Пояснительная записка

к отчету об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2020 год

По отчетным данным за 2020 год в бюджет Минераловодского городского округа поступило доходов в общем объеме 4 035 640 399,17 рублей. При первоначальном годовом плане 3 373 595 856,80 рублей и уточнённом годовом плане – 4 099 492 588,60 рублей, исполнение составило 119,62% и 98,44 %, соответственно.

Поступление по налоговым и неналоговым доходам в бюджет городского округа за 2020 год составило 823 625 345,29 рублей, исполнение первоначального годового плана (855 150 861,14 рубль) составило 96,31%, уточнённый годовой план (799 707 498,77 рублей) исполнен на 102,99%.

Особенностью отчетного периода стала крайне нестабильная экономическая ситуация характеризующаяся снижением деловой активности в реальном секторе экономики и замедлением темпов поступления налоговых и неналоговых доходов в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Серьезные изменения макроэкономических показателей потребовали пересмотра сценарных условий и неоднократного уточнения основных бюджетных параметров.

Удельный вес фактически поступивших налоговых и неналоговых доходов в общей структуре фактически поступивших доходов бюджета городского округа составил 20,41%.

Налоговые доходы за 2020 год поступили в сумме 688 298 922,19 рубля. Исполнение уточненного годового плана (666 113 057 рублей) составило 103,33%.

Удельный вес налоговых доходов в объеме фактически поступивших за 2020 год налоговых и неналоговых доходов составил 83,57%.

Структура налоговых доходов в 2020 году:

налог на доходы физических лиц - 415 183 218,23 рублей или 60,32% от общей суммы поступивших налоговых платежей;

доходы от уплаты акцизов - 35 170 079,55 рублей или 5,11% от суммы поступивших налоговых платежей;

единый налог на вмененный доход - 39 327 469,72 рублей или 5,71% от суммы поступивших налоговых платежей;

единый сельскохозяйственный налог - 3 917 574,16 рубля или 0,57% от суммы поступивших налоговых платежей;

налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения и отмененные налоги - 2 987 558,64 рублей или 0,43% от суммы поступивших налоговых платежей;

налог на имущество физических лиц - 44 528 947,39 рублей или 6,47% от суммы поступивших налоговых платежей;

земельный налог - 131 105 885,35 рублей или 19,05% от суммы поступивших налоговых платежей;

государственная пошлина - 16 077 713,98 рублей или 2,33% от суммы поступивших налоговых платежей.

Неналоговые доходы за 2020 год поступили в сумме 135 326 423,10 рубля. Исполнение уточненного годового плана (133 594 441,77 рубль) составило 101,30%.

Удельный вес неналоговых доходов в объеме фактически поступивших за 2020 год налоговых и неналоговых доходов составил 16,43%.

Структура неналоговых доходов бюджета городского округа:

доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - 87 651 244,46 рубля или 64,77% от общей суммы поступивших неналоговых доходов;

плата за негативное воздействие на окружающую среду - 3 562 132,80 рублей или 2,63% от суммы поступивших неналоговых доходов;

доходы от оказания платных услуг - 24 285 119,03 рублей или 17,95% от суммы поступивших неналоговых доходов;

доходы от продажи материальных и нематериальных активов - 14 156 236,23 рублей или 10,46% от суммы поступивших неналоговых доходов;

административные платежи и сборы - 1 810 399,88 рублей или 1,34% от суммы поступивших неналоговых доходов;

штрафы, санкции, возмещение ущерба - 3 878 890,17 рублей или 2,87% от суммы поступивших неналоговых доходов.

Уточнённые плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа за 2020 год не исполнены по следующим источникам:

акцизам по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации на 669 520,45 рублей или на 1,9%;

доходам от оказания платных услуг на 774 247,29 рублей или на 3,1%.

Безвозмездные поступления в общей структуре фактически поступивших доходов городского округа занимают 79,59 %, сумма безвозмездных поступлений за 2020 год составила 3 212 015 053,88 рубля,

в том числе:

безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 3 234 866 800,31 рублей;

прочие безвозмездные поступления в сумме 3 894 454,11 рублей;

доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет 56 794,73 рублей;

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в сумме – (-26 802 995,27) рублей.

В сумме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы 20,2 % занимает финансовая помощь из бюджета Ставропольского края в форме дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 275 874 800 рублей и дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета в сумме 377 770 250 рублей.

Несмотря на сложившуюся эпидемиологическую обстановку в отчетном году структурные подразделения администрации округа продолжали работу, направленную на рост бюджетных поступлений.

С целью урегулирования задолженности по налоговым платежам осуществлялся контроль за своевременной уплатой имущественных налогов сотрудниками муниципальных казенных и бюджетных учреждений округа.

На территории городского округа организована работа по информированию и урегулированию задолженности через МФЦ при обращении налогоплательщика за получением соответствующих услуг.

В результате работы ПК «Дорожный пристав» взысканная отделом судебных приставов по Минераловодскому району и г. Минеральные Воды сумма фискальных платежей составила 3 429 900 рублей.

В ходе мероприятий по урегулированию и взысканию задолженности по арендной плате за земельные участки и за пользование имуществом, находящимся в муниципальной собственности в отчетном году погашено 27 353 150 рублей задолженности.

В качестве дополнительных мер, направленных на повышение поступления налоговых и неналоговых доходов, в ходе исполнения плана мероприятий Программы оздоровления муниципальных финансов Минераловодского городского округа на 2018-2021 годы:

вовлечено в хозяйственный оборот 208 земельных участков и 16 объектов недвижимости;

принято 102 нормативных правовых актов об установлении вида разрешенного использования земельных участков и категории земель;

выявлено 522 объекта недвижимости имеющих недостающие характеристики их них: по 70 объектам уточнены сведения о правообладателях, по 367 объектам уточнены адреса местонахождения объектов, по 85 объектам оказана помощь физическим лицам в оформлении объектов в собственность.

Экономический эффект от вовлечения в оборот объектов недвижимости составил 2 763 560 рублей.

Исполнение бюджета Минераловодского городского округа по расходам за 2020 год производилось с учетом реализации основных направлений бюджетной, налоговой и долговой политики Ставропольского края на 2020 год, основных направлений бюджетной, налоговой и долговой политики Минераловодского городского округа на 2020 год.

Структура расходов местного бюджета в 2020 году состояла из программных и непрограммных направлений деятельности и позволила реализовать следующие приоритетные направления развития территории в отчетном финансовом году:

- увеличение средней заработной платы целевых категорий работников, определенных в соответствии с Указом Президента Российской Федерации;  
 - направление бюджетных ассигнований по приоритетам государственной политики в социальной сфере, сформулированным в Указах Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года;

- обеспечение выплаты заработной платы не ниже минимального размера оплаты труда, установленного Федеральным законодательством;  
 - обеспечение прозрачности и открытости муниципальных финансов.  
 В 2020 году продолжалось проведение мероприятий по реализации «Дорожной карты», направленных на повышение эффективности сферы культуры, образования.

Кроме того, база местного бюджета на 2020 год при расчете дотации просчитана министерством финансов Ставропольского края с дефицитом. При этом расчет производился с учетом необходимости проведения мероприятий, направленных на повышение производительности труда в бюджетном секторе, сокращение неэффективных расходов, сокращение неэффективных муниципальных учреждений, привлечение средств от платных услуг на повышение оплаты труда, оптимизацию бюджетных расходов, в том числе с учетом мероприятий «Дорожной карты».   
 При исполнении местного бюджета в первоочередном порядке производилось финансирование социально-защищенных статей бюджета, а именно:  
 - оплаты труда и начислений на выплаты по оплате труда;

- коммунальных услуг и услуг связи;

- налогов и сборов;

- субсидий муниципальным бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания.

По итогам 2020 года кредиторская задолженность, в том числе просроченная, по оплате труда отсутствует.

Бюджет Минераловодского городского округа имеет социальную направленность.   
 Исполнение расходной части бюджета округа за отчетный период составило 97,14%, от уточненных плановых назначений, предусмотренных на 2020 год.

По итогам 2020 года кассовые расходы местного бюджета составили 4056692784,13 рублей с учетом остатков средств на 01.01.2020г. Дефицит местного бюджета по итогам исполнения составил 21052384,96 рублей.

Источниками покрытия дефицита бюджета являются остатки на начало года и муниципальные заимствования.

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета занимают расходы, направленные на исполнение социальных направлений, которые включают в себя расходы на образование, социальную политику, культуру, физическую культуру и спорт.

В общей доле произведенных расходов бюджета округа за 2020 год расходы на образование составили – 42,14%, на социальную политику -29,24%, культуру – 4,05%, и физическая культура и спорт -1,2%.

Кассовое исполнение бюджета Минераловодского городского округа по разделам кодов бюджетной классификации расходов бюджетов выглядит следующим образом:

- общегосударственные вопросы – 324044480,63 рублей, что составляет 99,01% от уточненных бюджетных ассигнований -327292221,08 рублей;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 22093550,19 рублей, что составляет 98,22% от уточненных бюджетных ассигнований- 22493550,19 рублей;

- национальная экономика- 337130239,52 рублей, что составляет 84,45% от уточненных бюджетных ассигнований – 399222586,96 рублей;

- жилищно-коммунальное хозяйство - 254292066,22 рублей, или 99,01% от бюджетных ассигнований - 256838651,88 рублей;

-образование – 1709301638,06 рублей, что составляет 98,34% от предусмотренных бюджетных ассигнований (1738169280,28 рублей);

-культура, кинематография – 164177878,03 рублей, или 95,92% от бюджетных ассигнований (171153789,69 рублей);

-социальная политика – 1186266693,46 рублей, что составляет 98,78% от  
предусмотренных бюджетных ассигнований – 1200881454,22 рублей;

-физическая культура и спорт – 48222262,61 рублей или 99,58% от бюджетных ассигнований (48426040,62 рублей).

- обслуживание муниципального долга – 11163975,41 рублей или 94,83% от предусмотренных бюджетных ассигнований -11772514,37 рублей.

За 2020 год осуществлялось финансирование мероприятий, в том числе в рамках реализации муниципальных программ (подпрограмм). Общая сумма расходов на их реализацию составила 3 940 485 057,10 рублей, в том числе в области:

- организации деятельности органов местного самоуправления – 67084101,35 рублей;

- управления муниципальных финансов - 84594135,19 рублей;

- обеспечения безопасности – 42776993,20 рублей;

- развития транспортной инфраструктуры – 320876988,47 рублей;

- жилищно-коммунального хозяйства- 185842431,78 рублей;

- образования – 1595451434,78 рублей;

- культуры – 206270114,99 рублей;

- развития экономики – 129117,90 рублей;

- социальной политики – 1171078495,53 рублей;

- физической культуры и спорта – 34584986,31 рублей;

- молодежной политики – 2732520,01 рублей;

-экология и охрана окружающей среды – 302447,41 рублей;

- энергосбережения – 13378476,75 рублей;

- градостроительства- 8969116,58 рублей;

- сельского хозяйства – 22296872,44 рублей;

- управления имущества- 78979031,57 рублей;

- обеспечения жильем молодых семей – 7564342,80 рублей;

- формирования современной городской среды – 97573450,04 рублей.

Программные мероприятий были направлены, в том числе:

В рамках общегосударственных вопросов – на развитие муниципальной службы и информатизации органов местного самоуправления.

В рамках национальной экономики – на реализацию программных мероприятий в области сельского хозяйства, а также на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения.

В сфере образования - на мероприятия в области пожарной безопасности, антитеррористической безопасности, развития образования.

В сфере социальной политики – на мероприятия в области социальной политики и социальной поддержки отдельных категорий граждан.

В сфере физической культуры и спорта - на проведение мероприятий в спортивных и оздоровительных мероприятий.

Необходимо отметить, что реализация муниципальных программ осуществлялось, в том числе и на условиях софинансирования с краевым бюджетом.

Как и ранее, в структуре расходов местного бюджета выделен дорожный Фонд, создаваемый во исполнение требований действующего законодательства, в сумме 388330267,12 рублей, исполнение составило 326330927,99 рублей.

Кроме того, в 2020 году Минераловодский городской округ участвовал в реализации национальных (региональных) проектов.

Так, в 2020 году муниципальные учреждения участвовали в реализации 4 национальных (региональных) проектов. А именно:

- национальный проект "Образование";

- национальный проект "Культура";

- национальный проект "Демография";

- национальный проект "Жилье и городская среда".

Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию национальных (региональных) проектов составил 504377703,10 рублей, исполнение составило 504377702,75 рублей, что составляет 99,99% от плановых назначений.

По итогам отчетного периода в рамках реализации регионального проекта "Успех каждого ребенка" национального проекта "Образование" было направлено 1732039,80 рублей, кассовое исполнение составило 1732039,80 рублей, что составляет 100% от предусмотренных ассигнований. В рамках реализации данного национального проекта были проведены мероприятия по ремонту спортивного зала в школе № 9 с. Розовка и ремонту спортивного клуба данного учреждения.

На реализацию регионального проекта "Культурная среда" национального проекта "Культура" было предусмотрено всего бюджетных ассигнований в сумме 54078512,64 рублей, кассовое исполнение составило 54078512,63 рублей, что составляет 100% от предусмотренных бюджетных ассигнований. В рамках реализации данного национального проекта проведены мероприятия по капитальному ремонту домов культуры Минераловодского городского округа и оснащению музыкальными инструментами, оборудованием и материалами учреждение дополнительного образования в сфере культуры, в том числе ДШИ им. Д.Б. Кабалевского.

На реализацию регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» национального проекта "Демография" было предусмотрено всего бюджетных ассигнований в сумме 183570932,14 рублей, кассовое исполнение составило 183570931,80 рублей или 99,99% от предусмотренных объемов ассигнований. В рамках реализации данного проекта осуществлялись ежемесячные денежные выплаты, назначаемые в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, ежемесячная выплата в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка, а также выплата государственной социальной помощи на основании социального контракта семьям с детьми;

- На реализацию регионального проекта «Содействие занятости женщин-создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до 3 лет» . национального проекта "Демография" было предусмотрено всего бюджетных ассигнований в сумме 196570892,02 рублей, кассовое исполнение составило 100% от предусмотренных объемов ассигнований. В рамках реализации указанного регионального проекта были проведены работы по строительству дошкольного учреждения, по адресу Минераловодский район, с. Гражданское, ул. Школьная, а также было приобретено здание для детского сада по ул. Зеленая г. Минеральные Воды.

На реализацию регионального проекта "Формирование комфортной городской среды" национального проекта "Жилье и городская среда" были предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 68425326,50 рублей, кассовое исполнение составило 68425326,5 рублей, что составляет 100% от предусмотренного объема бюджетных ассигнований. По итогам 2020 года кредиторская задолженность, в том числе просроченная, по оплате труда отсутствует.

Как и ранее, в течение 2020 проводился мониторинг соблюдения бюджетного законодательства.

В 2020 году продолжалась работа по обеспечению соблюдения Минераловодским городским округом установленных Правительством Ставропольского края Нормативов на содержание органов местного самоуправления. По итогам проведения мониторинга превышение Норматива не установлено.

В 2020 году проводились мероприятия в рамках реализации плана мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов бюджета Минераловодского городского округа.

Ежемесячно проводился мониторинг достижения установленных значений показателей соотношения средней заработной платы целевых категорий работников, определенных в соответствии с Указами Президента Российской Федерации, к средней заработной плате по экономике в Ставропольском крае. По итогам проведения мониторинга в Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края формировался отчет о достигнутых значениях. В результате проведенной работы установленные показатели достигнуты.

Ежеквартально проводился мониторинг отдельных мероприятий реализации «Дорожной карты», направленных на повышение эффективности расходов бюджетной сферы.

Положительный экономический результат при расходовании средств, в том числе субсидий, достигался в результате применения конкурентных способов заключения контрактов в рамках исполнения Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». При этом, экономия в средствах от проведения конкурсных процедур в соответствии с решением Совета депутатов Минераловодского городского округа направлялась на цели, не предусмотренные в первоначальной редакции бюджета, либо частично предусмотренные.

Заместитель главы администрации-

начальник финансового управления А.А.Рыженко