**Расходы.**

Общий объем расходов на отчетный год первоначально был утвержден в сумме 1 998 968,79 тыс. рублей. В течение года плановый объем расходов уточнялся решениями Думы города-курорта Кисловодска и в окончательном варианте составил в сумме 3 786 412,32 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета города до конца финансового года плановые назначения по расходам увеличены в соответствии с п.3 ст.232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета города-курорта Кисловодска и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета города-курорта Кисловодска (главных администраторов доходов и источников финансирования дефицита бюджета города) на сумму 54 252,12 тыс. рублей дополнительно поступивших средств за счет субсидий.



С учетом внесенных изменений в сводную бюджетную роспись, уточненный объем расходов бюджета города составил 3 840 664,44 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета города на 01 января 2020 года исполнена в сумме - 3 362 006,68 тыс. рублей или на 87,54 процента от утвержденной сводной бюджетной росписи. За аналогичный период прошлого года исполнение составило 86,73 процента.

В рамках реализации положений Федерального закона от 08 мая 2010 года №83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» и согласно Постановлению администрации города-курорта Кисловодска от 22.11.2011г. №1303 сложилась следующая организационная структура городского округа города-курорта Кисловодска: органов местного самоуправления и местной администрации – 14 учреждений, казенных– 10 учреждений, бюджетных – 39 учреждений, автономных – 1 учреждение.

**Исполнение бюджета города за 2019 год в разрезе главных распорядителей**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ГРБС** | **Наименование** | **Уточненный план на 2019 год (тыс. руб.)** | **Исполнение за 2019 год (тыс. руб.)** | **Процент исполнения к плану**  **(%)** |
| 600 | Дума города-курорта Кисловодска | 10 627,33 | 10 610,44 | 99,84 |
| 601 | Администрация города-курорта Кисловодска | 130 884,24 | 128 613,06 | 98,26 |
| 602 | Комитет имущественных отношений администрации города-курорта Кисловодска | 44 821,64 | 22 287,74 | 49,73 |
| 603 | Управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Кисловодска | 13 219,71 | 12 845,37 | 97,17 |
| 604 | Финансовое управление администрации города-курорта Кисловодска | 52 355,60 | 47 016,02 | 89,80 |
| 606 | Управление образования администрации города-курорта Кисловодска | 878 321,85 | 872 465,91 | 99,33 |
| 607 | Комитет по культуре администрации города-курорта Кисловодска | 157 160,57 | 155 375,69 | 98,86 |
| 609 | Управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Кисловодска | 616 372,97 | 616 213,81 | 99,97 |
| 639 | Управление по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города-курорта Кисловодска | 98 082,14 | 49 234,21 | 50,20 |
| 640 | Управление по экономике, инвестициям и курорту администрации города-курорта Кисловодска | 7 228,63 | 7 218,00 | 99,85 |
| 641 | Управление городского хозяйства города-курорта Кисловодска | 1 763 964,32 | 1 374 936,08 | 77,95 |
| 642 | Управление по общественной безопасности, чрезвычайным ситуациям и гражданской обороне администрации города-курорта Кисловодска | 60 606,88 | 58 544,95 | 96,60 |
| 643 | Контрольно-счетная палата городского округа города-курорта Кисловодска | 3 590,68 | 3 243,22 | 90,32 |
| 644 | Управление по вопросам местного самоуправления поселков администрации города-курорта Кисловодска | 3 427,88 | 3 402,18 | 99,25 |
|  | **ИТОГО** | **3 840 664,44** | **3 362 006,68** | **87,54** |

Бюджетные расходы направлялись прежде всего на реализацию приоритетных направлений по решению вопросов местного значения.

Резервный фонд администрации города-курорта Кисловодска на 2019 год предусмотрен в объеме 1 000,00 тыс. рублей. Остаток средств резервного фонда администрации нет.

По окончании года была погашена просроченная кредиторская задолженность. Погашение произошло за счет дополнительной кредитной нагрузки на бюджет. В соответствии с Решением Думы города-курорта Кисловодска от 20.11.2019 № 81-519 «О внесении изменений в Решение Думы города-курорта Кисловодска от 24.12.2018 № 121-518 «О бюджете города-курорта Кисловодска на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» уменьшены бюджетные ассигнования главным распорядителям бюджетных средств.  
 В соответствии с пунктом 6 статьи 161 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.п. 6 п. 1 статьи 95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» муниципальными учреждениями города-курорта Кисловодска проведена работа по реструктуризации задолженности (подписаны с поставщиками товаров, работ, услуг дополнительные соглашения к муниципальным контрактам на предмет изменения сроков оплаты, предусмотрев их в I квартале 2020 года).

Бюджет города в 2019 году, как и в предыдущие годы, имел социальную направленность. В первоочередном порядке бюджетные средства в отчетном периоде направлялись на:

выплату обязательств по заработной плате, начислениям на оплату труда;

социальное обеспечение населения;

оплату коммунальных услуг и услуг связи;

приобретение продуктов питания и оплату услуг по организации питания детей в муниципальных образовательных организациях;

обслуживание и погашение муниципального долга;

субсидии муниципальным бюджетным учреждениям города и муниципальному автономному учреждению города на выполнение муниципального задания.

Кассовое исполнение по социальным отраслям составило 2 266 886,83 тыс. рублей или 67,42 процента к общему объему расходов. В 2018 году – 1 607 042,28 тыс. рублей или 69,60 процента к общему объему расходов.

**Функциональная структура расходов бюджета города-курорта**

**Кисловодска за 2019 год.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Виды доходов** | **Факт**  **2018 год,**  **тыс. руб.** | **2019 год** | | | **Темп роста,**  **%** |
| план,  тыс. руб. | факт,  тыс. руб. | выпол-нение, % |
| **Всего** **расходов** | **2 309 052,25** | **3 840 664,44** | **3 362 006,68** | **87,54** | **145,60** |
| Общегосударственные расходы | 168 543,10 | 228 765,26 | 200 558,99 | 87,67 | 119,00 |
| Национальная оборона | 3 890,83 | 4 327,27 | 4 327,27 | 100,00 | 111,22 |
| Национальная безопасность | 29 292,34 | 60 306,88 | 58 515,75 | 97,03 | 199,77 |
| Национальная экономика | 148 439,87 | 189 316,07 | 185 493,56 | 97,98 | 124,96 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 331 475,13 | 847 466,14 | 619 970,23 | 73,16 | 187,03 |
| Образование | 863 160,84 | 1 362 523,03 | 1 273 777,97 | 93,49 | 147,57 |
| Культура, кинематография | 66 790,36 | 90 304,85 | 88 566,82 | 98,08 | 132,61 |
| Социальная политика | 667 839,02 | 691 054,60 | 688 543,37 | 99,64 | 103,10 |
| Физическая культура и спорт | 9 252,06 | 338 465,82 | 215 998,67 | 63,82 | 2334,4 |
| Средства массовой информации | 3 117,03 | 3 417,11 | 3 417,11 | 100,00 | 109,63 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 17 251,67 | 24 717,41 | 22 836,94 | 92,39 | 132,38 |

Из общего объема произведенных расходов городского бюджета на 01.01.2020 года расходы за счет собственных доходов городского бюджета (без учета расходов за счет целевых средств федерального и краевого бюджета и других целевых поступлений) составили 1 100 125,42 тыс. рублей или 32,72%.

Освоение средств городского бюджета за 2019 год увеличилось по сравнению с аналогичным периодом 2018 года на 1 052 954,43 тыс. рублей или на 45,60%.

**Доля расходов бюджета города по отраслям:**

0100 – раздел «Общегосударственные вопросы», расходы которого в целом объеме расходов бюджета города занимают 5,97 процента;

0200 «Национальная оборона» 0,13 процента;

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 1,74 процента;

0400 «Национальная экономика» -5,52 процента;

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 18,44 процентов;

0700 «Образование» - 37,89 процента;

0800 «Культура и кинематография» - 2,63 процента;

1000 «Социальная политика» - 20,48 процента;

1100 «Физическая культура и спорт» - 6,42 процента;

1200 «Средства массовой информации» - 0,10 процентов;

1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 0,68 процента.



**Экономическая структура расходов бюджета города-курорта Кисловодска за 2019 год.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Сумма | Доля в общем объеме % |
| **Расходы** | **3 362 006,68** | **100,00** |
| Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда | 329 342,65 | 9,8 |
| Услуги связи | 5 323,40 | 0,16 |
| Коммунальные услуги | 47 274,28 | 1,41 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 389 822,40 | 11,59 |
| Прочие работы, услуги | 62 801,69 | 1,87 |
| Безвозмездные перечисления организациям | 914 915,56 | 27,21 |
| Социальное обеспечение | 654 571,12 | 19,47 |
| Прочие расходы | 72 418,14 | 2,15 |
| Капитальные вложения | 862 700,50 | 25,66 |
| Обслуживание внутреннего долга | 22 836,94 | 0,68 |

Выплаты текущих обязательств по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда относятся к приоритетным направлениям при исполнении бюджета и финансируются в первую очередь, вследствие чего задолженность перед работниками бюджетной сферы в городе-курорте Кисловодске в течение ряда лет отсутствует.

Субсидии бюджетным и автономным учреждениям в 2019 году составили 928 626 545,58 рублей, из них: на выполнение муниципального задания – 806 390 624,26 рублей, на иные цели – 122 235 921,32 рублей, в т. ч. расходы на питание – 44 172 899,50 рублей или 40,7%. Субсидии некоммерческим организациям составили 25 922 145,00 рублей. Субсидии юридическим лицам составили 5 150 355,36 рублей.  
 Расходы по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда составляют 323 789 676,81 рублей или 9,6% в общем объеме расходов бюджета.   
 Коммунальные услуги, которые составили 47 274 283,78 рублей или 1,4%.   
 Большое внимание уделяется благоустройству города. На мероприятия по благоустройству, освещению, озеленению и уборке улиц, содержанию мест захоронения направлено 70 159 397,96 рублей или 2,1%.

На расходы по формированию современной городской среды направлено 40 967 661,50 рублей, в том числе субсидий из краевого бюджета 38 488 185,20 рублей. Расходы по реализации мероприятий по благоустройству территорий в городских округах Ставропольского края, имеющих статус городов-курортов 87 043 744,00 рублей, в том числе субсидий из краевого бюджета 75 200 000,00 рублей.   
 На дорожную деятельность направлено 181 675 735,31 рублей или 5,4%, в том числе: 7 957 155,51 рублей на содержание автомобильных дорог общего пользования, 173 522 579,80 рублей на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования, в том числе за счет субсидий из краевого бюджета 145 947 401,79 рублей.  
 На реализацию мероприятий по социально-экономическому развитию Ставропольского края в рамках подпрограммы «Комплексное развитие инфраструктуры и благоустройство Кавказских Минеральных Вод» государственной программы РФ «Развитие Северо-Кавказского федерального округа» направлено средств на строительство объектов 783 850 461,11 рублей, из них субсидий из краевого бюджета 777 162 140,66 рублей, в том числе:

-благоустройство пешеходного бульвара по проспекту Дзержинского, благоустройство пешеходной зоны ул. Вокзальная - 249 255 633,04 рублей;

-строительство детского сада в городе-курорте Кисловодске (ул. Осипенко)- 128 218 353,75 рублей;

-строительство средней общеобразовательной школы по ул. Губина - 53 211 811 754,12 рублей;

-строительство многофункциональных спортивных площадок на территории города-курорта Кисловодска - 53 824 650,20 рублей;

-физкультурно-оздоровительный комплекс с универсальным игровым залом- 140 740 070,00 рублей.

На бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства собственности города-курорта Кисловодска направлено средств 29 488 552,25 рублей, из них средств краевого бюджета - 17 091 988,22 рублей:

-корректировка ПСД на объект «Реконструкция здания МОУ СОШ № 1 по ул. Б. Хмельницкого в г. Кисловодске» - 4 332 550,00 рублей;

-разработка ПСД на строительство спортивного зала МКОУ СОШ № 7 в городе-курорте Кисловодске - 1 479 225,00 рублей;

-разработка ПСД, топографическая съемка и госэкспертиза по объекту «Строительство наружных сетей 2 категории электроснабжения многоквартирных жилых домов по ул. Катыхина» - 1 871 598,51 рублей;

-благоустройство пешеходной зоны ул. Вокзальная, ул. Герцена, пешеходного бульвара по пр. Дзержинского (государственная экспертиза) - 1 919 604,72 рублей;

-строительство (реконструкция) объектов спорта (строительство секторов для: прыжков в высоту, прыжков с шестом, прыжков в длину и тройного прыжка, бега с препятствиями (барьер и яма с водой для стипль-чеза) и воркаут площадки, на территории «Тренировочной площадки на спортивном комплексе имени Героя Советского Союза Романенко Георгия Александровича» по адресу: Ставропольский край, г. Кисловодск, Пойма реки Подкумок, город-курорт Кисловодск) - 13 430 987,60 рублей.

Создание условий для обеспечения безопасности граждан в местах массового пребывания людей на территории муниципальных образований направлено средств городского бюджета 4 749 996,53 рублей, краевого бюджета 26524026,96 рублей.

За счет средств курортного сбора профинансированы мероприятия:

-разработка ПСД на выполнение работ по благоустройству объекта культурного наследия «Мемориальный комплекс «Журавли» - 2 600 000,00 рублей;

-работы по благоустройству общественной территории - ул.Коминтерна, сквер у памятника Д.И.Тюленеву по Курортному Бульвару, сквер у памятника Ксении Ге по Курортному Бульвару, ул. Урицкого на участке пр. Дзержинского до пр. Ленина – 45 693 705,60 рублей.

В 2019 году в городе-курорте Кисловодске реализовывались 10 муниципальных программ: «Развитие образования», «Развитие жилищно-коммунального хозяйства», «Экономическое развитие», «Обеспечение общественной безопасности и защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций», «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения», «Развитие культуры», "Развитие физической культуры и спорта", «Социальная поддержка граждан», «Развитие туристско-рекреационного комплекса», «Формирование комфортной городской среды на территории города-курорта Кисловодска». На финансирование мероприятий данных программ за счет всех источников финансирования были предусмотрены средства в объеме 3 585 563 936,04 рублей. Кассовое исполнение мероприятий программ за счет всех источников финансирования составило 3 137 648 420,04 рублей или 87,51% от предусмотренного финансирования. Доля расходов на реализацию муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета города-курорта Кисловодска в 2019 году составила 93,32%.

****

Объем остатков средств на едином счете бюджета на 01.01.2020 года по сравнению с объемом остатков средств на едином счете бюджета на 01.01.2019 увеличился на 61 312,90 тыс. рублей или на 38,99%.

Начальник финансового управления

администрации города-курорта Кисловодска В.К. Царикаев