**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 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (с учетом внесенных поправок).**

г.Благодарный 10 декабря 2018 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  2019  год и плановый период 2020 и 2021 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 26 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  2019  год и плановый период 2020 и 2021 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 15 ноября 2018 года. В связи с уточнением суммы условно утвержденных расходов на плановый период 2020 и 2021 годов администрацией Благодарненского городского округа Ставропольского края были внесены поправки к проекту решения о бюджете от 22 ноября 2018 года.

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 БК РФ и статьи 17 Положения о бюджетном процессе проект решения о бюджете формировался на очередной 2019 финансовый год и плановый период 2020 и 2021 годов.

Параметры бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края (далее – местный бюджет) (с учетом внесенных поправок) на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов характеризуются следующими показателями.

**Доходы бюджета**

 Доходы местного бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов предусмотрены в объеме:

на 2019 год 1 563 004 157,82 руб., что на 243 178 737,41 руб. или на 18,43 процента выше доходов, первоначально утвержденных на текущий год;

на 2020 год 1 423 611 508,10 руб. (снижение к 2019 году на 139 392 649,72 руб. или на 8,92 процента);

на 2021 год 1 461 814 128,09 руб. (увеличение к 2020 году на 38 202 619,99 руб. или на 2,68 процента), в том числе:

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

на 2019 год 453 350 242,740 руб. или 29,01 процента от общей суммы доходов;

на 2020 год 443 991 292,740 руб. или 31,19 процента от общей суммы доходов;

на 2021 год 312 773 652,740 руб. или 21,40 процента от общей суммы доходов.

В составе налоговых и неналоговых доходов местного бюджета предполагаются:

**налоговые доходы** в сумме:

на 2019 год 387 012 402,74 руб. или 85,37 процента от налоговых и неналоговых доходов (24,76 процента от общей суммы доходов);

на 2020 год 379 038 902,74 руб. или 85,37 процента от налоговых и неналоговых доходов (26,63 процента от общей суммы доходов);

на 2021 год 247 821 262,74 руб. или 79,23 процента от налоговых и неналоговых доходов (16,95 процента от общей суммы доходов).

**неналоговые доходы** в сумме:

на 2019 год 66 337 840,00 руб. или 14,63 процента от налоговых и неналоговых доходов (4,24 процента от общей суммы доходов);

на 2020 год 64 952 390,00 руб. или 14,63 процента от налоговых и неналоговых доходов (4,56 процента от общей суммы доходов);

на 2021 год 64 952 390,00 руб. или 20,77 процента от налоговых и неналоговых доходов (4,44 процента от общей суммы доходов).

**Безвозмездные поступления определены** в сумме:

на 2019 год 1 109 653 915,080руб. или 70,99 процента от общей суммы доходов;

на 2020 год 979 620 215,36 руб. или 68,81 процента от общей суммы доходов;

на 2021 год 1 149 040 475,35 руб. или 78,60 процента от общей суммы доходов.

В 2019 году прогнозируется увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет на сумму 43 563 282,74 руб. или на 10,63 процента по отношению к первоначально утвержденным показателям на 2018 год.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в 2020 году прогнозируется ниже на 9 358 950,00 руб. или на 2,06 процента по отношению к прогнозируемым показателям на 2019 год. В 2021 году прогнозируется снижение объема налоговых и неналоговых доходов на 131 217 640,00 руб. или на 29,55 процента по отношению к планируемым показателям на 2020 год.

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

в 2019 году поступления налога на доходы физических лиц прогнозируется в сумме 270 035 170,00 руб., что на 59 789 970,00 руб. или на 28,44 процента больше первоначально утвержденных показателей по указанному виду доходов на 2018 год;

в 2020 году в сумме 253 443 950,00 руб., что на 16 591 220,00 руб. или на 6,14 процента ниже по сравнению с прогнозируемыми назначениями на 2019 год;

 в 2021 году объем поступлений по налогу на доходы физических лиц прогнозируется в сумме 132 827 000,00 руб., что на 120 616 950,00 руб. или на 47,59 процента ниже прогнозируемого объема поступлений по указанному виду доходов на 2020 год.

В целом структура доходной части местного бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида дохода | прогноз на 2019 год (руб.) | удельный вес в общей сумме доходов на 2019 год (%) | 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 (%) |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т. ч: | 453350242,74 | 29,01 | 443991292,74 | 31,19 | 312773652,74 | 21,40 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 19453730,00 | 1,24 | 23158330,00 | 1,63 | 28445670,00 | 1,95 |
| Налог на доходы физических лиц | 270035170,00 | 17,28 | 253443950,00 | 17,80 | 132827000,00 | 9,09 |
| Налоги на совокупный доход, в том числе | 23635490,00 | 1,51 | 27230650,00 | 1,91 | 10016080,00 | 0,69 |
| налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 114000,00 | 0,01 | 196000,00 | 0,01 | 196000,00 | 0,01 |
| единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 14859000,00 | 0,95 | 17836000,00 | 1,25 | 0,00 | 0,00 |
| единый сельскохозяйственный налог | 8662490,00 | 0,55 | 9198650,00 | 0,65 | 9820080,00 | 0,67 |
| Налог на имущество | 67437012,74 | 4,31 | 68509972,74 | 4,81 | 69568512,74 | 4,76 |
| Государственная пошлина | 6451000,00 | 0,41 | 6696000,00 | 0,47 | 6964000,00 | 0,48 |
| НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т. ч: | 66337840,00 | 4,24 | 64952390,00 | 4,56 | 64952390,00 | 4,44 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 17000720,00 | 1,09 | 16215640,00 | 1,14 | 16215640,00 | 1,11 |
| Платежи при использовании природными ресурсами | 540430,00 | 0,03 | 540430,00 | 0,04 | 540430,00 | 0,04 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 43023300,00 | 2,75 | 43023300,00 | 3,02 | 43023300,00 | 2,94 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 600370,00 | 0,04 | 0,00  | 0,00 | 0,00  | 0,00 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 5173020,00 | 0,33 | 5173020,00 | 0,36 | 5173020,00 | 0,35 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 1109653915,08 | 70,99 | 979620215,36 | 68,81 | 1149040475,35 | 78,60 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 1107861611,08 | 70,88 | 966962350,00 | 67,92 | 1091309880,00 | 74,65 |
| Прочие безвозмездные поступления | 1792304,00 | 0,11 | 12657865,36 | 0,89 | 57730595,35 | 3,95 |
|  ДОХОДЫ – ВСЕГО | 1563004157,82 | 100,00 | 1423611508,100 | 100,00 | 1461814128,09 | 100,00 |

**Расходы бюджета**

Общий объем расходов местного бюджета на 2019 год предусмотрен в сумме 1 563 004 157,82 руб., расходы местного бюджета на 2020 и 2021 годы запланированы в суммах 1 423 611 508,10 руб. (в том числе условно-утвержденные расходы 17 717 178,95 руб.) и 1 461 814 128,09 руб. (в том числе условно-утвержденные расходы 36 609 619,90 руб.) соответственно.

В 2019 году объем расходов увеличится на сумму 243 178 737,41 руб. или на 18,43 процента по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2018 год. В 2020 году прогнозируется снижение объема расходов по сравнению с 2019 годом на сумму 139 392 649,72 руб.или на 8,92 процента, в 2021 году по сравнению с 2020 годом ожидается увеличение объема расходов на сумму 38 202 619,99 руб. или на 2,68 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 2019 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2020 года от 2019 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** |
| **01 Общегосударственные вопросы** | 184679268,60 | 11,82 | 167873902,89 | 11,80 | -16805365,71 | 167260249,30 | 11,46 | -613653,59 |
| **03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 10211452,38 | 0,65 | 8519578,81 | 0,60 | -1691873,57 | 8522495,34 | 0,58 | +2916,53 |
| **04 Национальная экономика** | 168384452,66 | 10,77 | 50034367,66 | 3,52 | -118350085,00 | 50027347,66 | 3,43 | -7020,00 |
| **05 Жилищно-коммунальное хозяйство** | 40904387,22 | 2,62 | 38582321,17 | 2,71 | -2322066,05 | 38649794,09 | 2,65 | +67472,92 |
| **07 Образование** | 669132010,74 | 42,81 | 659617917,11 | 46,37 | -9514093,63 | 674675003,50 | 46,22 | +15057086,39 |
| **08 Культура, кинематография** | 87322392,52 | 5,59 | 74491027,87 | 5,24 | -12831364,65 | 77191006,97 | 5,29 | +2699979,10 |
| **10 Социальная политика** | 386014979,00 | 24,70 | 390404529,00 | 27,44 | +4389550,00 | 392492169,00 | 26,89 | +2087640,00 |
| **11 Физическая культура и спорт** | 16355214,70 | 1,05 | 16370684,64 | 1,15 | +15469,94 | 16386442,33 | 1,12 | +15757,69 |
| **Условно-утвержденные расходы** | 0,00 | 0,00 | 17717178,95 | 1,24 | +17717178,95 | 36609619,90 | 2,50 | +18892440,95 |
| **ВСЕГО** | **1563004157,82** | **100,00** | **1423611508,10** | **100,00** | **-139392649,72** | **1461814128,09** | **100,00** | **+38202619,99** |

Наибольший удельный вес расходов бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края занимают расходы по направлениям: образование (на 2019 год более 45 процентов, на 2020 год более 42 процентов, на 2021 год более 46 процентов), социальная политика (на 2019 год более 27 процентов, на 2020 год более 27 процентов, на 2021 год более 26 процентов).

Показатели прогноза местного бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов в разрезе подразделов функциональной классификации расходов представлены в таблицах.

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2019 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2020 года от 2019 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** |
| 0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1415704,32 | 0,77 | 1415704,30 | 0,84 | -0,02 | 1415704,31 | 0,85 | +0,01 |
| 0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 7105930,13 | 3,85 | 7105930,13 | 4,23 | 0,00 | 7105930,13 | 4,25 | 0,00 |
| 0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 68356822,35 | 37,01 | 68357072,35 | 40,72 | +250,00 | 68357332,35 | 40,87 | +260,00 |
| 0105 Судебная система | 26950,00 | 0,01 | 28100,00 | 0,02 | +1150,00 | 29470,00 | 0,02 | +1370,00 |
| 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 12804717,32 | 6,93 | 12804717,32 | 7,63 | 0,00 | 12804717,32 | 7,66 | 0,00 |
| 0111 Резервные фонды | 510000,00 | 0,28 | 510000,00 | 0,30 | 0,00 | 510000,00 | 0,30 | 0,00 |
| 0113 Другие общегосударственные вопросы | 94459144,48 | 51,15 | 77652378,79 | 46,26 | -16806765,69 | 77037095,19 | 46,06 | -615283,60 |
| **ВСЕГО по разделу 01** | **184679268,60** | **100,00** | **167873902,89** | **100,00** | **-16805365,71** | **167260249,30** | **100,00** | **-613653,59** |

По разделу 0100 «Общегосударственные расходы» в 2019 году объем расходов увеличится на сумму 25 905 830,71 руб. или на 16,32 процента по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2018 год. В 2020 году прогнозируется снижение расходов на сумму 16 805 365,71 руб. (или на 9,1 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2019 год. В 2021 году прогнозируется снижение расходов на сумму 613 653,59 руб. (или на 0,37 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2020 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 2019 год в сумме 10 211 452,38 руб. (по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными назначениями на 2018 год объем расходов увеличивается на 2 016 051,82 руб. или на 24,60 процента), на 2020 год в сумме 8 519 578,81 руб. (снижение расходов на сумму 1 691 873,57 руб. (или на 16,57 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2019 год), на 2021 год в сумме 8 522 495,34 руб.

 **Раздел 0400 «Национальная экономика»**

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2019 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2020 года от 2019 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** |
| 0405 Сельское хозяйство и рыболовство | 15110140,66 | 8,97 | 15091020,66 | 30,16 | -19120,00 | 15084000,66 | 30,15 | -7020,00 |
| 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 151200824,00 | 89,80 | 32869859,00 | 65,69 | -118330965,00 | 32869859,00 | 65,70 | 0,00 |
| 0412 Другие вопросы в области национальной экономики | 2073488,00 | 1,23 | 2073488,00 | 4,14 | 0,00 | 2073488,00 | 4,14 | 0,00 |
| **ВСЕГО по разделу 04** | **168384452,66** | **100,00** | **50034367,66** | **100,00** | **-118350085,00** | **50027347,66** | **100,00** | **-7020,00** |

По разделу 0400 «Национальная экономика» в 2019 году объем расходов увеличится на сумму 116 557 277,67 руб. или в 3,25 раза по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2018 год, в том числе:

 по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» объем расходов увеличивается на сумму 122 789 736,88 руб. или в 5,32 раза;

по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» объем расходов снижается на сумму 6 232 459,19 руб. или на 29,20 процента.

Наибольший удельный вес расходов местного бюджета по разделу занимает подраздел «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (более 89 процентов в 2019 году и более 65 процентов в 2020 и 2021 годах соответственно). Снижение расходов в 2020 году по сравнению с 2019 годом прогнозируется по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на сумму 118 330 965,00 руб. или в 4,66 раза, в 2021 году объем расходов по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» прогнозируются в той же сумме, что и на 2020 год.

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

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2019 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2020 года от 2019 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** |
| 0501 Жилищное хозяйство | 915000,00 | 2,24 | 915000,00 | 2,37 | 0,00 | 915000,00 | 2,37 | 0,00 |
| 0502 Коммунальное хозяйство | 830000,00 | 2,03 | 830000,00 | 2,15 | 0,00 | 830000,00 | 2,15 | 0,00 |
| 0503 Благоустройство | 20356364,42 | 49,77 | 18032054,99 | 46,74 | -2324309,43 | 18097242,80 | 46,82 | +65187,81 |
| 0505 Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 18803022,80 | 45,97 | 18805266,18 | 48,74 | +2243,38 | 18807551,29 | 48,66 | +2285,11 |
| **ВСЕГО по разделу 05** | **40904387,22** | **100,00** | **38582321,17** | **100,00** | **-2322066,05** | **38649794,09** | **100,00** | **+67472,92** |

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2019 году объем расходов увеличится на сумму 856 656,90 руб. или на 2,14 процента по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2018 год. Наибольший удельный вес расходов местного бюджета по разделу занимает подраздел «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» (более 43 процентов в 2019 году и более 48 процентов в 2020 и 2021 годах соответственно). Снижение расходов в 2019 году по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2018 год прогнозируется по подразделу 0503 «Благоустройство» на сумму 364 137,96 руб. или на 1,76 процента.

**Раздел** **0700 «Образование»**

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2019 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2020 года от 2019 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** |
| 0701 Дошкольное образование | 226245759,64 | 33,81 | 227636797,42 | 34,51 | 1391037,78 | 231789046,02 | 34,36 | +4152248,60 |
| 0702 Общее образование | 369764091,95 | 55,26 | 357797565,72 | 54,24 | -11966526,23 | 367242317,73 | 54,43 | +9444752,01 |
| 0703 Дополнительное образование детей | 51965688,55 | 7,77 | 53083695,35 | 8,05 | +1118006,80 | 54535033,38 | 8,08 | +1451338,03 |
| 0707 Молодежная политика  | 6532176,71 | 0,98 | 6532176,71 | 0,99 | 0,00 | 6532176,71 | 0,97 | 0,00 |
| 0709 Другие вопросы в области образования | 14624293,89 | 2,19 | 14567681,91 | 2,21 | -56611,98 | 14576429,66 | 2,16 | +8747,75 |
| **Итого по разделу 0700** | **669132010,74** | **100,00** | **659617917,11** | **100,00** | **-9514093,63** | **674675003,50** | **100,00** | **+15057086,39** |

Наибольший удельный вес расходов местного бюджета по разделу занимают подразделы: «Общее образование» (более 55 процентов в 2019 году и более 54 процентов в 2020 и 2021 годах соответственно), «Дошкольное образование» (более 33 процентов в 2019 году и более 34 процентов в 2020 и 2021 годах соответственно). В 2019 году в целом по разделу 0700 «Образование» по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2018 год прогнозируется увеличение расходов в целом на сумму 64 696 505,11 руб. или на 10,70 процента, в 2020 году по сравнению с 2019 годом прогнозируется снижение расходов по разделу на сумму 9 514 093,63 руб. или на 1,42 процента, в 2021 году увеличение расходов по разделу по сравнению с 2020 годом прогнозируется в сумме 15 057 086,39 руб. или на 2,28 процента.

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

Расходы по подраздеру 0801 «Культура» прогнозируются на 2019 год в сумме 87 322 392,52 руб. В 2020 году прогнозируется снижение расходов на сумму 12 831 364,65руб. (или на 14,69 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2019 год. В 2021 году прогнозируется увеличение расходов на сумму 2 699 979,10 руб. (или на 3,62 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2020 год.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

 руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2019 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2020 года от 2019 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** |
| 1003 Социальное обеспечение населения | 250969840,00 | 65,02 | 254390470,00 | 65,16 | +3420630,00 | 256382510,00 | 65,32 | +1992040,00 |
| 1004 Охрана семьи и детства | 116670270,00 | 30,22 | 117595530,00 | 30,12 | +925260,00 | 117679650,00 | 29,98 | +84120,00 |
| 1006 Другие вопросы в области социальной политики | 18374869,00 | 4,76 | 18418529,00 | 4,72 | +43660,00 | 18430009,00 | 4,70 | +11480,00 |
| **Итого по разделу 1000** | **386014979,00** | **100,00** | **390404529,00** | **100,00** | **+4389550,00** | **392492169,00** | **100,00** | **+2087640,00** |

 Наибольший удельный вес расходов местного бюджета по разделу занимает подраздел «Социальное обеспечение населения» (более 65 процентов). В 2019 году в целом по разделу прогнозируется увеличение расходов на сумму 23 122 480,000 руб. (или на 6,37 процента) по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2018 год. В 2020 году прогнозируется увеличение расходов на сумму 4 389 550,00 руб. (или на 1,14 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2019 год. В 2021 году прогнозируется увеличение расходов на сумму 2 087 640,00 руб. (или на 0,53 процента) по отношению к прогнозируемым показателям на 2020 год.

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

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2019 год** | **удельный вес** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2020 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2020 года от 2019 года (+, -)** | **Прогнозируемые бюджетные ассигнования на 2021 год** | **удельный вес** | **Отклонения показателей 2021 года от 2020 года (+, -)** |
| 1102 Массовый спорт | 16355214,70 | 100,00 | 16370684,64 | 100,00 | +15469,94 | 16386442,33 | 100,00 | +15757,69 |
| **ВСЕГО по разделу 1100** | **16355214,70** | **100,00** | **16370684,64** | **100,00** | **+15469,94** | **16386442,33** | **100,00** | **+15757,69** |

 По подразделу 1102 «Массовый спорт» объем расходов прогнозируется: на 2019 год в сумме 16 355 214,70 руб., на 2020 год в сумме 16 370 684,64 руб., на 2021 год в сумме 16 386 442,33 руб.

Информация по прогнозируемым объемам расходов бюджета Благодарнеского 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 |
|
|
|
| 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. |
| Совет депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края | 7 195 930,13 | 7 195 930,11 | 7 195 930,12 | 0,46 | 0,51 | 0,49 |
| Администрация Благодарненского городского округа Ставропольского края | 274 159 242,41 | 257 770 674,00 | 261 105 067,21 | 17,54 | 18,11 | 17,86 |
| Управление имущественных и земельных отношений администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края | 8 777 271,85 | 8 777 271,85 | 8 777 271,85 | 0,56 | 0,62 | 0,60 |
| Финансовое управление администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края | 50 356 858,61 | 33 459 252,46 | 32 751 438,77 | 3,22 | 2,35 | 2,24 |
| Управление образования и молодежной политики администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края | 673 309 311,33 | 663 443 948,86 | 678 044 643,26 | 43,08 | 46,60 | 46,39 |
| Управление труда и социальной защиты населения администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края  | 367 069 939,00 | 371 459 489,00 | 373 547 129,00 | 23,48 | 26,09 | 25,56 |
| Управление муниципального хозяйства администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края | 167 025 463,83 | 48 696 742,21 | 48 699 027,32 | 10,69 | 3,42 | 3,33 |
| Управление сельского хозяйства администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края | 15 110 140,66 | 15 091 020,66 | 15 084 000,66 | 0,97 | 1,06 | 1,03 |
| Условно – утвержденные расходы | 0,00 | 17 717 178,95 | 36 609 619,90 | 0,00 | 1,24 | 2,50 |
| **Итого** | **1 563 004 157,82** | **1 423 611 508,10** | **1 461 814 128,09** | **100,00** | **100,00** | **100,00** |

Исполнение расходов бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов в соответствии с ведомственной структурой расходов закреплено за 8 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 2018 год более 43 процентов, на 2020 и на 2021 годы более 46 процентов соответственно),

управлением труда и социальной защиты населения Благодарненского городского округа Ставропольского края (удельный вес в общей сумме расходов на 2018 год более 23 процентов, на 2020 и на 2021 годы более 25 процентов соответственно);

администрацией Благодарненского городского округа Ставропольского края (удельный вес в общей сумме расходов на 2018 год более 17 процентов, на 2020 год более 18 процентов, на 2021 год более 17 процентов).

Структура расходов местного бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 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 основе 5 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 (%)** |
| **2019г.** | **2020г.** | **2021г.** | **2019г.** | **2020г.** | **2021г.** |
| **01.Социальная поддержка граждан**. В том числе подпрограммы:01 1 Социальное обеспечение населения01 2 Обеспечение реализации муниципальной программы Благодарненского городского округа Ставропольского края «Социальная поддержка граждан» и общепрограммные мероприятия | **377 461 476,94**359 086 607,9418 374 869,00 | **381 863 335,29**363 444 806,2918 418 529,00 | **383 964 423,79**365 534 414,7918 430 009,00 | **24,15** | **26,83** | **26,27** |
| **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 Обеспечение реализации муниципальной программы Благодарненского городского округа Ставропольского «Развитие образования и молодежной политики» и общепрограммные мероприятия» | **657 810 560,62**627 846 100,1910 275 410,006 733 641,5412 955 408,89 | **647 945 198,15**618 034 712,4810 275 410,006 736 278,7612 898 796,91 | **662 545 892,55**632 623 972,8610 275 410,006 738 965,0312 907 544,66 | **42,09** | **45,51** | **45,32** |
| **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» | **14 806 555,66**8 494 090,00123 470,006 188 995,66 | **14 787 435,66**8 494 090,00104 350,006 188 995,66 | **14 780 415,66**8 494 090,0097 330,006 188 995,66 | **0,95** | **1,01** | **1,01** |
| **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 «Профилактика терроризма и его идеологии, экстремизма, гармонизации межнациональных отношений, защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности, совершенствование и развитие гражданской обороны»04 5 «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка»04 6 «Управление муниципальной собственностью в области имущественных и земельных отношений»04 7 «Развитие физической культуры и спорта»04 8 «Молодежная политика»04 9 «Обеспечение реализации программы «Осуществление местного самоуправления в Благодарненском городском округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» | **178 005 401,97**90 000,0013 457 302,4080 302 705,9924 046 376,38763 858,002 483 510,0016 355 214,702 461 282,7138 045 151,79 | **177 139 403,64**90 000,0013 464 772,3481 022 270,8322 354 502,81763 858,002 483 510,0016 370 684,642 461 282,7138 128 522,31 | **180 393 530,54**90 000,0013 472 381,2184 165 193,4222 357 419,34763 858,002 483 510,0016 386 442,332 461 282,7138 213 443,53 | **11,38** | **12,44** | **12,34** |
| **06. Развитие жилищно-коммунального хозяйство 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 «Обеспечение реализации программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожной инфраструктуры» | **189 595 161,56**151 200 824,001 745 000,0017 846 314,7618 803 022,80 | **71 452 180,17**32 869 859,001 745 000,0018 032 054,9918 805 266,18 | **71 519 653,09**32 869 859,001 745 000,0018 097 242,8018 807 551,29 | **12,13** | **5,02** | **4,89** |
| **Непрограммные расходы, в том числе:** | **145 325 001,07**7 195 930,13 | **130 423 955,19**7 195 930,11 | **148 610 212,46**7 195 930,12 | **9,3** | **9,16** | **10,17** |
| 60 Обеспечение деятельности Совета депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края |  |  |  |  |  |  |
| 61 Обеспечение деятельности администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края63Обеспечение деятельности Финансового управления администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края | 72 228 173,6729 418 197,38 | 72 229 573,6729 425 252,46 | 72 231 203,6729 432 438,77 |  |  |  |
| 97 Реализация иных функцийУсловно утвержденные расходы | 36 482 699,890,00 | 3 856 020,0017 717 178,95 | 3 141 020,0036 609 619,90 |  |  |  |
| **Итого** | **1 563 004 157,82** | **1 423 611 508,10** | **1 461 814 128,09** | **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 Благодарнеского городского округа Ставропольского края «Социальная поддержка граждан» (около 25 процентов).

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

на 2019 год 0,00 руб.;

на 2020 год 0,00 руб.;

на 2021 год 0,00 руб.

**ВЫВОД:**

Представленный проект решения Совета депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края «О бюджете Благодарненского городского округа Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (с учетом внесенных поправок) 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 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (с учетом внесенных поправок) к рассмотрению.

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