**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**контрольно-счетного органа Благодарненского городского округа Ставропольского края на проект решения Совета депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края «О бюджете Благодарненского городского округа Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».**

г.Благодарный 12 декабря 2019 года

Рассмотрев представленный администрацией Благодарненского городского округа Ставропольского края проект решения Совета депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края «О бюджете Благодарненского городского округа Ставропольского края на  2020  год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – проект решения о бюджете) и материалы, представляемые одновременно с проектом решения о бюджете, контрольно-счетный орган Благодарненского городского округа Ставропольского края (далее – КСО) отмечает соответствие представленных документов и материалов, а также состава показателей, включенных в проект решения о бюджете, требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) и статьям 19, 20 Положения о бюджетном процессе в Благодарненском городском округе Ставропольского края, утвержденного решением Совета депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края от 27 октября 2017 года № 26 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Благодарненском городском округе Ставропольского края» (далее – Положение о бюджетном процессе).

Проект  решения Совета депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края «О бюджете Благодарненского городского округа Ставропольского края на  2020  год и плановый период 2021 и 2022 годов» внесен администрацией Благодарненского городского округа Ставропольского края на рассмотрение в Совет депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края в установленный срок, предусмотренный статьей 20 Положения о бюджетном процессе в Благодарненском городском округе Ставропольского края, а именно 14 ноября 2019 года.

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 БК РФ и статьи 17 Положения о бюджетном процессе проект решения о бюджете формировался на очередной 2020 финансовый год и плановый период 2021 и 2022 годов.

Параметры бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края (далее – местный бюджет) на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов характеризуются следующими показателями.

**Доходы бюджета**

Доходы местного бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов предусмотрены в объеме:

на 2020 год 1 748 833 677,82 руб., что на 43 250 151,51 руб. или на 2,54 процента выше доходов на 2019 год первоначально утвержденных решением Совета депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края от 25 декабря 2018 года №186 «О бюджете Благодарненского городского округа Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – решение от 25 декабря 2018 года №186);

на 2021 год 1 626 278 898,93 руб. (снижение к 2020 году на 122 554 778,89 руб. или на 7,00 процентов);

на 2022 год 1 674 966 986,63 руб. (увеличение к 2021 году на 48 688 087,70 руб. или на 2,99 процента), в том числе:

**объем налоговых и неналоговых доходов** в сумме:

на 2020 год 550 113 362,00 руб. или 31,46 процента от общей суммы доходов;

на 2021 год 327 337 172,00 руб. или 20,13 процента от общей суммы доходов;

на 2021 год 331 330 072,00 руб. или 19,78 процента от общей суммы доходов.

В составе налоговых и неналоговых доходов местного бюджета предполагаются:

**налоговые доходы** в сумме:

на 2020 год 475 046 420,00 руб. или 86,35 процента от налоговых и неналоговых доходов (27,16 процента от общей суммы доходов);

на 2021 год 250 419 520,00 руб. или 76,50 процента от налоговых и неналоговых доходов (15,39 процента от общей суммы доходов);

на 2022 год 254 446 640,00 руб. или 76,80 процента от налоговых и неналоговых доходов (15,19 процента от общей суммы доходов).

**неналоговые доходы** в сумме:

на 2020 год 75 066 942,00 руб. или 13,65 процента от налоговых и неналоговых доходов (4,29 процента от общей суммы доходов);

на 2021 год 76 917 652,00 руб. или 23,50 процента от налоговых и неналоговых доходов (4,73 процента от общей суммы доходов);

на 2022 год 76 883 432,00 руб. или 23,20 процента от налоговых и неналоговых доходов (4,59 процента от общей суммы доходов).

**Безвозмездные поступления определены** в сумме:

на 2020 год 1 198 720 315,82руб. или 68,51 процента от общей суммы доходов;

на 2021 год 1 298 941 726,93 руб. или 79,87 процента от общей суммы доходов;

на 2022 год 1 343 636 914,63 руб. или 80,22 процента от общей суммы доходов.

В 2020 году прогнозируется увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет на сумму 96 521 167,26 руб. или на 21,28 процента по отношению к первоначально утвержденным показателям на 2019 год.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в 2021 году прогнозируется ниже на 222 776 190,00 руб. или на 40,5 процента по отношению к прогнозируемым показателям на 2020 год. В 2022 году прогнозируется увеличение объема налоговых и неналоговых доходов на 3 992 900,00 руб. или на 1,22 процента по отношению к планируемым показателям на 2021 год.

Основную долю доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц:

в 2020 году поступления налога на доходы физических лиц прогнозируется в сумме 351 854 000,00 руб., что на 81 818 830,00 руб. или на 30,3 процента больше первоначально утвержденных показателей по указанному виду доходов на 2019 год;

в 2021 году в сумме 137 476 000,00 руб., что на 214 378 000,00 руб. или на 60,93 процента ниже по сравнению с прогнозируемыми назначениями на 2020 год (снижение связано с истечением срока действия решения Совета депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края от 09 ноября 2017 года №33 «Об установлении доли дотации на выравнивание бюджета обеспеченности, подлежащей замене на дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц»);

в 2022 году объем поступлений по налогу на доходы физических лиц прогнозируется в сумме 141 484 000,00 руб., что на 4 008 000,00 руб. или на 2,92 процента больше прогнозируемого объема поступлений по указанному виду доходов на 2021 год.

В целом структура доходной части местного бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида дохода | прогноз на 2020 год (руб.) | удельный вес в общей сумме доходов на 2020 год (%) | прогноз на 2021 год (руб.) | удельный вес в общей сумме доходов на 2021 год (%) | прогноз на 2022 год (руб.) | удельный вес в общей сумме доходов на 2022 год (%) |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, В Т. Ч: | 550113362,00 | 31,46 | 327337172,00 | 20,13 | 331330072,00 | 19,78 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 22705020,00 | 1,30 | 23896480,00 | 1,47 | 25231010,00 | 1,51 |
| Налог на доходы физических лиц | 351854000,00 | 20,12 | 137476000,00 | 8,45 | 141484000,00 | 8,45 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД, В ТОМ ЧИСЛЕ | 27961130,00 | 1,60 | 16385110,00 | 1,01 | 13471520,00 | 0,80 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 279640,00 | 0,02 | 234910,00 | 0,01 | 279210,00 | 0,02 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 12396483,00 | 0,71 | 4051000,00 | 0,25 | 0,00 | 0,00 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 15285007,00 | 0,87 | 12099200,00 | 0,74 | 13192310,00 | 0,79 |
| Налог на имущество | 67109270,00 | 3,84 | 67027930,00 | 4,12 | 68401110,00 | 4,08 |
| Государственная пошлина | 5417000,00 | 0,31 | 5634000,00 | 0,35 | 5859000,00 | 0,35 |
| НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, В Т. Ч: | 75066942,00 | 4,29 | 76917652,00 | 4,73 | 76883432,00 | 4,59 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 44662630,00 | 2,55 | 43093340,00 | 2,65 | 43009120,00 | 2,57 |
| Платежи при использовании природными ресурсами | 1066860,00 | 0,06 | 1066860,00 | 0,07 | 1066860,00 | 0,06 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 26945952,000 | 1,54 | 31951952,00 | 1,96 | 32001952,00 | 1,91 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1586000,00 | 0,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 805500,00 | 0,05 | 805500,00 | 0,05 | 805500,00 | 0,05 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 1198720315,820 | 68,54 | 1298941726,93 | 79,87 | 1343636914,63 | 80,22 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 1187509982,50 | 67,90 | 1279522597,62 | 78,68 | 1303282112,49 | 77,81 |
| Прочие безвозмездные поступления | 11210333,32 | 0,64 | 19419129,31 | 1,19 | 40354802,14 | 2,41 |
| ДОХОДЫ – ВСЕГО | 1748833677,82 | 100,000 | 1626278898,93 | 100,00 | 1674966986,63 | 100,00 |

**Расходы бюджета**

Общий объем расходов местного бюджета на 2020 год предусмотрен в сумме 1 748 833 677,82 руб., расходы местного бюджета на 2021 и 2022 годы запланированы в суммах 1 626 278 898,93 руб. (в том числе условно-утвержденные расходы 19 419 129,31 руб.) и 1 674 966 986,63 руб. (в том числе условно-утвержденные расходы 40 354 802,14 руб.) соответственно.

В 2020 году объем расходов увеличится на сумму 43 250 151,51 руб. или на 2,54 процента по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2019 год решением от 25 декабря 2018 года № 186. В 2021 году прогнозируется снижение объема расходов по сравнению с 2020 годом на сумму 122 554 778,89 руб.или на 7,01 процента, в 2022 году по сравнению с 2021 годом ожидается увеличение объема расходов на сумму 48 688 087,70 руб. или на 2,99 процента.

Информация по прогнозируемым объемам расходов бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края по разделам расходов представлена в следующей таблице.

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование раздела** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2022 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2022 года от 2021 года (+, -)** |
| **01 Общегосударственные вопросы** | 198149129,84 | 11,33 | 199029923,74 | 12,24 | +880793,90 | 205328050,64 | 12,26 | +6298126,90 |
| **03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 10273119,85 | 0,59 | 10580445,58 | 0,65 | +307325,73 | 10911171,11 | 0,65 | +330725,53 |
| **04 Национальная экономика** | 46597086,79 | 2,66 | 42304682,99 | 2,60 | -4292403,80 | 42380982,99 | 2,53 | +76300,00 |
| **05 Жилищно-коммунальное хозяйство** | 89492936,89 | 5,12 | 41738386,86 | 2,57 | -47754550,03 | 42385225,97 | 2,53 | +646839,11 |
| **07 Образование** | 748981802,51 | 42,83 | 714318683,71 | 43,92 | -34663118,80 | 720199313,13 | 43,00 | +5880629,42 |
| **08 Культура, кинематография** | 105108153,75 | 6,01 | 81962508,35 | 5,04 | -23145645,40 | 82089950,97 | 4,90 | +127442,62 |
| **10 Социальная политика** | 530236762,69 | 30,32 | 496505849,00 | 30,53 | -33730913,69 | 510444282,68 | 30,47 | +13938433,68 |
| **11 Физическая культура и спорт** | 19994685,50 | 1,14 | 20419289,39 | 1,26 | +424603,89 | 20873207,00 | 1,25 | +453917,61 |
| **Условно-утвержденные расходы** | 0,00 | 0,00 | 19419129,31 | 1,19 | +19419129,31 | 40354802,14 | 2,41 | +20935672,83 |
| **ВСЕГО** | **1748833677,82** | **100,00** | **1626278898,93** | **100,00** | **-122554778,89** | **1674966986,63** | **100,00** | **+48688087,70** |

Наибольший удельный вес расходов бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края занимают расходы по направлениям: образование (на 2020 год 42,83 процента, на 2021 год 43,92 процента, на 2022 год 43 процента), социальная политика (на 2020 год 30,32 процента, на 2021 год 30,53 процента, на 2022 год 30,47 процента), общегосударственные вопросы (на 2020 год 11,33 процента, на 2021 год 12,24 процента, на 2022 год 12,26 процента).

Показатели прогноза местного бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов в разрезе подразделов функциональной классификации расходов представлены в таблицах.

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2022 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2022 года от 2021 года (+, -)** |
| 0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1777418,14 | 0,90 | 1777418,14 | 0,89 | 0,00 | 1777418,14 | 0,87 | 0,00 |
| 0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 6542486,55 | 3,30 | 6554450,65 | 3,29 | +11964,10 | 6564569,79 | 3,20 | +10119,14 |
| 0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 84320131,91 | 42,55 | 84376202,92 | 42,39 | +56071,01 | 84424707,94 | 41,12 | +48505,02 |
| 0105 Судебная система | 32380,00 | 0,02 | 34560,00 | 0,02 | +2180,00 | 229530,00 | 0,11 | +194970,00 |
| 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 17162052,29 | 8,66 | 17162052,29 | 8,62 | 0,00 | 17162052,29 | 8,36 | 0,00 |
| 0111 Резервные фонды | 510000,00 | 0,26 | 510000,00 | 0,26 | 0,00 | 510000,00 | 0,25 | 0,00 |
| 0113 Другие общегосударственные вопросы | 87804660,95 | 44,31 | 88615239,74 | 44,52 | +810578,79 | 91454724,48 | 44,54 | +2839484,74 |
| 0107 Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3205048,00 | 1,56 | +3205048,00 |
| **ВСЕГО по разделу 01** | **198149129,84** | **100,00** | **199029923,74** | **100,00** | **+880793,90** | **205328050,64** | **100,00** | **+6298126,90** |

По разделу 0100 «Общегосударственные расходы» в 2020 году объем расходов увеличится на сумму 19 169 405,73 руб. или на 10,71 процента по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2019 год решением от 25 декабря 2018 года № 186. В 2021 году прогнозируется увеличение расходов на сумму 880 793,90 руб. (или на 0,44 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2020 год. В 2022 году прогнозируется увеличение расходов на сумму 6 298 126,90 руб. (или на 3,16 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2021 год.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Расходы по подраздеру 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» прогнозируются: на 2020 год в сумме 10 273 119,85 руб. (по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными назначениями на 2019 год решением от 25 декабря 2018 года № 186 объем расходов увеличивается на 61 667,47 руб. или на 0,60 процента), на 2021 год в сумме 10 580 445,58 руб. (увеличение расходов на сумму 307 325,73 руб. или на 2,99 процента по отношению к прогнозируемым показателям на 2020 год), на 2022 год в сумме 10 911 171,11 руб. (увеличение расходов на сумму 330 725,53 руб. (или на 3,13 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2021 год)

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2022 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2022 года от 2021 года (+, -)** |
| 0405 Сельское хозяйство и рыболовство | 7305685,99 | 15,68 | 7361335,99 | 17,40 | +55650,00 | 7437635,99 | 17,55 | +76300,00 |
| 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 37217912,80 | 79,87 | 32869859,00 | 77,70 | -4348053,80 | 32869859,00 | 77,56 | 0,00 |
| 0412 Другие вопросы в области национальной экономики | 2073488,00 | 4,45 | 2073488,00 | 4,90 | 0,00 | 2073488,00 | 4,89 | 0,00 |
| **ВСЕГО по разделу 04** | **46597086,79** | **100,00** | **42304682,99** | **100,00** | **-4292403,80** | **42380982,99** | **100,00** | **+76300,00** |

По разделу 0400 «Национальная экономика» в 2020 году объем расходов уменьшится на сумму 128 808 215,87 руб. или на 73,43 процента по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2019 год решением от 25 декабря 2018 года № 186, в том числе:

по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» объем расходов снижается на сумму 113 982 911,20 руб. или на 75,39 процента;

по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» объем расходов снижается на сумму 14 825 304,67 руб. или на 66,99 процента.

Наибольший удельный вес расходов местного бюджета по разделу занимает подраздел «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (79,87 процента в 2020 году и более 77 процентов в 2021 и 2022 годах соответственно). Снижение расходов в 2021 году по сравнению с 2020 годом прогнозируется по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на сумму 4 348 053,80,00 руб. или на 11,68 процента, в 2022 году объем расходов по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» прогнозируются в той же сумме, что и на 2021 год.

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2022 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2022 года от 2021 года (+, -)** |
| 0501 Жилищное хозяйство | 2560612,50 | 2,86 | 915000,00 | 2,19 | -1645612,50 | 915000,00 | 2,16 | 0,00 |
| 0502 Коммунальное хозяйство | 830000,00 | 0,93 | 830000,00 | 1,99 | 0,00 | 830000,00 | 1,96 | 0,00 |
| 0503 Благоустройство | 64464137,89 | 72,03 | 18097242,79 | 43,36 | -46366895,10 | 18194327,14 | 42,93 | +97084,35 |
| 0505 Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 21638186,50 | 24,18 | 21896144,07 | 52,46 | +257957,57 | 22445898,83 | 52,96 | +549754,76 |
| **ВСЕГО по разделу 05** | **89492936,89** | **100,00** | **41738386,86** | **100,00** | **-47754550,03** | **42385225,97** | **100,00** | **+646839,11** |

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2020 году объем расходов снижается на сумму 44 513 556,04 руб. или на 33,22 процента по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2019 год решением от 25 декабря 2018 года № 186. Наибольший удельный вес расходов местного бюджета в 2020 году по разделу занимает подраздел «Благоустройство» (72,03 процента). В 2021 и 2022 годах наибольший удельный вес по разделу занимает подраздел «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» (более 52 процентов соответственно). Снижение расходов в 2021 году по сравнению с 2020 годом прогнозируется по подразделу 0503 «Благоустройство» на сумму 46 366 895,10 руб. или на 71,93 процента и по подразделу «Жилищное хозяйство» на сумму 1 645 612,50 руб. или на 64,27 процента.

**Раздел** **0700 «Образование»**

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2022 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2022 года от 2021 года (+, -)** |
| 0701 Дошкольное образование | 244300076,02 | 32,62 | 247172450,08 | 34,60 | +2872374,06 | 249633220,92 | 34,66 | +2460770,84 |
| 0702 Общее образование | 398510651,22 | 53,21 | 384520907,23 | 53,83 | -13989743,99 | 387105893,34 | 53,75 | +2584986,11 |
| 0703 Дополнительное образование детей | 83867876,41 | 11,20 | 59960551,73 | 8,39 | -23907324,68 | 60423323,56 | 8,39 | +462771,83 |
| 0707 Молодежная политика | 6537828,89 | 0,87 | 6551626,21 | 0,92 | +13797,32 | 6566507,73 | 0,91 | +14881,52 |
| 0709 Другие вопросы в области образования | 15765369,97 | 2,10 | 16113148,46 | 2,26 | +347778,49 | 16470367,58 | 2,29 | +357219,12 |
| **Итого по разделу 0700** | **748981802,51** | **100,00** | **714318683,71** | **100,00** | **-34663118,80** | **720199313,13** | **100,00** | **+5880629,42** |

Наибольший удельный вес расходов местного бюджета по разделу занимают подразделы: «Общее образование» (53,21 процента в 2020 году и более 53 процентов в 2021 и 2022 годах соответственно), «Дошкольное образование» (32,62 процента в 2020 году и более 34 процентов в 2021 и 2022 годах соответственно). В 2020 году в целом по разделу 0700 «Образование» по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2019 год решением от 25 декабря 2018 года № 186 прогнозируется увеличение расходов на сумму 34 749 601,58 руб. или на 4,87 процента, в 2021 году по сравнению с 2020 годом прогнозируется снижение расходов по разделу на сумму 34 663 118,80 руб. или на 4,63 процента, в 2022 году увеличение расходов по разделу по сравнению с 2021 годом прогнозируется в сумме 5 880 629,42 руб. или на 0,82 процента.

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2022 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2022 года от 2021 года (+, -)** |
| **0801 Культура** | 101706093,78 | 96,76 | 78560448,38 | 95,85 | -23145645,40 | 78687891,00 | 95,86 | +127442,62 |
| **0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии** | 3402059,97 | 3,24 | 3402059,97 | 4,15 | 0,00 | 3402059,97 | 4,14 | 0,00 |
| **Итого по разделу** | **105108153,75** | **100,00** | **81962508,35** | **100,00** | **-23145645,40** | **82089950,97** | **100,00** | **+127442,62** |

В 2020 году в целом по разделу 0800 «Культура» по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2019 год решением от 25 декабря 2018 года № 186 прогнозируется увеличение расходов в целом на сумму 14 930 744,15 руб. или на 16,56 процента. В 2021 году прогнозируется снижение расходов на сумму 23 145 645,40 руб. (или на 22,02 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2020 год. В 2022 году прогнозируется увеличение расходов на сумму 127 442,62 руб. (или на 0,16 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2021 год.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2022 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2022 года от 2021 года (+, -)** |
| 1003 Социальное обеспечение населения | 183132580,00 | 34,54 | 170035030,00 | 34,25 | -13097550,00 | 170965930,00 | 33,49 | +930900,00 |
| 1004 Охрана семьи и детства | 323753933,69 | 61,06 | 302350040,00 | 60,90 | -21403893,69 | 314525933,68 | 61,62 | +12175893,68 |
| 1006 Другие вопросы в области социальной политики | 23350249,00 | 4,40 | 24120779,00 | 4,86 | +770530,00 | 24952419,00 | 4,89 | +831640,00 |
| **Итого по разделу 1000** | **530236762,69** | **100,00** | **496505849,00** | **100,00** | **-33730913,69** | **510444282,68** | **100,00** | **+13938433,68** |

Наибольший удельный вес расходов местного бюджета по разделу занимает подраздел «Охрана семьи и детства» (более 60 процентов). В 2020 году в целом по разделу прогнозируется увеличение расходов на сумму 144 021 033,69 руб. (или на 37,29 процента) по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2019 год решением от 25 декабря 2018 года № 186. В 2021 году прогнозируется снижение расходов на сумму 33 730 913,69 руб. (или на 6,36 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2020 год. В 2022 году прогнозируется увеличение расходов на сумму 13 938 433,68 руб. (или на 2,81 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2021 год.

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2022 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2022 года от 2021 года (+, -)** |
| 1102 Массовый спорт | 17209939,48 | 86,07 | 17634543,37 | 86,36 | +424603,89 | 18088460,98 | 86,66 | +453917,61 |
| 1105 Другие вопросы в области физической культуры и | 2784746,02 | 13,93 | 2784746,02 | 13,64 | 0,00 | 2784746,02 | 13,34 | 0,00 |
| **ВСЕГО по разделу 1100** | **19994685,50** | **100,00** | **20419289,39** | **100,00** | **+424603,89** | **20873207,00** | **100,00** | **+453917,61** |

В 2020 году в целом по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2019 год решением от 25 декабря 2018 года № 186 прогнозируется увеличение расходов в целом на сумму 3 639 470,80 руб. или на 12,25 процента. В 2021 году прогнозируется увеличение расходов на сумму 424 603,89 руб. (или на 2,12 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2020 год. В 2022 году прогнозируется увеличение расходов на сумму 453 917,61 руб. (или на 2,22 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2021 год.

Информация по прогнозируемым объемам расходов бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края по главным распорядителям бюджетных средств местного бюджета представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Проект бюджета, руб. | | | Удельный вес в общей суммы расходов местного бюджета, % | | |
|
|
|
| 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. |
| Совет депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края | 9151444,27 | 9163408,37 | 9173527,51 | 0,52 | 0,56 | 0,55 |
| Администрация Благодарненского городского округа Ставропольского края | 113174183,1 | 114609137,66 | 119518747,28 | 6,47 | 7,05 | 7,14 |
| Управление имущественных и земельных отношений администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края | 9042142,05 | 9042142,05 | 9042142,05 | 0,52 | 0,56 | 0,54 |
| Финансовое управление администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края | 38736774,57 | 38477975,50 | 40187099,17 | 2,22 | 2,37 | 2,40 |
| Управление образования и молодежной политики администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края | 749910652,9 | 715067614,80 | 721226825,28 | 42,88 | 43,97 | 43,06 |
| Управление культуры администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края | 125329389,37 | 98173787,26 | 98373808,82 | 7,17 | 6,04 | 5,87 |
| Управление труда и социальной защиты населения администрации Благодарненского городского окрга Ставропольского края | 472138679 | 476184639,00 | 489536639,00 | 27,00 | 29,28 | 29,23 |
| Управление физической культуры и спорта администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края | 24594627,5 | 20419289,39 | 20873207,00 | 1,41 | 1,26 | 1,25 |
| Управление сельского хозяйства администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края | 7305685,99 | 7361335,99 | 7437635,99 | 0,42 | 0,45 | 0,44 |
| Управление по делам территорий администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края | 199450099,12 | 118360439,60 | 119242552,39 | 11,40 | 7,28 | 7,12 |
| Условно-утвержденные расходы | 0,00 | 19419129,31 | 40354802,14 | 0,00 | 1,19 | 2,41 |
| **Итого** | **1748833677,82** | **1626278898,93** | **1674966986,63** | **100,00** | **100,00** | **100,00** |

Исполнение расходов бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов в соответствии с ведомственной структурой расходов закреплено за 10 главными распорядителями средств местного бюджета. Наибольшие объемы расходов закреплены за главными распорядителями средств местного бюджета:

управлением образования и молодежной политики Благодарненского городского округа Ставропольского края (удельный вес в общей сумме расходов на 2020 год 42,88 процента, на 2021 и на 2022 годы более 43 процентов соответственно),

управлением труда и социальной защиты населения Благодарненского городского округа Ставропольского края (удельный вес в общей сумме расходов на 2020 год 27 процентов, на 2021 и на 2022 годы более 29 процентов соответственно);

управлением по делам территорий администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края (удельный вес в общей сумме расходов на 2020 год 11,40 процентов, на 2021 и на 2022 годы более 7 процентов соответственно);

управлением культуры администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края (удельный вес в общей сумме расходов на 2020 год 7,17 процентов, на 2021 и на 2022 годы более 5 процентов соответственно);

администрацией Благодарненского городского округа Ставропольского края (удельный вес в общей сумме расходов на 2020 год 6,47 процентов, на 2021 и на 2022 годы более 7 процентов соответственно).

Структура расходов местного бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов на 90,00 процентов является программной, непрограммные виды деятельности расходов местного бюджета составят около 10,00 процентов в общей сумме расходов. Проект решения сформирован на 2020 год на основе 7 муниципальных программ Благодарненского городского округа Ставропольского края, на плановый период 2021 и 2022 годов на основе 6 муниципальных программ Благодарненского городского округа Ставропольского края, охватывающих основные направления деятельности органов местного самоуправления Благодарненского городского округа Ставропольского края:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование муниципальной**  **программы Благодарненского городского округа**  **Ставропольского края** | **Прогноз расходов ( руб.)** | | | **Удельный вес (%)** | | |
| **2020г.** | **2021г.** | **2022г.** | **2020г.** | **2021г.** | **2022г.** |
| **01.Социальная поддержка граждан**.  В том числе подпрограммы:  01 1 Социальное обеспечение населения  01 2 Обеспечение реализации муниципальной программы Благодарненского городского округа Ставропольского края «Социальная поддержка граждан» и общепрограммные мероприятия | **484 537 262,20**  462 702 513,20  21 834 749,00 | **488 593 080,20**  465 797 801,20  22 795 279,00 | **501 965 095,12**  478 338 176,12  23 626 919,00 | **27,71** | **30,04** | **29,97** |
| **02. Развитие образования и молодежной политики**  В том числе подпрограммы:  02 1 «Развитие дошкольного,  общего и дополнительного образования»  02 2 «Государственная поддержка детей с ограниченными  возможностями здоровья, детей-инвалидов,  детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»  02 3 «Летний отдых»  02 4 «Молодежная политика»  02 5 Обеспечение реализации муниципальной программы  Благодарненского городского округа  Ставропольского «Развитие образования и молодежной политики» и  общепрограммные мероприятия» | **734 184 154,89**  674 327 584,85  10 695 770,00  32 857 790,18  2 466 934,89  13 836 074,97 | **699 341 566,80**  664 480 723,73  11 106 980,00  7 162 687,40  2 480 732,21  14 110 443,46 | **705 500 777,28**  669 879 212,29  11 521 680,00  7 200 148,68  2 495 613,73  14 404 122,58 | **41,98** | **43,00** | **42,12** |
| **03. Развитие сельского хозяйства**  В том числе подпрограммы:  03 1 «Развитие растениеводства»  03 2 «Развитие животноводства»    03 3 «Обеспечение реализации муниципальной программы  Благодарненского городского округа Ставропольского края  «Развитие сельского хозяйства» и общепрограммные  мероприятия» | **7 204 120,99**  122 590,00  155 870,00  6 925 660,99 | **7 259 770,99**  122 590,00  123 380,00  7 013 800,99 | **7 336 070,99**  122 590,00  123 380,00  7 090 100,99 | **0,41** | **0,45** | **0,44** |
| **04. Осуществление местного самоуправления в**  **Благодарненском городском округе районе Ставропольского края**  В том числе подпрограммы:  04 1 «Развитие малого и среднего предпринимательства, поддержка конкуренции и формирование благоприятного инвестиционного климата»  04 2 «Снижение административных барьеров, оптимизация и  повышение качества предоставления государственных и  муниципальных услуг в Благодарненском городском округе Ставропольского края, в том числе в многофункциональном  центре предоставления государственных и муниципальных услуг»  04 3 «Сохранение и развитие культуры»  04 4 «Управление муниципальной собственностью в области имущественных  и земельных отношений»  04 5 «Развитие физической культуры и спорта»  04 6 «Обеспечение реализации программы «Осуществление местного самоуправления в  Благодарненском городском округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» | **167 995 094,62**  90 000,00  13 630 207,94  83 843 317,20  2 483 510,00  17 209 939,48  50 738 120,00 | **172 481 416,26**  90 000,00  14 093 940,87  86 867 947,09  2 483 510,00  17 634 543,37  51 311 474,93 | **174 211 721,58**  90 000,00  14 588 228,57  87 047 953,73  2 483 510,00  18 088 460,98  51 913 568,30 | **9,61** | **10,60** | **10,40** |
| **05. Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы»**  05 1 «Благоустройство общественных территорий**»** | **2 701 703,00**  2 701 703,00 | **0,00**  0,00 | **0,00**  0,00 | **0,15** | **0,00** | **0,00** |
| **06. Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожной инфраструктуры**  06 1 «Развитие дорожной сети автомобильных дорог общего пользования и обеспечение безопасности дорожного движения»  06 2 «Развитие коммунального хозяйства»  06 3 «Благоустройство территории Благодарненского городского округа»  06 4 «Пешеходный переход»  06 5 «Остановка»  06 6 «Обеспечение реализации программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожной инфраструктуры» и общепрограммные мероприятия» | **170 758 674,72**  30 637 354,80  44 866 286,19  32 855 173,49  500 000,00  300 000,00  61 599 860,24 | **118 183 419,60**  32 369 859,00  5 106 000,00  17 797 242,79  500 000,00  300 000,00  62 110 317,81 | **119 065 532,39**  32 369 859,00  5 341 273,68  17 894 327,14  500 000,00  300 000,00  62 660 072,57 | **9,76** | **7,27** | **7,11** |
| **07. Безопасный район**  07 1 «Профилактика терроризма и его идеологии, экстремизма, гармонизации межнациональных отношений, защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности, совершенствование и развитие гражданской обороны»  07 2 «Профилактика правонарушений, наркомании и обеспечение общественного порядка» | **24 872 261,85**  24 108 493,85  763 768,00 | **25 179 137,58**  24 415 369,58  763 768,00 | **25 509 863,11**  24 746 095,11  763 768,00 | **1,42** | **1,55** | **1,52** |
| **Непрограммные расходы, в том числе:** | **156 580 405,55** | **115 240 507,50**  9 163 408,37 | **141 377 926,16**  9 173 527,51 | **8,96** | **7,09** | **8,44** |
| 60 Обеспечение деятельности Совета депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края | 9 151 444,27 |  |  |  |  |  |
| 61 Обеспечение деятельности администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края  63 Обеспечение деятельности Финансового управления администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края | 48 292 433,31  33 294 436,57  65 842 091,40 | 48 382 974,32  33 294 005,29  4 980 990,21 | 48 660 429,34  33 948 049,36  9 241 117,81 |  |  |  |
| 97 Реализация иных функций  Условно утвержденные расходы | - | 19 419 129,31 | 40 354 802,14 |  |  |  |
| **Итого** | **1 748 833 677,82** | **1 626 278 898,93** | **1 674 966 986,63** | **100,00** | **100,00** | **100,00** |

Наибольший объем расходов закреплен за программой Благодарненского городского округа Ставропольского края «Развитие образования и молодежной политики» (удельный вес в общей сумме расходов более 40 процентов) и программой Благодарненского городского округа Ставропольского края «Социальная поддержка граждан» (около 30 процентов в общей сумме расходов).

**Размеры дефицита (-) / профицита (+) местного бюджета** установлены:

на 2020 год 0,00 руб.;

на 2021 год 0,00 руб.;

на 2022 год 0,00 руб.

**ВЫВОД:**

Представленный проект решения Совета депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края «О бюджете Благодарненского городского округа Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» соответствует нормам действующего бюджетного законодательства.

Контрольно-счетный орган Благодарненского городского округа Ставропольского края рекомендует Совету депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края принять проект решения Совета депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края «О бюджете Благодарненского городского округа Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» к рассмотрению.

|  |  |
| --- | --- |
| Председатель контрольно-счетного органа Благодарненского городского округа Ставропольского края | Е.Е.Чавгун |