

**Аналитическая информация**  
**по результатам рассмотрения отчета об исполнении бюджета**  
**города Невинномысска за I квартал 2020 года**

**1. Общие положения**

Настоящая информация подготовлена в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ), Федеральным законом № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о контрольно-счетной палате города, Положением о бюджетном процессе в городе Невинномысске (далее – Положение о бюджетном процессе) и планом работы контрольно-счетной палаты города Невинномысска на 2020 год.

Отчет об исполнении бюджета города Невинномысска за I квартал 2020 года утвержден Распоряжением администрации города Невинномысска от 29.04.2020 № 78-Р и направлен в Думу города Невинномысска и контрольно-счетную палату города Невинномысска в сроки, предусмотренные пунктом 47 Положения о бюджетном процессе.

В соответствии с пунктом 47 Положения о бюджетном процессе представленный отчет об исполнении бюджета города Невинномысска (далее – бюджет города, город) за I квартал 2020 включает в себя:

1) доходы бюджета города по группам, подгруппам, статьям и подстатьям классификации доходов бюджетов бюджетной классификации РФ на 01.04.2020;

2) расходы бюджета города по ведомственной структуре расходов бюджета города по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам и (или) целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов;

3) источники финансирования дефицита бюджета города по кодам групп, подгрупп, статей, видов источников финансирования дефицитов бюджетов;

4) информацию об использовании средств на объекты строительства и реконструкции, финансируемые за счет средств бюджета города;

5) информацию об использовании средств на реализацию муниципальных программ, финансируемых за счет средств бюджета города;

6) информацию о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления города, органов администрации города и работников муниципальных учреждений города с указанием фактических расходов на оплату их труда;

7) пояснительную записку.

В связи с отсутствием в бюджете города средств на бюджетные инвестиции юридическим лицам, не являющимся муниципальными

учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями, в объекты капитального строительства и (или) на приобретение объектов недвижимого имущества, информация об использовании бюджетных инвестиций юридическими лицами, не являющимся муниципальными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями, в объекты капитального строительства и (или) на приобретение объектов недвижимого имущества за счет средств бюджета города, предусмотренная пунктом 47 Положения о бюджетном процессе не представлена.

Контрольно-счетной палатой города проведен сравнительный анализ соответствия показателей отчета об исполнении бюджета (ф. 0503117) показателям решения Думы города от 19.12.2019 № 480-56 «О бюджете города Невинномысска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями).

Бюджет города утвержден решением Думы города от 19.12.2019 № 480-56 «О бюджете города Невинномысска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», с основными характеристиками в 2020 году:

общий объём доходов бюджета города в сумме 3 905 573,90 тыс. рублей;

общий объём расходов бюджета города в сумме 3 972 818,47 тыс. рублей;

дефицит бюджета города в сумме 67 244,57 тыс. рублей.

В решение Думы города от 19.12.2019 № 480-56 «О бюджете города Невинномысска на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – решение о бюджете от 19.12.2019 № 480-56) в течение I квартала 2020 года четыре раза вносились изменения (решения Думы города от 15.01.2020 № 492-58, от 10.02.2020 № 493-59, от 26.02.2020 № 494-60, от 17.03.2020 № 510-61). В результате уточненные плановые назначения по отношению к первоначально запланированным показателям по доходам уменьшены на 3,37 процента, по расходам увеличены на 1,47 процента.

Таблица 1

Наименование	Решение от 19.12.2019 № 480-56 (первоначальный план), тыс. рублей	Решение от 17.03.2020 № 510-61 (уточненный план), тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Отклонение, %
Доходы	3 905 573,90	3 773 856,42	-131 717,48	-3,37
Расходы	3 972 818,47	4 031 344,25	+58 525,78	+1,47
Дефицит	67 244,57	257 487,83	+190 243,26	+282,91

При проведении анализа параметров бюджета города по состоянию на 01.04.2020, утвержденного решением Думы города от 17.03.2020 № 510-61 «О внесении изменений в решение Думы города Невинномысска от 19.12.2019 № 480-56 «О бюджете города Невинномысска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – решение о бюджете от 17.03.2020 № 510-61), и показателей, отраженных в отчёте об исполнении бюджета (ф.0503117), выявлены отклонения в расходной части бюджета.

Наименование	Решение от 17.03.2020 № 510-61 (уточненный план), тыс. рублей	Утвержденные бюджетные назначения по ф.0503117, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей
Доходы	3 773 856,42	3 773 856,42	0,00
Расходы	4 031 344,25	4 032 049,57	+ 705,32
Дефицит	257 487,83	257 487,83	0,00

Плановые назначения по расходам утверждены в сумме 4 031 344,25 тыс. рублей. В процессе исполнения бюджета показатели сводной бюджетной росписи увеличены за счет:

субвенций в сумме 420,25 тыс. рублей;

иных межбюджетных трансфертов в сумме 285,07 тыс. рублей.

Дефицит бюджета города увеличен на 190 243,26 тыс. рублей, в том числе на сумму остатков денежных средств на счетах бюджета в органах Федерального казначейства на 01.01.2020 в сумме 190 136,27 тыс. рублей.

## **2. Исполнение доходной части бюджета города за I квартал 2020 года**

Решением о бюджете от 17.03.2020 № 510-61 доходы бюджета утверждены в сумме 3 773 856,42 тыс. рублей. По итогам I квартала 2020 года бюджет города исполнен по доходам в сумме 560 681,47 тыс. рублей, или 14,86 процента от уточненного плана. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления в доходную часть бюджета уменьшились на 870,42 тыс. рублей или 0,16 процента (исполнение I квартала 2019 – 561 551,89 тыс. рублей).

Решением о бюджете от 17.03.2020 № 510-61 налоговые и неналоговые доходы утверждены в сумме 962 212,52 тыс. рублей, что составляет 25,50 процента доходной части бюджета. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года налоговые и неналоговые доходы увеличились на 25 676,28 тыс. рублей или на 2,74 процента.

Исполнение бюджета по налоговым и неналоговым доходам составило 229 199,00 тыс. рублей или 23,82 процента. По сравнению с I кварталом 2019 года исполнение по налоговым и неналоговым доходам увеличилось на 15 448,06 тыс. рублей или на 7,23 процента (исполнение I квартала 2019 – 213 750,94 тыс. рублей). Удельный вес поступивших за I квартал 2020 года налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов составил в 2020 году 40,88 процента.



Поступление налоговых доходов составило 181 201,10 тыс. рублей или 23,02 процента от утвержденных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление налоговых доходов увеличилось на 6 458,43 тыс. рублей или 3,7 процента.

Таблица 3

**Структура налоговых поступлений бюджета города в I квартале 2020 года**

Налоговые доходы	Утверждено РД от 27.02.2019 № 358-44 (уточн. план 2019), тыс. рублей	Исполнено I квартал 2019, тыс. рублей	Исполнено I квартал 2019, %	Удельный вес в налоговых доходах 2019, %	Утверждено РД от 17.03.2020 № 510-61 (уточн. план 2020), тыс. рублей	Исполнено I квартал 2020, тыс. рублей	Исполнено I квартал 2020, %	Удельный вес в налоговых доходах 2020, %	Отклонение I квартала 2020 от 2019, тыс. рублей	Отклонение исполнения 2020 к 2019, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НДФЛ	464 084,91	108 372,70	23,35	62,02	500 545,00	118 615,04	23,70	65,46	10242,34	9,45
Акцизы	10 640,66	2 873,07	27,00	1,64	12 418,93	2 702,70	21,76	1,49	-170,37	-5,93
Налоги на совокупный доход, в т. ч.:	65 242,00	16 115,99	24,70	9,22	61 982,00	16 090,55	25,96	8,88	-25,44	-0,16
ЕНВД	59 974,00	14 683,75	24,48	8,40	57 170,00	13 780,46	24,10	7,61	-903,29	-6,15
ЕСН	151,00	11,14	7,38	0,01	104,00	343,96	330,73	0,19	332,82	2869
Патент	5 117,00	1 421,10	27,77	0,81	4 708,00	1 966,13	41,76	1,09	545,03	38,35
Налоги на имущество, в т. ч.:	196 882,00	44 575,11	22,64	25,51	199 023,00	40 068,03	20,13	22,11	-4 507,08	-10,11
Налог на имущество физических лиц	38 622,00	2 765,78	7,16	1,58	40 824,00	2 266,10	5,55	1,25	-499,68	-18,07
Земельный налог	158 260,00	41 809,33	26,42	23,93	158 199,00	37 801,93	23,90	20,86	-4 007,40	-9,58
Гос. пошлина	13 178,00	2 805,72	21,29	1,61	13 201,00	3 724,78	28,22	2,06	919,06	32,76
Задолженность и пересчеты	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,08	0,00
<b>Итого налоговых доходов</b>	<b>750 027,57</b>	<b>174 742,67</b>	<b>23,30</b>	<b>100,00</b>	<b>787 169,93</b>	<b>181 201,10</b>	<b>23,02</b>	<b>100,00</b>	<b>6 458,43</b>	<b>3,70</b>

Наибольший удельный вес в налоговых доходах бюджета занимает налог на доходы физических лиц: в I квартале 2020 года – 65,46 процента, в I квартале 2019 года – 62,02 процента. Исполнение доходов по налогу на доходы физических лиц за I квартал 2020 года составило 118 615,04 тыс. рублей или 23,70 процента годового плана, за I квартал 2019 года – 108 372,70 тыс. рублей или 23,35 процента от годового плана.

Удельный вес земельного налога в налоговых доходах бюджета составил 20,86 процента. В I квартале 2020 года земельный налог поступил в размере 37 801,93 тыс. рублей, исполнение составило 23,90 процента от годового плана, в I квартале 2019 года поступление составило 41 809,33 тыс. рублей или 26,42 процента от годового плана, доля в налоговых доходах составляла 23,93 процента.

Диаграмма № 2



Поступление неналоговых доходов за I квартал 2020 года составило 47 997,90 тыс. рублей, что составляет 27,42 процента от утвержденных плановых назначений на 2020 год, за I квартал 2019 года поступило 39 008,27 тыс. рублей или 20,91 процента. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступление неналоговых доходов увеличилось на 8 989,63 тыс. рублей или на 23,05 процента.

### Структура неналоговых поступлений бюджета города в I квартале 2020 года

Налоговые доходы	Утверждено РД от 27.02.2019 № 358-44 (уточн. план 2019), тыс. рублей	Исполнено I квартал 2019, тыс. рублей	Исполнено I квартал 2019, %	Удельный вес в неналоговых доходах 2019, %	Утверждено РД от 17.03.2020 № 510-61 (уточн. план 2020), тыс. рублей	Исполнено I квартал 2020, тыс. рублей	Исполнено I квартал 2020, %	Удельный вес в неналоговых доходах 2020, %	Отклонение I квартала 2020 от 2019, тыс. рублей	Отклонение исполнения 2020 к 2019, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Доходы от использования муницип. имущества	153 358,68	25 414,99	16,57	65,15	137 140,86	28 502,14	20,78	59,38	3 087,15	12,15
Платежи при пользовании природными ресурсами	679,16	557,33	82,06	1,43	884,50	553,90	62,62	1,15	-3,43	-0,62
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	4 621,74	4 884,53	105,69	12,52	399,83	1 590,15	397,71	3,31	-3 294,38	-67,45
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	16 067,22	5 004,60	31,15	12,83	29 271,67	14 681,72	50,16	30,59	9 677,12	193,36
Административные платежи и сборы	3 130,24	906,93	28,97	2,32	3 963,75	789,17	19,91	1,65	-117,76	-12,98
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 815,17	1 556,15	22,83	3,99	1 474,69	1 650,83	111,94	3,44	94,68	6,08
Прочие неналоговые доходы	1 836,46	683,74	37,23	1,75	1 907,29	229,99	12,06	0,48	-453,75	-66,36
Итого неналоговых доходов	186 508,67	39 008,27	20,91	100,00	175 042,59	47 997,90	27,42	100,00	8 989,63	23,05

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов бюджета в I квартале 2020 года занимают доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 59,38 процента. Поступление доходов от имущества в I квартале 2020 года составило 28 502,14 тыс. рублей или 20,78 процента годового плана. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение поступлений на 3 087,15 тыс. рублей или на 12,15 процента (в I квартале 2019 года поступило 25 414,99 тыс. рублей или 16,57 процента от годового плана).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 14 681,72 тыс. рублей или 50,16 процента от годовых плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления увеличились на 9 677,12 тыс. рублей или в 2,9 раза (поступление в аналогичном периоде 2019 года – 5 004,60 тыс. рублей). Удельный вес доходов от продажи материальных и нематериальных активов составляет 30,59 процента от неналоговых доходов бюджета.

Безвозмездные поступления за I квартал 2020 года составили 331 482,47 тыс. рублей или 11,79 процента от уточненного плана 2020 года (план 2020 года – 2 811 643,92 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2019 года произошло снижение безвозмездных поступлений на 16 082,59 тыс. рублей или на 4,69 процента. Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета составила 59,12 процента.

Таблица 5

### Структура безвозмездных поступлений бюджета города в I квартале 2020 года

Налоговые доходы	Утверждено РД от 27.02.2019 № 358-44 (уточн. план 2019), тыс. рублей	Исполнено I квартал 2019, тыс. рублей	Исполнено I квартал 2019, %	Удельный вес в безвозмездных поступлениях, 2019, %	Утверждено РД от 17.03.2020 № 510-61 (уточн. план 2020), тыс. рублей	Исполнено I квартал 2020, тыс. рублей	Исполнено I квартал 2020, %	Удельный вес в безвозмездных поступлениях, 2020, %	Отклонение I квартала 2020 от 2019, тыс. рублей	Отклонение исполнения 2020 к 2019, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Дотации	411,05	102,76	25,00	0,03	65 439,00	16 359,75	25,00	4,94	16 256,99	15820
Субсидии	1245487,07	88 304,24	7,09	25,39	1449627,68	7 079,46	0,49	2,14	-81 224,78	-91,98
Субвенции	1116901,04	264 172,51	23,65	75,96	1300181,94	329 561,68	25,35	99,42	65 389,17	24,75
Иные межбюджетные трансферты	2 237,11	689,66	30,83	0,20	5 254,00	980,05	18,65	0,29	290,39	42,11
Прочие безвозм. поступления	6 404,54	803,95	12,55	0,23	4 299,95	131,72	3,06	0,04	-672,23	-83,62
Доходы от возврата прошлых лет	282,43	282,43	100,00	0,08	0,00	7,00	0,00	0,00	-275,43	-97,52
Возврат остатков	-6 148,04	-6 554,60	106,61	-1,88	-13 158,65	-22 637,19	172,03	-6,83	-16 082,59	245,36
Итого	2365575,20	347 800,95	14,70	100,00	2811643,92	331482,47	11,79	100,00	-16 318,48	-4,69

Наибольшую долю в безвозмездных поступлениях в I квартале 2020 года занимают субвенции – 99,42 процента, в 2019 году – 75,96 процента. За I квартал 2020 года поступило 329 561,68 тыс. рублей или 25,35 процента годового плана (план 2020 года – 1 300 181,94 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилось поступление в бюджет города субвенций на 65 389,17 тыс. рублей или на 24,75 процента (за аналогичный период 2019 года поступило 264 172,51 тыс. рублей).

В I квартале 2020 года произведён возврат неиспользованных остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 22 637,19 тыс. рублей.

### 3. Исполнение расходной части бюджета города за I квартал 2020 года

За I квартал 2020 года бюджет города исполнен по расходам в сумме 540 031,25 тыс. рублей или 13,39 процента к утвержденным бюджетным назначениям 2020 года (4 032 049,57 тыс. рублей).

При проведении анализа параметров бюджета города по состоянию на 01.04.2020, утвержденного решением о бюджете от 17.03.2020 № 510-61, и показателей, отраженных в утвержденном отчете об исполнении бюджета (ф. 0503117), выявлены отклонения.

Таблица 6

### Отраслевая структура расходов бюджета города

Наименование	Решение о бюджете от 19.12.2019 № 480-56, тыс. рублей	Решение о бюджете от 19.12.2019 № 480-56 (уточненный план) решение от 17.03.2020 № 510-61, тыс. рублей	Утвержденные бюджетные назначения ф. 0503117, тыс. рублей	Отклонение уточненного плана от первоначального, тыс. рублей	Отклонение уточненного плана от первоначального, %	Отклонение утв. бюдж. назначений от уточненного плана, тыс. рублей	Отклонение утв. бюдж. назначений от уточн. плана, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего расходов:	3 972 818,47	4 031 344,25	4 032 049,57	58 525,78	1,47	705,32	0,02
Общегосударственные вопросы	203 478,79	221 264,25	221 212,93	17 785,46	8,74	-51,32	-0,02
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	18 992,53	18 992,53	18 992,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Национальная экономика	1 081 667,38	858 962,63	859 096,95	-222 704,75	-20,59	134,32	0,02
Жилищно-коммунальное хозяйство	535 729,14	763 612,88	763 529,88	227 883,74	42,54	-83,00	-0,01
Образование	1 227 126,63	1 276 871,78	1 276 871,78	49 745,15	4,05	0,00	0,00
Культура, кинематография	59 642,98	62 738,87	62 738,87	3 095,89	5,19	0,00	0,00
Социальная политика	755 328,42	737 563,07	738 268,39	-17 765,35	-2,35	705,32	0,10
Физическая культура и спорт	63 723,19	64 208,83	64 208,83	485,64	0,76	0,00	0,00
Обслуживание муниципального долга	27 129,41	27 129,41	27 129,41	0,00	0,00	0,00	0,00

Утвержденные бюджетные ассигнования по сравнению с уточненным планом увеличены на 705,32 тыс. рублей (на фактически поступившие межбюджетные трансферты), в том числе за счет:

субвенций в сумме 420,25 тыс. рублей (на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» в сумме 152,91 тыс. рублей; на осуществление ежегодной денежной выплаты гражданам Российской Федерации, родившимся на территории СССР, а также на иных территориях, которые на дату начала Великой Отечественной войны входили в его состав, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края в сумме 266,20 тыс. рублей; на осуществление выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в сумме 1,14 тыс. рублей),

иных межбюджетных трансфертов в сумме 285,07 тыс. рублей (на выплату социального пособия на погребение).



Объем бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью, в анализируемом периоде уменьшился по отношению к уточненному плану по разделам:

«Общегосударственные вопросы» на сумму 51,32 тыс. рублей или на 0,02 процента;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 83,00 тыс. рублей или на 0,01 процент;

увеличился по отношению к уточненному плану по разделам:  
«Национальная экономика» на 134,32 тыс. рублей или на 0,02 процента;

«Социальная политика» на 705,32 тыс. рублей или на 0,10 процента.

Информация по исполнению расходной части бюджета за I квартал 2020 года по разделам классификации расходов бюджета города представлена в таблице 7.

Таблица 7

### Исполнение по расходам бюджета города за I квартал 2020 года

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения по ф. 0503117, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	% исполнения к утвержденным бюджетным назначениям, ф. 0503117	Удельный вес исполнения в общем финансировании, %
1	2	3	4	5
<b>РАСХОДЫ ВСЕГО:</b>	4 032 049,57	540 031,25	13,39	100,00
Общегосударственные вопросы	221 212,93	35 434,70	16,02	6,56
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	18 992,53	3 292,06	17,33	0,61
Национальная экономика	859 096,95	3 526,41	0,41	0,65
Жилищно-коммунальное хозяйство	763 529,88	24 830,67	3,25	4,60
Образование	1 276 871,78	239 510,24	18,76	44,35
Культура, кинематография	62 738,87	13 326,60	21,24	2,47
Социальная политика	738 268,39	204 469,37	27,70	37,86
Физическая культура и спорт	64 208,83	11 059,16	17,22	2,05
Обслуживание государственного (муниципального) долга	27 129,41	4 582,04	16,89	0,85

Процент исполнения расходов за отчетный период по разделам составил от 0,41 до 27,70. Наибольшие объемы средств за I квартал 2020 года освоены по отраслям:

«Социальная политика» – 27,70 процента (204 469,37 тыс. рублей),  
«Культура и кинематография» – 21,24 процента (13 326,60 тыс. рублей).

Наиболее низкое исполнение сложилось по следующим отраслям:

«Национальная экономика» – 0,41 процент (3 526,41 тыс. рублей),  
«Жилищно-коммунальное хозяйство» – 3,25 процента (24 830,67 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в общей сумме расходов занимают расходы по отраслям (Диаграмма № 3):

«Образование» - 44,35 процента,

«Социальная политика» - 37,86 процента.

Наименьший удельный вес занимают расходы по следующим отраслям:

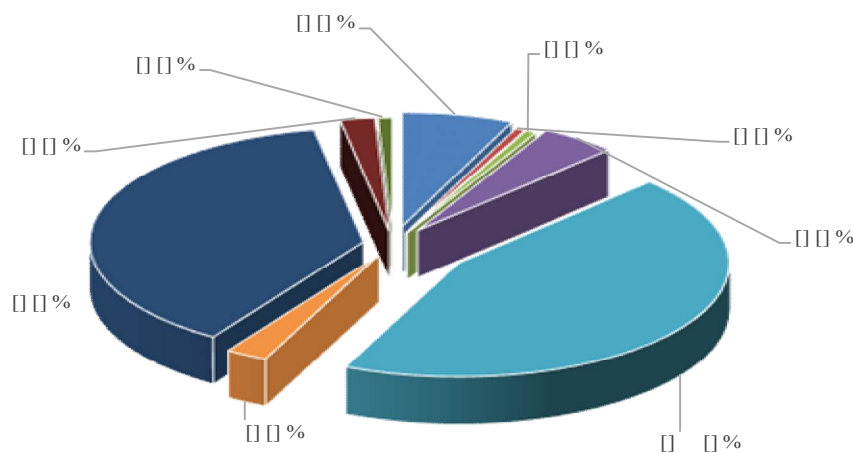
«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,61 процент,

«Национальная экономика» - 0,65 процентов,

«Обслуживание государственного (муниципального) долга» - 0,85 процентов.

Диаграмма № 3

#### Удельный вес расходов в общей структуре расходов за I квартал 2020 года



В бюджете города предусмотрены средства на реализацию 10 муниципальных программ:

«Развитие образования в городе Невинномысске»;

«Социальная поддержка граждан в городе Невинномысске»;

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска»;

«Культура города Невинномысска»;

«Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в городе Невинномысске»;

«Межнациональные отношения, поддержка казачества, профилактика терроризма, экстремизма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске»;

«Поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Невинномысске»;

«Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах»;

«Формирование современной городской среды в городе Невинномысске»;

«Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020 – 2024 годы».

Объем бюджетных ассигнований предусмотренный на реализацию программных мероприятий в 2020 году составил 3 759 819,46 тыс. рублей или 93,25 процента от общего объема бюджетных ассигнований.

В рамках реализации муниципальных программ объем освоенных средств за I квартал 2020 года составил 496 638,28 тыс. рублей.

Информация в разрезе муниципальных программ по исполнению за I квартал 2020 года представлена в таблице 8.

Таблица 8

### Программные расходы бюджета города

Наименование муниципальной программы	Утвержденные бюджетные назначения по ф. 0503117, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	% исполнения
1	2	3	4
«Развитие образования в городе Невинномысске»	1 251 620,81	234 032,00	18,70
«Социальная поддержка граждан в городе Невинномысске»	675 974,80	199 578,96	29,52
«Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в городе Невинномысске»	68 165,98	11 760,86	17,25
«Культура города Невинномысска»	109 311,10	22 935,38	20,98
«Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска»	1 003 966,90	24 348,04	2,43
«Межнациональные отношения, поддержка казачества, профилактика терроризма, экстремизма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске»	1 123,07	0,00	0,00
«Поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Невинномысске»	7 295,83	0,00	0,00
«Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах»	123,50	0,00	0,00
«Формирование современной городской среды в городе Невинномысска »	421 349,26	3 983,04	0,95
«Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020 -2024 годы»	220 888,21	0,00	0,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 759 819,46</b>	<b>496 638,28</b>	<b>13,21</b>

Наибольший процент освоения средств приходится на муниципальные программы:

«Социальная поддержка граждан в городе Невинномысске» - 29,52 процента,

«Культура города Невинномысска» - 20,98 процента.

В течение I квартала текущего года освоение средств не осуществлялось по следующим муниципальным программам: «Межнациональные отношения, поддержка казачества, профилактика терроризма, экстремизма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске», «Поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Невинномысске», «Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах» и «Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020 -2024 годы». Согласно пояснительной

записке, освоение не осуществлялось в связи с тем, что проведение мероприятий запланировано на 2 - 4 кварталы 2020 года.

Средства, предусмотренные сводной бюджетной росписью на реализацию муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» подпрограммы «Развитие дорожной инфраструктуры города Невинномысска»:

на мероприятие «Строительство объекта «Путепровод через железную дорогу в г. Невинномысск, Ставропольского края, с участками автодорожных подходов к путепроводу от ул. Степная и ул. Партизанская» в сумме 81 129,72 тыс. рублей не освоены в связи с поступлением средств из краевого бюджета (остатков средств 2019 года) в марте 2020 года;

на мероприятие «Реконструкция существующего путепровода по ул. Гагарина через железную дорогу в городе Невинномысске Ставропольского края» в сумме 401 462,29 тыс. рублей в I квартале 2020 года не освоены в связи с заключением муниципального контракта на выполнение данных работ 30.03.2020.

На реализацию муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» подпрограммы «Развитие систем коммунальной инфраструктуры города Невинномысска» предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия «Проектирование объекта «Региональный индустриальный парк «Невинномысск» (II очередь)» в сумме 61 079,96 тыс. рублей и «Строительство подводящих сетей водоснабжения, водоотведения, локально – очистных сетей, теплоснабжения и электроснабжения для реализации инвестиционных проектов» в сумме 123 635,00 рублей. За I квартал данные средства не освоены в связи с заключением контрактов на проектно-изыскательские работы по объекту «Региональный индустриальный парк «Невинномысск» (II очередь) в марте месяце, а также подготовкой документов для проведения электронного аукциона.

Средства предусмотренные на реализацию муниципальной программы «Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020 – 2024 годы» подпрограммы «Повышение нормативного состояния дорожной сети города Невинномысска» по основному мероприятию «Прочие мероприятия по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в сумме 1 098,95 тыс. рублей и региональному проекту «Дорожная сеть» в сумме 219 789,26 тыс. рублей в I квартале не освоены, так как оплата работ предполагается в 2 квартале 2020 года.

По непрограммным мероприятиям бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 272 230,11 тыс. рублей или 6,75 процента от общего объема бюджетных ассигнований. Объем освоенных средств за I квартал 2020 года составил 43 392,97 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета за I квартал 2020 года расходы за счет средств резервного фонда не производились.

Численность на 01.04.2019 муниципальных служащих составила 278 штатных единиц, численность работников муниципальных учреждений – 3 918,56 штатные единицы. Численность муниципальных служащих по сравнению с численностью на 01.01.2020 не изменилась, штатная численность работников муниципальных учреждений уменьшилась на 154,60 единицы или 3,80 процента.

#### **4. Муниципальный долг**

По итогам исполнения бюджета города за I квартал 2020 года профицит бюджета города составил 20 650,22 тыс. рублей, при утвержденном дефиците бюджета города – 257 487,83 тыс. рублей.

На 01.01.2020 муниципальный долг составлял 339 999,81 тыс. рублей, в том числе:

- обязательства по банковским кредитам – 324 480,00 тыс. рублей (95,44 процента);
- обязательства перед бюджетом Ставропольского края по бюджетным кредитам – 15 512,00 тыс. рублей (4,56 процента);
- обязательства по предоставленным гарантиям – 7,81 тыс. рублей.

В целях снижения долговой нагрузки на бюджет города финансирование расходов бюджета города осуществлялось с привлечением временно свободных остатков средств бюджетных учреждений и средств, поступающих во временное распоряжение муниципальных казенных учреждений с последующим их возвратом на счета по учету выше перечисленных средств.

В целях замены кредитов кредитных организаций на бюджетные кредиты, с Управлением Федерального казначейства по Ставропольскому краю 02 марта 2020 года заключен договор № 15-57/4 о предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатков средств на едином счете бюджета города Невинномысска из федерального бюджета, на срок не более 90 дней, под процентную ставку 0,1 процент годовых.

За отчетный период муниципальный долг снизился на 107 366,10 тыс. рублей или на 31,58 процента и составил 232 633,71 тыс. рублей, в том числе:

- обязательства по банковским кредитам – 135 000,00 тыс. рублей (58,03 процента);
- обязательства перед бюджетом Ставропольского края по бюджетным кредитам – 11 633,90 тыс. рублей (5,00 процентов);
- обязательства перед федеральным бюджетом по бюджетному кредиту – 85 992,00 тыс. рублей (36,97 процента);
- обязательства по предоставленным гарантиям – 7,81 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга за I квартал 2020 года составили 4 582,04 тыс. рублей.

**Выводы:**

В представленном отчете об исполнении бюджета города за I квартал 2020 года, утвержденном распоряжением администрации города от 29.04.2020 № 78-Р, в отчетной форме (ф. 0503117) результат исполнения бюджета города по доходам составил 560 681,47 тыс. рублей, что составляет 14,86 процента от годовых назначений 2020 года (3 773 856,42 тыс. рублей), по расходам – 540 031,25 тыс. рублей или 13,39 процента к утвержденным бюджетным назначениям (4 032 049,57 тыс. рублей). Профицит бюджета города составил 20 650,22 тыс. рублей. Муниципальный долг на 01.04.2020 сложился в сумме 232 633,71 тыс. рублей.

**Председатель контрольно-счетной  
палаты города Невинномысска**

**М.В. Журавлева**