 тыс. рублей;
- оплата работ (услуги связи, транспортные и коммунальные услуги, арендная плата за пользование имуществом, работы и услуги по содержанию имущества, прочие работы, услуги, страхование) — 592 017,8 тыс. рублей;
- обслуживание муниципального долга — 11 164,0 тыс. рублей;
- безвозмездные перечисления текущего характера организациям — 965 098,3 тыс. рублей;

- безвозмездные перечисления бюджетам – 3 547,1 тыс. рублей;
- социальное обеспечение (пособия по социальной помощи населению; пенсии, пособия, выплачиваемые бывшим работникам, социальные пособия и компенсации) – 1 149 704,4 тыс. рублей;
- расходы по операциям с активами – 141 001,7 тыс. рублей, в том числе: амортизация – 73 103,1 тыс. рублей, израсходовано материальных запасов – 67 898,6 тыс. рублей;
- безвозмездные перечисления капитального характера организациям – 149 280,1 тыс. рублей;
- прочие расходы – 28 879,6 тыс. рублей.

Чистый операционный результат составил (минус) 2 507 562,8 тыс. рублей (превышение расходов над доходами или обязательств над активами).

В отчете о движении денежных средств (ф. 0503123) отражены операции по КОСГУ по бюджетной деятельности по разделам: «Поступление», «Выбытие», «Изменение остатков средств».

Общая сумма поступлений денежных средств по состоянию на 01.01.2021 года составила 4 264 382,7 тыс. рублей, из них: поступления по текущим операциям – 4 047 610,2 тыс. рублей; поступления от инвестиционных операций – 14 156,2 тыс. рублей; поступления от финансовых операций (внутренний муниципальный долг) – 202 616,2 тыс. рублей.

Основную сумму поступлений от операций текущего характера сформировали безвозмездные поступления текущего и капитального характера – 3 238 761,3 тыс. рублей и налоговые доходы – 688 298,9 тыс. рублей. Доходы от собственности составили 91 213,4 тыс. рублей, доходы от оказания платных услуг (работ) – 23 665,0 тыс. рублей, суммы принудительного изъятия — 5 689,3 тыс. рублей, прочие поступления – (минус) 17,6 тыс. рублей (в том числе невыясненные поступления – (минус) 17,6 тыс. рублей).

Поступления от инвестиционных операций сформированы за счет реализации нефинансовых активов, из них: произведенных активов на сумму 14 062,3 тыс. рублей, материальных запасов на сумму 93,9 тыс. рублей.

Сумма выбытия денежных средств со счетов по учету бюджетных средств составила 4 222 692,8 тыс. рублей, в том числе: по текущим операциям – 3 774 413,5 тыс. рублей, по инвестиционным операциям – 282 279,3 тыс. рублей, по финансовым операциям — 166 000,0 тыс. рублей.

Таким образом, итоговая сумма поступлений на единый счет бюджета превысила сумму выбытия денежных средств на 41 689,9 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность увеличилась относительно начала 2020 года на 1 322 509,9 тыс. рублей и составила 9 769 719,1 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность сложилась:

- по коду счета 120500000 «Расчеты по доходам» в сумме 9 768 691,3 тыс. рублей, из них:

- на счете 120523000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» в сумме 1 474 261,3 тыс. рублей отражены расчеты по договорам аренды пользования природными ресурсами, в том числе

долгосрочная задолженность – 1 345 266,5 тыс. рублей;

на счете 120551000 «Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме 7 861 324,9 тыс. рублей отражены ожидаемые доходы по субсидиям, субвенциям и иным межбюджетным трансфертам текущего характера, в том числе долгосрочная задолженность – 4 864 744,8 тыс. рублей;

на счете 120561000 «Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме 315 818,6 тыс. рублей отражены ожидаемые доходы по субсидиям капитального характера, в том числе долгосрочная задолженность – 76 958,8 тыс. рублей;

на счете 120553000 «Расчеты по поступлениям текущего характера в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации от бюджетных и автономных учреждений» в сумме 71,8 тыс. рублей отражена задолженность бюджетных учреждений;

- по коду счета 120600000 «Расчеты по выданным авансам» в сумме 1 027,7 тыс. рублей.

Долгосрочная дебиторская задолженность составляет 6 301 537,0 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность составляет 97 813,4 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2021 года на счете 120511000 "Расчеты с плательщиками налоговых доходов" в сумме 97 295,3 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность 97 269,0 тыс. рублей; на счете 120512000 «Расчеты с плательщиками государственных пошлин, сборов» в сумме 3,3 тыс. рублей, в том числе просроченная 3,3 тыс. рублей; на счете 120545000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия» в сумме 1 510,5 тыс. рублей, в том числе просроченная 541,1 тыс. рублей отражена задолженность дебиторов по начисленным доходам по данным Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю.

В соответствии с приказом ФНС России от 13.12.2012 года № ММВ-7-8/952 «О организации работы по ведению реестра сумм задолженности по доходам бюджетов, администрируемых ФНС России» к просроченной дебиторской задолженности относится задолженность организаций, индивидуальных предпринимателей и физических лиц по налогам и сборам, взносам; пеням и штрафам, процентам, за исключением отсроченных (рассроченных) платежей, и включает в себя задолженность по текущим платежам и задолженность, доначисленную по результатам налоговых проверок.

Общая сумма *кредиторской задолженности* на 01.01.2021 года составила 192 414,0 тыс. рублей, в том числе:

- по коду счета 120500000 «Расчеты по доходам» - 86 990,5 тыс. рублей;

- по коду счета 130200000 «Расчеты по принятым обязательствам» объем текущей кредиторской задолженности составил 44 186,7 тыс. рублей, из них на счете 130241000 «Расчеты по безвозмездным перечислениям государственным

и муниципальным организациям» в сумме 5 359,4 тыс. рублей отражена задолженность учредителя перед бюджетными учреждениями по субсидиям на выполнение муниципального задания и субсидиям на иные цели.

- по коду счета 130300000 «Расчеты по платежам в бюджет» 61 236,8 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В годовой отчетности соблюдены контрольные соотношения, установленные Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 года № 191н. При проверке внутренней согласованности соответствующих форм бюджетной отчетности расхождений не установлено.

Фактические показатели исполнения бюджета по доходам, указанные в годовой отчетности об исполнении бюджета Минераловодского городского округа за 2020 год, соответствуют данным бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств по соответствующему бюджетному показателю.

В ходе проверки установлено отклонение фактических показателей по расходам, отраженным в годовой отчетности об исполнении бюджета Минераловодского городского округа от плановых показателей, утвержденных решением Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 13 декабря 2019 года № 726 «О бюджете Минераловодского городского округа Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. от 29.12.2020 года № 50) на сумму (минус) 67 846,4 тыс. рублей. Изменения в сводную бюджетную роспись внесены в соответствии со статьей 217 БК РФ, на основании приказов финансового управления администрации Минераловодского городского округа (далее — Приказ) и распоряжений администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края (далее - Распоряжение), в том числе по главным администраторам бюджетных средств:

- администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края в сторону увеличения на 304,0 тыс. рублей (Приказ от 28.12.2020 года № 730-бр, Распоряжение от 28.12.2020 года № 462-р);

- финансовому управлению администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края в сторону уменьшения на 307,0 тыс. рублей (Приказы от 28.12.2020 года №№ 729-р, 731-бр, Распоряжения от 28.12.2020 года №№ 462-р, 458-р соответственно);

- управлению труда и социальной защиты населения администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края в сторону уменьшения на 67 846,4 тыс. рублей (Приказы от 30.12.2020 года №№ 759-бр, 760-бр соответственно);

- комитету по физической культуре и спорту администрации

Минераловодского городского округа Ставропольского края в сторону увеличения на 3,0 тыс. рублей (Приказ от 28.12.2020 года № 732-бр, Распоряжение от 25.12.2020 года № 458-р).

8. Анализ исполнения муниципальных программ Минераловодского городского округа Ставропольского края

Бюджет Минераловодского городского округа (в ред. решения от 29.12.2020 года № 50) сформирован в программной структуре расходов по 18 - ти муниципальным программам (далее — МП МГО). Расходы на финансирование муниципальных программ утверждены в сумме 4 126 696,3 тыс. рублей или 97,2% от общего объема расходов бюджета городского округа, по сравнению с первоначальным бюджетом увеличены на 872 360,6 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования в 2020 году на реализацию муниципальных программ предусмотрены в сумме 4 058 849,9 тыс. рублей или 97,2% в общем объеме расходов бюджета городского округа.

Бюджетные ассигнования программной части бюджета уточнены на 67 846,4 тыс. рублей, в том числе:

- увеличены расходы по МП МГО «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» по главному распорядителю бюджетных средств администрации Минераловодского городского округа на 23,3 тыс. рублей;

- уменьшены расходы по МП МГО «Социальная политика» по главному распорядителю бюджетных средств управлению труда и социальной защиты населения администрации Минераловодского городского округа на 67 846,4 тыс. рублей и по МП МГО «Управление имуществом» по главному распорядителю бюджетных средств администрации Минераловодского городского округа на 23,3 тыс. рублей.

Расходы на реализацию муниципальных программ исполнены в сумме 3 940 485,1 тыс. рублей (97,1 % к уточненному плану) или 97,1 % от общего объема исполненных бюджетных назначений бюджета городского округа. Неисполненные бюджетные ассигнования, планируемые на реализацию муниципальных программ в 2020 году, составили 118 364,9 тыс. рублей.

Из 18-ти муниципальных программ Минераловодского городского округа 100% исполнение бюджетных ассигнований достигнуто по шести программам: «Развитие экономики», «Развитие физической культуры и спорта», «Развитие молодежной политики», «Экология и охрана окружающей среды», «Обеспечение жильем молодых семей», «Формирование современной городской среды».

По десяти муниципальным программам процент исполнения составляет от 97,7 % до 99,9 %:

- «Развитие образования» - 97,7 %, не исполнены бюджетные ассигнования в объеме 37 442,1 тыс. рублей по управлению образования администрации Минераловодского городского округа;

- «Управление имуществом» - 97,9 %, не исполнены бюджетные ассигнования в объеме 1 727,4 тыс. рублей, в том числе по главным распорядителям бюджетных средств: администрации Минераловодского городского округа — 1 163,4 тыс. рублей, управлению имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа — 564,0 тыс. рублей;

- «Обеспечение безопасности» - 98,3 %, не исполнены бюджетные ассигнования в объеме 739,8 тыс. рублей, в том числе по главным распорядителям бюджетных средств: финансовому управлению администрации Минераловодского городского округа — 400,0 тыс. рублей, управлению образования администрации Минераловодского городского округа — 339,8 тыс. рублей;

- «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» - 98,6 %, не исполнены бюджетные ассигнования в объеме 2 616,8 тыс. рублей, в том числе по главным распорядителям бюджетных средств: администрации Минераловодского городского округа — 23,3 тыс. рублей, управлению имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа — 69,9 тыс. рублей, управлению муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа — 2 523,6 тыс. рублей;

- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» - 98,7 %, не исполнены бюджетные ассигнования в объеме 176,7 тыс. рублей по управлению образования администрации Минераловодского городского округа;

- «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» - 99,1 %, не исполнены бюджетные ассигнования в объеме 613,6 тыс. рублей, в том числе по главным распорядителям бюджетных средств: администрации Минераловодского городского округа — 269,1 тыс. рублей, управлению имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа — 152,8 тыс. рублей, управлению архитектуры и градостроительства администрации Минераловодского городского округа — 1,1 тыс. рублей, управлению образования администрации Минераловодского городского округа — 178,5 тыс. рублей, комитету по культуре администрации Минераловодского городского округа — 7,5 тыс. рублей, управлению по делам территорий администрации Минераловодского городского округа — 4,6 тыс. рублей;

- «Управление финансами» - 99,3 %, не исполнены бюджетные ассигнования в объеме 608,5 тыс. рублей по администрации Минераловодского городского округа;

- «Развитие культуры» - 99,5 %, не исполнены бюджетные ассигнования в объеме 1 078,7 тыс. рублей по комитету по культуре администрации Минераловодского городского округа;

- «Социальная политика» - 99,6 %, не исполнены бюджетные ассигнования в объеме 5 077,3 тыс. рублей, в том числе по главным распорядителям бюджетных средств: управлению образования администрации

Минераловодского городского округа — 732,7 тыс. рублей, комитету по культуре администрации Минераловодского городского округа — 20,5 тыс. рублей, управлению труда и социальной защиты населения администрации Минераловодского городского округа — 4 324,0 тыс. рублей;

- «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» - 99,9 %, не исполнены бюджетные ассигнования в объеме 5,2 тыс. рублей по управлению архитектуры и градостроительства администрации Минераловодского городского округа.

По двум муниципальным программам процент исполнения ниже среднего (97,1%) и составил 83,8% по муниципальной программе «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» (не исполнены бюджетные ассигнования в объеме 61 999,3 тыс. рублей по управлению муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа) и 78,1% по муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства» (не исполнены бюджетные ассигнования в объеме 6 267,1 тыс. рублей, в том числе по главным распорядителям бюджетных средств: управлению образования администрации Минераловодского городского округа — 101,1 тыс. рублей, комитету по культуре администрации Минераловодского городского округа — 5 949,9 тыс. рублей, комитету по физической культуре и спорту администрации Минераловодского городского округа — 203,8 тыс. рублей, управлению сельского хозяйства администрации Минераловодского городского округа — 12,3 тыс. рублей).

Анализ утвержденных и исполненных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ за 2020 год, в том числе в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, представлен в приложении №4 и приложении №5.

В ходе внешней проверки проведена оценка соответствия утвержденных бюджетных назначений 2020 года утвержденным муниципальным программам. По состоянию на 31.12.2020 года объем финансового обеспечения муниципальных программ на 2020 год в сравнении с утвержденными бюджетными ассигнованиями 2020 года ниже по следующим муниципальным программам Минераловодского городского округа:

- «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» - на 0,6 тыс. рублей;
- «Развитие молодежной политики» - на 13,0 тыс. рублей;
- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» - на 55,8 тыс. рублей.

Следует отметить, что муниципальные программы подлежат корректировки в случаях, установленных пунктом 35 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Минераловодского городского округа Ставропольского края, утвержденного постановлением администрации Минераловодского городского округа от 15.02.2017 года № 311.

Установлено, что соответствие финансового обеспечения муниципальных программ бюджетным ассигнованиям 2020 года достигнуто редакциями программ, утвержденных в 2021 году:

- постановлением администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края от 12.03.2021 года № 461 внесены изменения в МП МГО «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления»;

- постановлением администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края от 12.03.2021 года № 457 внесены изменения в МП МГО «Развитие молодежной политики», положения постановления распространяются на правоотношения, возникшие с 25.12.2020 года;

- постановлением администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края от 11.03.2021 года № 453 внесены изменения в МП МГО «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности».

Анализ утвержденных муниципальных программ (на 31.12.2020 года) и бюджетных ассигнований на их реализацию на 2020 год представлен в приложении №6.

9. Анализ состояния муниципального долга Минераловодского городского округа Ставропольского края и расходов на его обслуживание

По состоянию на 01.01.2020 года основной долг по кредитам, полученным Минераловодским городским округом, составлял 166 000,0 тыс. рублей.

В 2020 году для погашения долговых обязательств были осуществлены заимствования на сумму 202 616,2 тыс. рублей (привлечение денежных средств в виде банковского кредита) со сроком погашения в 2022 году.

В результате по состоянию на 01.01.2021 год основной долг по кредитам увеличился на 36 616,2 тыс. рублей и составил 202 616,2 тыс. рублей.

Проценты за пользование кредитом выплачены в сумме 11 164,0 тыс. рублей.

Выводы:

1. На основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ контрольно-счетным органом проведена внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2020 год, включающая в себя внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

При сверке отдельных показателей отчета о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121) с данными главных книг главных распорядителей бюджетных средств Минераловодского городского округа и подведомственных им учреждений за декабрь 2020 года установлены расхождения по счету 401.20.000 по тринадцати муниципальным казенным учреждениям на сумму 4 044,9 тыс. рублей.

При проверке наличия и заполнения всех форм пояснительной записки (ф. 0503160) установлены нарушения Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 года № 191н, по десяти главным администраторам бюджетных средств Минераловодского городского округа.

Выборочной проверкой контрольно-счетным органом выявлено нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств в сумме 776,2 тыс. рублей (сумма судебных расходов, административных штрафов, неустойки и исполнительского сбора).

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Минераловодского городского округа составлено 13 заключений и 9 представлений.

Выявленные в ходе проверки нарушения и недостатки не повлияли на достоверность годового отчета об исполнении бюджета Минераловодского городского округа за 2020 год.

2. Годовая отчетность об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2020 год содержит все документы и материалы, подлежащие представлению в составе, определенном статьей 264.1 Бюджетного кодекса РФ и Инструкцией № 191н.

3. В ходе проверки установлено отклонение фактических показателей по расходам, отраженным в годовой отчетности об исполнении бюджета Минераловодского городского округа от плановых показателей, утвержденных решением Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 13 декабря 2019 года № 726 «О бюджете Минераловодского городского округа Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. от 29.12.2020 года № 50) на сумму (минус) 67 846,4 тыс. рублей. Изменения в сводную бюджетную роспись внесены в соответствии со статьей 217 БК РФ, на основании приказов финансового управления администрации Минераловодского городского округа и распоряжений администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края.

4. За 2020 год доходы бюджета Минераловодского городского округа исполнены в сумме 4 035 640,4 тыс. рублей, что составляет 98,4% к утвержденным плановым показателям, в том числе: налоговые и неналоговые доходы - в сумме 823 625,3 тыс. рублей (103,0%); безвозмездные поступления - 3 212 015,1 тыс. рублей (97,3%). По сравнению с 2019 годом доходы бюджета в целом увеличились на 1 051 822,6 тыс. рублей или на 35,3% за счет роста безвозмездных поступлений на 1 088 366,2 тыс. рублей или в 1,5 раз, при этом налоговые и неналоговые доходы снизились на 36 543,6 тыс. рублей или на 4,2%.

5. Не выполнены плановые показатели отчетного периода по налоговым и неналоговым доходам по следующим источникам:

- по поступлениям от акцизов по подакцизным товарам (продукции),

производимым на территории РФ на сумму 669,5 тыс. рублей или на 1,9%,
 - по прочим доходам от оказания платных услуг (работ) на сумму 785,9 тыс. рублей (на 3,8%).

6. Недоимка в бюджет городского округа по состоянию на 01.01.2021 года составила 149 664,3 тыс. рублей, в том числе:

- по налогу на доходы физических лиц — 42 027,0 тыс. рублей;
- по налогам на совокупный доход — 3 376,6 тыс. рублей;
- по налогам на имущество — 104 256,6 тыс. рублей;
- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам — 4,1 тыс. рублей.

7. Общая сумма задолженности по арендной плате за земельные участки по состоянию на 31.12.2020 года составила 30 189,5 тыс. рублей, что выше на 112,5 тыс. рублей по сравнению с 31.12.2019 года.

Общая сумма задолженности по арендной плате за пользование муниципальным имуществом по состоянию на 31.12.2020 года составила 162,3 тыс. рублей.

8. Фактическое исполнение бюджета Минераловодского городского округа за 2020 год по расходам составило 4 056 692,8 тыс. рублей или 97,1% к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям, объем неисполненных назначений составил 119 557,3 тыс. рублей. По сравнению с 2019 годом расходы увеличились на 883 531,0 тыс. рублей или на 27,8%.

На финансирование социально-значимых отраслей в 2020 году направлено 3 107 968,5 тыс. рублей или 98,4% от годового плана, в том числе: на образование - 1 709 301,6 тыс. рублей (98,3%); на социальную политику - 1 186 266,7 тыс. рублей (98,8%); на культуру - 164 177,9 тыс. рублей (95,9%); на физическую культуру и спорт - 48 222,3 тыс. рублей (99,6%).

9. Бюджет Минераловодского городского округа на 2020 год (в ред. решения от 29.12.2020 года № 50) сформирован в программной структуре по 18-ти муниципальным программам. Сводной бюджетной росписью с изменениями на 31.12.2020 года расходы на муниципальные программы предусмотрены в сумме 4 058 849,9 тыс. рублей или 97,2% в общем объеме расходов бюджета городского округа.

Кассовые расходы по муниципальным программам за 2020 год составили 3 940 485,1 тыс. рублей или 97,1% к уточненным годовым показателям.

Процент исполнения бюджетных ассигнований ниже среднего уровня (97,1%) сложился по двум муниципальным программам: «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» - 83,8%, «Развитие сельского хозяйства» - 78,1%.

10. В ходе внешней проверки проведена оценка соответствия утвержденных бюджетных назначений 2020 года утвержденным муниципальным программам. По состоянию на 31.12.2020 года объем финансового обеспечения муниципальных программ на 2020 год в сравнении с утвержденными бюджетными ассигнованиями 2020 года ниже на 69,4 тыс.

рублей по трем муниципальным программам Минераловодского городского округа, в том числе:

- «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления»;
- «Развитие молодежной политики»;
- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности».

Соответствие финансового обеспечения муниципальных программ бюджетным ассигнованиям 2020 года достигнуто редакциями программ, утвержденных постановлениями администрации Минераловодского городского округа в 2021 году.

11. В 2020 году муниципальные учреждения Минераловодского городского округа участвовали в реализации 4 национальных проектах: «Образование», «Культура», «Демография», «Жилье и городская среда». Исполнение бюджетных ассигнований на реализацию национальных (региональных) проектов составило 504 377,7 тыс. рублей.

12. Непрограммные расходы исполнены в сумме 116 207,7 тыс. рублей или на 99,0% к годовым показателям.

13. Резервный фонд администрации Минераловодского городского округа на 2020 год сформирован в пределах ограничений, установленных статьей 81 Бюджетного кодекса РФ. Исполнение расходов за счет средств резервного фонда администрации Минераловодского городского округа составило 884,9 тыс. рублей.

Кассовые расходы за счет средств муниципального резерва финансовых ресурсов на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций в Минераловодском городском округе в 2020 году составили 580,0 тыс. рублей,

14. Бюджет Минераловодского городского округа за 2020 год исполнен с дефицитом в сумме 21 052,4 тыс. рублей. Источниками покрытия дефицита бюджета являются остатки на начало года и муниципальные заимствования.

15. Остаток средств бюджета городского округа по бюджетной деятельности на 01.01.2021 года составил в сумме 143 313,3 тыс. рублей, в том числе: средства краевого бюджета — 61 236,8 тыс. рублей, средства местного бюджета — 78 795,3 тыс. рублей, иные поступления — 3 281,2 тыс. рублей.

Основными причинами образования значительных остатков средств краевого бюджета являются: отсутствие актов выполненных работ (на сумму 29 980,8 тыс. рублей), длительность проведения конкурсных процедур (на сумму 23 678,5 тыс. рублей), незавершенные работы по проектно-сметной документации (на сумму 3 264,4 тыс. рублей), возврат от бюджетных учреждений (на сумму 2 287,7 тыс. рублей), экономия, сложившаяся в результате проведения конкурсных процедур (на сумму 260,3 тыс. рублей), заявительный характер выплат и другие.

16. По состоянию на 01.01.2021 года основной долг по кредитам, полученным Минераловодским городским округом, увеличился на 36 616,2 тыс. рублей и составил 202 616,2 тыс. рублей.

17. Дебиторская задолженность на конец отчетного периода увеличилась на 1 322 509,9 тыс. рублей и составила 9 769 719,1 тыс. рублей, в том числе: по коду счета 120500000 «Расчеты по доходам» в сумме 9 768 691,3 тыс. рублей, по коду счета 120600000 «Расчеты по выданным авансам» в сумме 1 027,7 тыс. рублей.

Долгосрочная дебиторская задолженность составляет 6 301 537,0 тыс. рублей, просроченная – 97 813,4 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность 97 269,0 тыс. рублей сформировалась по счету 120511000 "Расчеты с плательщиками налоговых доходов".

18. Общая сумма кредиторской задолженности на 01.01.2021 года составила 192 414,0 тыс. рублей, в том числе: по коду счета 120500000 «Расчеты по доходам» - 86 990,5 тыс. рублей; по коду счета 130200000 «Расчеты по принятым обязательствам» - 44 186,7 тыс. рублей, по коду счета 130300000 «Расчеты по платежам в бюджет» - 61 236,8 тыс. рублей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Приложения к настоящему заключению: аналитические таблицы №№1-6.

Предложения:

Администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края:

1. Проанализировать причины образования остатков бюджетных средств на 01 января 2021 года.
2. Принять действенные меры по:
 - недопущению неэффективного использования бюджетных средств;
 - сокращению задолженности по арендной плате за земельные участки.

Председатель контрольно-счетного органа
Минераловодского городского округа



В.М. Фисенко

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67 313	-67 313	-
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)	81 059 418	83 861 129	83 861 129	83 861 129	2 801 711	103,5	0	100,0	86 093 305	5 033 887	106,2	2 232 176	102,7	64 683 085	21 410 220	133,1	
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а так же средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	78 500 000	80 941 000	80 941 000	80 941 000	2 441 000	103,1	0	100,0	83 172 107	4 672 107	106,0	2 231 107	102,8	61 249 810	21 922 297	135,8	
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а так же средства от пролажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	1 077 000	1 097 000	1 097 000	1 097 000	20 000	101,9	0	100,0	1 097 199	20 199	101,9	199	100,0	387 046	710 153	283,5	
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков)	32 418	60 129	60 129	60 129	27 711	185,5	0	100,0	60 129	27 711	185,5	0	100,0	28 816	31 313	208,7	
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	1 450 000	1 763 000	1 763 000	1 763 000	313 000	121,6	0	100,0	1 763 869	313 869	121,6	869	100,0	3 017 412	-1 253 544	58,5	
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	350 000	1 543 770	1 543 770	1 543 770	1 193 770	441,1	0	100,0	1 557 940	1 207 940	445,1	14 170	100,9	464 262	1 093 678	335,6	
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	1 725 250	3 548 239	3 548 239	3 548 239	1 822 989	205,7	0	100,0	3 562 133	1 836 883	206,5	13 894	100,4	2 573 115	989 018	138,4	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 725 250	3 548 239	3 548 239	3 548 239	1 822 989	205,7	0	100,0	3 562 133	1 836 883	206,5	13 894	100,4	2 573 115	989 018	138,4	
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	30 136 443	25 059 366	25 059 366	25 059 366	-5 077 077	83,2	0	100,0	24 285 119	-5 851 324	80,6	-774 247	96,9	30 918 024	-6 632 905	78,5	
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) поступлениями средств бюджетов городских округов	30 132 443	20 488 555	20 488 555	20 488 555	-9 643 888	68,0	0	100,0	19 702 612	-10 429 831	65,4	-785 943	96,2	29 026 750	-9 324 138	67,9	
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов	4 000	15 837	15 837	15 837	11 837	395,9	0	100,0	15 830	11 830	395,7	-7	100,0	3 551	12 279	445,8	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	0	4 554 975		4 554 975	4 554 975	-	0	100,0	4 566 677		4 566 677	-	11 702	100,3	1 887 724	2 678 954	241,9
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	8 700 000	14 093 236	0,34	14 093 236	5 393 236	162,0	0	100,0	14 156 236	0,35	5 456 236	162,7	63 000	100,4	59 719 946	-45 563 710	23,7
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	3 500 000	93 937		93 937	-3 406 063	2,7	0	100,0	93 937		-3 406 063	2,7	0	100,0	44 620 153	-44 526 216	0,2
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	4 000 000	13 038 881		13 038 881	9 038 881	326,0	0	100,0	13 038 881		9 038 881	326,0	0	100,0	12 589 238	449 644	103,6
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	1 200 000	960 418		960 418	-239 582	80,0	0	100,0	1 023 418		-176 582	85,3	63 000	106,6	2 510 556	-1 487 138	40,8
АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ	2 411 000	1 810 400	0,04	1 810 400	-600 600	75,1	0	100,0	1 810 400	0,04	-600 600	75,1	0	100,0	2 184 058	-373 658	82,9
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	1 030 500	3 678 302	0,09	3 678 302	2 647 802	356,9	0	100,0	3 878 890	0,10	2 848 390	376,4	200 588	105,5	9 151 945	-5 273 055	42,4
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	0	0	0,00	0	0	-	0	-	-17 599	-0,00	-17 599	-	-17 599	-	106 313	-123 913	-16,6
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2 518 444 996	3 299 785 090	80,49	3 299 785 090	781 340 094	131,0	0	100,0	3 212 015 054	79,59	693 570 058	127,5	-87 770 036	97,3	2 123 648 851	1 088 366 202	151,2
доля в общем объеме доходов в %	74,65	80,49		80,49	5,84				79,59		4,94		-0,90		71,17	8,4	
Возможные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 515 317 668	3 322 614 998	81,05	3 322 614 998	807 297 330	132,1	0	100,0	3 234 866 800	80,16	719 549 132	128,6	-87 748 198	97,4	2 186 277 903	1 048 588 897	148,0
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	607 516 800	653 645 050	15,94	653 645 050	46 128 250	107,6	0	100,0	653 645 050	16,20	46 128 250	107,6	0	100,0	192 711 540	460 933 510	339,2
Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	275 874 800	275 874 800		275 874 800	0	100,0	0	100,0	275 874 800		0	100,0	0	100,0	187 855 570	88 019 230	146,9
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	331 642 000	377 770 250		377 770 250	46 128 250	113,9	0	100,0	377 770 250		46 128 250	113,9	0	100,0	4 855 970	372 914 280	7 779,5
Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, проездов к населенным пунктам	387 853 515	694 431 890	16,94	694 431 890	306 578 375	179,0	0	100,0	688 693 311	17,07	300 839 796	177,6	-5 738 579	99,2	599 495 484	89 197 827	114,9
Субсидии бюджетам на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом	81 356 565	278 126 422		278 126 422	196 769 857	341,9	0	100,0	272 750 425		191 393 860	335,3	-5 375 997	98,1	103 303 939	169 446 486	264,0
Субсидии бюджетам на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	1 645 440	1 645 438		1 645 438	-2	100,0	0	100,0	1 645 438		-2	100,0	0	100,0	2 103 412	-457 975	78,2
	148 803 270	194 605 183		194 605 183	45 801 913	130,8	0	100,0	194 605 183		45 801 913	130,8	0	100,0	0	194 605 183	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Субсидии бюджетам на финансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы"	0	279 192	-	279 192	279 192	-	0	100,0	279 192	-	279 192	-	0	100,0	0	279 192	-
Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	0	25 816 550	-	25 816 550	25 816 550	-	0	100,0	25 470 090	-	25 470 090	-	-346 460	98,7	0	25 470 090	-
субсидии бюджетам на финансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации мероприятий по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств	0	6 024 107	-	6 024 107	6 024 107	-	0	100,0	6 024 107	-	6 024 107	-	0	100,0	0	6 024 107	-
Субсидии бюджетам на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек	0	4 158 585	-	4 158 585	4 158 585	-	0	100,0	4 142 463	-	4 142 463	-	-16 122	99,6	5 080 000	-937 537	81,5
Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры	53 909 490	53 882 803	100,0	53 882 803	-26 687	100,0	0	100,0	53 882 803	-	-26 687	100,0	0	100,0	6 363 476	47 519 327	846,8
Субсидии бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды	43 717 730	67 889 025	155,3	67 889 025	24 171 295	155,3	0	100,0	67 889 025	-	24 171 295	-	0	100,0	64 861 303	3 027 722	104,7
Прочие субсидии	58 421 020	62 004 585	106,1	62 004 585	3 583 565	106,1	0	100,0	62 004 585	-	3 583 565	106,1	0	100,0	417 783 353	-355 778 768	14,8
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 518 581 483	1 951 140 652	47,59	1 951 140 652	432 559 169	128,5	0	100,0	1 869 706 392	46,33	351 124 909	123,1	-81 434 260	95,8	1 379 896 662	489 809 730	135,5
Иные межбюджетные трансферты	1 365 870	23 397 406	0,57	23 397 406	22 031 536	1 713,0	0	100,0	22 822 047	0,57	21 456 177	1 670,9	-575 359	97,5	14 174 216	8 647 830	161,0
Межбюджетные трансферты бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций	0	17 863 440	-	17 863 440	17 863 440	-	0	-	17 319 305	-	17 319 305	-	-544 135	97,0	-	17 319 305	-
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	1 365 870	5 533 966	405,2	5 533 966	4 168 096	405,2	0	100,0	5 502 742	-	4 136 872	402,9	-31 224	99,4	14 174 216	-8 671 475	38,8
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	3 127 328	3 916 293	0,10	3 916 293	788 965	125,2	0	100,0	3 894 454	0,10	767 126	124,5	-21 839	99,4	3 668 360	226 094	106,2
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	3 127 328	3 916 293	125,2	3 916 293	788 965	125,2	0	100,0	3 894 454	-	767 126	124,5	-21 839	99,4	3 668 360	226 094	106,2
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	0	56 795	0,00	56 795	56 795	-	0	100,0	56 795	0,00	56 795	-	0	100,0	231 671	-174 876	24,5
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	0	56 795	-	56 795	56 795	-	0	100,0	56 795	-	56 795	-	0	100,0	231 671	-174 876	24,5

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ																	
	0	-26 802 995	-0,65	-26 802 995	-26 802 995	-	0	100,0	-26 802 995	-0,66	-26 802 995	-	0	100,0	-66 529 083	39 726 088	40,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	0	-26 802 995		-26 802 995	-35 272 101	-	0	100,0	-26 802 995		-26 802 995	-	0	100,0	-66 529 083	39 726 088	40,3

Анализ исполнения бюджета Минераловодского городского округа в 2020 году по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации
(в рублях)

Приложение № 2

Разделы	РЗ	Пр	Утверждено решением Совета депутатов Минераловодского городского округа в 2020 году		Доля в общем объеме (%)	Отклонение		Уточненные бюджетные ассигнования на отчету	Отклонение (гр.8-гр.4)	Исполнение за 2020 год	Доля в общем объеме (%)	Отклонение		Исполнение за 2019 год	Отклонение исполнения за 2020г. от 2019г.			
			первоначальные ассигнования в ред. решения от 13.12.2019г. №726	бюджетные ассигнования в ред. решения от 29.12.2020г. №50		(+/-) (гр.4 – гр.3)	в % (гр.4 – гр.3)					(+/-) (гр.10- гр.3)	% исполн. ения (гр.10/ гр.3)		(+/-) (гр.10- гр.8)	% исполн. ения (гр.10/ гр.8)	(+/-) (гр.10- гр.16)	в % (гр.10/ гр.16)
Расходы – всего	2		3 373 595 857	4 244 096 515	100,00	870 500 658	125,8	4 176 250 089	-67 846 426	4 056 692 784	100,00	683 096 927	120,2	3 173 161 811	883 530 973	127,8		
Общегосударственные вопросы	01	00	365 398 767	327 318 471	7,71	-38 080 296	89,6	327 292 221	-26 250	324 044 481	7,99	-41 354 286	88,7	269 390 406	54 654 075	120,3		
функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	1 742 883	1 718 354	0,04	-24 529	98,6	1 718 354	0	1 718 354	0,04	-24 529	98,6	1 402 625	315 729	122,5		
функциональное государственное управление (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	15 721 599	14 730 676	0,35	-990 923	93,7	14 730 676	0	14 654 257	0,36	-1 067 342	93,2	13 368 621	1 285 636	109,6		
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	69 917 819	70 902 415	1,67	984 596	101,4	71 206 366	303 951	71 021 600	1,75	1 103 781	101,6	62 816 638	8 204 962	113,1		
судебная система	01	05	47 370	47 370	0,00	0	100,0	47 370	0	47 370	0,00	0	100,0	39 420	7 950	120,2		
обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	26 370 301	26 310 513	0,62	-59 788	99,8	26 310 513	0	26 257 918	0,65	-112 383	99,6	23 175 352	3 082 566	113,3		
реферendum	01	07	7 298 137	7 298 137	0,17	0	100,0	7 298 137	0	7 298 137	0,18	0	100,0	0	7 298 137	-		
резервные фонды	01	11	2 000 000	400 000	0,01	-1 600 000	20,0	400 000	0	0	-	-2 000 000	0,0	0	0	0		
другие общегосударственные вопросы	01	13	242 300 658	205 911 006	4,85	-36 389 652	85,0	205 580 804	-330 202	203 046 845	5,01	-39 253 813	83,8	168 587 750	34 459 096	120,4		
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	00	23 168 303	22 493 550	0,53	-674 753	97,1	22 493 550	0	22 093 550	0,54	-1 074 753	95,4	23 233 830	-1 140 279	95,1		
защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	09	23 168 303	22 493 550	0,53	-674 753	97,1	22 493 550	0	22 093 550	0,54	-1 074 753	95,4	23 233 830	-1 140 279	95,1		
Национальная экономика	04	00	143 884 642	399 222 587	9,41	255 337 945	277,5	399 222 587	0	337 130 240	8,31	193 245 598	234,3	346 659 113	-9 528 874	97,3		
сельское хозяйство и рыболовство	04	05	19 112 809	9 800 754	0,23	-9 312 055	51,3	9 800 754	0	9 788 046	0,24	-9 324 763	51,2	16 955 758	-7 167 712	57,7		
лесное хозяйство	04	07		302 447				302 447		302 447	0,01							
дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	123 221 832	388 330 267	9,15	265 108 435	315,1	388 330 267	0	326 330 928	8,04	203 109 096	264,8	329 087 773	-2 756 845	99,2		

1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14		15		16		17		18	
другие вопросы в области национальной экономики		04	12	1 550 000	789 118	0,02	-760 882	50,9	789 118	0	708 818	0,02	-841 182	45,7	-80 300	89,8	615 582	93 236	115,1																
<i>Жилищно-коммунальное хозяйство</i>		05	00	164 049 232	256 815 402	6,05	92 766 170	156,5	256 838 652	23 250	254 292 066	6,27	90 242 834	155,0	-2 546 586	99,0	212 278 929	42 013 137	119,8																
жилищное хозяйство		05	01	1 698 378	1 698 378	0,04	0	100,0	1 698 378	0	1 698 378	0,04	0	100,0	0	100,0	2 398 385	-700 007	70,8																
коммунальное хозяйство		05	02	1 428 000	1 428 000	0,03	1 428 000	-	1 428 000	0	1 428 000	0,04	1 428 000	-	0	-	0	1 428 000	-																
благоустройство		05	03	137 939 919	225 426 432	5,31	87 486 513	163,4	225 449 682	23 250	222 926 405	5,50	84 986 486	161,6	-2 523 277	98,9	179 917 754	43 008 651	123,9																
другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства		05	05	24 410 934	28 262 592	0,67	3 851 658	115,8	28 262 592	0	28 239 283	0,70	3 828 349	115,7	-23 309	99,9	29 962 790	-1 723 507	94,2																
<i>Образование</i>		07	00	1 602 695 310	1 738 176 461	40,96	135 481 151	108,5	1 738 169 280	-7 181	1 709 301 638	42,14	106 606 328	106,7	-28 867 642	98,3	1 414 816 070	294 485 568	120,8																
дошкольное образование		07	01	746 718 277	795 863 566	18,75	49 145 289	106,6	795 863 566	0	780 634 577	19,24	33 916 300	104,5	-15 228 989	98,1	577 714 418	202 920 159	135,1																
общее образование		07	02	725 796 419	819 624 129	19,31	93 827 710	112,9	819 624 129	0	807 333 352	19,90	81 536 933	111,2	-12 290 778	98,5	717 958 284	89 375 068	112,4																
дополнительное образование детей		07	03	77 457 101	80 901 184	1,91	3 444 083	104,4	80 894 003	-7 181	80 318 189	1,98	2 861 088	103,7	-575 813	99,3	66 512 638	13 805 551	120,8																
молодежная политика		07	07	12 819 861	2 906 645	0,07	-9 913 216	22,7	2 906 645	0	2 905 345	0,07	-9 914 516	22,7	-1 300	100,0	12 677 176	-9 771 832	22,9																
другие вопросы в области образования		07	09	39 903 651	38 880 938	0,92	-1 022 713	97,4	38 880 938	0	38 110 175	0,94	-1 793 476	95,5	-770 763	98,0	39 953 553	-1 843 378	95,4																
<i>Культура и кинематография</i>		08	00	167 871 031	171 153 790	4,03	3 282 759	102,0	171 153 790	0	164 177 878	4,05	-3 693 153	97,8	-6 975 912	95,9	137 616 484	26 561 394	119,3																
культура		08	01	162 774 056	165 956 586	3,91	3 182 530	102,0	165 956 586	0	158 992 641	3,92	-3 781 415	97,7	-6 963 945	95,8	125 814 753	33 177 887	126,4																
другие вопросы в области культуры, кинематографии		08	04	5 096 975	5 197 204	0,12	100 229	102,0	5 197 204	0	5 185 237	0,13	88 262	101,7	-11 966	99,8	11 801 731	-6 616 493	43,9																
<i>Здравоохранение</i>		09	00	0	0	0,00	0	-	0	0	0	0,00	0	-	0	-	759 200	-759 200	0,0																
другие вопросы в области здравоохранения		09	09	0	0	0,00	0	-	0	0	0	0,00	0	-	0	-	759 200	-759 200	0,0																
<i>Социальная политика</i>		10	00	848 308 748	1 268 727 880	29,89	420 419 132	149,6	1 200 881 454	-67 846 426	1 186 266 693	29,24	337 957 945	139,8	-14 614 761	98,8	734 139 665	452 127 029	161,6																
социальное обеспечение населения		10	03	407 251 609	428 548 012	10,10	21 296 403	105,2	428 548 012	0	427 788 850	10,55	20 537 241	105,0	-759 162	99,8	428 153 165	-364 315	99,9																
охрана семьи и детства		10	04	400 689 177	800 254 659	18,86	399 565 482	199,7	732 408 233	-67 846 426	718 552 635	17,71	317 863 458	179,3	-13 855 598	98,1	271 036 518	447 516 117	265,1																
другие вопросы в области социальной политики		10	06	40 367 962	39 925 209	0,94	-442 753	98,9	39 925 209	0	39 925 209	0,98	-442 753	98,9	0	100,0	34 949 982	4 975 227	114,2																
<i>Физическая культура и спорт</i>		11	00	45 463 019	48 415 859	1,14	2 952 840	106,5	48 426 040	10 181	48 222 263	1,19	2 759 244	106,1	-203 777	99,6	20 317 587	27 904 676	237,3																
физическая культура		11	01	22 281 428	21 624 906	0,51	-656 522	97,1	21 632 087	7 181	21 428 309	0,53	-853 119	96,2	-203 778	99,1	6 665 596	14 762 713	321,5																
массовый спорт		11	02	20 118 510	23 501 449	0,58	3 382 939	118,8	23 501 449	0	23 501 449	0,58	3 382 939	118,8	0	100,0	10 369 336	44 762 713	421,5																
другие вопросы в области физической культуры и спорта		11	05	3 063 081	3 289 505	0,08	226 424	107,4	3 289 505	3 000	3 292 505	0,08	229 424	107,5	0	100,0	3 282 655	9 850	100,3																
<i>Обслуживание государственного (муниципального) долга</i>		13	00	12 756 804	11 772 514	0,28	-984 290	92,3	11 772 514	0	11 163 975	0,28	-1 592 829	87,5	-608 539	94,8	13 950 527	-2 786 552	80,0																

Анализ изменений бюджетных ассигнований по разделам и подразделам в ведомственной структуре расходов бюджета Минераловодского городского округа за 2020 год
 Приложение №3

ГРБС	Наименование главных распорядителей и наименования показателей бюджетной классификации	Раздел	Утверждено бюджетом на 2020 год		Утверждено бюджетом на 2020 год (решение от 29.12.2020 г. №50)	отклонение		Уточненные бюджетные ассигнования на 2020 год согласно Отчету	отклонение		исполнение за 2020 год	отклонение		исполнение за 2019 год	отклонение		
			первоначально (решение от 13.12.2019 г. №725)	4		5	6		7	8		9	10		11	12	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
600	Совет депутатов Минераловодского городского округа		17 811 061	16 283 982	-1 527 079	91,4	16 283 982	0	100,0	16 186 191	-97 791	99,4	-97 791	15 250 645	935 546	106,1	
	Общегосударственные вопросы (функциональные) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	14 355 729	13 365 406	-990 323	93,1	13 365 406	0	100,0	13 320 211	-45 195	99,7	-45 195	12 185 556	1 134 655	109,3	
	-обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	3 246 209	2 665 978	-580 231	82,1	2 665 978	0	100,0	2 613 382	-52 596	98,0	-52 596	2 856 466	-243 084	91,5	
	-другие общегосударственные вопросы	0113	208 623	232 598	43 975	121,1	252 598	0	100,0	252 598	0	100,0	0	208 623	43 975	121,1	
	Социальная политика	10	500	0	-500	0,0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	
	-охрана семьи и детства	1004	500	0	-500	0,0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	
601	Администрация Минераловодского городского округа		417 388 464	270 719 311	-146 669 153	64,9	271 023 262	303 951	100,1	268 508 488	-2 210 823	99,2	-2 514 775	255 397 214	13 111 274	105,1	
	Общегосударственные вопросы	01	188 032 813	178 925 473	-9 107 340	95,2	179 206 175	280 702	100,2	177 323 280	-1 602 193	99,1	-1 882 895	181 956 374	-4 633 094	97,5	
	-функциональное высшее должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	1 742 883	1 718 354	-24 529	98,6	1 718 354	0	100,0	1 718 354	0	100,0	0	1 402 625	315 729	122,5	
	-функциональное законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	1 365 870	1 365 270	-600	100,0	1 365 270	0	100,0	1 334 046	-31 224	97,7	-31 224	1 183 065	150 981	112,8	
	-функциональное Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	69 917 819	70 902 415	984 596	101,4	71 206 366	303 951	100,4	71 021 600	119 185	100,2	-184 767	62 816 638	8 204 962	113,1	
	-судебная система	0105	47 370	47 370	0	100,0	47 370	0	100,0	47 370	0	100,0	0	39 420	7 950	120,2	
	-обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	7 298 137	7 298 137	0	100,0	7 298 137	0	100,0	7 298 137	0	100,0	0	0	7 298 137	-	
	резервные фонды	0111	2 000 000	400 000	-1 600 000	20,0	400 000	0	100,0	0	-400 000	0,0	-400 000	0	0	-	
	-другие общегосударственные вопросы	0113	105 660 734	97 193 928	-8 466 806	92,0	97 170 678	-23 250	100,0	95 903 773	-1 290 155	98,7	-1 266 905	116 514 625	-20 610 852	82,3	
	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	21 668 303	22 093 550	425 247	102,0	22 093 550	0	100,0	22 093 550	0	100,0	0	23 233 830	-1 140 279	95,1	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	21 668 303	22 093 550	425 247	102,0	22 093 550	0	100,0	22 093 550	0	100,0	0	100,0	23 233 830	-1 140 279	95,1
	Национальная экономика	04	2 295 614	5 635 558	3 339 944	245,5	5 635 558	-1	100,0	5 635 557	-1	100,0	0	100,0	3 217 579	2 417 979	175,1
	- лесное хозяйство	0407	0	52 500	52 500	-	52 500	0	100,0	52 500	0	100,0	0	100,0	0	52 500	-
	- дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	2 145 614	5 453 940	3 308 326	254,2	5 453 940	0	100,0	5 453 940	0	100,0	0	100,0	3 079 997	2 373 942	177,1
	- другие вопросы в области национальной экономики	0412	150 000	129 118	-20 882	86,1	129 118	0	100,0	129 118	0	100,0	0	100,0	137 582	-8 464	93,8
	Жилищно-коммунальное хозяйство	05	11 048 036	16 196 243	5 148 207	146,6	16 196 243	23 250	100,1	16 196 184	-59	100,0	-23 309	99,9	13 841 298	2 354 886	117,0
	- жилищное хозяйство	0501	1 698 378	1 698 378	0	100,0	1 698 378	0	100,0	1 698 378	0	100,0	0	100,0	2 398 385	-700 007	70,8
	- коммунальное хозяйство	0502	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	-	0	0	-
	- благоустройство	0503	2 134 191	7 363 356	5 229 165	345,0	7 363 356	23 250	100,3	7 386 606	23 250	100,3	0	100,0	4 137 778	3 248 828	178,5
	- другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	7 215 467	7 134 509	-80 958	98,9	7 134 509	0	100,0	7 111 200	-23 309	99,7	-23 309	99,7	7 305 135	-193 935	97,3
	Образование	07	154 335 910	4 832 410	-149 503 500	3,1	4 832 410	0	100,0	4 832 410	0	100,0	0	100,0	3 307 518	1 524 892	146,1
	- дошкольное образование	0701	150 953 835	2 020 202	-148 933 633	1,3	2 020 202	0	100,0	2 020 202	0	100,0	0	100,0	0	2 020 202	-
	- общее образование	0702	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	-	0	0	-
	- молодежная политика	0707	3 382 075	2 812 208	-569 867	83,2	2 812 208	0	100,0	2 812 208	0	100,0	0	100,0	220 000	-220 000	-
	Культура и кинематография	08	0	180 198	180 198	-	180 198	0	100,0	180 198	0	100,0	0	100,0	3 087 518	-275 310	91,1
	- культура	0801	0	180 198	180 198	-	180 198	0	100,0	180 198	0	100,0	0	100,0	0	180 198	-
	Социальная политика	10	7 132 472	7 581 916	449 444	106,3	7 581 916	0	100,0	7 581 884	-32	100,0	-31	100,0	5 520 753	2 061 131	137,3
	- социальное обеспечение населения	1003	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	-	0	0	-
	- охрана семьи и детства	1004	7 132 472	7 581 916	449 444	106,3	7 581 916	0	100,0	7 581 884	-32	100,0	-31	100,0	5 520 753	2 061 131	137,3
	Физическая культура и спорт	11	20 118 510	23 501 449	3 382 939	116,8	23 501 449	0	100,0	23 501 449	0	100,0	0	100,0	10 369 336	13 132 113	226,6
	- физическая культура	1101	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	-	0	0	-
	- массовый спорт	1102	20 118 510	23 501 449	3 382 939	116,8	23 501 449	0	100,0	23 501 449	0	100,0	0	100,0	10 369 336	13 132 113	226,6
	Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	12 756 804	11 772 514	-984 290	92,3	11 772 514	0	100,0	11 163 975	-608 539	94,8	-608 539	94,8	13 950 527	-2 786 552	80,0
	- обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1301	12 756 804	11 772 514	-984 290	92,3	11 772 514	0	100,0	11 163 975	-608 539	94,8	-608 539	94,8	13 950 527	-2 786 552	80,0
602	Управление имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа		17 772 340	212 159 320	194 386 980	1193,8	212 159 320	0	100,0	211 372 631	-786 689	99,6	-786 689	99,6	18 058 271	193 314 360	1 170,5
	Общегосударственные вопросы	01	17 170 318	16 956 661	-213 657	98,8	16 956 661	0	100,0	16 250 377	-706 284	95,8	-706 284	95,8	17 776 271	-1 525 894	91,4
	- другие общегосударственные вопросы	0113	17 170 318	16 956 661	-213 657	98,8	16 956 661	0	100,0	16 250 377	-706 284	95,8	-706 284	95,8	17 776 271	-1 525 894	91,4
	Национальная экономика	04	600 000	349 947	-250 053	58,3	349 947	0	100,0	269 647	-80 300	77,1	-80 300	77,1	282 000	-12 353	95,6
	- лесное хозяйство	0407	0	249 947	249 947	-	249 947	0	100,0	249 947	0	100,0	0	100,0	0	249 947	-
	- другие вопросы в области национальной экономики	0412	600 000	100 000	-500 000	16,7	100 000	0	100,0	19 700	-80 300	19,7	-80 300	19,7	282 000	-262 300	7,0
	Образование	07	0	194 850 690	194 850 690	-	194 850 690	0	100,0	194 850 690	0	100,0	0	100,0	0	194 850 690	-
	- дошкольное образование	0701	0	194 850 690	194 850 690	-	194 850 690	0	100,0	194 850 690	0	100,0	0	100,0	0	194 850 690	-
	Социальная политика	10	2 022	2 022	0	100,0	2 022	0	100,0	1 917	-105	94,8	-105	94,8	0	194 850 690	-
	- охрана семьи и детства	1004	2 022	2 022	0	100,0	2 022	0	100,0	1 917	-105	94,8	-105	94,8	0	194 850 690	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
603	Управление архитектуры и градостроительства администрации Минераловодского городского округа																
	Общесударственные вопросы	01	9 910 706	9 347 348	-563 358	94,3	9 347 348	0	100,0	9 341 025	-6 323	99,9	-6 323	99,9	7 952 853	1 388 172	117,5
	другие общесударственные вопросы	0113	9 110 706	8 787 348	-323 358	96,5	8 787 348	0	100,0	8 781 025	-6 323	99,9	-6 323	99,9	7 756 853	1 024 172	113,2
	Национальная экономика	04	800 000	560 000	-240 000	70,0	560 000	0	100,0	560 000	0	100,0	0	100,0	196 000	364 000	285,7
	другие вопросы в области национальной экономики	0412	800 000	560 000	-240 000	70,0	560 000	0	100,0	560 000	0	100,0	0	100,0	196 000	364 000	285,7
604	Финансовое управление администрации Минераловодского городского округа																
	Общесударственные вопросы	01	105 794 829	76 847 104	-28 947 725	72,6	76 540 152	-306 952	99,6	75 590 330	-1 256 774	98,4	-949 822	98,8	20 723 886	54 866 445	364,7
	обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	23 124 093	23 644 536	520 443	102,3	23 644 536	0	100,0	23 644 536	0	100,0	0	100,0	20 318 886	3 325 650	116,4
	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0113	81 170 736	52 802 568	-28 368 168	65,1	52 495 616	-306 952	99,4	51 945 795	-856 773	98,4	-549 822	99,0	405 000	51 540 795	12 826,1
	защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	1 500 000	400 000	-1 100 000	26,7	400 000	0	100,0	0	-400 000	0,0	-400 000	0,0	0	0	-
606	Управление образования администрации Минераловодского городского округа																
	Образование	07	1 412 040 268	1 496 168 194	84 127 926	106,0	1 496 168 194	0	100,0	1 457 102 817	-39 065 377	97,4	-39 065 377	97,4	1 378 723 024	78 379 793	105,7
	- дошкольное образование	0701	1 390 008 184	1 474 136 059	84 127 875	106,1	1 474 136 059	0	100,0	1 445 389 063	-28 746 996	98,0	-28 746 996	98,0	1 361 648 759	83 740 263	106,1
	- общее образование	0702	595 764 443	598 992 674	3 228 231	100,5	598 992 674	0	100,0	583 763 685	-15 228 989	97,5	-15 228 989	97,5	577 714 418	6 049 267	101,0
	- дополнительное образование детей	0703	725 796 419	819 624 129	93 827 710	112,9	819 624 129	0	100,0	807 333 332	-12 290 777	98,5	-12 290 777	98,5	717 738 284	89 595 068	112,5
	- молодежная политика	0707	24 409 928	21 911 963	-2 497 965	89,8	21 911 963	0	100,0	21 456 796	-455 167	97,9	-455 167	97,9	20 714 891	741 905	103,6
	другие вопросы в области образования	0709	9 437 786	94 437	-9 343 349	1,0	94 437	0	100,0	93 137	-1 300	98,6	-1 300	98,6	9 589 659	-9 496 522	1,0
	Культура и кинематография	08	34 599 608	33 512 855	-1 086 753	96,9	33 512 855	0	100,0	32 742 092	-770 763	97,7	-770 763	97,7	35 891 546	-3 149 454	91,2
	- культура	0801	92 544	92 544	0	100,0	92 544	0	100,0	64 781	-27 763	70,0	-27 763	70,0	77 593	-12 812	83,5
	Социальная политика	10	92 544	92 544	0	100,0	92 544	0	100,0	64 781	-27 763	70,0	-27 763	70,0	77 593	-12 812	83,5
	- охрана семьи и детства	1004	21 939 540	21 939 592	52	100,0	21 939 592	0	100,0	11 648 974	-10 290 618	53,1	-10 290 618	53,1	16 996 632	-5 347 658	68,5
607	Комитет по культуре администрации Минераловодского городского округа																
	Образование	07	209 145 093	218 766 683	9 621 590	104,6	218 766 683	0	100,0	211 709 936	-7 056 747	96,8	-7 056 747	96,8	171 807 884	39 902 052	123,2
	- дополнительное образование детей	0703	41 358 206	47 879 786	6 521 580	115,8	47 879 786	0	100,0	47 771 187	-108 599	99,8	-108 599	99,8	34 268 993	13 502 193	139,4
	Культура и кинематография	08	167 778 487	170 881 048	3 102 561	101,8	170 881 048	0	100,0	163 932 899	-6 948 149	95,9	-6 948 149	95,9	137 538 890	26 394 009	119,2
	- культура	0801	162 681 512	165 683 844	3 002 332	101,8	165 683 844	0	100,0	158 747 662	-6 936 182	95,8	-6 936 182	95,8	125 737 160	33 010 502	126,3
	- другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	5 096 975	5 197 204	100 229	102,0	5 197 204	0	100,0	5 185 237	-11 967	99,8	-11 967	99,8	11 801 731	-6 616 493	43,9
	Социальная политика	10	8 400	5 850	-2 550	69,6	5 850	0	100,0	5 850	0	100,0	0	100,0	0	5 850	-
	- охрана семьи и детства	1004	8 400	5 850	-2 550	69,6	5 850	0	100,0	5 850	0	100,0	0	100,0	0	5 850	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
609	Управление труда и социальной защиты населения администрации Минераловодского городского округа	1000	802 775 201	1 224 288 994	421 513 793	152,5	1 156 442 568	-67 846 426	94,5	1 152 118 562	-72 170 432	94,1	-4 324 007	99,6	696 713 530	455 405 032	165,4
	-социальное обеспечение населения	1003	407 251 609	1 224 288 994	421 513 793	152,5	1 156 442 568	-67 846 426	94,5	1 152 118 562	-72 170 432	94,1	-4 324 007	99,6	696 713 530	455 405 032	165,4
	-охрана семьи и детства	1004	355 155 630	428 548 012	21 296 403	105,2	428 548 012	0	100,0	427 788 850	-759 162	99,8	-759 162	99,8	428 153 165	-364 315	99,9
	- другие вопросы в области социальной политики	1006	40 367 962	755 815 773	400 660 143	212,8	687 969 347	-67 846 426	91,0	684 404 503	-71 411 270	90,6	-3 564 844	99,5	233 610 383	450 794 120	293,0
611	Комитет по физической культуре и спорту администрации Минераловодского городского округа		37 033 476	39 925 209	-442 753	98,9	39 925 209	0	100,0	39 925 209	0	100,0	0	100,0	34 949 982	4 975 227	114,2
	Образование	07	11 688 967	36 023 846	-1 009 630	97,3	36 026 846	3 000	100,0	35 811 020	-212 826	99,4	-215 826	99,4	21 477 004	14 334 016	166,7
	- дополнительное образование детей	0703	11 688 967	11 109 435	-579 532	95,0	11 102 254	-7 181	99,9	11 090 206	-19 229	99,8	-12 048	99,9	11 528 753	-438 547	96,2
	Физическая культура и спорт	11	25 344 508	24 914 410	-430 098	98,3	24 924 592	10 182	100,0	24 720 814	-193 596	99,2	-203 778	99,2	9 948 251	-438 547	96,2
	- физическая культура	1101	22 281 428	21 624 906	-656 522	97,1	21 632 087	7 181	100,0	21 428 309	-196 597	99,1	-203 778	99,1	6 665 596	14 772 563	248,5
	- другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	3 063 081	3 289 505	226 424	107,4	3 292 505	3 000	100,1	3 292 505	3 000	100,1	0	100,0	3 282 655	9 850	100,3
613	Отдел опеки, попечительства и по делам несовершеннолетних администрации Минераловодского городского округа		21 753 593	20 277 577	-1 476 016	93,2	20 277 577	0	100,0	20 277 577	0	100,0	0	100,0	19 729 957	547 620	102,8
	Образование	07	5 304 043	5 368 083	64 040	101,2	5 368 083	0	100,0	5 368 083	0	100,0	0	100,0	4 062 007	1 306 076	132,2
	- другие вопросы в области образования	0709	5 304 043	5 368 083	64 040	101,2	5 368 083	0	100,0	5 368 083	0	100,0	0	100,0	4 062 007	1 306 076	132,2
	Здравоохранение	09															
	- другие вопросы в области здравоохранения	0909															
	Социальная политика	1000	16 449 550	14 909 494	-1 540 056	90,6	14 909 494	0	100,0	14 909 494	0	100,0	0	100,0	14 908 751	743	100,0
	-охрана семьи и детства	1004	16 449 550	14 909 494	-1 540 056	90,6	14 909 494	0	100,0	14 909 494	0	100,0	0	100,0	14 908 751	743	100,0
614	Управление муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа		275 510 644	624 928 720	349 418 076	226,8	624 928 720	0	100,0	560 405 746	-64 522 974	89,7	-64 522 974	89,7	524 932 923	35 472 824	106,8
	Национальная экономика	04	123 809 448	385 609 562	261 800 114	311,5	385 609 562	0	100,0	323 609 864	-61 999 698	83,9	-61 999 697	83,9	327 293 291	-3 683 427	98,9
	-сельское хозяйство и рыболовство	0405	2 733 230	2 733 234	4	100,0	2 733 234	0	100,0	2 732 876	-358	100,0	-358	100,0	1 285 515	1 447 361	212,6
	- дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	121 076 218	382 876 328	261 800 110	316,2	382 876 328	0	100,0	320 876 988	-61 999 340	83,8	-61 999 339	83,8	326 007 776	-5 130 788	98,4
	Жилищно-коммунальное хозяйство	05	151 701 195	239 319 158	87 617 963	157,8	239 319 158	0	100,0	236 795 882	-2 523 276	98,9	-2 523 277	98,9	197 639 631	39 156 251	119,8
	-коммунальное хозяйство	0502	0	1 428 000	1 428 000	-	1 428 000	0	100,0	1 428 000	0	100,0	0	100,0	0	1 428 000	-
	-благоустройство	0503	134 505 728	216 763 076	82 257 348	161,2	216 763 076	0	100,0	214 239 799	-2 523 277	98,8	-2 523 277	98,8	174 981 976	39 257 823	122,4
	- другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	17 195 467	21 128 082	3 932 615	122,9	21 128 082	0	100,0	21 128 082	0	100,0	0	100,0	22 657 655	-1 529 572	93,2
632	Управление сельского хозяйства администрации Минераловодского городского округа		16 380 093	7 067 533	-9 312 560	43,1	7 067 533	0	100,0	7 065 183	-12 350	99,8	-12 350	99,8	15 670 243	-8 615 060	45,0
	Национальная экономика	04	16 379 579	7 067 520	-9 312 059	43,1	7 067 520	0	100,0	7 055 170	-12 350	99,8	-12 350	99,8	15 670 243	-8 615 073	45,0
	-сельское хозяйство и рыболовство	0405	16 379 579	7 067 520	-9 312 059	43,1	7 067 520	0	100,0	7 055 170	-12 350	99,8	-12 350	99,8	15 670 243	-8 615 073	45,0
	Социальная политика	1000	513	13	-500	2,5	13	0	99,2	13	0	99,2	0	100,0	0	13	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	-охрана семьи и детства	1004	513	13	-500	2,5	13	0	99,2	13	0	99,2	0	100,0	0	13	-
644	Управление по делам территориальной администрации Минераловодского городского округа			31 217 903	937 812	103,1	31 217 903	0	100,0	31 213 278	-4 625	100,0	-4 626	100,0	26 724 378	4 488 900	116,8
	Общегосударственные вопросы	01	30 280 091	29 917 903	938 362	103,2	29 917 903	0	100,0	29 913 278	-4 625	100,0	-4 626	100,0	25 926 378	3 986 900	115,4
	-другие общегосударственные вопросы	0113	28 979 541	29 917 903	938 362	103,2	29 917 903	0	100,0	29 913 278	-4 625	100,0	-4 626	100,0	25 926 378	3 986 900	115,4
	Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 300 000	1 300 000	0	100,0	1 300 000	0	100,0	1 300 000	0	100,0	0	100,0	798 000	502 000	162,9
	-благоустройство	0503	1 300 000	1 300 000	0	100,0	1 300 000	0	100,0	1 300 000	0	100,0	0	100,0	798 000	502 000	162,9
	Социальная политика	1000	550	0	-550	-	0	0	-	0	0	-	0	-	0	0	-
	-охрана семьи и детства	1004	550	0	-550	-	0	0	-	0	0	-	0	-	0	0	-
	ВСЕГО		3 373 595 857	4 244 096 515	870 500 658	125,8	4 176 250 089	-67 846 426	98,40	4 056 692 784	-187 403 731	95,6	-119 557 305	97,1	3 173 161 811	883 530 973	127,8

Анализ утвержденных и исполненных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ за 2020 год.

ЦСР	Наименование мероприятий	(в рублях)									
		утверждено на 2020 год (решение от 13.12.2019 года № 726)	утверждено на 2020 год (решение от 29.12.2020 года № 50)	СБР расходов на 2020 год, с учетом изменений	Отклонение (гр.5-гр.4)	Кассовый расход за 2020 год	Отклонение (гр.7-гр.5)	% исполнения (гр.7/гр.5)			
I	2	3	4	5	6	7	8	9			
01.0.00.000000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления"	67 579 891	67 697 725	67 697 725	0	67 084 101	-613 624	99,1			
01.1.00.000000	Подпрограмма "Развитие муниципальной службы"	221 138	18 110	18 110	0	18 110	0	100,0			
01.2.00.000000	Подпрограмма "Информатизация органов местного самоуправления"	8 653 957	8 102 961	8 102 961	0	7 595 177	-507 784	93,7			
01.3.00.000000	Подпрограмма "Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Минераловодского городского округа"	25 000	35 000	35 000	0	35 000	0	100,0			
01.4.00.000000	Подпрограмма "Обеспечение публичной деятельности и информационной открытости органов местного самоуправления Минераловодского городского округа"	3 206 710	3 752 520	3 752 520	0	3 749 770	-2 750	99,9			
01.5.00.000000	Подпрограмма "Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в Минераловодском городском округе"	27 306 294	27 148 735	27 148 735	0	27 048 016	-100 719	99,6			
01.6.00.000000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	28 166 792	28 640 399	28 640 399	0	28 638 028	-2 371	100,0			
02.0.00.000000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Управление финансами"	95 044 274	85 202 674	85 202 674	0	84 594 135	-608 539	99,3			
02.1.00.000000	Подпрограмма "Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы"	73 856 821	63 434 228	63 434 228	0	62 825 689	-608 539	99,0			
02.2.00.000000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	21 187 453	21 768 446	21 768 446	0	21 768 446	0	100,0			
03.0.00.000000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Обеспечение безопасности"	50 214 952	43 516 833	43 516 833	0	42 776 993	-739 840	98,3			
03.1.00.000000	Подпрограмма "Защита населения от чрезвычайных ситуаций"	22 824 619	21 988 699	21 988 699	0	21 588 699	-400 000	98,2			
03.3.00.000000	Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности"	3 475 984	7 382 771	7 382 771	0	7 173 171	-209 600	97,2			
03.4.00.000000	Подпрограмма "Безопасный Минераловодский городской округ"	0	324 588	324 588	0	324 588	0	100,0			
03.5.00.000000	Подпрограмма "Профилактика терроризма и экстремизма на территории Минераловодского городского округа"	23 675 928	13 795 775	13 795 775	0	13 665 535	-130 240	99,1			
03.7.00.000000	Подпрограмма "Профилактика незаконного потребления и оборота наркотиков"	10 000	25 000	25 000	0	25 000	0	100,0			

ЦСР	Наименование мероприятий	Утверждено на 2020 год (решение от 13.12.2019 года № 726)	Утверждено на 2020 год (решение от 29.12.2020 года № 50)	СБР расходов на 2020 год, с учетом изменений	Отклонение (гр.5-гр.4)	Кассовый расход за 2020 год	Отклонение (гр.7-гр.5)	% исполнения (гр.7/гр.5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
03.8.00.00000	Подпрограмма "Профилактика правонарушений в Минераловодском городском округе"	228 421	0	0	0	0	0	0,0
04.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения"	121 076 218	382 876 328	382 876 328	0	320 876 988	-61 999 340	83,8
04.1.00.00000	Подпрограмма "Модернизация улично-дорожной сети"	0	64 622 245	64 622 245	0	34 792 601	-29 829 644	53,8
04.2.00.00000	Подпрограмма "Содержание улично-дорожной сети"	120 176 218	315 535 760	315 535 760	0	283 375 276	-32 160 484	89,8
04.3.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение безопасности дорожного движения"	900 000	2 718 323	2 718 323	0	2 709 112	-9 211	99,7
05.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства"	117 189 517	188 436 006	188 459 256	23 250	185 842 432	-2 616 824	98,6
05.1.00.00000	Подпрограмма "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	1 698 378	1 698 378	1 698 378	0	1 698 378	0	100,0
05.2.00.00000	Подпрограмма "Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах Минераловодского городского округа"	924 245	924 245	924 245	0	854 364	-69 881	92,4
05.3.00.00000	Подпрограмма "Развитие коммунального хозяйства"	2 733 230	4 161 234	4 161 234	0	4 160 876	-358	100,0
05.4.00.00000	Подпрограмма "Содержание и ремонт объектов внешнего благоустройства, памятников истории и культуры, находящихся на территории Минераловодского городского округа"	87 784 736	156 778 370	156 801 620	23 250	154 278 344	-2 523 276	98,4
05.5.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	24 048 928	24 873 779	24 873 779	0	24 850 470	-23 309	99,9
07.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие образования"	1 531 497 388	1 632 893 512	1 632 893 512	0	1 595 451 435	-37 442 077	97,7
07.1.00.00000	Подпрограмма "Развитие системы дошкольного, общего и дополнительного образования"	1 480 514 811	1 583 031 975	1 583 031 975	0	1 545 914 974	-37 117 001	97,7
07.2.00.00000	Подпрограмма "Поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	16 449 550	14 909 494	14 909 494	0	14 909 494	0	100,0
07.3.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	34 533 026	34 952 044	34 952 044	0	34 626 967	-325 077	99,1
08.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие культуры"	200 358 470	207 348 857	207 348 857	0	206 270 115	-1 078 742	99,5
08.1.00.00000	Подпрограмма "Развитие дополнительного образования в сфере культуры"	40 919 239	47 035 835	47 035 835	0	46 947 768	-88 067	99,8
08.2.00.00000	Подпрограмма "Организация содержательного досуга населения"	110 446 377	112 121 147	112 121 147	0	111 484 877	-636 270	99,4
08.3.00.00000	Подпрограмма "Развитие системы библиотечного обслуживания"	44 081 169	43 315 457	43 315 457	0	42 965 479	-349 978	99,2
08.5.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	4 911 684	4 876 418	4 876 418	0	4 871 991	-4 427	99,9
09.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие экономики"	150 000	129 118	129 118	0	129 118	0	100,0
09.1.00.00000	Подпрограмма "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства"	50 000	49 354	49 354	0	49 354	0	100,0

ЦСР	Наименование мероприятий	утверждено на 2020 год (решение от 13.12.2019 года № 726)	утверждено на 2020 год (решение от 29.12.2020 года № 50)	СБР расходов на 2020 год, с учетом изменений	Отклонение (гр.5-гр.4)	Кассовый расход за 2020 год	Отклонение (гр.7-гр.5)	% исполнения (гр.7/гр.5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
09.2.00.00000	Подпрограмма "Развитие туризма в Минераловодском городском округе"		39 900	39 900	0	39 900	0	100,0
09.3.00.00000	Подпрограмма "Улучшение инвестиционного климата в Минераловодском городском округе"	50 000	39 864	39 864	0	39 864	0	100,0
10.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Социальная политика"	820 441 528	1 244 002 203	1 176 155 777	-67 846 426	1 171 078 496	-5 077 281	99,6
10.1.00.00000	Подпрограмма "Социальная поддержка населения Минераловодского городского округа"	779 753 090	1 205 910 885	1 138 064 459	-67 846 426	1 133 014 940	-5 049 519	99,6
10.2.00.00000	Подпрограмма "Дополнительные меры социальной поддержки населения Минераловодского городского округа"	2 420 410	1 653 316	1 653 316	0	1 625 554	-27 762	98,3
10.3.00.00000	Подпрограмма "Социальная поддержка общественных организаций ветеранов, инвалидов и иных социально ориентированных некоммерческих организаций Минераловодского городского округа"	675 000	0	0	0	0	0	0,0
10.4.00.00000	Подпрограмма "Организация социально-значимых мероприятий"	2 384 780	820 462	820 462	0	820 462	0	100,0
10.5.00.00000	Подпрограмма "Доступная среда"	195 336	173 632	173 632	0	173 632	0	100,0
10.6.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	35 012 913	35 443 908	35 443 908	0	35 443 908	0	100,0
11.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие физической культуры и спорта"	36 692 893	34 597 037	34 597 037	0	34 584 986	-12 051	100,0
11.1.00.00000	Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта, пропаганда здорового образа жизни"	33 829 095	31 430 476	31 430 476	0	31 418 425	-12 051	100,0
11.2.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	2 863 798	3 166 561	3 166 561	0	3 166 561	0	100,0
12.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие молодежной политики"	3 302 385	2 732 520	2 732 520	0	2 732 520	0	100,0
12.1.00.00000	Подпрограмма "Реализация молодежной политики"	3 302 385	2 732 520	2 732 520	0	2 732 520	0	100,0
13.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Экология и охрана окружающей среды"	0	302 447	302 447	0	302 447	0	100,0
13.1.00.00000	Подпрограмма "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Минераловодского городского округа"	0	302 447	302 447	0	302 447	0	100,0
14.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Энергобережение и повышение энергетической эффективности"	16 746 734	13 555 217	13 555 217	0	13 378 477	-176 740	98,7
15.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие градостроительства, строительства и архитектуры"	9 243 546	8 974 333	8 974 333	0	8 969 117	-5 216	99,9
15.1.00.00000	Подпрограмма "Градостроительство, строительство и архитектура"	800 000	560 000	560 000	0	560 000	0	100,0
15.2.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	8 443 546	8 414 333	8 414 333	0	8 409 117	-5 216	99,9

ЦСР	Наименование мероприятий	Утверждено на 2020 год (решение от 13.12.2019 года № 726)	Утверждено на 2020 год (решение от 29.12.2020 года № 50)	СБР расходов на 2020 год, с учетом изменений	Отклонение (гр.5-гр.4)	Кассовый расход за 2020 год	Отклонение (гр.7-гр.5)	% исполнения (гр.7/гр.5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
16.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие сельского хозяйства"	16 999 443	28 564 012	28 564 012	0	22 296 872	-6 267 140	78,1
16.1.00.00000	Подпрограмма "Развитие растениеводства и животноводства в Минераловодском городском округе Ставропольского края"	10 173 583	81 857	81 857	0	69 507	-12 350	84,9
16.2.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	5 704 321	6 479 720	6 479 720	0	6 479 720	0	100,0
16.3.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение комплексного развития сельских территорий"	1 121 539	22 002 435	22 002 435	0	15 747 646	-6 254 789	71,6
17.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Управление, распоряжение и использование муниципального имущества"	88 263 616	80 729 723	80 706 473	-23 250	78 979 032	-1 727 441	97,9
17.1.00.00000	Подпрограмма "Управление, распоряжение и использование муниципального имущества"	10 897 322	9 388 588	9 388 588	0	8 527 587	-861 001	90,8
17.3.00.00000	Подпрограммные мероприятия	77 366 294	71 341 135	71 317 885	-23 250	70 451 445	-866 440	98,8
18.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Обеспечение жильем молодых семей"	7 115 611	7 564 343	7 564 343	0	7 564 343	0	100,0
19.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Формирование современной городской среды"	72 419 307	97 573 450	97 573 450	0	97 573 450	0	100,0
19.1.00.00000	Подпрограмма "Современная городская среда в Минераловодском городском округе"	72 419 307	97 573 450	97 573 450	0	97 573 450	0	100,0
	Итого по программам	3 254 335 773	4 126 696 338	4 058 849 912	-67 846 426	3 940 485 057	-118 364 855	97,1
	Доля программных расходов в общем объеме бюджета	96,5	97,2	97,2	100,0	97,1	99,0	
	Непрограммные расходы	119 260 084	117 400 176	117 400 176	0	116 207 727	-1 192 449	99,0
	Доля непрограммных расходов в общем объеме бюджета	3,5	2,8	2,8	0,0	2,9	1,0	
	Итого расходы	3 373 595 857	4 244 096 514	4 176 250 088	-67 846 426	4 056 692 784	-119 557 304	97,1

Анализ утвержденных и исполненных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ за 2020 год в разрезе главных распорядителей бюджетных средств

ГРБС	Программа	Наименование программы	(в рублях)															
			утверждено на 2020 год (решение от 13.12.2019 года № 726)	3	утверждено на 2020 год (решение от 29.12.2020 года № 50)	4	СБР расходов на 2020 год, с учетом изменений	5	Отклонение (гр.5-гр.4)	6	Кассовый расход за 2020 год	7	Отклонение (гр.7-гр.5)	8	% исполнения (гр.7/гр.5)	9		
1	2																	
		Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления", в том числе по ГРБС:																
601	01	Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	67 579 891	67 697 725	67 697 725	67 697 725	67 697 725	0	67 084 101	-613 624	99,1							
602	01	Управление имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	33 415 158	33 338 909	33 338 909	33 338 909	0	33 069 858	-269 051	99,2								
		Управление архитектуры и градостроительства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	834 429	641 819	641 819	641 819	0	489 017	-152 802	76,2								
603	01	Управление архитектуры и градостроительства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	667 160	371 892	371 892	371 892	0	370 785	-1 107	99,7								
604	01	Финансовое управление администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	1 545 401	1 503 495	1 503 495	1 503 495	0	1 503 495	0	100,0								
606	01	Управление образования администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	831 302	1 008 977	1 008 977	1 008 977	0	830 478	-178 499	82,3								
607	01	Комитет по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	185 291	312 544	312 544	312 544	0	305 005	-7 539	97,6								
609	01	Управление труда и социальной защиты населения администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	59 150	59 150	59 150	59 150	0	59 150	0	100,0								
611	01	Комитет по физической культуре и спорту администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	199 283	106 347	106 347	106 347	0	106 347	0	100,0								
614	01	Управление муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	362 006	523 515	523 515	523 515	0	523 515	0	100,0								
632	01	Управление сельского хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	502 188	492 074	492 074	492 074	0	492 074	0	100,0								
644	01	Управление по делам территории администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	28 975 523	29 339 003	29 339 003	29 339 003	0	29 334 377	-4 626	100,0								
		Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Управление финансами", в том числе по ГРБС:																
601	02	Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	95 044 274	85 202 674	85 202 674	85 202 674	0	84 594 135	-608 539	99,3								
604	02	Финансовое управление администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	12 756 804	11 772 514	11 772 514	11 772 514	0	11 163 975	-608 539	94,8								
		Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Обеспечение безопасности", в том числе по ГРБС:																
03		Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Обеспечение безопасности", в том числе по ГРБС:	50 214 952	43 516 833	43 516 833	43 516 833	0	42 776 994	-739 839	98,3								

ГРС	Программа	Наименование программы	утверждено на 2020 год (решение от 13.12.2019 года № 726)	утверждено на 2020 год (решение от 29.12.2020 года № 50)	СБР расходов на 2020 год, с учетом изменений	Отклонение (гр.4-гр.5)	Касовый расход за 2020 год	Отклонение (гр.7-гр.5)	% исполнения (гр.7/гр.5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
601	03	Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	23 596 122	22 923 160	22 923 160	0	22 923 160	0	100,0
604	03	Финансовое управление администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	1 946 274	515 640	515 640	0	115 640	-400 000	22,4
606	03	Управление образования администрации Минераловодского городского округа	17 372 429	18 187 674	18 187 674	0	17 847 835	-339 839	98,1
607	03	Комитет по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	7 213 827	1 675 769	1 675 769	0	1 675 769	0	100,0
611	03	Комитет по физической культуре и спорту администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	86 300	214 590	214 590	0	214 590	0	100,0
04		Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения", в том числе по ГРБС:	121 076 218	382 876 328	382 876 328	0	320 876 988	-61 999 340	83,8
614	04	Управление муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	121 076 218	382 876 328	382 876 328	0	320 876 988	-61 999 340	83,8
05		Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства", в том числе по ГРБС:	117 189 517	188 436 006	188 459 256	23 250	185 842 431	-2 616 825	98,6
601	05	Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	33 312 160	45 145 632	45 168 882	23 250	45 145 572	-23 310	99,9
602	05	Управление имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	924 245	924 245	924 245	0	854 364	-69 881	92,4
614	05	Управление муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	81 653 112	141 066 129	141 066 129	0	138 542 495	-2 523 634	98,2
644	05	Управление по делам территории администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	1 300 000	1 300 000	1 300 000	0	1 300 000	0	100,0
07		Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие образования", в том числе по ГРБС:	1 531 497 388	1 632 893 512	1 632 893 512	0	1 595 451 435	-37 442 077	97,7
601	07	Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	150 953 835	2 020 202	2 020 202	0	2 020 202	0	100,0
602	07	Управление имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	0	194 550 690	194 550 690	0	194 550 690	0	100,0
606	07	Управление образования администрации Минераловодского городского округа	1 359 689 860	1 416 975 880	1 416 975 880	0	1 379 533 803	-37 442 077	97,4
613	07	Отдел опеки, попечительства и по делам несовершеннолетних администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	20 853 693	19 346 740	19 346 740	0	19 346 740	0	100,0
08		Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие культуры", в том числе по ГРБС:	200 358 470	207 348 857	207 348 857	0	206 270 115	-1 078 742	99,5
607	08	Комитет по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	200 358 470	207 348 857	207 348 857	0	206 270 115	-1 078 742	99,5
09		Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие экономики", в том числе по ГРБС:	150 000	129 118	129 118	0	129 118	0	100,0

ГРБС	Программа	Наименование программы	Утверждено на 2020 год (решение от 13.12.2019 года № 726)	Утверждено на 2020 год (решение от 29.12.2020 года № 50)	СБР расходов на 2020 год, с учетом изменений	Отклонение (гр.4-гр.5)	Касовый расход за 2020 год	Отклонение (гр.7-гр.5)	% исполнения (гр.7/гр.5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
601	09	Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	150 000	129 118	129 118	0	129 118	0	100,0
606	10	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Социальная политика", в том числе по ГРБС: Управление образования администрации Минераловодского городского округа	820 441 528	1 244 002 203	1 176 155 777	-67 846 426	1 171 078 495	-5 077 282	99,6
607	10	Комитет по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	16 744 510	19 029 250	19 029 250	0	18 296 506	-732 744	96,1
609	10	Управление труда и социальной защиты населения администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	980 966	851 338	851 338	0	830 807	-20 531	97,6
611	11	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие физической культуры и спорта", в том числе по ГРБС: Комитет по физической культуре и спорту администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	802 716 052	1 224 121 615	1 156 275 189	-67 846 426	1 151 951 182	-4 324 007	99,6
601	12	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие молодежной политики", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	36 692 893	34 597 037	34 597 037	0	34 584 986	-12 051	100,0
601	12	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Экология и охрана окружающей среды", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	36 692 893	34 597 037	34 597 037	0	34 584 986	-12 051	100,0
601	13	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	3 302 385	2 732 520	2 732 520	0	2 732 520	0	100,0
602	13	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие градостроительства, строительства и архитектуры", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	3 302 385	2 732 520	2 732 520	0	2 732 520	0	100,0
606	14	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие градостроительства, строительства и архитектуры", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	0	302 447	302 447	0	302 447	0	100,0
644	14	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие градостроительства, строительства и архитектуры", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	0	52 500	52 500	0	52 500	0	100,0
606	14	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие градостроительства, строительства и архитектуры", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	0	249 947	249 947	0	249 947	0	100,0
603	15	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие сельского хозяйства", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	16 746 734	13 555 217	13 555 217	0	13 378 477	-176 740	98,7
606	16	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие сельского хозяйства", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	16 742 166	13 550 421	13 550 421	0	13 373 681	-176 740	98,7
606	16	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие сельского хозяйства", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	4 568	4 796	4 796	0	4 796	0	100,0
606	16	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие сельского хозяйства", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	9 243 546	8 974 333	8 974 333	0	8 969 117	-5 216	99,9
606	16	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие сельского хозяйства", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	9 243 546	8 974 333	8 974 333	0	8 969 117	-5 216	99,9
606	16	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие сельского хозяйства", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	16 999 443	28 564 012	28 564 012	0	22 296 873	-6 267 139	78,1
606	16	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие сельского хозяйства", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	660 000	12 914 680	12 914 680	0	12 813 600	-101 080	99,2

ГРБС	программа	Наименование программы	утверждено на 2020 год (решение от 13.12.2019 года № 726)	утверждено на 2020 год (решение от 29.12.2020 года № 50)	СБР расходов на 2020 год, с учетом изменений	Отклонение (гр.5-гр.4)	Кассовый расход за 2020 год	Отклонение (гр.7-гр.5)	% исполнения (гр.7/гр.5)
1	2	2	3	4	5	6	7	8	9
607	16	Комитет по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	406 539	7 998 480	7 998 480	0	2 048 546	-5 949 934	25,6
611	16	Минераловодского городского округа Ставропольского края	55 000	1 089 275	1 089 275	0	885 500	-203 775	81,3
632	16	Минераловодского городского округа Ставропольского края	15 877 904	6 561 577	6 561 577	0	6 549 227	-12 350	99,8
17	17	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Управление имуществом", в том числе по ГРБС: Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	88 263 616	80 729 723	80 706 473	-23 250	78 979 032	-1 727 441	97,9
601	17	Управление имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	72 249 950	64 937 105	64 913 855	-23 250	63 750 419	-1 163 436	98,2
602	17	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Обеспечение жильем молодых семей", в том числе по ГРБС:	16 013 666	15 792 618	15 792 618	0	15 228 613	-564 005	96,4
18	18	Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	7 115 611	7 564 343	7 564 343	0	7 564 343	0	100,0
601	18	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Формирование современной городской среды", в том числе по ГРБС:	7 115 611	7 564 343	7 564 343	0	7 564 343	0	100,0
614	19	Управление муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	72 419 307	97 573 450	97 573 450	0	97 573 450	0	100,0
600	19	Итого по программам:	72 419 307	97 573 450	97 573 450	0	97 573 450	0	100,0
600	19	Итого непрограммные расходы, в том числе по ГРБС: Совет депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края	3 254 335 773	4 126 696 338	4 058 849 912	-67 846 426	3 940 485 057	-118 364 855	97,1
600	19	Совет депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края	119 260 084	117 400 176	117 400 176	0	116 207 727	-1 192 449	99,0
601	19	Администрация Минераловодского городского округа Ставропольского края	17 811 061	16 283 982	16 283 982	0	16 186 191	-97 791	99,4
602	19	Управление имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	80 533 439	80 103 308	80 407 260	303 952	79 956 821	-450 439	99,4
603	19	Управление архитектуры и градостроительства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	0	0	0	0	0	0	0,0
604	19	Финансовое управление администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	0	1 123	1 123	0	1 123	0	100,0
606	19	Управление образования администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	20 015 684	1 397 809	1 090 857	-306 952	541 035	-549 822	49,6
607	19	Комитет по культуре администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	0	14 501 312	14 501 312	0	14 406 915	-94 397	99,3
609	19	Управление труда и социальной защиты населения администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	0	579 694	579 694	0	579 694	0	100,0
611	19	Комитет по физической культуре и спорту администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	0	108 230	108 230	0	108 230	0	100,0
611	19	Минераловодского городского округа Ставропольского края	0	16 597	19 597	3 000	19 597	0	100,0

ГРБС	программа	Наименование программы	утверждено на 2020 год (решение от 13.12.2019 года № 726)	утверждено на 2020 год (решение от 29.12.2020 года № 50)	СБР расходов на 2020 год, с учетом изменений	Отклонение (гр.5-гр.4)	Кассовый расход за 2020 год	Отклонение (гр.7-гр.5)	% исполнения (гр.7/гр.5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
		Отдел опеки, попечительства и по делам несовершеннолетних администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	899 900	930 837	930 837	0	930 837	0	100,0
613		Управление муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	0	2 889 297	2 889 297	0	2 889 297	0	100,0
632		Управление сельского хозяйства администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	0	13 882	13 882	0	13 882	0	100,0
644		Управление по делам территории администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края	0	574 105	574 105	0	574 105	0	100,0
		Итого расходы:	3 373 595 857	4 244 096 514	4 176 250 088	-67 846 426	4 056 692 784	-119 557 304	97,1

Анализ утвержденных муниципальных программ (на 31.12.2020 года) и бюджетных ассигнований на их реализацию за 2020 год

ЦСР	Наименование мероприятий	СБР расходов на 2020 год, с учетом изменений	Объем финансового обеспечения, утвержденный постановлением администрации МГО на 31.12.2020 года	Реквизиты постановления, утвердившего программу		Отклонение (гр.3-гр.4)	Внесение изменений в 2021 году	
				Дата	№		Объем финансового обеспечения	Дата, № постановления администрации
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления"	67 697 725	67 697 110	20.10.2020	2 141	-615	67 697 720	12.03.2021 №461
01.1.00.00000	Подпрограмма "Развитие муниципальной службы"	18 110	53 130			35 020	18 110	
01.2.00.00000	Подпрограмма "Информатизация органов местного самоуправления"	8 102 961	8 099 260			-3 701	8 102 960	
01.3.00.00000	Подпрограмма "Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Минераловодского городского округа"	35 000	35 000			0	35 000	
01.4.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение публичной деятельности и информационной открытости органов местного самоуправления Минераловодского городского округа"	3 752 520	3 754 690			2 170	3 752 520	
01.5.00.00000	Подпрограмма "Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в Минераловодском городском округе"	27 148 735	27 114 040			-34 695	27 148 730	
01.6.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	28 640 399	28 640 990			591	28 640 400	
01.7.00.00000	Подпрограмма "Развитие и улучшение материально-технического оснащения отраслевых (функциональных) органов администрации Минераловодского городского округа"	0	0			0	0	
02.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Управление финансами"	85 202 674	94 935 670	30.03.2020	639	9 732 996		
02.1.00.00000	Подпрограмма "Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы"	63 434 228	73 705 730			10 271 502		
02.2.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	21 768 446	21 229 940			-538 506		
03.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Обеспечение безопасности"	43 516 833	44 313 660	12.10.2020	2047	796 827		
03.1.00.00000	Подпрограмма "Защита населения от чрезвычайных ситуаций"	21 988 699	22 390 220			401 521		
03.3.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности"	7 382 771	6 968 840			-413 931		

ЦСР	Наименование мероприятий	СБР расходов на 2020 год, с учетом изменений	Объем финансового обеспечения, утвержденный постановлением администрации МГО на 31.12.2020 года	Реквизиты постановления, утвердившего программу		Отклонение (гр.4-гр.3)	Внесение изменений в 2021 году	
				Дата	№		Объем финансового обеспечения	Дата, № постановления администрации
1	2	3	4	5	6	7	8	9
03.4.00.00000	Подпрограмма "Безопасный Минераловодский городской округ"	324 588	417 590			93 002		
03.5.00.00000	Подпрограмма "Профилактика терроризма и экстремизма на территории Минераловодского городского округа"	13 795 775	14 512 010			716 235		
03.7.00.00000	Подпрограмма "Профилактика незаконного потребления и оборота наркотиков"	25 000	25 000			0		
03.8.00.00000	Подпрограмма "Профилактика правонарушений в Минераловодском городском округе"	0	0			0		
04.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения"	382 876 328	382 884 390	08.12.2020	2640	8 062		
04.1.00.00000	Подпрограмма "Модернизация улично-дорожной сети"	64 622 245	64 622 250			5		
04.2.00.00000	Подпрограмма "Содержание улично-дорожной сети"	315 535 760	315 543 680			7 920		
04.3.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение безопасности дорожного движения"	2 718 323	2 718 460			137		
05.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства"	188 459 256	189 987 180	08.12.2020	2642	1 527 924		
05.1.00.00000	Подпрограмма "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	1 698 378	1 698 380			2		
05.2.00.00000	Подпрограмма "Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах Минераловодского городского округа"	924 245	924 250			5		
05.3.00.00000	Подпрограмма "Развитие коммунального хозяйства"	4 161 234	4 848 950			687 716		
05.4.00.00000	Подпрограмма "Содержание и ремонт объектов внешнего благоустройства, памятников истории и культуры, находящихся на территории Минераловодского городского округа"	156 801 620	157 822 460			1 020 840		
05.5.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	24 873 779	24 693 140			-180 639		
07.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие образования"	1 632 893 512	1 652 622 600	20.11.2020	2453	19 729 088		
07.1.00.00000	Подпрограмма "Развитие системы дошкольного, общего и дополнительного образования"	1 583 031 975	1 600 956 730			17 924 755		
07.2.00.00000	Подпрограмма "Поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	14 909 494	16 705 690			1 796 196		
07.3.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	34 952 044	34 960 180			8 136		
08.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие культуры"	207 348 857	212 001 290	20.10.2020	2139	4 652 433		
08.1.00.00000	Подпрограмма "Развитие дополнительного образования в сфере культуры"	47 035 835	48 452 070			1 416 235		

ЦСР	Наименование мероприятий	СБР расходов на 2020 год, с учетом изменений	Объем финансового обеспечения, утвержденный постановлением администрации МГО на 31.12.2020 года	Реквизиты постановления, утвердившего программу		Отклонение (гр.3-гр.4)	Внесение изменений в 2021 году	
				Дата	№		Объем финансового обеспечения	Дата, № постановления администрации
1	2	3	4	5	6	7	8	9
08.2.00.000000	Подпрограмма "Организация содержательного досуга населения"	112 121 147	114 605 320			2 484 173		
08.3.00.000000	Подпрограмма "Развитие системы библиотечного обслуживания"	43 315 457	44 057 480			742 023		
08.5.00.000000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	4 876 418	4 886 420			10 002		
09.0.00.000000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие экономики"	129 118	150 000	17.03.2020	521	20 882		
09.1.00.000000	Подпрограмма "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства"	49 354	50 000			646		
09.2.00.000000	Подпрограмма "Развитие туризма в Минераловодском городском округе"	39 900	50 000			10 100		
09.3.00.000000	Подпрограмма "Улучшение инвестиционного климата в Минераловодском городском округе"	39 864	50 000			10 136		
10.0.00.000000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Социальная политика"	1 176 155 777	1 177 055 777	29.12.2020	2874	900 000		
10.1.00.000000	Подпрограмма "Социальная поддержка населения Минераловодского городского округа"	1 138 064 459	1 138 064 459			0		
10.2.00.000000	Подпрограмма "Дополнительные меры социальной поддержки населения Минераловодского городского округа"	1 653 316	2 553 316			900 000		
10.3.00.000000	Подпрограмма "Социальная поддержка общественных организаций ветеранов, инвалидов и иных социально ориентированных некоммерческих организаций Минераловодского городского округа"	0	0			0		
10.4.00.000000	Подпрограмма "Организация социально-значимых мероприятий"	820 462	820 462			0		
10.5.00.000000	Подпрограмма "Доступная среда"	173 632	173 632			0		
10.6.00.000000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	35 443 908	35 443 908			0		
11.0.00.000000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие физической культуры и спорта"	34 597 037	35 440 510	29.07.2020	1426	843 473		
11.1.00.000000	Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта, пропаганда здорового образа жизни"	31 430 476	32 268 470			837 994		
11.2.00.000000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	3 166 561	3 171 890			5 329		
12.0.00.000000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие молодежной политики"	2 732 520	2 719 550	31.08.2020	1716	-12 970	2 732 520	12.03.2021 №457
12.1.00.000000	Подпрограмма "Реализация молодежной политики"	2 732 520	2 719 550			-12 970	2 732 520	
13.0.00.000000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Экология и охрана окружающей среды"	302 447	302 450	11.11.2020	2348	3		

ЦСР	Наименование мероприятий	СБР расходов на 2020 год, с учетом изменений	Объем финансового обеспечения, утвержденный постановлением администрации МГО на 31.12.2020 года	Реквизиты постановления, утвердившего программу		Отклонение (гр.4-гр.3)		Внесение изменений в 2021 году	
				Дата	№	гр.3	гр.4	Объем финансового обеспечения	Дата, № постановления администрации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
13.1.00.00000	Подпрограмма "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Минераловодского городского округа"	302 447	302 450						
14.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	13 555 217	13 499 430	20.11.2020	2452	-55 787	13 591 260	11.03.2021 № 453	
15.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие градостроительства, строительства и архитектуры"	8 974 333	9 304 650	11.12.2020	2694	330 317			
15.1.00.00000	Подпрограмма "Градостроительство, строительство и архитектура"	560 000	860 000			300 000			
15.2.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	8 414 333	8 444 650			30 317			
16.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Развитие сельского хозяйства"	28 564 012	38 728 560	18.05.2020	911	10 164 548			
16.1.00.00000	Подпрограмма "Развитие растениеводства и животноводства в Минераловодском городском округе Ставропольского края"	81 857	10 173 580			10 091 723			
16.2.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	6 479 720	6 404 200			-75 520			
16.3.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение комплексного развития сельских территорий"	22 002 435	22 150 780			148 345			
17.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Управление имуществом"	80 706 473	81 393 530	11.12.2020	2695	687 057			
17.1.00.00000	Подпрограмма "Управление, распоряжение и использование муниципального имущества"	9 388 588	9 954 190			565 602			
17.3.00.00000	Подпрограмма "Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия"	71 317 885	71 439 340			121 455			
18.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Обеспечение жильем молодых семей"	7 564 343	7 564 343	21.09.2020	1843	0			
19.0.00.00000	Муниципальная программа Минераловодского городского округа "Формирование современной городской среды"	97 573 450	97 573 450	08.12.2020	2641	0			
19.1.00.00000	Подпрограмма "Современная городская среда в Минераловодском городском округе"	97 573 450	97 573 450			0			

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МИНЕРАЛОВОДСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2020 год и принятых мерах

На основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - Бюджетный кодекс РФ), в соответствии с пунктом 3 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 3 части 1 статьи 7 Положения о контрольно-счетном органе Минераловодского городского округа, утвержденного решением Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 06.11.2015 года № 59, согласно пунктов 1.1 и 1.2 плана работы контрольно-счетного органа Минераловодского городского округа на 2021 год проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2020 год.

Годовой отчет об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2020 год (далее – Годовой отчет) направлен в контрольно-счетный орган Минераловодского городского округа (далее - контрольно-счетный орган) в соответствии со статьей 30 Положения о бюджетном процессе в Минераловодском городском округе Ставропольского края, утвержденного решением Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 09.09.2016 года № 286.

Бюджетная отчетность представлена в контрольно-счетный орган Минераловодского городского округа в соответствии частью 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 11.1 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 года №191н (далее – Инструкция № 191н).

В годовой отчетности соблюдены контрольные соотношения, установленные Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 г. № 191н. При проверке внутренней согласованности соответствующих форм бюджетной отчетности

расхождений не установлено.

Первоначально бюджет Минераловодского городского округа (далее - бюджет городского округа) на 2020 год утвержден решением Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 13.12.2019 года № 726 «О бюджете Минераловодского городского округа Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» по доходам и расходам в сумме 3 373 595,9 тыс. рублей.

В течение финансового года в решение Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 13.12.2019 года № 726 изменения вносились 9 раз, в том числе решениями: от 15.01.2020 года № 738, от 27.03.2020 года № 748, от 22.04.2020 года № 757, от 29.06.2020 года № 788; от 31.07.2020 года № 797, от 28.08.2020 года № 806, от 20.10.2020 года № 12, от 20.11.2020 года № 27, от 29.12.2020 года № 50, с одновременной корректировкой основных характеристик бюджета городского округа.

В результате внесенных изменений утверждены бюджетные назначения (в ред. решения 29.12.2020 года № 50) по доходам в сумме 4 099 492,6 тыс. рублей, что на 725 896,7 тыс. рублей или на 21,5% выше первоначальных (в ред. решения 13.12.2019 года № 726); по расходам – в сумме 4 244 096,5 тыс. рублей, увеличены на 870 500,7 тыс. рублей или на 25,8%. Таким образом, размер дефицита бюджета городского округа утвержден в сумме 144 603,9 тыс. рублей, соответствует абзацу 3 части 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Согласно представленному Годовому отчету (Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117)) плановые показатели бюджета городского округа на 2020 год составили: по доходам – в сумме 4 099 492,6 тыс. рублей; по расходам – в сумме 4 176 250,1 тыс. рублей, что ниже утвержденного показателя расходной части бюджета на сумму 67 846,4 тыс. рублей. Изменения в сводную бюджетную роспись на 2020 год внесены в соответствии со статьей 217 БК РФ, на основании приказов финансового управления администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края: от 28.12.2020 года №№ 729-бр, 730-бр, 731-бр, 732-бр и от 30.12.2020 года № 759-бр и № 760-бр.

Фактически по данным Годового отчета в доходную часть бюджета городского округа поступило 4 035 640,4 тыс. рублей, что выше первоначального плана на 662 044,5 тыс. рублей или на 19,6%, но ниже утвержденного планового показателя (в ред. решения 29.12.2020 года № 50) на 63 852,2 тыс. рублей или на 1,6%.

Не выполнены плановые показатели отчетного периода по налоговым и неналоговым доходам по следующим источникам:

- по поступлениям от акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ на сумму 669,5 тыс. рублей или на 1,9%,
- по прочим доходам от оказания платных услуг (работ) на сумму 785,9 тыс. рублей (на 3,8%).

Недоимка в бюджет городского округа по состоянию на 01.01.2021 года составила 149 664,3 тыс. рублей, в том числе:

- по налогу на доходы физических лиц — 42 027,0 тыс. рублей;
- по налогам на совокупный доход — 3 376,6 тыс. рублей;
- по налогам на имущество — 104 256,6 тыс. рублей;
- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам — 4,1 тыс. рублей.

Общая сумма задолженности по арендной плате за земельные участки по состоянию на 31.12.2020 года составила 30 189,5 тыс. рублей.

Общая сумма задолженности по арендной плате за пользование муниципальным имуществом по состоянию на 31.12.2020 года составила 162,3 тыс. рублей.

Бюджетные назначения по расходам исполнены в сумме 4 056 692,8 тыс. рублей, 97,1% к уточненному плану. Объем неисполненных бюджетных назначений составил 119 557,3 тыс. рублей или 2,9%.

На финансирование социально-значимых отраслей направлено 3 107 968,5 тыс. рублей или 98,4% от годового плана, в том числе:

на образование - 1 709 301,6 тыс. рублей (98,3%);

на социальную политику - 1 186 266,7 тыс. рублей (98,8%);

на культуру - 164 177,9 тыс. рублей (95,9%);

на физическую культуру и спорт - 48 222,3 тыс. рублей (99,6%).

Бюджет Минераловодского городского округа на 2020 год (в ред. решения от 29.12.2020 года № 50) сформирован в программной структуре по 18-ти муниципальным программам. Сводной бюджетной росписью с изменениями на 31.12.2020 года расходы на муниципальные программы предусмотрены в сумме 4 058 849,9 тыс. рублей или 97,2% в общем объеме расходов бюджета городского округа.

Кассовые расходы по муниципальным программам за 2020 год составили 3 940 485,1 тыс. рублей или 97,1% к уточненным годовым показателям.

В 2020 году муниципальные учреждения Минераловодского городского округа участвовали в реализации 4 национальных проектах: «Образование», «Культура», «Демография», «Жилье и городская среда». Исполнение бюджетных ассигнований на реализацию национальных (региональных) проектов составило 504 377,7 тыс. рублей.

Непрограммные расходы исполнены в сумме 116 207,7 тыс. рублей или на 99,0% к годовым показателям.

С учетом сложившегося исполнения по доходам и расходам, при утвержденном плановом дефиците в сумме 144 603,9 тыс. рублей, фактически бюджет городского округа за 2020 год исполнен с дефицитом в сумме 21 052,4 тыс. рублей.

Остаток средств бюджета городского округа по бюджетной деятельности на 01.01.2021 года составил в сумме 143 313,3 тыс. рублей, в том числе: средства краевого бюджета — 61 236,8 тыс. рублей, средства местного бюджета — 78 795,3 тыс. рублей, иные поступления — 3 281,2 тыс. рублей.

Основными причинами образования значительных остатков средств краевого бюджета являются: отсутствие актов выполненных работ (на сумму

29 980,8 тыс. рублей), длительность проведения конкурсных процедур (на сумму 23 678,5 тыс. рублей), незавершенные работы по проектно-сметной документации (на сумму 3 264,4 тыс. рублей), возврат от бюджетных учреждений (на сумму 2 287,7 тыс. рублей), экономия, сложившаяся в результате проведения конкурсных процедур (на сумму 260,3 тыс. рублей), заявительный характер выплат и другие.

По состоянию на 01.01.2021 года основной долг по кредитам, полученным Минераловодским городским округом составил 202 616,2 тыс. рублей.

На основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ контрольно-счетным органом проведена внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2020 год, включающая в себя внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

При сверке отдельных показателей отчета о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121) с данными главных книг главных распорядителей бюджетных средств Минераловодского городского округа и подведомственных им учреждений за декабрь 2020 года установлены расхождения по счету 401.20.000 по тринадцати муниципальным казенным учреждениям на сумму 4 044,9 тыс. рублей.

При проверке наличия и заполнения всех форм пояснительной записки (ф. 0503160) установлены нарушения Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 года № 191н, по десяти главным администраторам бюджетных средств Минераловодского городского округа.

Выборочной проверкой контрольно-счетным органом выявлено нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств в сумме 776,2 тыс. рублей (сумма судебных расходов, административных штрафов, неустойки и исполнительского сбора).

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Минераловодского городского округа составлено 13 заключений и 9 представлений.

Выявленные в ходе проверки нарушения и недостатки не повлияли на достоверность годового отчета об исполнении бюджета Минераловодского городского округа за 2020 год.

Председатель контрольно-счетного органа
Минераловодского городского округа



В.М. Фисенко