Мониторинг реализации

бюджетного прогноза города-курорта Пятигорска

на период до 2022 года за 2018 год

В соответствии с пунктом 9 постановления администрации города Пятигорска от 07.07.2015 №2542 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза города-курорта Пятигорска на долгосрочный период» МУ «Финансовое управление администрации г. Пятигорска» проведен мониторинг реализации бюджетного прогноза города-курорта Пятигорска на период до 2022 года (далее – Бюджетный прогноз), утвержденного постановлением администрации города Пятигорска от 16.02.2017 г. №603, на основе данных отчета об исполнении бюджета города-курорта Пятигорска за 2018 год по форме 0503117 (далее – отчет об исполнении бюджета).

Оценка степени достижения   
показателей Бюджетного прогноза в 2018 году

(млн. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | Бюджетный  прогноз  (в редакции от 15.02.2018) | Отчет  об исполнении бюджета | Отклонение |
| **Доходы всего, в том числе:** | **3 108,03** | **3 826,88** | **+718,85** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 1 415,76 | 1 374,61 | -41,15 |
| Безвозмездные поступления | 1 692,27 | 2 452,27 | +760,00 |
| **Расходы** | **3 249,33** | **3 778,43** | **+ 529,10** |
| **Дефицит / профицит** | **-141,30** | **+48,45** | **+189,75** |

Отклонения фактически достигнутых значений от показателей прогноза основных характеристик бюджета города-курорта Пятигорска в 2018 году (далее-бюджет города) сложились по следующим причинам:

Доходная часть бюджета города в 2018 году исполнена в сумме 3 826,88 млн. руб., с ростом на 718,85 млн. руб. к Бюджетному прогнозу, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы уменьшились на 41,15 млн.руб., при этом обеспечен рост налоговых доходов на 38,53 млн.руб. и сложилось уменьшение неналоговых доходов на 79,68 млн.руб., в связи с изменениями федерального законодательства (в части ограничения в обороте земельных участков, расположенных в границах муниципального образования города-курорта Пятигорска, и снижения ставок арендной платы до размера ставок земельного налога 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», устанавливающего основные принципы формирования арендных платежей), повлекшее значительное уменьшение (на 113,35 млн.руб.) доходов от арендной платы за ограниченные в обороте земли;

- безвозмездные поступления увеличились на 760,00 млн.руб.

Рост доходов бюджета города в сравнении с показателями Бюджетного прогноза обусловлен:

1) ростом поступлений налоговых доходов в бюджет города на 38,53 млн.руб., в основном, за счет:

1.1) увеличения фактических поступлений доходов:

- по налогу на доходы физических лиц (далее - НДФЛ), в связи с увеличением с 20% до 22% размера норматива отчислений в бюджет города от НДФЛ, на основании Закона Ставропольского края от 13.10.2011 № 77-кз «Об установлении нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований Ставропольского края от налогов, подлежащих зачислению в бюджет Ставропольского края и бюджеты муниципальных районов Ставропольского края»; поступлением дополнительных доходов за счет совместных мероприятий, принимаемых по легализации заработной платы и погашению задолженности в бюджет города; ростом ФОТ по отдельным налогоплательщикам;

- по местным налогам (налогу на имущество физических лиц, земельному налогу), соответственно, в связи с увеличением с 0,2 до 0,4 понижающего коэффициента, применяемого в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при исчислении суммы налога на имущество физических лиц в 2018 году исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения за второй налоговый период - 2017 год, уплатой авансовых платежей по земельному налогу с организаций, а также за счет взыскания задолженности в бюджет города за прошлые налоговые периоды;

1.2) проведения администрацией города Пятигорска совместно с главными администраторами доходов бюджета города работы на постоянной основе по реализации планов совместных мероприятий, направленных на мобилизацию собственных доходов бюджета города и погашение задолженности в бюджет города, в результате которой в бюджет города дополнительно поступило более 51,6 млн. руб.;

2) увеличением объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 763,18 млн. руб. в основном за счет фактических поступлений:

2.1) дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;

2.2) субсидий бюджетам городских округов на:

- софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности;

- осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования;

- поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды;

- реализацию мероприятий по благоустройству территорий в городских округах Ставропольского края, имеющих статус городов-курортов, а также в городских округах Ставропольского края, в состав которых входят населенные пункты с численностью населения свыше 100 тысяч человек);

2.3) прочих межбюджетных трансфертов на компенсацию из бюджета Ставропольского края части потерь бюджета города по единому налогу на вмененный доход по отдельным видам предпринимательской деятельности, земельному налогу с физических лиц, арендной плате за ограниченные в обороте земли, в связи с изменениями федерального законодательства.

Расходы бюджета города-курорта Пятигорска в 2018 году исполнены в сумме 3 778,43 млн. рублей, с ростом на + 529,10 млн. рублей к прогнозным показателям.

Рост расходов бюджета города-курорта Пятигорска в 2018 году в сравнении с прогнозными показателями обусловлен поступлением доходов сверх первоначально утвержденных объемов, а также направлением на расходы бюджета остатков средств бюджетов, сложившихся на 01.01.2018 года.

По итогам 2018 года сложился профицит бюджета города-курорта Пятигорска в сумме +48,44 млн. рублей при прогнозном дефиците бюджета города-курорта Пятигорска -141,30 млн. рублей,

|  |  |
| --- | --- |
| **-141,30** | Направленные остатки 27,77 (76,21)  **+48,44** |