

ДОКЛАД

ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ГОРОДА-КУРОРТА

ЖЕЛЕЗНОВОДСКА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

ЗА 2019 ГОД

**Доклад
об исполнении бюджета города-курорта Железноводска
Ставропольского края
за 2019 год**

Уважаемые участники публичных слушаний!

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом города-курорта Железноводска Ставропольского края, распоряжением администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края от 15 мая 2020 года №140-р «О публичных слушаниях по проекту решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края за 2019 год» (с изменениями, внесенными распоряжениями администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края от 25 мая 2020 г. № 153-р, от 01 июня 2020 г. № 161-р) Вашему вниманию представляется доклад об исполнении бюджета города за 2019 год.

Исполнение основных параметров бюджета города-курорта Железноводска в 2019 году сложились следующим образом:

Поступление по доходам составило 1 795,5 млн. рублей или 100,6% от плановых назначений в сумме 1784,5 млн. рублей, перевыполнение доходной части бюджета сложилось в сумме 11,0 млн. руб. В 2018 и 2017 годах поступление по доходам составляло 1 701,8 млн. руб. и 1 416,7 млн. руб. соответственно.

Исполнение по расходам составило 1 793,7 млн. рублей или 94,3 % при плане 1902,3 млн. рублей. В 2018 и 2017 годах исполнение по расходам составляло 1620,6 млн. руб. и 1 499,2 млн. руб. соответственно.

Фактический профицит составил 1,8 млн. руб. при плановом дефиците в сумме 117,8 млн. руб.

По сравнению с предыдущим отчетным 2018 годом объем доходов, поступивших в бюджет города, увеличился на 93,7 млн. рублей., а по сравнению с 2017 годом на 378,8 млн. руб. Это вызвано увеличением объема безвозмездных поступлений в 2019 году на 88,4 млн. рублей и увеличением объема налоговых и неналоговых доходов в 2019 году по сравнению с 2018 годом на 5,3 млн. рублей. За три года налоговые и неналоговые доходы возросли от 325,9 млн. руб. в 2017 году до 345,1 млн. руб. в 2019 году.

Налоговые доходы за 2019 год выполнены на 98,9 % (при плане 275,0 млн. рублей, фактически поступило – 272,0 млн. рублей), что на 22,0 млн. рублей больше фактических поступлений 2018 года или 8,8 процента.

Динамика основных налоговых поступлений в бюджет города за последние годы следующая:

налог на доходы физических лиц составил 144,1 млн. рублей, при плановых показателях 145,5 млн. рублей, что составило 99,1 % от плановых назначений, и больше фактических поступлений 2018 года на 27,5 млн. рублей (*что вызвано не только ростом зарплат, но и ростом процента отчисление в бюджет города с 22% в 2018 году до 27% в 2019 году*);

налоги на совокупный доход поступили в сумме 15,6 млн. рублей, что составило 97,5% от плановых назначений в сумме 16,0 млн. рублей и меньше поступлений 2018 года на 2,4 млн. рублей (*в связи с реализацией налогоплательщиками ЕНВД права, предусмотренного абзацем первым пункта 2.2 статьи 346.32 части второй Налогового кодекса Российской Федерации (контрольно-кассовая техника)*);

акцизы составили 6,4 млн. рублей, при плановых показателях 6,4 млн. рублей, что составило 100,0% от плановых назначений, что больше фактических поступлений 2018 года на 0,8 млн. рублей;

налог на имущество физических лиц составил 21,5 млн. рублей, при годовом плане 21,5 млн. рублей, что составляет 100,0% от плановых значений 2019 года, что меньше фактических поступлений 2018 года на 0,2 млн. рублей, и выше поступлений 2017 года на сумму 8,3 млн. руб.;

по земельному налогу плановые назначения исполнены на 98,6 %, при плане 77,0 млн. рублей фактически поступило 75,7 млн. рублей, что меньше фактических поступлений 2018 года на 5,5 млн. рублей (*уменьшилось количество объектов налогообложения по земельному налогу с организаций*);

по государственной пошлине плановые назначения исполнены на 101,5%, при плане 8,5 млн. рублей фактически поступило 8,6 млн. рублей, что больше фактических поступлений 2018 года на 1,7 млн. рублей.

Неналоговые доходы за 2019 год выполнены на 114,0 % (при плане 70,4 млн. рублей, поступило – 73,2 млн. рублей, что меньше поступлений 2018 года на 16,6 млн. рублей (в 2018 году поступило – 89,8 млн. рублей), в том числе:

доходы, получаемые от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности исполнены в сумме 46,5 млн. рублей или 106,1%, при годовом плане 43,8 млн. рублей. Это меньше фактических поступлений 2018 года (75,0 млн. руб.) на 28,5 млн. рублей, в связи с тем, что в 2018 году в бюджет города поступили средства по решению судов за предыдущие периоды.

Основную долю доходов от использования муниципального имущества составили доходы от аренды земли, которые исполнены в сумме 42,3 млн.

рублей или 106,1%, при годовом плане 39,9 млн. рублей. Это меньше фактических поступлений 2018 года на 28,3 млн. рублей;

доходы от оказания платных услуг исполнены в сумме 2,8 млн. рублей или 96,0% от плановых назначений, в сумме 2,9 млн. рублей. Это меньше поступлений 2018 года на 2,9 млн. руб. (уменьшилось количество муниципальных казенных учреждений города);

доходы от продажи муниципального имущества в сумме 19,2 млн. рублей или 100,0 % от плановых назначений в сумме 19,2 млн. рублей. Это больше фактических поступлений 2018 года на 16,1 млн. рублей;

поступления от штрафных санкций в сумме 4,1 млн. рублей или 106,3% от плановых назначений в сумме 3,9 млн. рублей. Это меньше фактических поступлений 2018 года на 1,6 млн. рублей;

платежи при пользовании природными ресурсами исполнены в сумме 0,05 млн. руб. или 133,6 % от плановых назначений в сумме 0,04 млн. рублей. Это меньше фактических поступлений 2018 года на 0,05 млн. рублей.

административные платежи в сумме 0,1 млн. руб. или 100,0 % от плановых назначений в сумме 0,1 млн. рублей. Поступления сохранились на уровне 2018 года.

прочие неналоговые доходы в сумме 0,4 млн. руб. или 100,0 % от плановых назначений в сумме 0,4 млн. рублей. Это больше фактических поступлений 2018 года на 0,2 млн. рублей.

Безвозмездные поступления в бюджет города составили 1 450,3 млн. руб. (в 2018 году - 1 362,0 млн. руб.).

Структура безвозмездных поступлений выглядит следующим образом:

Дотации – в сумме 89,4 млн. рублей, что составляет 6,2 % от общего объема безвозмездных поступлений или 100% от годовых плановых назначений. Это меньше фактических поступлений 2018 года на 67,2 млн. рублей;

Субсидии – в сумме 582,3 млн. рублей, что составляет 40,1% от общего объема безвозмездных поступлений или 99,2 % от годовых назначений. Это меньше фактических поступлений 2018 года на 62,0 млн. рублей;

Субвенции – в сумме 521,2 млн. рублей составили 35,9 % от общего объема безвозмездных поступлений и 100 % от плана 2018 года. Это больше фактических поступлений 2018 года на 35,2 млн. рублей;

Иные межбюджетные трансферты в сумме 257,1 млн. руб. составляют 17,7 % от общего объема безвозмездных поступлений и 106,9 % от плана 2019 года. Это больше фактических поступлений 2018 года на 174,8 млн. рублей (в 2019 году получены иные межбюджетные трансферты на мероприятия по подготовке и проведению международного кинофестиваля «Герой и время» - 41,3 млн. руб., на мероприятия по преобразованию отрасли городского хозяйства посредством внедрения цифровых технологий и платформенных решений - 50 млн. руб., средства резервного фонда Правительства Ставропольского края - 66,8 млн. руб., на реализацию

проекта создания комфортной городской среды – 10,8 млн. руб., на повышение заработной платы – 5,3 млн. руб.).

Прочие безвозмездные поступления в сумме 1,2 млн. рублей или менее 0,1% от общего объема безвозмездных поступлений. Это больше фактических поступлений 2018 года на 0,6 млн. рублей. (*поступили денежные пожертвования на реализацию проектов развития территорий основанных на местных инициативах*);

Произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в размере «-0,98» млн. рублей.

Возврат остатков бюджетными учреждениями в размере 0,1 млн. рублей.

Перейдем к расходной части бюджета 2019 года.

Кассовое исполнение расходной части бюджета города за 2019 год составило 1 793,7 млн. рублей или 94,3 процента от плана.

Схема № 5

Как и прежде, расходы бюджета имеют социальную направленность. Они отражены в решении о бюджете как приоритетные, и финансовое обеспечение указанных обязательств производилось в течение года в первоочередном порядке. В целом на социально-значимые расходы из бюджета города было направлено 850,4 млн. рублей или 47,4 процентов от общих расходов за 2019 год.

В целях реализации Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, направленных на повышение заработной платы работников бюджетного сектора экономики, уже в 2012 году принимались меры по их реализации.

Установленный уровень заработной платы по отдельным категориям работников бюджетной сферы в городе-курорте Железноводске за 2019 год достигнут.

Средний уровень заработной платы по отдельным категориям работников бюджетной сферы с учетом средств направленных из местного бюджета за 2019 год сложился следующим образом:

- педагогические работники образовательных учреждений общего образования – 23 860,76 рублей, при запланированном уровне в размере 22 428,09 рублей;

- педагогические работники дошкольных образовательных учреждений 23 460,63 рублей, при запланированном уровне в размере 22 284,17 рублей;

Схема № 6

- педагогические работники учреждений дополнительного образования детей – 24 701,16 рублей, при запланированном уровне в размере 24 603,67 рублей;

- работники учреждений культуры – 23 610,10 рублей при запланированном уровне 23 434,94 рублей;

- педагогические работники учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры – 24 611,40 рублей при запланированном уровне 24 603,67 рублей.

В целях софинансирования расходов бюджета города из вышестоящих бюджетов выделены субсидии в объеме 382,0 млн. рублей. На софинансирование данных субсидий в 2019 году было отвлечено 22 млн. рублей.

Наиболее крупные из них:

- Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях в сумме 86,4 млн. руб.;
- Реконструкция тренировочной площадки на стадионе "Капельница" в сумме 43,5 млн. руб.;
- Реализация мероприятий по благоустройству территорий в сумме 65,5 млн. руб.;
- Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования в сумме 101,3 млн. руб.;
- Формирование современной городской среды в сумме 98,6 млн. рублей.

Схема № 7

Схема № 8

В рамках реализации 13 программ, охватывающих основные направления деятельности администрации города и ее отраслевых органов города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 1 655 млн. рублей или 94,9 % от плана, (*в 2018 году программные расходы составили 1 522 млн. рублей или 94,0% от плана*). На реализацию 5 не программных направлений деятельности соответствующих главных распорядителей средств бюджета города направлено средств в сумме 139 млн. рублей или 87,4 процентов от плана. Доля программных расходов в 2019 году уменьшилась на 1,6% и составила 92,3% против 93,9% в 2018 году.

Расходы бюджета города в разрезе муниципальных программ от общего объема программных расходов на 2019 год сложились следующим образом:

1) на программу «Развитие образования» израсходовано 583,2 млн. рублей (99,9%) или 35,2 % от общего объема программных расходов, что больше произведенных расходов в 2018 году на 113,7 млн. рублей.

2) на программу «Социальная поддержка населения» израсходовано 276,5 млн. рублей (99,8%) или 16,7% , что больше произведенных расходов в 2018 году на 17,1 млн. рублей;

3) на программу «Управление имуществом» израсходовано 11 млн. рублей (99,2%) или около 1,0% от общих программных расходов, что соответствует произведенным в 2018 году расходам;

4) на программу «Развитие физической культуры и спорта» израсходовано 94,2 млн. рублей (96,4%) или 5,7%, рост расходов по сравнению с 2018 годом составил 58,6 млн. рублей (*в 2019 году осуществлена реконструкция тренировочной площадки на стадионе "Капельница"*);

5) на программу «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» израсходовано 14,6 млн. рублей (99,8%) или около 1,0% от общего объема программных расходов, уменьшение расходов по сравнению с 2018 годом составило 13,4 млн. рублей (*в связи с получением в 2018 году субсидии на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья*);

6) на программу «Культура» израсходовано 90,7 млн. рублей (99,6%) или 5,5% от общих программных расходов, снижение по расходам по сравнению с 2018 годом составил 272,7 млн. рублей (*в связи с завершением в 2018 ремонтных работ и укрепления материально-технической базы МБУК «ГДК»*).

7) на программу «Развитие экономики» израсходовано 0,1 млн. руб. (96,3%), по сравнению с 2018 годом снижение по расходам составило 1,4 млн. руб.

8) на программу «Развитие транспортной системы» использовано 95,7 млн. рублей (70,6%) или 5,8% от общих программных, снижение расходов по сравнению с 2018 годом составило 27,3 млн. рублей (*на ремонт дорог в 2018 году потрачено 96,1 млн. руб. средств краевого бюджета, а в 2019 году 73,5 млн. руб.*);

9) на программу «Создание условий безопасной жизни населения» использовано 24,1 млн. рублей (91,3%) или 1,4% от общих программных расходов, рост по сравнению с 2018 годом составил 14,5 млн. руб.;

10) на программу «Открытость и эффективность работы администрации» использовано 17,4 млн. рублей (99,6%) или 1,0% от общих программных расходов, рост по расходам по сравнению с 2018 годом составил 2,3 млн. рублей;

11) на программу «Молодежь» приходится 1 млн. рублей (100,0%) или менее 1,0 процента (0,1 процент), расходы произведены на уровне 2018 года;

12) на программу «Формирование современной городской среды» использовано 273,7 млн. руб. (99,8%) или 16,5 % от общих программных расходов. Рост расходов по сравнению с 2018 годом составил 218,3 млн. руб. (*в рамках реализации программы «Формирование современной городской среды» в 2019 году профинансированы следующие основные мероприятия:*

благоустройство территории в рамках утвержденной концепции «Нижняя каскадная лестница» - 153,3 млн. руб., благоустройство парка «Комсомольская поляна» - 103,8 млн. руб., благоустройство дворовых территорий – 16,6 млн. руб.).

13) на программу «Жилищно-коммунальное хозяйство» израсходовано 168,0 млн. руб. (81,0 %) или 10,4% от общих программных расходов, рост расходов по сравнению с 2018 годом составил 19,0 млн. руб. (в рамках реализации программы «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2019 году профинансираны следующие основные мероприятия: проведение аварийно-восстановительных, ремонтных и других неотложных работ – 58,7 млн. руб., мероприятия по благоустройству территорий – 35,5 тыс. руб., на уличное освещение - 15,3 млн. руб., озеленение города и курортной зоны – 13,4 млн. руб.).

По итогам проведенного в 2018 году конкурсного отбора проектов развития территории муниципальных образований Ставропольского края, основанных на местных инициативах в 2019 году реализовано 4 проекта:

- Обустройство спортивной площадки по ул.50 лет Октября в поселке Иноземцево;
- Обустройство спортивной площадки в 5-м микрорайоне по улице Октябрьской;
- Обустройство спортивной площадки по улице Космонавтов;
- Обустройство детской площадки в жилом районе поселка Капельница.

Городской дорожный фонд исполнен в сумме 93,9 млн. рублей при плане 133,2 млн. рублей или 70,5% от годовых плановых назначений, что на 26,1 млн. рублей меньше исполнения за 2018 год (в связи с неиспользованным остатком средств краевого бюджета, который по итогам заседания краевой межведомственной комиссии поступил в бюджет города в полном объеме в марте 2020 года).

Кассовое исполнение в 2019 году представлено в разрезе мероприятий и объектов, из них:

- 16,4 млн. рублей или 91,1% (уточненный план - 18,0 млн. рублей) средств дорожного фонда направлено на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения;
- 77,5 млн. рублей или 67,3% (уточненный план – 115,2 млн. рублей) средств дорожного фонда направлено на ремонт автомобильных дорог.

Динамика исполнения бюджета города собственных средств в течение 2019 года осуществлялась относительно равномерно, за исключением низкого исполнения в январе – 18 млн. рублей и высокого исполнения в ноябре – 93 млн. рублей и в декабре – 88 млн. рублей, при среднемесячном кассовом исполнении расходов бюджета города в сумме 55 млн. рублей.

Схема № 10

Схема № 11

Схема № 12

Схема № 13

Муниципальный долг города-курорта Железноводска по состоянию на 01.01.2019 г. составлял 17,3 млн. руб., на 01.01.2020 г. - 8,3 млн. руб., снижение муниципального долга за 2019 год составило 9 млн. рублей.

За 2019 год был погашен банковский кредит на сумму 5,7 млн. руб. и бюджетный кредит на сумму 3,3 млн. рублей.

Объем муниципального долга составил 2,4 % от объема фактически полученных налоговых и неналоговых доходов за 2019 год.

Расходы на обслуживание муниципального долга за 2019 год составили 0,5 млн. рублей.

За 2019 год в учреждениях и организациях, получающих бюджетные средства, было проведено 10 контрольных мероприятий, в том числе: 5 плановые проверки соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных актов, регулирующих бюджетные правоотношения за 2017-2018гг.; 5 плановых соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

Объем проверенных средств составил 90,4 млн. рублей.

Фактов нецелевого использования бюджетных средств не выявлено.

Выявлено финансовых нарушений на сумму 6,7 млн. рублей, из них:

- *нарушения в области соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг на сумму 5,3 млн. рублей*

- *нарушение Порядка ведения бюджетного (бухгалтерского) учета и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности установлены на сумму 0,9 млн. руб. в том числе:*

- *нарушения Порядка ведения бюджетного (бухгалтерского) учета на сумму 0,5 млн. рублей;*

- *нарушения порядка составления и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности на сумму 0,4 млн. руб.*

Сумма возмещенных финансовых нарушений за 2019 год составила 0,8 млн. рублей.

Отчет об исполнении бюджета города-курорта Железноводска за 2019 год, представлен финансовым управлением администрации города в министерство финансов Ставропольского края в полном объеме, принят в консолидированную отчетность Ставропольского края.

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

Схема № 14