ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Думы города Пятигорска «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города-курорта Пятигорска за 2020 год»

Основные параметры исполнения бюджета

города-курорта Пятигорска за 2020 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Плановые назначения  на 2020 год (руб.) | Исполнение  за 2020 год (руб.) | %  исполнения |
| Доходы | 5 316 069 083,96 | 5 506 443 092,96 | 103,6 |
| Расходы | 6 080 497 485,92 | 5 648 103 884,79 | 92,9 |
| Дефицит(-) | -697 801 956,56 | -141 660 791,83 |  |

**ДОХОДЫ**

Решением Думы города Пятигорска от 24 декабря 2019 года № 34-42 РД «О бюджете города-курорта Пятигорска на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями и дополнениями) утвержден объем поступлений доходов в бюджет города в 2020 году в сумме 5 316 069 083,96 рублей, в том числе:

- Налоговые и неналоговые доходы 1 655 898 883,49 рублей;

- безвозмездные поступления 3 660 170 200,47 рублей.

В отчетном периоде фактические поступления в бюджет города составили 5 520 591 024,57 рублей. При этом за счет фактически поступивших средств произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, полученных от вышестоящих бюджетов, не использованных в 2019 году по целевому назначению и подлежащих возврату в 2020 году. Сумма возврата составила 14 147 931,61 рублей или 0,3 % от суммы фактически поступивших доходов. С учетом произведенных возвратов в бюджет города поступило доходов на сумму 5 506 443 092,96 рублей, что составляет 103,6 % к утвержденному годовому плану, в том числе:

- Налоговые и неналоговые доходы 1 853 965 973,46 рублей (112,0%);

- Безвозмездные поступления 3 652 477 119,50 рублей (99,8%).

В 2020 году исполнение бюджета города осуществлялось в кризисных условиях в экономике страны и города-курорта Пятигорска при распространении новой коронавирусной инфекции (Covid-2019), а также с учетом принятых мер поддержки субъектов хозяйственной деятельности на федеральном, краевом и местном уровнях, влекущих выпадающие доходы бюджета города.

Администрацией города Пятигорска совместно с главными администраторами доходов бюджета города своевременно осуществлялись экономически обоснованные расчеты возможных потерь бюджета города-курорта Пятигорска на 2020 год в условиях (Covid-2019) и соответствующая корректировка утвержденных плановых назначений по доходам бюджета города. Одновременно в полном объеме реализованы совместные мероприятия по реализации Программы оздоровления муниципальных финансов города-курорта Пятигорска на 2018-2025 годы, экономический эффект которой в форме дополнительных поступлений собственных доходов составил 88 900 000,00 рублей.

В результате в 2020 году обеспечено перевыполнение уточненного годового плана по доходам бюджета города.

Структура доходов бюджета города за 2020 год по удельному весу (без учета возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет) сложилась следующим образом:

- налоговые и неналоговые доходы 33,7% от общей суммы фактически поступивших доходов;

- безвозмездные поступления 66,3% от общей суммы фактически поступивших доходов.

Структура налоговых и неналоговых доходов по удельному весу сложилась следующим образом:

|  |  |
| --- | --- |
| Вид дохода | Уд. вес в объеме налоговых и неналоговых доходов |
| Налог на доходы физических лиц (далее НДФЛ) | 58,3% |
| Налог на имущество физических лиц | 10,0% |
| Земельный налог | 9,7% |
| Налоги на совокупный доход | 8,4% |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 4,5% |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 3,5% |
| Государственная пошлина | 2,1% |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1,1% |
| Акцизы | 1,1% |
| Прочие неналоговые доходы | 0,8% |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 0,4% |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 0,1% |

Фактическое исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета за 2020 год в разрезе главных администраторов доходов бюджета города отражено в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код главы ГА | Наименование ГА | Утвержденный годовой план (руб.) | Фактическое исполнение (руб.) | Процент исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 008 | Управление по обеспечению деятельности мировых судей Ставропольского края | 1 557 500,00 | 2 132 936,79 | 136,9 |
| 036 | Министерство природных ресурсов и охраны окружающей среды Ставропольского края | 0,00 | 258,00 |  |
| 048 | Департамент Росприроднадзора по Северо-Кавказскому федеральному округу | 44 214 926,00 | 46 193 817,29 | 104,5 |
| 060 | Территориальный орган Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Ставропольскому краю | 0,00 | 20 000,00 |  |
| 100 | Управление Федерального казначейства по Ставропольскому краю | 22 563 140,00 | 20 148 847,00 | 89,3 |
| 106 | Межрегиональное территориальное управление Федеральной службы по надзору в сфере транспорта по Северо-Кавказскому федеральному округу | 0,00 | 14 000,00 |  |
| 123 | Управление ветеринарии Ставропольского края | 0,00 | 13 000,00 |  |
| 141 | Управление Роспотребнадзора по Ставропольскому краю | 0,00 | 87 246,68 |  |
| 150 | Государственная инспекция труда в Ставропольском крае | 0,00 | 5 000,00 |  |
| 160 | Межрегиональное управление Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка по Северо-Кавказскому федеральному округу | 0,00 | 11 850,27 |  |
| 161 | Ставропольское УФАС России | 0,00 | 15 000,00 |  |
| 177 | Главное управление МЧС России по Ставропольскому краю | 0,00 | -2 700,00 |  |
| 182 | Управление Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю | 1 464 842 791,00 | 1 640 631 899,41 | 112,0 |
| 188 | Отдел министерства внутренних дел Российской Федерации по городу Пятигорску | 0,00 | 8 832 577,99 |  |
| 321 | Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ставропольскому краю | 0,00 | 454 500,00 |  |
| 322 | Управление Федеральной службы судебных приставов по Ставропольскому краю | 0,00 | 53 440,84 |  |
| 498 | Кавказское управление федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору | 0,00 | 5 041,47 |  |
| 601 | Администрация города Пятигорска | 13 738 051,00 | 13 319 976,48 | 97,0 |
| 602 | Муниципальное учреждение «Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска» | 102 567 872,00 | 110 925 138,19 | 108,1 |
| 603 | Муниципальное учреждение «Управление архитектуры, строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации города Пятигорска» | 60 954,00 | 5 275 215,79 | 8654,4 |
| 604 | Муниципальное учреждение «Финансовое управление администрации города Пятигорска» | 0,00 | 4 037,52 |  |
| 606 | Муниципальное учреждение «Управление образования администрации города Пятигорска» | 4 390 250,00 | 3 719 091,38 | 84,7 |
| 607 | Муниципальное учреждение «Управление культуры администрации города Пятигорска» | 407 029,00 | 407 924,93 | 100,2 |
| 609 | Муниципальное учреждение «Управление социальной поддержки населения администрации города Пятигорска» | 856 370,49 | 1 008 949,12 | 117,8 |
| 611 | Муниципальное учреждение "Комитет по физической культуре и спорту администрации города Пятигорска" | 0,00 | 107,13 |  |
| 624 | Муниципальное учреждение «Управление общественной безопасности администрации города Пятигорска» | 700 000,00 | 688 817,18 | 98,4 |
|  | Итого: | 1 655 898 883,49 | 1 853 965 973,46 | 112,0 |

Объем поступления доходов в бюджет города в 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличился на 485 516 362,25 рублей или на 9,7%, в том числе:

- объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 344 295 979,87 рублей или на 22,8% (из них: по налоговым доходам - на 319 876 145,92 рублей или на 23,9%; по неналоговым доходам - на 24 419 833,95 рублей или на 14,5%);

- объем безвозмездных поступлений увеличился на 141 220 382,38 рублей или на 4,0%.

Анализ динамики поступлений доходов в бюджет города за 2020 год по сравнению с 2019 годом приведен в нижеследующей таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | Фактически исполнено | | Увеличение (+), уменьшение (-) | |
| за | |
| 2019 | 2020 | в рублях | в % |
| НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО, | 1 340 948 019,10 | 1 660 824 165,02 | 319 876 145,92 | 23,9 |
| в том числе |  |  |  |  |
| НДФЛ | 783 388 514,24 | 1 081 452 782,77 | 298 064 268,53 | 38,0 |
| Акциз | 21 600 269,57 | 20 148 847,00 | -1 451 422,57 | -6,7 |
| ЕНВД | 173 612 976,45 | 131 548 920,58 | -42 064 055,87 | -24,2 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 424 152,86 | 1 336 443,10 | -87 709,76 | -6,2 |
| Патент | 16 010 399,53 | 21 908 662,11 | 5 898 262,58 | 36,8 |
| Налог на имущество физических лиц | 146 185 128,91 | 184 827 348,58 | 38 642 219,67 | 26,4 |
| Земельный налог ВСЕГО, | 165 584 200,81 | 180 621 321,05 | 15 037 120,24 | 9,1 |
| из них: |  |  |  |  |
| земельный налог с организаций | 106 583 064,05 | 120 837 674,28 | 14 254 610,23 | 13,4 |
| земельный налог с физических лиц | 59 001 136,76 | 59 783 646,77 | 782 510,01 | 1,3 |
| Государственная пошлина | 33 137 292,67 | 38 979 436,02 | 5 842 143,35 | 17,6 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 5 084,06 | 403,81 | -4 680,25 | -92,1 |
| НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 168 721 974,49 | 193 141 808,44 | 24 419 833,95 | 14,5 |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах | 2 844 800,00 | 3 184 080,00 | 339 280,00 | 11,9 |
| Проценты от предоставления бюджетных кредитов | 20 404,05 | 3 344,92 | -17 059,13 | -83,6 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли | 54 058 633,40 | 48 316 791,05 | -5 741 842,35 | -10,6 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 30 812 961,96 | 28 310 333,30 | -2 502 628,66 | -8,1 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута | 60 301,58 | 57 873,97 | -2 427,61 | -4,0 |
| Доходы от перечисления части прибыли МУП | 648 806,60 | 663 895,71 | 15 089,11 | 2,3 |
| Прочие доходы от использования имущества | 1 807 816,92 | 1 802 608,84 | -5 208,08 | -0,3 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 980 897,32 | 1 979 124,65 | 998 227,33 | 101,8 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 14 630 073,52 | 7 523 925,33 | -7 106 148,19 | -48,6 |
| Доходы от реализации имущества | 24 274 888,42 | 16 352 239,41 | -7 922 649,01 | -32,6 |
| Средства от распоряжения и реализации выморочного имущества | 0,00 | 409 520,00 | 409 520,00 |  |
| Доходы от продажи земли | 785 980,61 | 3 977 830,56 | 3 191 849,95 | 406,1 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 21 001 938,66 | 65 521 220,34 | 44 519 281,68 | 212,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 16 794 471,45 | 15 039 020,36 | -1 755 451,09 | -10,5 |
| ВСЕГО НАЛОГОВЫХ - НЕНАЛОГОВЫХ | 1 509 669 993,59 | 1 853 965 973,46 | 344 295 979,87 | 22,8 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ВСЕГО | 3 511 256 737,12 | 3 652 477 119,50 | 141 220 382,38 | 4,0 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов | 3 515 452 196,61 | 3 665 400 605,07 | 149 948 408,46 | 4,3 |
| Прочие безвозмездные поступления в части целевых средств бюджетных учреждений | 510 000,00 | 1 221 850,00 | 711 850,00 | 139,6 |
| Доходы бюджетов ГО от возврата БУ остатков субсидий прошлых лет | 7 272,26 | 2 596,04 | -4 676,22 | -64,3 |
| Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет | -4 712 731,75 | -14 147 931,61 | -9 435 199,86 | 200,2 |
| ДОХОДЫ - ВСЕГО | 5 020 926 730,71 | 5 506 443 092,96 | 485 516 362,25 | 9,7 |

Согласно сведениям главных администраторов доходов бюджета города в 2020 году по сравнению с 2019 годом сложилось увеличение поступлений от отдельных видов налоговых и неналоговых доходов по:

1) НДФЛ - на 38,0%, в связи с:

- увеличением с 27,00% до 35,40% размера норматива отчислений от НДФЛ в бюджет города, за счет дополнительного норматива отчислений от НДФЛ (8,4%), связанного с замещением 100% дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, на основании решения Думы города Пятигорска от 24 октября 2019 года № 48-40 ГД (экономический эффект в форме дополнительных доходов составил 18 052 914,56 рублей);

- ростом фонда оплаты труда по отдельным налогоплательщикам;

- реализацией совместных мероприятий Программы оздоровления муниципальных финансов города-курорта Пятигорска на 2018-2025гг., в том числе в части погашения задолженности прошлых лет;

2) доходам от выдачи патентов на осуществление отдельных видов предпринимательской деятельности - на 36,8%, в связи с увеличением на 273 человека (с 819 до 1092) количества индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения, увеличением на 307 ед. (с 936 до 1243) количества выданных патентов на право применения патентной системы налогообложения, а также уменьшением на 4 ед. (с 7 до 3) количества выданных патентов с «нулевой» налоговой ставкой;

3) налогу на имущество физических лиц - на 26,4%, в связи с:

- ростом налогооблагаемой базы - кадастровой стоимости за счет увеличения количества объектов налогообложения (в том числе: на 337 - строений, помещений и сооружений; на 134 - торговых объектов, включенных в Перечень объектов на 2019 год, утвержденных приказом министерства имущественных отношений Ставропольского края от 28.12.2018г. № 985);

- реализацией совместных мероприятий Программы оздоровления муниципальных финансов города-курорта Пятигорска на 2018-2025гг., в том числе в части погашения задолженности прошлых лет;

4) земельному налогу с организаций – на 13,4%, в связи с увеличением налогооблагаемой базы - новой кадастровой стоимости земель, введенной на территории Ставропольского края с 01.01.2020г.;

5) земельному налогу с физических лиц - на 1,3 %, в связи ростом налогооблагаемой базы - кадастровой стоимости за счет увеличения на 1 168 ед. (с 22 601 до 23 769) количества земельных участков, по которым предъявлен земельный налог к уплате, при этом увеличилось на 1 166 ед. (с 23 205 до 24 371) количество налогоплательщиков, учтенных в базе налогового органа, которым исчислен земельный налог у уплате;

6) государственной пошлине - на 17,6%, в связи с увеличением количества обращений в суды и оформлением юридически значимых действий;

7) доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах в виде дивидендов - на 11,9%, в связи с ростом поступлений от ООО «Единый расчетный кассовый центр» по итогам деятельности за 2019 год;

8) доходам от перечисления части прибыли муниципальными унитарными предприятиями - на 2,3%, в связи с ростом полученной ими прибыли по итогам работы за 2019 год;

9) плате за негативное воздействие на окружающую среду - на 101,8%, в связи с увеличением с 01 января 2020 года норматива отчислений в бюджет города с 55,00% до 60,00% доходов от платы за негативное воздействие на окружающую среду, а также увеличением в 2020 году по сравнению с 2019 годов ежемесячного платежа АО «Пятигорский теплоэнергетический комплекс» (с 150 000,00 рублей до 200 000,00 рублей) по мировому соглашению во исполнение решения Арбитражного суда Ставропольского края от 27 июня 2016 года по делу № А63-14037/2015;

10) средствам от распоряжения и реализации выморочного имущества – на 409 520,00 рублей, в связи с заключением в 2020 году и реализацией 3-х договоров продажи доли в жилом помещении;

11) доходам от продажи земли - на 406,1%, в связи с фактическими поступлениями в 2020 году денежных средств во исполнение 3-х судебных решений;

12) штрафам (санкциям, возмещению ущерба) - на 212,0%, в связи с погашением задолженности прошлых лет, сложившейся по состоянию на 01.01.2020 г., в том числе по МУП «Спецавтохозяйство» на основании судебного решения, связанного с нарушением природоохранного законодательства.

Согласно сведениям главных администраторов доходов бюджета города в 2020 году по сравнению с 2019 годом сложилось уменьшение поступлений от отдельных видов налоговых и неналоговых доходов по:

1) акцизам на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации - на 6,7% в соответствии с фактическими поступлениями денежных средств по установленному дифференцированному нормативу отчислений доходов в бюджет города;

2) единому налогу на вмененный доход (далее по тексту – ЕНВД) – на 24,2%, в связи с:

- приостановкой деятельности отдельных налогоплательщиков ЕНВД при распространении коронавирусной инфекции в 2020 году;

- уменьшением количества налогоплательщиков по причинам их перехода на другие системы налогообложения (УСН, ОСН) и снятия их с налогового учета, связанным с изменениями федерального законодательства в части отмены ЕНВД с 2021 года, а также в части вступления в действие с 1 января 2020 года запрета на применение ЕНВД для налогоплательщиков, торгующих в розницу товарами, подлежащими обязательной маркировке (лекарственные препараты, обувные товары, предметы одежды, принадлежности к одежде и прочие изделия из меха);

- уменьшением физических показателей по отдельным видам предпринимательской деятельности;

3) единому сельскохозяйственному налогу - на 6,2%, в связи со снижением доходов от реализации продукции сельского хозяйства в 2020 году, а также с принятыми на федеральном уровне мерами поддержки сельхозпроизводителей в условиях Covid-2019, влекущих снижение платежей в бюджет города;

4) задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам - на 92,1% в соответствии с фактическими платежами в 2020 году задолженности прошлых лет по отмененным налогам и сборам;

5) поступлениям процентов от предоставления бюджетных кредитов - на 83,6%, в связи с применением последствий недействительной сделки по решению Арбитражного суда Ставропольского края (Дело от 20 февраля 2020 года № А63-18521/2019), признавшего ничтожность сделки по Соглашениям между администрацией города Пятигорска и МУП «Пятигорскпассажиравтотранс», повлекшим за собой задолженность МУП «Пятигорскпассажиравтотранс» перед бюджетом города-курорта Пятигорска;

6) доходам от арендной платы за землю - на 10,6%, в связи осуществлением в 2020 году возвратов сумм переплат арендной платы за земли, сложившихся за период с 2017-2018гг., в связи с изменениями федерального законодательства на основании постановления Правительства Российской Федерации от 05 мая 2017г. № 531 «О внесении изменений в Постановление Правительства Российской Федерации от 16 июля 2009 г. № 582», повлекшего снижение арендных ставок до размера ставок земельного налога (до 1,5%) и перерасчеты сумм годовой арендной платы за земли, а также принятием на муниципальном уровне мер имущественной поддержки отдельных категорий граждан и юридических лиц в условиях Covid-2019;

7) доходам от сдачи в аренду имущества - на 8,1%, в связи с:

- предоставлением арендаторам муниципальной имущественной поддержки в условиях Covid-2019 (в форме снижения в 2020 году в установленном порядке размера арендной платы за пользование муниципальным имуществом до 1 рубля за 1 кв.м.);

- выбытием отдельных объектов тепло-водоснабжения, переданных в государственную собственность Ставропольского края;

8) доходам от платы по соглашениям об установлении сервитута - на 4,0%, в связи с уменьшением с 13-ти до 4-х количества заключенных соглашений об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в собственности муниципального образования города-курорта Пятигорска;

9) прочим доходам от использования муниципального имущества (платы по договорам социального найма муниципальных жилых помещений) - на 0,3%, в связи с приватизацией жилых помещений (квартир);

10) доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства - на 48,6%, в связи с прекращением в 2020 году платежей в бюджет города МКДОУ Детский сад № 29 «Мамонтенок», связанным с изменением с 01.01.2020г. типа учреждения с «казенное» на «бюджетное», уменьшением в 2020 году доходов от платных услуг по учреждениям образования и культуры при распространении Covid-2019 (так: МКУК КТ Сельский Дом Культуры ст.Константиновской не осуществлял деятельность с марта 2020 года), а также по причине отсутствия организации в 2020 году условиях Covid-2019 летнего отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков города-курорта Пятигорска в каникулярное время;

11) доходам от реализации имущества - на 32,6%, связи с отсутствием в 2020 году заявок на приватизацию объектов по объявленным торгам и низкой платежеспособностью покупателей по договорам купли-продажи, предусматривающим рассрочку платежей, в условиях Covid-2019;

12) доходам от прочих неналоговых доходов - на 10,5%, в связи с принятием на муниципальном уровне мер поддержки отдельных категорий плательщиков в условиях Covid-2019 в части освобождения в 2020 году от платежей по договорам на размещение нестационарных торговых объектов (нестационарных объектов по предоставлению услуг) на земельных участках, в зданиях, строениях, сооружениях, находящихся в муниципальной собственности города-курорта Пятигорска, на период ограничений, связанных с Covid-2019 (на основании постановлений администрации города Пятигорска от 15.06.2020 г. № 1818 и от 21.09.2020 № 2906).

**Сведения о динамике и структуре**

**основных показателей исполнения бюджета за 2019-2020 годы**

**Доходы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Укрупненные коды доходов | Наименование | Утверждено решением Думы города Пятигорска о бюджете (с учетом изменений), | | Исполнено | | | | Удельный вес в общем объеме, | | | |
| руб. | | % | | | |
| 2019 | 2020 | 2019 | | 2020 | | 2019 | | 2020 | |
| Сумма, | % к утвержденному плану | Сумма, | % к утвержденному плану | Плановые назначения | Фактическое исполнение | Плановые назначения | Фактическое исполнение |
| руб. | руб. |
| 100 | Налоговые и неналоговые доходы | 1 475 624 689,15 | 1 655 898 883,49 | 1 509 669 993,59 | 102,31 | 1 853 965 973,46 | 111,96 | 31,23 | 30,07 | 31,15 | 33,67 |
| 101 | Налоги на прибыль, доходы (НДФЛ) | 763 922 045,00 | 1 004 768 133,00 | 783 388 514,24 | 102,55 | 1 081 452 782,77 | 107,63 | 16,17 | 15,60 | 18,90 | 19,64 |
| 103 | Акцизы | 19 331 318,00 | 22 563 140,00 | 21 600 269,57 | 111,74 | 20 148 847,00 | 89,30 | 0,41 | 0,43 | 0,42 | 0,37 |
| 105 | Налоги на совокупный доход | 203 358 000,00 | 136 304 000,00 | 191 047 528,84 | 93,95 | 154 794 025,79 | 113,57 | 4,30 | 3,81 | 2,56 | 2,81 |
| 106 | Налоги на имущество | 282 450 000,00 | 291 066 658,00 | 311 769 329,72 | 110,38 | 365 448 669,63 | 125,55 | 5,98 | 6,21 | 5,48 | 6,64 |
| 108 | Государственная пошлина | 28 345 000,00 | 33 723 867,00 | 33 137 292,67 | 116,91 | 38 979 436,02 | 115,58 | 0,60 | 0,66 | 0,63 | 0,71 |
| 109 | Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам |  |  | 5 084,06 |  | 403,81 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 111 | Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 91 247 607,00 | 80 484 843,00 | 90 253 724,51 | 98,91 | 82 338 927,79 | 102,30 | 1,93 | 1,80 | 1,51 | 1,50 |
| 112 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 105 894,00 | 109 750,00 | 980 897,32 | 926,30 | 1 979 124,65 | 1803,30 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,04 |
| 113 | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 11 379 240,15 | 6 462 365,49 | 14 630 073,52 | 128,57 | 7 523 925,33 | 116,43 | 0,24 | 0,29 | 0,12 | 0,14 |
| 114 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов (приватизация) | 56 007 390,00 | 16 818 121,00 | 25 060 869,03 | 44,75 | 20 739 589,97 | 123,32 | 1,19 | 0,50 | 0,32 | 0,38 |
| 116 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 11 949 214,00 | 49 601 562,00 | 21 001 938,66 | 175,76 | 65 521 220,34 | 132,10 | 0,25 | 0,42 | 0,93 | 1,19 |
| 117 | Прочие неналоговые доходы | 7 528 981,00 | 13 996 444,00 | 16 794 471,45 | 223,06 | 15 039 020,36 | 107,45 | 0,16 | 0,33 | 0,26 | 0,27 |
| 200 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 3 249 957 793,64 | 3 660 170 200,47 | 3 511 256 737,12 | 108,04 | 3 652 477 119,50 | 99,79 | 68,77 | 69,93 | 68,85 | 66,33 |
| 202 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 3 254 098 047,16 | 3 672 694 337,59 | 3 515 452 196,61 | 108,03 | 3 665 400 605,07 | 99,80 | 68,86 | 70,02 | 69,09 | 66,57 |
| 207 | Прочие безвозмездные поступления | 510 000,00 | 1 221 850,00 | 510 000,00 | 100,00 | 1 221 850,00 | 100,00 | 0,01 | 0,01 | 0,02 | 0,02 |
| 218 | Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 0,00 | 0,00 | 7 272,26 |  | 2 596,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 219 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -4 650 253,52 | -13 745 987,12 | -4 712 731,75 | 101,34 | -14 147 931,61 | 102,92 | -0,10 | -0,09 | -0,26 | -0,26 |
| 850 | Доходы бюджета - ВСЕГО | 4 725 582 482,79 | 5 316 069 083,96 | 5 020 926 730,71 | 106,25 | 5 506 443 092,96 | 103,58 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

**Расходы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Р/ПР | План (руб.) | | Фактически исполнено (руб.) | | % исполнения | |
| 2019 год | 2020 год | 2019 год | 2020 год | 2019  год | 2020  год |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 1 932 434,00 | 2 202 569,00 | 1 868 877,00 | 2 032 399,28 | 96,7 | 92,3 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 19 066 972,00 | 21 378 350,78 | 19 020 801,74 | 21 162 819,23 | 99,8 | 99,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 101 230 087,87 | 115 280 902,96 | 100 299 596,87 | 114 735 906,38 | 99,1 | 99,5 |
| Судебная система | 0105 | 44 360,00 | 68 860,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 37 909 354,18 | 41 428 052,00 | 37 871 779,18 | 41 403 724,49 | 99,9 | 99,9 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0107 | 0,00 | 1 499 840,00 | 0,00 | 1 499 817,80 | 0,0 | 100,0 |
| Резервные фонды | 0111 | 4 773 353,22 | 1 067 036,39 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 182 927 324,07 | 217 955 670,39 | 181 172 839,83 | 216 476 244,87 | 99,0 | 99,3 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 0309 | 25 232 982,00 | 28 445 850,20 | 25 179 802,64 | 28 261 851,47 | 99,8 | 99,4 |
| Водное хозяйство | 0406 | 494 544,03 | 355 480,00 | 477 599,03 | 336 416,00 | 96,6 | 94,6 |
| Лесное хозяйство | 0407 | 486 770,90 | 1 434 596,93 | 486 770,90 | 1 434 596,93 | 100,0 | 100,0 |
| Транспорт | 0408 | 10 427 792,00 | 5 000 000,00 | 10 080 056,61 | 5 000 000,00 | 96,7 | 100,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 242 785 170,52 | 452 850 870,76 | 125 838 715,38 | 307 770 609,00 | 51,8 | 68,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 652 085,29 | 552 900,00 | 651 551,46 | 477 404,06 | 99,9 | 86,3 |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 10 315 531,13 | 129 684 835,70 | 3 791 602,56 | 10 241 659,84 | 36,8 | 7,9 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 966 976,56 | 12 000,00 | 906 976,56 | 12 000,00 | 93,8 | 100,0 |
| Благоустройство | 0503 | 547 005 778,27 | 486 420 955,63 | 460 700 503,85 | 461 073 151,00 | 84,2 | 94,8 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 0505 | 73 067 907,00 | 82 571 667,06 | 72 913 803,31 | 82 052 065,62 | 99,8 | 99,4 |
| Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод | 0602 | 0,00 | 3 220 840,00 | 0,00 | 2 645 144,50 | 0,0 | 82,1 |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 0605 | 0,00 | 2 350 752,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| Дошкольное образование | 0701 | 789 140 952,75 | 705 511 994,15 | 754 966 236,05 | 694 114 752,97 | 95,7 | 98,4 |
| Общее образование | 0702 | 983 267 559,10 | 1 043 244 664,74 | 892 353 062,39 | 982 324 959,32 | 90,8 | 94,2 |
| Дополнительное образование детей | 0703 | 85 479 570,00 | 104 129 694,40 | 84 450 082,76 | 104 077 807,75 | 98,8 | 100,0 |
| Молодежная политика | 0707 | 21 693 676,10 | 7 349 252,00 | 21 693 575,73 | 7 257 451,05 | 100,0 | 98,8 |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 18 414 154,00 | 53 161 745,10 | 18 268 400,21 | 52 333 595,45 | 99,2 | 98,4 |
| Культура | 0801 | 690 030 104,44 | 696 278 258,14 | 689 160 540,48 | 693 989 718,14 | 99,9 | 99,7 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 0804 | 5 903 699,00 | 6 758 339,86 | 5 882 302,16 | 6 754 609,07 | 99,6 | 99,9 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 615 529 320,37 | 618 717 613,03 | 615 130 837,11 | 616 993 374,13 | 99,9 | 99,7 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 380 341 980,32 | 1 005 812 537,11 | 377 451 241,61 | 958 552 588,33 | 99,2 | 95,3 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 45 327 741,98 | 56 806 333,72 | 45 327 577,45 | 56 626 545,53 | 100,0 | 99,7 |
| Физическая культура | 1101 | 74 983 802,00 | 83 412 407,53 | 74 983 801,86 | 83 411 716,36 | 100,0 | 100,0 |
| Массовый спорт | 1102 | 6 400 000,00 | 2 412 739,47 | 6 399 176,29 | 2 310 240,08 | 100,0 | 95,8 |
| Спорт высших достижений | 1103 | 42 806 594,84 | 60 653 809,87 | 40 607 301,88 | 52 288 156,72 | 94,9 | 86,2 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 1105 | 3 837 344,00 | 4 466 067,00 | 3 835 621,47 | 4 436 039,38 | 100,0 | 99,3 |
| Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 1301 | 48 608 426,76 | 38 000 000,00 | 47 305 107,30 | 36 016 520,04 | 97,3 | 94,8 |
| ВСЕГО |  | 5 071 084 348,70 | 6 080 497 485,92 | 4 719 076 141,67 | 5 648 103 884,79 | 93,1 | 92,9 |

РАСХОДЫ

Решением Думы города Пятигорска от 24 декабря 2019 года № 34-42 РД «О бюджете города-курорта Пятигорска на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями и дополнениями) на 2020 год утвержден объем расходов в сумме 6 013 871 040,52 руб. В сводной бюджетной росписи утвержденный план по расходам составил 6 080 497 485,92 руб.

Изменения были внесены на основании статей 217 и 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьи 28 решения Думы города Пятигорска от 19 февраля 2015 №1-51 РД «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городе-курорте Пятигорске» (далее – положение о бюджетном процессе).

Общая сумма отклонения плановых показателей объема расходов бюджета города, утвержденных решением о бюджете на 2020 год, и сводной бюджетной росписи составила 66 626 445,40 руб. В следующей таблице приведены отклонения в разрезе подразделов с указанием их причин.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РЗ | ПР | Утверждено решением о бюджете, (руб.) | Утверждено  сводной бюджетной росписью, (руб.) | Отклонения | Причины отклонений | Основание для внесения изменений |
| 01 | 04 | 115 308 726,96 | 115 280 902,96 | -27 824,00 | Перераспределение бюджетных ассигнований в целях исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета города по денежным обязательствам муниципальных казенных учреждений города-курорта Пятигорска, в соответствии с бюджетным законодательством (Исполнительный лист ФС №014653222, выданный 25.11.2020 года по делу А63-6684/2019 от 14.08.2020 года) (-27 824,00 руб.) | статья 217 БК РФ;  статья 28  положения о бюджетном процессе |
| 01 | 11 | 1 900 000,00 | 1 067 036,39 | -832 963,61 | Перераспределение бюджетных ассигнований на основании распоряжений администрации города Пятигорска о выделении средств из резервного фонда администрации города Пятигорска (-832 963,61 руб.) | статья 217 БК РФ;  распоряжения администрации города Пятигорска:  от 22.12.2020г. №103-р;  от 22.12.2020г. №104-р;  от 22.12.2020г. №105-р;  от 22.12.2020г. №106-р |
| 01 | 13 | 216 894 882,78 | 217 955 670,39 | 1 060 787,61 | Перераспределение бюджетных ассигнований на основании распоряжений администрации города Пятигорска о выделении средств из резервного фонда администрации города (+832 963,61 руб.);  Перераспределение бюджетных ассигнований в целях исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета города по денежным обязательствам муниципальных казенных учреждений города-курорта Пятигорска, в соответствии с бюджетным законодательством (Исполнительный лист ФС №014653222, выданный 25.11.2020 года по делу А63-6684/2019 от 14.08.2020 года) (+227 824,00 руб.) | статья 217 БК РФ;  статья 28  положения о бюджетном процессе;  распоряжения администрации города Пятигорска:  от 22.12.2020г. №103-р;  от 22.12.2020г. №104-р;  от 22.12.2020г. №105-р;  от 22.12.2020г. №106-р |
| 04 | 12 | 752 900,00 | 552 900,00 | -200 000,00 | Перераспределение бюджетных ассигнований в целях исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета города по денежным обязательствам муниципальных казенных учреждений города-курорта Пятигорска, в соответствии с бюджетным законодательством (Исполнительный лист ФС №014653222, выданный 25.11.2020 года по делу А63-6684/2019 от 14.08.2020 года) (-200 000,00 руб.) | статья 217 БК РФ;  статья 28  положения о бюджетном процессе; |
| 05 | 01 | 127 044 587,05 | 129 684 835,70 | 2 640 248,65 | Увеличение бюджетных ассигнований за счет средств краевого бюджета, фактически полученных сверх утвержденных решением о бюджете на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств, полученных от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (+2 640 248,65 руб.) | статья 232 БК РФ |
| 05 | 05 | 82 300 771,56 | 82 571 667,06 | 270 895,50 | Увеличение бюджетных ассигнований за счет платной деятельности учреждений, полученных сверх утвержденных решением о бюджете (+270 895,50 руб.) | статья 217 БК РФ |
| 07 | 02 | 1 009 162 283,41 | 1 043 244 664,74 | 34 082 381,33 | Увеличение бюджетных ассигнований за счет средств краевого бюджета, фактически полученных сверх утвержденных решением о бюджете на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, а также обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях (+34 082 381,33 рублей) | статья 232 БК РФ |
| 08 | 01 | 696 366 593,00 | 696 278 258,14 | -88 334,86 | Уменьшение бюджетных ассигнований за счет перераспределения в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств в 2020 году (передвижка в подраздел 0804) (-88 334,86 руб.) | статья 217 БК РФ  статья 28 положения о бюджетном процессе |
| 08 | 04 | 6 670 005,00 | 6 758 339,86 | 88 334,86 | Увеличение бюджетных ассигнований за счет перераспределения ассигнований в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств в 2020 году (увеличение бюджетных ассигнований по соответствующему виду расходов не превышает 10 процентов (передвижка из подраздела 0801) (+88 334,86 руб.) | статья 217 БК РФ  статья 28 положения о бюджетном процессе |
| 10 | 03 | 611 547 281,33 | 618 717 613,03 | 7 170 331,70 | Увеличение бюджетных ассигнований за счет средств краевого бюджета, фактически полученных сверх утвержденных решением о бюджете (+7 170 331,70 руб.) | статья 232 БК РФ |
| 10 | 04 | 983 799 069,33 | 1 005 812 537,11 | 22 013 467,78 | Увеличение бюджетных ассигнований за счет средств краевого бюджета, фактически полученных сверх утвержденных решением о бюджете (+22 013 467,78 руб.) | статья 232 БК РФ |
| 10 | 06 | 56 357 213,28 | 56 806 333,72 | 449 120,44 | На основании уведомлений о предоставлении субсидий и субвенций за счет средств краевого бюджета - уменьшены бюджетные ассигнования (-24 700,78 руб.);  Увеличение бюджетных ассигнований за счет средств краевого бюджета, фактически полученных сверх утвержденных решением о бюджете (+473 821,22 руб.) | статья 232 БК РФ статья 217 БК РФ |
|  |  |  |  | 66 626 445,40 |  |  |

Кассовое исполнение бюджета по расходам составило 5 648 103 884,79 руб. или 92,9 % к уточненному плану, из них:

- за счет собственных доходов бюджета города (далее - собственные средства бюджета города) – 2 079 077 318,01 руб.;

- за счет средств, поступающих из вышестоящих бюджетов – 3 569 026 566,78 руб.

Бюджет города 2020 года традиционно является социально направленным. Исполнение расходов бюджета города, направляемых на отрасли социального блока, в 2020 году сложилось в сумме 4 315 471 554,28 руб. и составило 76,4% расходов бюджета города.

В 2020 году средства бюджета города в первоочередном порядке направлялись на финансирование приоритетных расходов, утвержденных пунктом 10 решения Думы города Пятигорска «О бюджете города–курорта Пятигорска на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» от 24 декабря 2019 года № 34-42 РД.

В отчетном году расходы на оплату труда работников социальной сферы производились с учетом выполнения соотношений оплаты труда отдельных категорий работников учреждений бюджетной сферы, определенных указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года [№ 597](consultantplus://offline/ref=F5E06529D60FEBD3DE1FD48F65446402DB6D2880BB49ACBFE6CD2D1003s6cDM) «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 1 июня 2012 года [№ 761](consultantplus://offline/ref=F5E06529D60FEBD3DE1FD48F65446402DB6C2186BE4BACBFE6CD2D1003s6cDM) «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы» и от 28 декабря 2012 года [№ 1688](consultantplus://offline/ref=F5E06529D60FEBD3DE1FD48F65446402DB6C288AB648ACBFE6CD2D1003s6cDM) «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», к показателю среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц, при сохранении достигнутых в 2018 году показателей по заработной плате (далее – оплата труда по Указам Президента РФ).

Плановые назначения по расходам бюджета города не выполнены на 432 393 601,13 руб. в разрезе разделов:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Плановые ассигнования на 2020 год (руб.) | Исполнено в 2020 году (руб.) | % исполнения | Неисполненные назначения (руб.) |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 400 881 281,52 | 397 310 912,05 | 99,1 | 3 570 369,47 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 28 445 850,20 | 28 261 851,47 | 99,4 | 183 998,73 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 460 193 847,69 | 315 019 025,99 | 68,5 | 145 174 821,70 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 698 689 458,39 | 553 378 876,46 | 79,2 | 145 310 581,93 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 5 571 592,00 | 2 645 144,50 | 47,5 | 2 926 447,50 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 1 913 397 350,39 | 1 840 108 566,54 | 96,2 | 73 288 783,85 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 703 036 598,00 | 700 744 327,21 | 99,7 | 2 292 270,79 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 1 681 336 483,86 | 1 632 172 507,99 | 97,1 | 49 163 975,87 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 150 945 023,87 | 142 446 152,54 | 94,4 | 8 498 871,33 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | 38 000 000,00 | 36 016 520,04 | 94,8 | 1 983 479,96 |
| ИТОГО | 6 080 497 485,92 | 5 648 103 884,79 | 92,9 | 432 393 601,13 |

Плановые назначения по расходам бюджета города не выполнены в разрезе источников финансирования:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнено | Отклонение | |
| руб. | руб. | руб. | % |
| за счет собственных средств бюджета города | 2 132 770 040,16 | 2 079 077 318,01 | 53 692 722,15 | 2,6 |
| за счет средств вышестоящих бюджетов | 3 947 727 445,76 | 3 569 026 566,78 | 378 700 878,98 | 10,6 |
| Итого | 6 080 497 485,92 | 5 648 103 884,79 | 432 393 601,13 | 7,7 |

Наиболее существенными причинами неисполнения плана по расходам являются:

повторное прохождение экспертизы и увеличение объема работ по объекту: «Реконструкция с элементами реставрации здания МОУ «Гимназия №11» по пр.Кирова,83 в г.Пятигорске и приспособлению для дальнейшего использования недвижимого объекта культурного наследия (памятника истории и культуры) «Здание СШ №11, где в 1918 г. был патронно-пульный завод Красной армии» 1902 г.» (53 742 043,65 руб.);

отсутствие достаточного количества времени для прохождения конкурентных процедур для заключения муниципальных контрактов на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, в связи с позднимпоступлением денежных средства из краевого бюджета в бюджет города (18.12.2020 г., 29.12.2020 г.) (15 493 233,84 руб.; 79 023 958,73 руб.);

отсутствие достаточного количества времени для прохождения конкурентных процедур для заключения муниципальных контрактов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, дополнительное соглашение с министерством строительства и архитектуры Ставропольского края подписано 23.12.2020 года (114 794 949,17 руб.);

расторжение контракта на выполнение проектных и изыскательских работ по объекту «Реконструкция «Поляны Песен» подножие горы Машук». Работы на объекте проводиться не будут (12 016 739,81 руб.);

заключение долгосрочного контракта по благоустройству объекта «Ремонт «Поющего фонтана» (Светомузыкального) по улице Братьев Бернардацци в городе-курорте Пятигорске» со сроком окончания работ в 2021 году (6 873 715,75 руб.);

неистечение срока реализации извещений о предоставлении молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья, выданных в 2020 году – до 17 июля 2021 года. Неисполнение в 2020 году по расходам по предоставлению молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья составило 7 628 447,54 руб., в том числе:

за счет средств бюджета города – 381 422,52 руб.;

за счет средств краевого бюджета – 7 247 025,02 руб.

возврат остатка средств сложившихся за счет экономии по результатам конкурсных процедур по объектам:

- детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва № 2; (8 365 653,15 руб.),

- детский сад - ясли на 220 мест, ст. Константиновская, пересечение улиц Шоссейная и Почтовая, город-курорт Пятигорск в г. Пятигорске (10 693 258,91 руб.);

отсутствие потребности в выплатах государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с имеющим детей» (экономия 23 443 415,11 руб.). Мера социальной поддержки предоставлена всем получателям, имеющим право на ее получение. Кредиторская задолженность на 01.01.2021 года отсутствует;

отсутствие потребности в ежемесячных выплатах на детей в возрасте от трех до семи лет включительно за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации. Экономия бюджетных обязательств сложилась в сумме 4 860 750,00 руб. Мера социальной поддержки предоставлена всем получателям, имеющим право на ее получение. Кредиторская задолженность на 01.01.2021 года отсутствует;

перенос сроков проведения ремонта кровли Централизованной городской библиотеки им.М.Горького на 2021 год (1 808 353,79 руб.);

экономия при проведении конкурсных процедур на укрепление материально-технической базы муниципальных организаций общего образования в сумме 2 739 149,48 руб., в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 2 602 219,01 руб.;

экономия средств, выделенных на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, связанной с введением ограничительных мер, на территории Ставропольского края в соответствии с постановлением Губернатора Ставропольского края от 26.03.2020 года №119 «О дополнительных мерах по снижению рисков распространения новой коронавирусной инфекции COVID-2019 на территории Ставропольского края» и переводом 1-4 классов школ города Пятигорска на дистанционное обучение с 21 по 30 декабря в сумме 2 458 095,07 руб., в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 2 335 187,57 руб.;

экономия средств, выделенных на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в образовательных организациях в сумме 10 078 304,99 руб., сложившейся в связи с организацией свободного посещения детьми организаций, реализующих программы дошкольного образования, по решению их родителей или иных законных представителей, в соответствии с постановлением Губернатора Ставропольского края от 26.03.2020 года №119 «О дополнительных мерах по снижению рисков распространения новой коронавирусной инфекции COVID-2019 на территории Ставропольского края».

Прочие причины неисполнения плановых назначений указаны далее в пояснительной записке.

Расходы бюджета города в 2020 году в сравнении с 2019 годом по главным распорядителям бюджетных средств сложились следующим образом:

руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ГРБС | 2019 год | 2020 год | Отклонение | |
| в руб. | в % |
| Дума города Пятигорска | 22 045 797,22 | 24 953 254,10 | +2 907 456,88 | 13,19 |
| Администрация города Пятигорска | 210 047 077,88 | 216 425 934,20 | +6 378 856,32 | 3,04 |
| Муниципальное учреждение «Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска» | 114 727 509,74 | 194 591 388,58 | +79 863 878,84 | 69,61 |
| Муниципальное учреждение «Управление городского хозяйства, транспорта и связи администрации города Пятигорска» | 1 553 442 304,08 | 1 698 593 122,66 | +145 150 818,58 | 9,34 |
| Муниципальное учреждение «Финансовое управление администрации города Пятигорска» | 92 713 322,32 | 95 197 896,68 | +2 484 574,36 | 2,68 |
| Муниципальное учреждение «Управление образования администрации города Пятигорска» | 1 566 057 857,14 | 1 652 110 796,84 | +86 052 939,70 | 5,49 |
| Муниципальное учреждение «Управление культуры администрации города Пятигорска» | 145 660 970,94 | 168 015 103,95 | +22 354 133,01 | 15,35 |
| Муниципальное учреждение «Управление социальной поддержки населения администрации города Пятигорска» | 902 558 225,77 | 1 479 584 721,64 | +577 026 495,87 | 63,93 |
| Муниципальное учреждение «Комитет по физической культуре и спорту администрации города Пятигорска» | 85 443 999,62 | 90 157 995,82 | +4 713 996,20 | 5,52 |
| Муниципальное учреждение «Управление общественной безопасности администрации города Пятигорска» | 26 379 076,96 | 28 473 670,32 | +2 094 593,36 | 7,94 |
| ИТОГО | 4 719 076 141,67 | 5 648 103 884,79 | +929 027 743,12 | 19,69 |

Увеличение и снижение по отдельным направлениям расходов бюджета указаны далее в пояснительной записке в составе описания исполнения муниципальных программ города-курорта Пятигорска.

Кассовое исполнение бюджета города в 2020 году осуществлялось в рамках реализации 14 муниципальных программ города-курорта Пятигорска, разработанных в соответствии с Перечнем муниципальных программ города-курорта Пятигорска, планируемых к разработке, утвержденным постановлением администрации города Пятигорска от 12.11.2013 г. № 4193, и непрограммных расходов органов местного самоуправления города-курорта Пятигорска.

Расходы бюджета города в 2020 году в сравнении с 2019 годом по муниципальным программам города-курорта Пятигорска сложились следующим образом:

в руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Кассовое  исполнение  за 2019 год | Кассовое  исполнение  за 2020 год | Отклонения | |
| в руб. | в % |
| 01 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие образования» | 1 803 787 847,47 | 1 829 959 527,18 | +26 171 679,71 | 1,43 |
| 02 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Социальная поддержка граждан» | 924 132 763,55 | 1 504 033 723,74 | +579 900 960,19 | 38,56 |
| 03 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, градостроительства, строительства и архитектуры» | 263 526 446,36 | 301 500 270,36 | +37 973 824,00 | 12,59 |
| 04 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Молодежная политика» | 10 850 640,99 | 8 820 442,05 | -2 030 198,94 | -23,02 |
| 05 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Сохранение и развитие культуры» | 704 247 973,79 | 720 293 352,72 | +16 045 378,93 | 2,23 |
| 06 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Экология и охрана окружающей среды» | 220 177 847,27 | 221 233 751,02 | +1 055 903,75 | 0,48 |
| 07 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие физической культуры и спорта» | 125 165 785,64 | 141 126 972,54 | +15 961 186,90 | 11,31 |
| 08 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Безопасный Пятигорск» | 36 237 681,97 | 40 575 934,78 | +4 338 252,81 | 10,69 |
| 09 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Управление финансами» | 92 713 322,32 | 95 138 573,68 | +2 425 251,36 | 2,55 |
| 10 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Управление имуществом» | 37 671 969,25 | 86 243 056,66 | +48 571 087,41 | 56,32 |
| 11 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Модернизация экономики, развитие малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, энергетики, промышленности и улучшение инвестиционного климата» | 59 943 430,97 | 50 624 686,73 | -9 318 744,24 | -18,41 |
| 12 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» | 135 219 264,24 | 313 702 098,63 | +178 482 834,39 | 56,90 |
| 13 | Муниципальная программа «Развитие информационного общества, оптимизация муниципальной службы и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в городе-курорте Пятигорске» | 183 699 649,80 | 198 225 672,65 | +14 526 022,85 | 7,33 |
| 14 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Формирование современной городской среды» на 2018-2024 годы | 89 144 074,98 | 83 962 574,27 | -5 181 500,71 | -6,17 |
| 70 | Непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности Думы города Пятигорска | 22 045 797,22 | 24 953 254,10 | +2 907 456,88 | 11,65 |
| 71 | Непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности администрации города Пятигорска | 7 502 500,71 | 10 599 579,61 | +3 097 078,90 | 29,22 |
| 72 | Непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Пятигорска | 2 879 145,14 | 8 914 291,57 | +6 035 146,43 | 67,70 |
| 73 | Непрограммные расходы в рамках обеспечения расходов по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера | 130 000,00 | 0,00 | -130 000,00 | 0,00 |
| 74 | Непрограммные расходы, связанные с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, а также на иные цели определенные администрацией города Пятигорска | 0,00 | 8 196 122,50 | +8 196 122,50 | 100,00 |
|  | Всего | 4 719 076 141,67 | 5 648 103 884,79 | +929 027 743,12 | 16,45 |

Расходы бюджета города в разрезе 14 муниципальных программ города-курорта Пятигорска и непрограммных расходов за 2020 год представлены в таблице:

в руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Предусмотрено сводной бюджетной росписью | Кассовое исполнение | % исполнения |
| 01 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие образования» | 1 912 886 927,82 | 1 829 959 527,18 | 95,7 |
| 02 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Социальная поддержка граждан» | 1 535 491 004,12 | 1 504 033 723,74 | 98,0 |
| 03 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, градостроительства, строительства и архитектуры» | 430 781 203,63 | 301 500 270,36 | 70,0 |
| 04 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Молодежная политика» | 8 912 243,00 | 8 820 442,05 | 99,0 |
| 05 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Сохранение и развитие культуры» | 722 575 427,40 | 720 293 352,72 | 99,7 |
| 06 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Экология и охрана окружающей среды» | 224 250 237,47 | 221 233 751,02 | 98,7 |
| 07 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие физической культуры и спорта» | 149 625 843,87 | 141 126 972,54 | 94,3 |
| 08 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Безопасный Пятигорск» | 40 836 916,03 | 40 575 934,78 | 99,4 |
| 09 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Управление финансами» | 98 189 095,92 | 95 138 573,68 | 96,9 |
| 10 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Управление имуществом» | 86 618 478,04 | 86 243 056,66 | 99,6 |
| 11 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Модернизация экономики, развитие малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, энергетики, промышленности и улучшение инвестиционного климата» | 74 281 838,99 | 50 624 686,73 | 68,2 |
| 12 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» | 459 070 870,76 | 313 702 098,63 | 68,3 |
| 13 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие информационного общества, оптимизация муниципальной службы и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в городе-курорте Пятигорске» | 199 771 016,58 | 198 225 672,65 | 99,2 |
| 14 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Формирование современной городской среды» на 2018-2024 годы | 83 962 574,27 | 83 962 574,27 | 100,0 |
| 70 | Непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности Думы города Пятигорска | 25 193 108,78 | 24 953 254,10 | 99,0 |
| 71 | Непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности администрации города Пятигорска | 10 869 218,67 | 10 599 579,61 | 97,5 |
| 72 | Непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Пятигорска | 8 985 357,57 | 8 914 291,57 | 99,2 |
| 74 | Непрограммные расходы, связанные с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, а также на иные цели определенные администрацией города Пятигорска | 8 196 123,00 | 8 196 122,50 | 100,0 |
|  | Всего | 6 080 497 485,92 | 5 648 103 884,79 | 92,9 |

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

В 2020 году бюджет города-курорта Пятигорска исполнен с дефицитом в сумме 141 660 791,83 руб.

Источники финансирования дефицита бюджета сложились следующим образом:

1. Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме (-96 000 000,00 руб.), в том числе:

1.1. Плановые показатели по привлечению кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации утверждены в сумме 3 337 000 000,00 руб. Фактически привлечено в бюджет города 2 687 000 000,00 руб.

1.2. Плановые показатели по погашению кредитов от кредитных организаций в валюте Российской утверждены в сумме (-3 200 000 000,  00 руб.). Погашены кредиты, предоставленные кредитными организациями, в сумме (- 2 783 000 000,00 руб.).

2. Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 0,00 руб., в том числе:

2.1. Плановые показатели по привлечению кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации утверждены в сумме 296 962 000,00 руб. Фактически привлечены кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации в сумме 296 962 000,00 руб.

2.2. Плановые показатели погашения бюджетных кредитов, привлеченных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации, утверждены в сумме (- 296 962 000,00) руб. Фактически погашены бюджетные кредиты, привлеченные из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации, в сумме (-296 962 000,00) руб.

3. Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 237 660 791,83 руб., в том числе:

3.1. Увеличение прочих остатков средств бюджетов - в сумме (-10 197 174 149,08) руб.;

3.2. Уменьшение прочих остатков средств бюджетов - в сумме 10 434 834 940,91 руб.

**Информация по муниципальному долгу**.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2021 года составил 899 000 000,00 руб., что меньше чем по состоянию на 01.01.2020 года (995 000 000,00 руб.) на 96 000 000,00 руб. Уменьшение муниципального долга по состоянию на 01.01.2021 года по сравнению с муниципальным долгом по состоянию на 01.01.2020 года сложилось за счет погашения в 2020 году кредитов от кредитных организаций больше чем планировалось. Снижение объёма муниципального долга достигнуто за счёт выбора заёмщиком инструмента экономически обоснованного периода заимствования и стоимости привлекаемых заёмных средств.

Приняты исчерпывающие меры по эффективному управлению муниципальными финансами, в результате чего достигнут показатель муниципального долга по состоянию на 01.01.2021 года меньше на 233 000 000,00 руб., чем утверждено пунктом 15 решения Думы города Пятигорска от 24 декабря 2019 года № 34-42 РД «О бюджете города-курорта Пятигорска на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (1 132 000 000,00 руб.).

|  |  |
| --- | --- |
| Глава города Пятигорска | Д.Ю.Ворошилов |