Пояснительная записка

к проекту решения об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края за 2022 год

По отчетным данным за 2022 год общий объем доходов бюджета Минераловодского городского округа (далее – местный бюджет) составил в 4 800 684 380,46 рублей или 94,04 % к годовым плановым назначениям, из них:

поступление по налоговым и неналоговым доходам составило 1 132 699 251,88 рублей, что составляет 109,22% к годовым плановым назначениям или 23,59 % в общем объеме доходов местного бюджета;

объем безвозмездных поступлений за отчетный период составил 3 667 985 128,58 рублей, что составляет 90,18 % к годовым плановым назначениям или 76,41% в общем объеме доходов бюджета.

По сравнению с 2021 годом объем доходов местного бюджета увеличился на 6,82% или на 306 549 306,54 рублей, при этом поступление налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 169 942 993,02 рублей или на 17,65%.

В структуре налоговых и неналоговых доходов наибольший удельный вес (84,22%) 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 517 848 637,14 рублей или 102,54% исполнения к плановым назначениям. По сравнению с 2021 годом поступление налога увеличилось на 59 498 781,98 рублей или на 12,98%. Увеличение поступлений обусловлено ростом налогооблагаемой базы в связи с увеличением с 01.06.2022 размера МРОТ и индексацией с 01.07.2022 заработной платы работников бюджетной сферы.

Плановые назначения по налогу, взимаемому в связи с применением УСН, исполнены на 102,89%. Фактическое поступление в местный бюджет по данному виду налогов за отчетный период составило 69 464 014,44 рублей. Фактический темп роста поступлений к 2021 году по данному виду доходов составил 24,49 %.

Годовой объем фактически поступившего в местный бюджет налога на имущество физических лиц составил 89 624 406,31 рублей или 131,62% исполнения, что на 28 185 862,90 рублей или на 45,88 % 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% и погашением задолженности прошлых лет по налогу.

Плановые назначения по налогу на землю в 2022 году исполнены на 108,21%. Фактически в местный бюджет за отчетный период поступило земельного налога на сумму 160 694 923,44 рублей, что на 14 989 174,92 рублей или на 8,06 % больше чем в 2021 году. Увеличение поступлений обусловлено передачей земельных участков из муниципальной казны в ПБП и снижением недоимки по налогу.

Фактические доходы местного бюджета от аренды земельных участков в 2022 году составили 116 358 625,47 рублей, что на 20 812 876,15 рублей или на 21,78 % больше чем за соответствующий период прошлого года, за счет погашения задолженности прошлых лет. Плановые назначения по данному виду доходов исполнены на 108,72 %.

Плановые назначения по прочим налоговым и неналоговым доходам исполнены:

-по доходам от уплаты акцизов на ГСМ на 100,80%;

-по единому сельскохозяйственному налогу на 106,58%;

-по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 102,24%;

-по государственной пошлине на 104,74%;

-по доходам от аренды имущества, составляющего муниципальную казну на 107,38%;

-по прочим доходам от использования муниципального имущества на 100,13%;

-по доходам от платы за негативное воздействие на окружающую среду на 100,03%;

-по доходам от реализации муниципального имущества на 224,13%;

-по доходам от продажи земельных участков на 550,36%;

-по доходам от штрафных санкций, возмещения ущерба на 147,01%

Уточнённые плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам местного бюджета за 2022 год не исполнены по двум видам неналоговых доходов:

-доходы от оказания платных услуг – 98,04 % исполнения (низкая посещаемость в ДДОУ в связи с ростом заболеваемости детей);

-плата за увеличение площади земельных участков – 95,60% исполнения (несвоевременная оплата заявителем договорных обязательств).

Объем безвозмездных поступлений в местный бюджет в 2022 году на 136 606 313,52 рублей или на 3,87 % больше чем в 2021 году.

Поступление в местный бюджет дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период составило 491 550 180 рублей или 10,24% 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 2022-2024 годы, утвержденной распоряжением администрации Минераловодского городского округа от 28.01.2022 № 20-р.

В соответствии с мероприятиями Программы на территории Минераловодского городского округа за 2022 год:

вовлечено в хозяйственный оборот 551 объект недвижимого имущества, в том числе 544 земельных участков и 7 объектов недвижимости;

актуализировано 643 сведения об объектах недвижимого имущества с целью исчисления имущественных налогов;

выявлено 1122 объекта недвижимости имеющих недостающие характеристики, из них:

уточнено 322 сведения о правообладателях;

уточнено 495 адресов местонахождения объекта недвижимости;

оказана помощь 305 лицам в оформлении объектов недвижимости в собственность;

проведено 7 заседаний 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 10 137 600 рублей.

 Структура расходов местного бюджета в 2022 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;

- увеличение заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.07.2022 года;

- направление бюджетных ассигнований по приоритетам государственной политики в социальной сфере, сформулированным в Указах Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года, от 01.06.2021 года;

- обеспечение выплаты заработной платы не ниже минимального размера оплаты труда, установленного Федеральным законодательством;

- обеспечение прозрачности и открытости муниципальных финансов.
 В 2022 году продолжалось проведение мероприятий по реализации «Дорожной карты», направленных на повышение эффективности сферы культуры, образования.

Кроме того, база местного бюджета на 2022 год при расчете дотации просчитана министерством финансов Ставропольского края 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:
При исполнении местного бюджета в первоочередном порядке производилось финансирование приоритетных расходов местного бюджета, направленных на:

1. выплату персоналу, в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, отраслевыми (функциональными) органами администрации Минераловодского городского округа, муниципальными казенными учреждениями Минераловодского городского округа Ставропольского края;

2. уплату налогов, сборов и иных платежей;

3. социальное обеспечение и иные выплаты населению, а также услуг по перечислению, почтовому переводу (доставке, вручению) социальных выплат населению;

4. финансовое обеспечение мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики на территории Минераловодского городского округа Ставропольского края;

5. оплату коммунальных услуг и услуг связи;

6. оплату горюче-смазочных материалов;

7. приобретение продуктов питания и оплату услуг по организации питания для муниципальных учреждений образования Минераловодского городского округа Ставропольского края;

8. оплату договоров гражданско-правового характера, заключенных с физическими лицами;

9. обслуживание и погашение муниципального долга Минераловодского городского округа Ставропольского края;

10. предоставление субсидий муниципальным бюджетным учреждениям Минераловодского городского округа Ставропольского края, на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в части расходов, указанных в пунктах 1.- 8.;

11. предоставление субсидий муниципальным бюджетным учреждениям Минераловодского городского округа Ставропольского края на цели, не связанные с оказанием ими в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ), в части расходов, указанных в пунктах 1.-.8.;

12. финансовое обеспечение мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются средства резервного фонда администрации Минераловодского городского округа;

13. реализацию мероприятий национальных (региональных) проектов;

14. реализацию муниципальных программ Минераловодского городского округа, направленных на достижение целей, показателей и результатов соответствующих федеральных (региональных) проектов (программ) в рамках реализации национальных проектов;

15. исполнение иных расходных обязательств Минераловодского городского округа Ставропольского края, софинансирование которых осуществляется из бюджета Ставропольского края.

 По итогам 2022 года просроченная кредиторская задолженность, в том числе, по оплате труда отсутствует.

Бюджет Минераловодского городского округа имеет социальную направленность.
 Исполнение расходной части бюджета округа за отчетный период составило 90,02%, от уточненных плановых назначений, предусмотренных на 2022 год.

По итогам 2022 года кассовые расходы местного бюджета составили 4 757 306 870,32 руб. с учетом остатков средств на 01.01.2022г. Профицит местного бюджета по итогам исполнения составил 43 377 510,14 руб.

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 2022 год расходы на образование составили – 39,9%, на социальную политику -29,43%, культуру – 3,45%, и физическая культура и спорт -0,37%.

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

- общегосударственные вопросы – 317 985 417,53 руб., что составляет 98,15% от уточненных бюджетных ассигнований -323 973 184,59 руб.;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 24 281 842,38 руб., что составляет 98,77% от уточненных бюджетных ассигнований -24 585 158,14 руб.;

- национальная экономика- 551 843 139,61 руб., что составляет 92,62% от уточненных бюджетных ассигнований – 595 794 936,55 руб.;

- жилищно-коммунальное хозяйство - 366 831 667,62 руб., или 46,74% от бюджетных ассигнований – 784 906 437,6 руб.;

- охрана окружающей среды – 1 359 963,20 руб., что составляет 100 % от уточненных бюджетных ассигнований;

-образование – 1 897 960 763,37 руб., что составляет 97,20%

от предусмотренных бюджетных ассигнований (1 952 660 662,30 руб.);

-культура, кинематография – 164 180 106,20 руб., или 99,02% от бюджетных ассигнований (165 797 390,04 руб.);

-социальная политика – 1 400 014 829,17 руб., что составляет 99,87% от
предусмотренных бюджетных ассигнований – 1 401 894 854,54 руб.;

-физическая культура и спорт – 17 730 258,22 руб. или 99,19% от бюджетных ассигнований – 17 874 984,19 руб.;

- обслуживание муниципального долга – 15 118 883,02 руб. или 96,23% от предусмотренных бюджетных ассигнований -15 710 663,84 руб.

 За 2022 год осуществлялось финансирование мероприятий, в том числе в рамках реализации муниципальных программ (подпрограмм). Общая сумма расходов на их реализацию составила 4 654 965 013,13 руб., в том числе в области:

- организации деятельности органов местного самоуправления –

67 219 308,97 руб;

- управления муниципальных финансов - 93 106 615,63 руб.;

- обеспечения безопасности – 59 172 616,59 руб.;

- развития транспортной инфраструктуры – 544 887 259,18 руб.;

- жилищно-коммунального хозяйства- 225 517 982,05 руб.;

- образования – 1 809 097 303,27 руб.;

- культуры – 204 113 644,72 руб.;

- развития экономики – 139 227,78 руб.;

- социальной политики – 1 378 064 329,83 руб.;

- физической культуры и спорта – 32 988 782,71 руб.;

- молодежной политики – 3 511 111,23 руб.;

-экология и охрана окружающей среды – 314 048,00 руб.;

- энергосбережения – 5 552 473,37 руб.;

- градостроительства- 7 804 046,03 руб.;

- сельского хозяйства – 4 944 032,04 руб.;

- управления имущества- 83 937 345,63 руб.;

- формирования современной городской среды – 134 594 886,10 руб.

Программные мероприятий были направлены, в том числе:

Программные мероприятий были направлены, в том числе на следующие мероприятия:

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 жилищно-коммунального хозяйства - на реализацию мероприятий по благоустройству территории, на   финансовое обеспечение деятельности муниципальных образовательных учреждений;

в сфере образования - на  финансовое обеспечение деятельности муниципальных образовательных учреждений, мероприятия в области пожарной безопасности, антитеррористической безопасности, развития образования;

       в сфере культуры -  на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры, культурно-массовые мероприятия, развитие материально-технической базы;

      в сфере физической культуры и спорта  - на проведение спортивных и оздоровительных мероприятий, на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений;

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

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 586 739 725,90 руб., исполнение составило 543 687 259,43 руб.

 Кроме того, в 2022 году Минераловодский городской округ участвовал в реализации национальных (региональных) проектов.

 Так, в 2022 году муниципальные учреждения участвовали в реализации 6 национальных (региональных) проектов. А именно:

 - национальный проект «Безопасные качественные дороги»;

 - 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 881 581 846,75 руб., исполнение составило 454 321 492,89 руб., что составляет 51,53% от плановых назначений. Из них 3 855 393,40 руб. предусмотрено дополнительно за счет средств местного бюджета.

 На реализацию регионального проекта «Безопасность дорожного движения» национального проекта "Безопасные и качественные дороги" было предусмотрено всего бюджетных ассигнований в сумме 1 200 000,00 руб., кассовое исполнение составило 1 199 999,75 руб. или 100% от предусмотренных объемов ассигнований. В рамках реализации данного национального проекта был приобретен аппаратно-программный обучающий комплекс по правилам дорожного движения «Веселый светофор» для МБОУ Лицея №3.

По итогам отчетного периода в рамках реализации регионального проекта "Успех каждого ребенка" национального проекта "Образование" было направлено 1 447 368,12 руб., кассовое исполнение составило 1 447 362,40 руб., что составляет 100% от предусмотренных ассигнований. В рамках реализации данного национального проекта были проведены мероприятия по ремонту спортивного зала в школе № 6 с. Нагутское.

На реализацию регионального проекта "Современная школа" национального проекта "Образование" было направлено 15 284 889,47руб., кассовое исполнение составило 15 278 494,62 руб., что составляет 100% от предусмотренных ассигнований.

На реализацию регионального проекта " Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" национального проекта "Образование" было направлено 2 209 522,64 руб., кассовое исполнение составило 2 118 773,62 руб., что составляет 95,9% от предусмотренных ассигнований.

На реализацию регионального проекта "Культурная среда" национального проекта "Культура" было предусмотрено всего бюджетных ассигнований в сумме 4 470 047,84 руб., кассовое исполнение составило 4 470 047,84 руб., что составляет 100% от предусмотренных бюджетных ассигнований. В рамках реализации данного национального проекта были приобретены музыкальные инструменты, музыкальная литература для МКУ ДО «Детская музыкальная школа».

 На реализацию регионального проекта "Цифровая культура" национального проекта "Культура" было предусмотрено всего бюджетных ассигнований в сумме 2 500 000,00 руб., кассовое исполнение составило 100% от предусмотренных бюджетных ассигнований.

На реализацию регионального проекта "Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами" национального проекта "Экология" были предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 359 963,20 руб., кассовое исполнение составило 100% от предусмотренного объема бюджетных ассигнований. В рамках реализации указанного регионального проекта были закуплены контейнера для раздельного накопления твердых коммунальных отходов для нужд Минераловодского городского округа.

На реализацию регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» национального проекта "Демография" было предусмотрено всего бюджетных ассигнований в сумме 264 605 000,00 руб., кассовое исполнение составило 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» национального проекта "Демография" было предусмотрено всего бюджетных ассигнований в сумме 51 161 758,16 руб., кассовое исполнение - 36 652 729,15 руб., что составило 71,64% от предусмотренных объемов ассигнований, из них 3 855 393,40 руб. 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 "Формирование комфортной городской среды" национального проекта "Жилье и городская среда" были предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 161 114 361,80 руб., кассовое исполнение составило 115 717 208,31 руб., что составляет 71,82% от предусмотренного объема бюджетных ассигнований. В рамках реализации данного регионального проекта были проведены мероприятия по благоустройству пешеходной зоны по ул. Советская Минераловодского городского округа.

На реализацию регионального проекта "Формирование комфортной городской среды" национального проекта "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда" были предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 376 228 935,52 руб., кассовое исполнение составило 8 971 914,00 руб., что составляет 2,38 % от предусмотренного объема бюджетных ассигнований.

 Как и ранее, в течение 2022 проводился мониторинг соблюдения бюджетного законодательства, мониторинг исполнения местного бюджета, а также мониторинг отдельных мероприятий реализации «Дорожной карты», направленных на повышение эффективности расходов бюджетной сферы.

 В 2022 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 2022 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.

В 2022 году проведены мероприятия по минимизации расходов бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края на обслуживание муниципального долга Минераловодского городского округа, а именно:

Минераловодскому городскому округу из бюджета Ставропольского края предоставлен бюджетный кредит в сумме 287 616 200 рублей 00 копеек со сроком полного погашения в 2027 году с начислением и ежегодной уплатой процентов за пользование бюджетным кредитом 0,1 процента годовых, для погашения долговых обязательств в виде кредитов, полученных от кредитных организаций, сложившихся на 01 января 2022 года и подлежащих погашению в марте-декабре 2022 года. В результате проведенных в 2022 году мероприятий были высвобождены средства местного бюджета в сумме 4 677 843 рублей 01 копеек, которые направлены на финансирование социально-значимых расходов местного бюджета.

 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. 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.

И.о. начальника

финансового управления Ю. Ю. Солдаткина