

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ГОРЯЧИЙ КЛЮЧ**

---

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 15**

**о результатах анализа отчета по исполнению бюджета муниципального образования город  
Горячий Ключ за 1 квартал 2020 года**

01 июня 2020 года

г. Горячий Ключ

**1. Общие положения**

Заключение Контрольно-счетной палаты муниципального образования город Горячий Ключ (далее - Контрольно-счетная палата, КСП) о ходе исполнения решения о бюджете муниципального образования город Горячий Ключ на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов за 1 квартал 2020 года подготовлено в соответствии с:

- Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Горячий Ключ, утвержденным решением Совета муниципального образования город Горячий Ключ от 22 ноября 2013 года № 260 (с учетом изменений);

- Положением о Контрольно-счетной палате муниципального образования город Горячий Ключ, утвержденным решением Совета муниципального образования город Горячий Ключ от 06 июля 2012 года № 148 (в редакции от 17.02.2017 года №180);

- стандартом внешнего муниципального финансового контроля 102 «Проведение оперативного контроля за ходом исполнения решения о бюджете муниципального образования город Горячий Ключ на текущий финансовый год и плановый период», утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты муниципального образования город Горячий Ключ от 21 июня 2013 года № 27;

на основании отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Горячий Ключ за 1 квартал 2020 года, утвержденного постановлением администрации муниципального образования город Горячий Ключ от 13.05.2020 года № 672, представленного в КСП письмом от 14.05.2020 года №04-189/20-02.

**2. Итоги исполнения бюджета муниципального образования город  
Горячий Ключ за 1 квартал 2020 года**

Основные характеристики бюджета муниципального образования город Горячий Ключ (далее - город) на 2020 год утверждены Решением Совета муниципального образования город Горячий Ключ от 13.12.2019 г. № 508 «О бюджете муниципального образования город Горячий Ключ на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Решение о бюджете). В течение отчетного периода (1 квартал 2020 года) в Решение о бюджете вносились изменения (№ 527 от 10.02.2020, № 529 от 21.02.2020, №539 от 27.03.2020).

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.04.2020 года представлены в таблице № 1.

Таблица № 1 (в тыс. руб.)

| Наименование показателей  | Утверждено<br>Решением о бюджете<br>(первоначальное) | Утверждено Решением о<br>бюджете<br>(уточненное) | Отчет об исполнении бюджета на 01.04.2020г.<br>(ф.0503117) |                  |
|---------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------|
|                           |                                                      |                                                  | Исполнено                                                  |                  |
|                           |                                                      |                                                  | Сумма                                                      | %                |
| 1                         | 2                                                    | 3                                                | 4                                                          | 5(гр.4/гр.3*100) |
| Доходы бюджета            | 1480002,2                                            | 1528145,0                                        | 305620,7                                                   | 20,0             |
| Расходы бюджета           | 1480002,2                                            | 1564012,5                                        | 302692,0                                                   | 19,4             |
| Дефицит (-), Профицит (+) | 0,0                                                  | -35867,5                                         | 2928,7                                                     | X                |

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Горячий Ключ за 1 квартал 2020 года (форма ОКУД №0503117) утвержден постановлением администрации муниципального образования город Горячий Ключ от 13.05.2020 года № 672 (далее - Отчет).

Согласно Отчету, исполнение бюджета по доходам составило 305620,7 тыс. рублей, по расходам 302692,0 тыс. рублей, результат исполнения бюджета – профицит 2928,7 тыс. рублей.

Исполнение бюджета города организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета города. Сопоставление показателей отчета с данными кассового плана бюджета города на 2020 год представлено в таблице №2.

Таблица № 2 (в тыс. руб.)

| Наименование показателей по<br>кассовому плану           | Кассовый план по состоянию на<br>01.04.2020г. |                                     | Исполнено на<br>01.04.2020 г. | Отклонение        |                   |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                          | Сумма на год                                  | Сумма за 1 квартал<br>(январь-март) |                               | Сумма (гр.4-гр.3) | % (гр.5/гр.3*100) |
| 1                                                        | 2                                             | 3                                   | 4                             | 5                 | 6                 |
| Доходы                                                   | 1528145,0                                     | 403474,0                            | 305620,7                      | -97853,3          | -24,3             |
| Расходы (лимиты бюджетных<br>обязательств), в том числе: | 1589012,5                                     | 403474,0                            | 302692,0                      | -100782,0         | -25,0             |
| за счет средств бюджета<br>города                        | 848852,5                                      | 233339,6                            | 207442,0                      | -25897,6          | -11,1             |
| за счет средств краевого<br>бюджета                      | 740160,0                                      | 170134,4                            | 95250,0                       | -74884,4          | -44,0             |

Как следует из таблицы №2, за 1 квартал 2020 года кассовый план по доходам не выполнен на 24,3% или на 97853,3 тыс. рублей, невыполнение плана по расходам составило 25,0% или 100782,0 тыс. рублей.

### 3. Исполнения доходной части бюджета муниципального образования город Горячий Ключ за 3 месяца 2020 года

Согласно отчету, исполнение бюджета по доходам составило 305620,7 тыс. рублей или 20,0% годовых назначений, утвержденных в объеме 1528145,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде исполнение обеспечено поступлением:

- налоговых и неналоговых доходов в сумме 150911,5 тыс. рублей (налоговых доходов – 124466,4 тыс. рублей, неналоговые доходы – 26445,1 тыс. рублей) или 23,2% годовых назначений, утвержденных в объеме 649522,6 тыс. рублей;

- безвозмездных поступлений в сумме 154709,2 тыс. рублей или 17,6% годовых назначений, утвержденных в объеме 878622,4 тыс. рублей.

Таблица № 3 (в тыс. руб.)

| Наименование доходов                        | Кассовый план по состоянию на 01.04.2020г. |                                 | Исполнено на 01.04.2020г | Структура по исполнению доходов на 01.04.2020г | % исполнения (гр.4/гр.3*100) | Отклонение        |                   |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                             | Сумма на год                               | Сумма за 3 месяца (январь-март) |                          |                                                |                              | Сумма (гр.4-гр.3) | % (гр.7/гр.3*100) |
| 1                                           | 2                                          | 3                               | 4                        | 5                                              | 6                            | 7                 | 8                 |
| Налоговые доходы                            | 531031,7                                   | 131500,8                        | 124466,4                 | 40,7                                           | 94,7                         | -7034,4           | -5,3              |
| Неналоговые доходы                          | 118490,9                                   | 31517,0                         | 26445,1                  | 8,7                                            | 83,9                         | -5071,9           | -16,1             |
| <b>Итого налоговые и неналоговые доходы</b> | <b>649522,6</b>                            | <b>163017,8</b>                 | <b>150911,5</b>          | <b>49,4</b>                                    | <b>92,6</b>                  | <b>-12106,3</b>   | <b>-7,4</b>       |
| <b>Безвозмездные поступления</b>            | <b>878622,4</b>                            | <b>204588,7</b>                 | <b>154709,2</b>          | <b>50,6</b>                                    | <b>75,6</b>                  | <b>-49879,5</b>   | <b>-24,4</b>      |
| <b>Всего:</b>                               | <b>1528145,0</b>                           | <b>367606,5</b>                 | <b>305620,7</b>          | <b>100,0</b>                                   | <b>83,1</b>                  | <b>-61985,8</b>   | <b>-16,9</b>      |

### 3.1 Налоговые доходы бюджета

Исполнение бюджета по налоговым доходам составило 124466,4 тыс. рублей или 23,4% утвержденных годовых назначений в размере 531031,7 тыс. рублей.

Показатели исполнения налоговых доходов представлены в таблице № 4.

Таблица № 4 (в тыс. руб.)

| Наименование доходов                                                              | Бюджет на 2020 год, с учетом изменений | Исполнено за 3 месяца 2020 года | Структура доходов за 3 месяца 2020 года % | % исполнения |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
| <b>Налоговые доходы</b>                                                           | <b>531031,7</b>                        | <b>124466,4</b>                 | <b>100,0</b>                              | <b>23,4</b>  |
| Налог на прибыль, доходы в том числе:                                             | <b>342261,0</b>                        | <b>87424,1</b>                  | <b>70,2</b>                               | <b>25,5</b>  |
| Налог на прибыль организаций                                                      | 15366,0                                | 4530,7                          | 3,6                                       | 29,5         |
| Налог на доходы физических лиц                                                    | 326895,0                               | 82893,4                         | 66,6                                      | 25,4         |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | <b>40283,2</b>                         | <b>8199,2</b>                   | <b>6,6</b>                                | <b>20,4</b>  |
| Налоги на совокупный доход в том числе:                                           | <b>59380,0</b>                         | <b>12684,2</b>                  | <b>10,2</b>                               | <b>21,4</b>  |
| УСН                                                                               | 31800,0                                | 5499,5                          | 4,4                                       | 17,3         |
| ЕНВД                                                                              | 25500,0                                | 6658,2                          | 5,3                                       | 26,1         |
| ЕСН                                                                               | 280,0                                  | 74,9                            | 0,06                                      | 26,8         |
| Патентная система                                                                 | 1800,0                                 | 451,6                           | 0,4                                       | 25,1         |
| Налог на имущество в том числе:                                                   | <b>81292,5</b>                         | <b>14003,6</b>                  | <b>11,3</b>                               | <b>17,2</b>  |
| Налог на имущество физических лиц                                                 | 26000,0                                | 2320,4                          | 1,9                                       | 8,9          |
| Налог на имущество организаций                                                    | 3842,5                                 | 841,6                           | 0,7                                       | 21,9         |
| Земельный налог                                                                   | 51450,0                                | 10841,6                         | 8,7                                       | 21,1         |
| Государственная пошлина                                                           | <b>7815,0</b>                          | <b>2155,3</b>                   | <b>1,7</b>                                | <b>27,6</b>  |

В целом, исполнение по налоговым доходам за 1 квартал 2020 года составило 23,4%, что менее 25,0% утвержденных годовых назначений. Наименьшее исполнение сложилось по налогу на имущество физических лиц – 2320,4 тыс. рублей или 8,9%, по УСН – 5499,5 тыс. рублей или 17,3%.

### 3.2 Неналоговые доходы бюджета

Исполнение бюджета по неналоговым доходам составило 26445,1 тыс. рублей или 22,3% утвержденных годовых назначений в размере 118490,9 тыс. рублей.

Таблица № 5 (в тыс. руб.)

| Наименование доходов                                                                            | Бюджет на 2020 год, с учетом изменений | Исполнено за 3 месяца 2020 года | Структура доходов за 3 месяца 2020 года % | % исполнения |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
| <b>Неналоговые доходы</b>                                                                       | <b>118490,9</b>                        | <b>26445,1</b>                  | <b>100,0</b>                              | <b>22,3</b>  |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 71185,0                                | 20166,6                         | 76,3                                      | 28,3         |
| Платежи при пользовании природными ресурсами                                                    | 15750,0                                | 190,3                           | 0,7                                       | 1,2          |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства                       | 1191,4                                 | 1519,7                          | 5,7                                       | 127,6        |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов                                         | 23300,0                                | 2828,4                          | 10,7                                      | 12,1         |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба                                                              | 7064,5                                 | 1748,5                          | 6,6                                       | 24,8         |
| Прочие неналоговые доходы                                                                       | 0,0                                    | -8,4                            | x                                         | x            |

В целом, исполнение по неналоговым доходам за 1 квартал 2020 года составило 22,3%, что менее 25,0% утвержденных годовых назначений.

Наименьшее исполнение от утвержденных годовых назначений сложилось по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами – 190,3 тыс. рублей или 1,2%.

Исполнение более 100,0% утвержденных годовых назначений на 2020 год сложилось по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 1519,7 тыс. рублей или 127,6%.

### 3.3 Безвозмездные поступления

Исполнение бюджета в части безвозмездных поступлений составило 154709,2 тыс. рублей или 17,6% годовых назначений утвержденных в объеме 878622,4 тыс. рублей.

Показатели исполнения бюджета по подгруппам безвозмездных поступлений представлены в таблице № 6.

Таблица № 6 (в тыс. руб.)

| Наименование доходов                                                                                        | Бюджет на 2020 год, с учетом изменений | Исполнено за 3 месяца 2020 года | Структура доходов за 3 месяца 2020 года % | % исполнения |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
| <b>Безвозмездные поступления с учетом возврата остатков всего</b>                                           | <b>878622,4</b>                        | <b>154709,2</b>                 | <b>X</b>                                  | <b>17,6</b>  |
| Безвозмездные поступления, Всего:                                                                           | 878114,6                               | 154743,5                        | 100,0                                     | 17,6         |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 137954,6                               | 59488,6                         | 38,4                                      | 43,1         |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)                            | 146153,4                               | 0,0                             | 0,0                                       | 0,0          |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации                                                   | 594006,6                               | 95254,9                         | 61,6                                      | 16,0         |
| Прочие безвозмездные поступления                                                                            | 542,1                                  | 0,0                             | 0,0                                       | 0,0          |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов                                        | -34,3                                  | -34,3                           | X                                         | 100,0        |

Дотации, предусмотренные на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов исполнены в сумме 59488,6 тыс. рублей или 43,1%.

Субвенции исполнены в сумме 95254,9 тыс. рублей или 16,0%.

Отсутствует исполнение по двум доходным источникам: субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии), прочие безвозмездные поступления.

#### 4. Исполнения расходной части бюджета муниципального образования город Горячий Ключ за 3 месяца 2020 года

Расходы бюджета муниципального образования город Горячий Ключ за 3 месяца 2020 года сложились в сумме 302692,0 тыс. рублей и составили 19,4% годовых бюджетных назначений, утвержденных в объеме, согласно уточненному решению о бюджете от 27.03.2020г. №539 – 1564012,5 тыс. рублей.

Показатели исполнения бюджета города за 1 квартал 2020 года по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации, согласно представленной отчетности по ф. ОКУД №0503117, представлены в таблице № 7.

Таблица № 7 (в тыс. руб.)

| Наименование показателей                                                   | Утверждено<br>согласно ф. №0503117 за 1 квартал<br>2020г. |                   |                   | Исполнено за 3 месяца 2020 года |                   |                   | Процент исполнения % |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                            | Всего                                                     | Местный<br>бюджет | Краевой<br>бюджет | Всего                           | Местный<br>бюджет | Краевой<br>бюджет | Всего                | Местный<br>бюджет | Краевой<br>бюджет |
| <b>Расходы бюджета – всего,<br/>в том числе:</b>                           | <b>1589012,5</b>                                          | <b>848852,5</b>   | <b>740160,0</b>   | <b>302692,0</b>                 | <b>207442,0</b>   | <b>95250,0</b>    | <b>19,0</b>          | <b>24,4</b>       | <b>12,9</b>       |
| 0100 «Общегосударственные<br>вопросы»                                      | 212710,5                                                  | 206390,2          | 6320,3            | 52944,5                         | 52140,9           | 803,6             | 24,9                 | 25,3              | 12,7              |
| 0200 «Национальная<br>оборона»                                             | 102,0                                                     | 102,0             | 0,0               | 3,6                             | 3,6               | 0,0               | 3,5                  | 3,5               | 0,0               |
| 0300 «Национальная<br>безопасность и правоохрани-<br>тельная деятельность» | 23444,6                                                   | 23312,6           | 132,0             | 5217,9                          | 5217,9            | 0,0               | 22,3                 | 22,4              | 0,0               |
| 0400 «Национальная<br>экономика»                                           | 129557,2                                                  | 53786,5           | 75770,7           | 1516,3                          | 1516,3            | 0,0               | 1,2                  | 2,8               | 0,0               |
| 0500 «Жилищно-<br>коммунальное хозяйство»                                  | 176007,0                                                  | 128515,8          | 47491,2           | 30825,2                         | 30825,2           | 0,0               | 17,5                 | 24,0              | 0,0               |
| 0700 «Образование»                                                         | 785053,8                                                  | 293199,4          | 491854,4          | 155946,6                        | 75282,2           | 80664,4           | 19,9                 | 25,7              | 16,4              |
| 0800 «Культура,<br>кинематография»                                         | 70875,8                                                   | 69753,9           | 1121,9            | 24305,5                         | 24305,5           | 0,0               | 34,3                 | 34,8              | 0,0               |
| 0900 «Здравоохранение»                                                     | 2000,0                                                    | 0,0               | 2000,0            | 0,0                             | 0,0               | 0,0               | 0,0                  | 0,0               | 0,0               |
| 1000 «Социальная<br>политика»                                              | 119240,6                                                  | 7836,8            | 111403,8          | 17882,8                         | 4100,8            | 13782,0           | 15,0                 | 52,3              | 12,4              |
| 1100 «Физическая культура<br>и спорт»                                      | 64621,0                                                   | 60555,3           | 4065,7            | 11611,0                         | 11611,0           | 0,0               | 18,0                 | 19,2              | 0,0               |
| 1200 «Средства массовой<br>информации»                                     | 2400,0                                                    | 2400,0            | 0,0               | 1776,4                          | 1776,4            | 0,0               | 74,0                 | 74,0              | 0,0               |
| 1300 «Обслуживание<br>государственного и<br>муниципального долга»          | 3000,0                                                    | 3000,0            | 0,0               | 662,1                           | 662,1             | 0,0               | 22,1                 | 22,1              | 0,0               |

Наибольший процент исполнения от плановых назначений на 2020 год сложился по разделам: 1200 «Средства массовой информации» - 74,0%, 0800 «Культура, кинематография» - 34,3%.

Наименьшее исполнение сложилось по разделу: 0400 «Национальная экономика» - 1,2%. Отсутствует исполнение по разделу 0900 «Здравоохранение».

Показатели исполнения бюджета города в разрезе муниципальных программ представлены в таблице № 8.

Таблица № 8 (в тыс. руб.)

| № п.п. | Наименование муниципальной программы                                                                                                                                                                                                | Целевая статья | Утверждено на 2020 год (реш. №539 от 27.03.2020 года) | Исполнено за 3 месяца 2020 года | % исполнения |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|
| 1      | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Социальная поддержка граждан муниципального образования город Горячий Ключ на 2019-2025 годы»                                                                | 2100000000     | 61915,2                                               | 13446,8                         | 21,7         |
| 2      | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                       | 2200000000     | 2400,0                                                | 1776,4                          | 74,0         |
| 3      | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                  | 2700000000     | 15917,8                                               | 3700,6                          | 23,2         |
| 4      | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                  | 2800000000     | 380,0                                                 | 0,0                             | 0,0          |
| 5      | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                               | 2900000000     | 573,0                                                 | 132,4                           | 23,1         |
| 6      | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «О подготовке градостроительной и землеустроительной документации муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                            | 3000000000     | 1280,0                                                | 0,0                             | 0,0          |
| 7      | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Управление муниципальными финансами на 2015-2022 годы»                                                                                                       | 3100000000     | 16969,0                                               | 4724,0                          | 27,8         |
| 8      | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Обеспечение объектами инженерной инфраструктуры территории и муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                | 3200000000     | 4899,8                                                | 1097,2                          | 22,4         |
| 9      | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Создание условий для развития муниципальной политики в отдельных секторах экономики города Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                   | 3300000000     | 131146,8                                              | 37372,5                         | 28,5         |
| 10     | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Информатизация муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                                                              | 3500000000     | 7481,9                                                | 2269,0                          | 30,3         |
| 11     | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Противодействие коррупции в администрации муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                                   | 3600000000     | 80,0                                                  | 2,3                             | 2,9          |
| 12     | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ "Развитие образования МО город Горячий Ключ на 2015-2022 годы"                                                                                                | 3700000000     | 703571,8                                              | 141812,8                        | 20,2         |
| 13     | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ "Безопасность, профилактика терроризма и экстремизма образовательных организаций муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы"             | 3800000000     | 200,0                                                 | 184,4                           | 92,2         |
| 14     | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ "Духовно-нравственное развитие детей и молодежи, становление и укрепление семейных традиций в муниципальном образовании город Горячий Ключ на 2015-2022 годы" | 3900000000     | 182,0                                                 | 0,0                             | 0,0          |
| 15     | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ "Дети Горячего Ключа на 2015-2022 годы"                                                                                                                       | 4000000000     | 52932,5                                               | 180,8                           | 0,3          |
| 16     | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ "Развитие культуры муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы"                                                                           | 4100000000     | 120179,7                                              | 36257,3                         | 30,2         |
| 17     | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ "Сохранение и развитие традиционной народной культуры в муниципальном образовании город Горячий Ключ на 2015-2022 годы"                                       | 4300000000     | 722,3                                                 | 0,0                             | 0,0          |
| 18     | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ "Молодежь Горячего Ключа на 2016-2022 годы"                                                                                                                   | 4400000000     | 10507,6                                               | 2408,4                          | 22,9         |
| 19     | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ "Развитие физической культуры и спорта города Горячий Ключ на 2015-2022 годы"                                                                                 | 4500000000     | 57265,5                                               | 11611,0                         | 20,3         |
| 20     | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ "Площадка нашего двора на 2015-2022 годы"                                                                                                                     | 4600000000     | 5856,2                                                | 0,0                             | 0,0          |
| 21     | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ "Строительство спортивных сооружений на территории муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы"                                           | 4700000000     | 1499,3                                                | 0,0                             | 0,0          |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |                  |                 |             |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|-----------------|-------------|
| 22           | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Развитие санаторно-курортного и туристского комплекса в муниципальном образовании город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                                                                                                        | 4900000000 | 1310,5           | 39,9            | 3,0         |
| 23           | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ " Обеспечение безопасности населения муниципального образования город Горячий Ключ на 2016 -2022год"                                                                                                                                            | 5200000000 | 22757,6          | 5034,9          | 22,1        |
| 24           | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ " Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы"                                                                                                                                                                                   | 5300000000 | 1000,0           | 0,0             | 0,0         |
| 25           | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Реализация мероприятий по допризывной подготовке молодежи к военной службе в муниципальном образовании город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                                                                                   | 5400000000 | 150,0            | 0,0             | 0,0         |
| 26           | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и ликвидация последствий их проявлений на территории муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                                               | 5500000000 | 200,0            | 103,5           | 51,8        |
| 27           | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Обеспечение пожарной безопасности и защита населения муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                                                                                                          | 5700000000 | 2110,1           | 163,0           | 7,7         |
| 28           | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Дорожное хозяйство муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                                                                                                                                            | 5900000000 | 122644,7         | 1154,0          | 0,9         |
| 29           | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Развитие коммунального комплекса муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                                                                                                                              | 6000000000 | 181586,1         | 32794,3         | 18,1        |
| 30           | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Доступная среда жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                                                                            | 6100000000 | 2399,2           | 0,0             | 0,0         |
| 31           | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Укрепление правопорядка, профилактика правонарушений и усиление борьбы с преступностью в муниципальном образовании город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                                                                       | 7400000000 | 205,0            | 79,5            | 38,8        |
| 32           | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «По оказанию поддержки и развития казачьих обществ Горячключевского районного казачьего общества муниципального образования город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                                                               | 9200000000 | 200,0            | 0,0             | 0,0         |
| 33           | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Гармонизация межнациональных отношений в муниципальном образовании город Горячий Ключ на 2015-2022 годы»                                                                                                                                       | 9700000000 | 298,5            | 0,0             | 0,0         |
| 34           | Муниципальная программа муниципального образования город Горячий Ключ «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие гражданского общества, реализация и функционирование территориального общественного самоуправления в муниципальном образовании город Горячий Ключ на 2015-2022 годы» | 9800000000 | 3000,0           | 764,0           | 25,5        |
| <b>ИТОГО</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            | <b>1533822,1</b> | <b>297109,0</b> | <b>19,4</b> |

Исполнено расходов на финансирование 34 муниципальных программ за 3 месяца 2020 года на сумму 297109,0 тыс. рублей, процент исполнения от утвержденных назначений составил 19,4%.

Из 34 муниципальных программ за 3 месяца 2020 года отсутствует исполнение по 11 муниципальным программам (таблица №8).

Примечание: согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета муниципального образования город Горячий Ключ за 1 квартал 2020 года, в соответствии с приказом финансового управления муниципального образования город Горячий Ключ № 128 от 24 декабря 2013 года «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета МО город Горячий Ключ (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета МО г. Горячий Ключ)», на основании п. 6.12 Порядка в сводную роспись внесены изменения в период с 14.03.2020г. по 31.03.2020г.

Данные для формирования Решения Совета № 539 от 27.03.2020г. сформированы по 13 марта 2020 г. Изменения в сводной росписи, принятые на

основании данных главных распорядителей бюджетных средств, за период с 14.03.2020г. по 31.03.2020г. в Решение № 539 не вошли.

### **5. Исполнения местного бюджета по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета за 3 месяца 2020 года**

Решением Совета муниципального образования город Горячий Ключ от 13 декабря 2019 года № 508 «О бюджете муниципального образования город Горячий Ключ на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» бюджет города на 2020 год был утвержден без дефицита и профицита.

В течение 3 месяцев 2020 года, в установленном порядке был утвержден дефицит в объеме 35867,5 тыс. рублей (в редакции решения Совета муниципального образования город Горячий Ключ от 21 февраля 2020 года №529).

По результатам исполнения бюджета муниципального образования город Горячий Ключ за 3 месяца 2020 года сложился профицит в сумме 2928,7 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита городского бюджета за 3 месяца 2020 года представлены в таблице № 9:

Таблица № 9 (в тыс. руб.)

| Источники финансирования дефицита                                                                | Утверждено Решением о бюджете (№539 от 27.03.2020 года) | Исполнено      | % исполнения |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| 1                                                                                                | 2                                                       | 3              | 4            |
| <b>Источники финансирования дефицита бюджета - всего</b>                                         | <b>35867,5</b>                                          | <b>-2928,7</b> | <b>-8,2</b>  |
| <b>Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации, в том числе:</b>                 | <b>0,0</b>                                              | <b>0,0</b>     | <b>х</b>     |
| получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов                          | 0,0                                                     | 0,0            | х            |
| погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями                                     | 0,0                                                     | 0,0            | х            |
| <b>Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:</b> | <b>0,0</b>                                              | <b>0,0</b>     | <b>х</b>     |
| получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации           | 0,0                                                     | 0,0            | х            |
| погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации           | 0,0                                                     | 0,0            | х            |
| <b>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета</b>                             | <b>35867,5</b>                                          | <b>-2928,7</b> | <b>-8,2</b>  |

### **6. Состояние муниципального долга и расходов на его обслуживание за 3 месяца 2020 года**

Согласно муниципальной долговой книги муниципального образования город Горячий Ключ муниципальный долг по состоянию на 01.04.2020г. в объеме 94369,5тыс. рублей состоит из:

- бюджетных кредитов, полученных от краевого бюджета в сумме 58865,5 тыс. рублей;

- кредиты, полученные от кредитных организаций в сумме 35504,0 тыс. рублей.

Таким образом, по состоянию на 01.04.2020г. в структуре муниципального долга занимают 62,4% бюджетные кредиты, полученные от краевого бюджета и 37,6% занимают коммерческие кредиты.

Расходы бюджета города Горячий Ключ на обслуживание муниципального долга за 3 месяца 2020 года составили 662,1 тыс. рублей или 22,1% от утвержденных бюджетных назначений (3000,0 тыс. рублей). Объем расходов на обслуживание муниципального долга не превысил 15% от объема расходов местного бюджета, установленного статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

## 7. Средства резервного фонда за 3 месяца 2020 года

За 1 квартал 2020 года средства резервного фонда администрации муниципального образования город Горячий Ключ **в объеме 2460,0 тыс. рублей** направлены на выплату единовременной материальной помощи и единовременной финансовой помощи, в связи с частичной утратой имущества первой необходимости гражданам, пострадавшим от чрезвычайной ситуации, вызванной дождевым паводком и половодьем рек на территории муниципального образования город Горячий Ключ 3 февраля 2020 года, в соответствии с постановлениями администрации муниципального образования город Горячий Ключ:

➤ постановление администрации МО город Горячий Ключ Краснодарского края №199 от 07.02.2020г. «Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования город Горячий Ключ» (**420,0 тыс. рублей**);

➤ постановление администрации МО город Горячий Ключ Краснодарского края №212 от 11.02.2020г. «Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования город Горячий Ключ» (**1920,0 тыс. рублей**);

➤ постановление администрации МО город Горячий Ключ Краснодарского края №238 от 17.02.2020г. «Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования город Горячий Ключ» (**120,0 тыс. рублей**).

## 8. Выводы

1. По итогам 3 месяцев 2020 года исполнение бюджета составило: по доходам – 305620,7 тыс. рублей или 20,0%, по расходам – 302692,0 тыс. рублей или 19,4%, результат исполнения бюджета – профицит 2928,7 тыс. рублей.

2. Наибольший процент исполнения за 1 квартал 2020 года от плановых назначений на 2020 год сложился по разделам: 1200 «Средства массовой информации» - 74,0%, 0800 «Культура, кинематография» - 34,3%. Наименьшее

исполнение сложилось по разделу 0400 «Национальная экономика» - 1,2%. Отсутствует исполнение по разделу 0900 «Здравоохранение».

3. Исполнение расходов, предусмотренных в рамках 34 муниципальных программ, за 3 месяца 2020 года составило сумму 297109,0 тыс. рублей или 19,4% от утвержденного годового объема.

4. Из 34 муниципальных программ, за 3 месяца 2020 года, отсутствует исполнение по 11 муниципальным программам.

5. В представленном отчете за 3 месяца 2020 года, в форме ОКУД №0503117 отклонение показателей утвержденных бюджетных назначений по муниципальным программам муниципального образования город Горячий Ключ от сопоставимых показателей, утвержденных Решением о бюджете (№539 от 27.03.2020г.) обусловлено внесением изменений в сводную бюджетную роспись лимитов бюджетных обязательств в период с 14.03.2020 по 31.03.2020 года в пределах ассигнований текущего года, в соответствии с приказом финансового управления муниципального образования город Горячий Ключ № 128 от 24 декабря 2013 года «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета МО город Горячий Ключ (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета МО г. Горячий Ключ)», на основании п. 6.12 Порядка.

6. Муниципальный долг муниципального образования город Горячий Ключ по состоянию на 01.04.2020 г. сложился в объеме 94369,5 тыс. рублей.

7. Расходы бюджета города Горячий Ключ на обслуживание муниципального долга за 3 месяца 2020 года составили сумму 662,1 тыс. рублей, что соответствует требованиям статьи 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

8. За 1 квартал 2020 года средства резервного фонда администрации муниципального образования город Горячий Ключ в объеме 2460,0 тыс. рублей направлены на выплату единовременной материальной помощи и единовременной финансовой помощи, в связи с частичной утратой имущества первой необходимости гражданам, пострадавшим от чрезвычайной ситуации, вызванной дождевым паводком и половодьем рек на территории муниципального образования город Горячий Ключ 3 февраля 2020 года, в соответствии с постановлениями администрации муниципального образования город Горячий Ключ.

Заместитель председателя  
Контрольно-счетной палаты  
муниципального образования  
город Горячий Ключ



Н.А.Цветная