Пояснительная записка

к отчету об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2021 год

По отчетным данным за 2021 год общий объем доходов бюджета Минераловодского городского округа (далее – местный бюджет) составил в 4 494 135 073,92 рубля или 98,43 % к годовым плановым назначениям, из них:

поступление по налоговым и неналоговым доходам составило 962 756 258,86 рублей, что составляет 103,39% к годовым плановым назначениям или 21,42 % в общем объеме доходов местного бюджета;

объем безвозмездных поступлений за отчетный период составил 3 531 378 815,06 рублей, что составляет 97,16 % к годовым плановым назначениям или 78,58% в общем объеме доходов бюджета.

По сравнению с 2020 годом объем доходов местного бюджета увеличился на 11,36% или на 458 494 674,75 рублей, при этом поступление налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 139 130 913,57 рублей или на 16,89%.

В структуре налоговых и неналоговых доходов наибольший удельный вес (84,84%) составляют пять видов доходов: налог на доходы физических лиц, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, налог на имущество физических лиц, земельный налог и арендная плата за земельные участки.

Поступление в местный бюджет налога на доходы физических лиц за отчетный период составило 458 349 855,16 рублей или 103,28% исполнения к плановым назначениям. По сравнению с 2020 годом поступление налога увеличилось на 43 166 636,93 рублей или на 10,40%. Увеличение поступлений обусловлено ростом налогооблагаемой базы, а также установлением норматива отчислений в местный бюджет по налогу с доходов, относящихся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей.

Плановые назначения по налогу, взимаемому в связи с применением УСН, исполнены на 103,97%. Фактическое поступление в местный бюджет по данному виду налогов за отчетный период составило 55 798 961,54 рубль.

Годовой объем фактически поступившего в местный бюджет налога на имущество физических лиц составил 61 438 543,41 рубля или 102,5% исполнения, что на 16 909 596,02 рублей или на 37,97% больше чем за соответствующий период прошлого года. Увеличение поступлений обусловлено увеличением количества объектов налогообложения, включенных в перечень, определяемый в соответствии с пунктом 7 статьи 378.2 Налогового кодекса РФ и облагаемых по ставке 2%.

Плановые назначения по налогу на землю в 2021 году исполнены на 100,62%. Фактически в местный бюджет за отчетный период поступило земельного налога на сумму145 705 748,52 рублей, что на 14 599 863,17 рубля или на 11,13% больше чем в 2020 году. Увеличение поступлений обусловлено увеличением налоговой базы и снижением недоимки по налогу.

Фактические доходы местного бюджета от аренды земельных участков в 2021 году составили 95 545 749,32 рублей, что на 13,4% больше чем за соответствующий период прошлого года. Плановые назначения по данному виду доходов исполнены на 108,19%.

Уточнённые плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам местного бюджета за 2021 год исполнены по всем видам доходов.

Объем безвозмездных поступлений в местный бюджет в 2021 году на 319 363 761,18 рубль или на 9,94% больше чем в 2020 году.

Поступление в местный бюджет дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период составило 553 727 000 рублей или 12,32% от общего объема доходов.

В целях реализации мер, направленных на увеличение роста доходов местного бюджета, в истекшем периоде успешно реализованы плановые мероприятия Программы оздоровления муниципальных финансов Минераловодского городского округа Ставропольского края на 2018-2021 годы, утвержденной распоряжением администрации Минераловодского городского округа от 14.11.2018 № 437-р.

В соответствии с мероприятиями Программы на территории Минераловодского городского округа за 2021 год:

вовлечено в хозяйственный оборот 765 объектов недвижимого имущества, в том числе 750 земельных участков и 15 объектов недвижимости;

актуализировано 1246 сведений об объектах недвижимого имущества с целью исчисления имущественных налогов;

выявлено 776 объектов недвижимости имеющих недостающие характеристики, из них:

уточнено 67 сведений о правообладателях;

уточнено 553 адреса местонахождения объекта недвижимости;

оказана помощь 156 лицам в оформлении объекта недвижимости в собственность;

проведено 4 заседания межведомственной комиссии, на которых рассматривались вопросы легализации заработной платы и сокращения задолженности по налоговым и неналоговым платежам;

с целью урегулирования задолженности по местным налогам осуществлялся контроль за своевременной уплатой имущественных налогов сотрудниками муниципальных казенных и бюджетных учреждений округа;

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

Экономический эффект от вовлечения в оборот объектов недвижимости составил 8 741 900 рублей.

Недоимка в местный бюджет по налогам и сборам снижена на 3 954 880,42 рублей, задолженность по арендным платежам снижена на 9 779 800 рублей.

Структура расходов местного бюджета в 2021 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 2021 году продолжалось проведение мероприятий по реализации «Дорожной карты», направленных на повышение эффективности сферы культуры, образования.

Кроме того, база местного бюджета на 2021 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 2021 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 96,05%, от уточненных плановых назначений, предусмотренных на 2021 год.

По итогам 2021 года кассовые расходы местного бюджета составили 4588216209,69 рублей с учетом остатков средств на 01.01.2021г. Дефицит местного бюджета по итогам исполнения составил 94 081 135,77 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 2021 год расходы на образование составили – 38,9%, на социальную политику -30,35%, культуру – 3,62%, и физическая культура и спорт -0,38%.

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

- общегосударственные вопросы – 307 014 261,67рублей, что составляет 98,54% от уточненных бюджетных ассигнований -311 556 000,30 рублей;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 22 122 073,06 рублей, что составляет 100% от уточненных бюджетных ассигнований;

- национальная экономика- 634 510 969,29 рублей, что составляет 93,01% от уточненных бюджетных ассигнований – 682 226 573,59 рублей;

- жилищно-коммунальное хозяйство - 251 316 773,67 рублей, или 97,66% от бюджетных ассигнований – 257 337 624,77 рублей;

- охрана окружающей среды – 700 343,10 рублей, что составляет 100 % от уточненных бюджетных ассигнований;

-образование – 1 784 805 778,78 рублей, что составляет 93,56%

от предусмотренных бюджетных ассигнований (1 907 690 902,81 рублей);

-культура, кинематография – 166 189 753,18 рублей, или 97,11% от бюджетных ассигнований (171 140 293,64 рублей);

-социальная политика – 1 392 472 114,92 рублей, что составляет 99,82% от  
предусмотренных бюджетных ассигнований – 1 394 068 611,34 рублей;

-физическая культура и спорт – 17 339 276,36 рублей или 100% от бюджетных ассигнований;

- обслуживание муниципального долга – 11 744 865,66 рублей или 92,08% от предусмотренных бюджетных ассигнований -12 754 574,46 рублей.

За 2021 год осуществлялось финансирование мероприятий, в том числе в рамках реализации муниципальных программ (подпрограмм). Общая сумма расходов на их реализацию составила 4 494 491 610,27 рублей, в том числе в области:

- организации деятельности органов местного самоуправления –

67 187 761,49 рублей;

- управления муниципальных финансов - 85 386 830,07 рублей;

- обеспечения безопасности – 43 288 911,84 рублей;

- развития транспортной инфраструктуры – 606 813 518,12 рублей;

- жилищно-коммунального хозяйства- 155 407 748,92 рублей;

- образования – 1 713 762 996,74 рублей;

- культуры – 194 770 493,03 рублей;

- развития экономики – 198 846,91 рублей;

- социальной политики – 1 380 281 538,25 рублей;

- физической культуры и спорта – 26 765 673,14 рублей;

- молодежной политики – 3 255 270,45 рублей;

-экология и охрана окружающей среды – 540 586,83 рублей;

- энергосбережения – 7 555 588,29 рублей;

- градостроительства- 7 582 931,45 рублей;

- сельского хозяйства – 8 397 553,77 рублей;

- управления имущества- 77 383 984,18 рублей;

- формирования современной городской среды – 115 911 376,79 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 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 673 716 458,53рублей, исполнение составило 626 028 994,42рублей.

Кроме того, в 2021 году Минераловодский городской округ участвовал в реализации национальных (региональных) проектов.

Так, в 2021 году муниципальные учреждения участвовали в реализации 5 национальных (региональных) проектов. А именно:

- национальный проект "Образование";

- национальный проект "Культура";

- национальный проект «Экология»;

- национальный проект "Демография";

- национальный проект "Жилье и городская среда".

Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию национальных (региональных) проектов составил 501 539 291,00 рублей, исполнение составило 421 320 564, 43 рублей, что составляет 84,01% от плановых назначений. Из них 1 561 646,76 рублей предусмотрено дополнительно за счет средств местного бюджета.

По итогам отчетного периода в рамках реализации регионального проекта "Успех каждого ребенка" национального проекта "Образование" было направлено 1 825 431,00 рублей, кассовое исполнение составило 1 825 431,00 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 34 129 270,00 рублей, кассовое исполнение составило 34 129 270,00 рублей, что составляет 100% от предусмотренных бюджетных ассигнований. В рамках реализации данного национального проекта проведены мероприятия по капитальному ремонту домов культуры Минераловодского городского округа.

На реализацию регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» национального проекта "Демография" было предусмотрено всего бюджетных ассигнований в сумме 215 759 164,29 рублей, кассовое исполнение составило 215 759 164,28 рублей или 100% 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;

- 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 209 731 766,15 рублей, кассовое исполнение - 129 530 960,47 рублей, что составило 61,76% от предусмотренных объемов ассигнований, из них 1 561 646,76 рублей дополнительно выделено из местного бюджета. В рамках реализации указанного регионального проекта были проведены работы по строительству дошкольного учреждения, по адресу Минераловодский район, с. Гражданское, ул. Школьная.

На реализацию регионального проекта "Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами" национального проекта "Экология" были предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 700 343,10 рублей, кассовое исполнение составило 700 343,10 рублей, что составляет 100% от предусмотренного объема бюджетных ассигнований. В рамках реализации указанного регионального проекта были закуплены контейнера для раздельного накопления твердых коммунальных отходов.

На реализацию регионального проекта "Формирование комфортной городской среды" национального проекта "Жилье и городская среда" были предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 29 175 381,96 рублей, кассовое исполнение составило 29 175 381,96 рублей, что составляет 100% от предусмотренного объема бюджетных ассигнований. По итогам 2021 года кредиторская задолженность, в том числе просроченная, по оплате труда отсутствует.

Как и ранее, в течение 2021 проводился мониторинг соблюдения бюджетного законодательства.

В 2021 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 2021 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