Мониторинг реализации

бюджетного прогноза города-курорта Пятигорска

на период до 2025 года за 2020 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 2025 года (далее – Бюджетный прогноз), утвержденного постановлением администрации города Пятигорска от 10.02.2020 №499, на основе данных отчета об исполнении бюджета города-курорта Пятигорска за 2020 год по форме 0503117 (далее – отчет об исполнении бюджета).

Оценка степени достижения
показателей Бюджетного прогноза в 2020 году

(млн. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Бюджетный прогноз (в ред. от 10.02.2020 №499) | Отчет об исполнении бюджета | Отклонение |
| **Доходы всего, в том числе:** | 4 506,90 | 5 506, 44 | +999,54 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 1 785,64 | 1853,96 | +68,32 |
| Безвозмездные поступления | 2 721,26 | 3652,48 | +931,22 |
| **Расходы** | 5 081,84 | 5 648, 10 | +566,26 |
| **Дефицит / профицит** | -574,94 | -141, 66 |  |

Отклонения фактически достигнутых значений от показателей прогноза основных характеристик бюджета города-курорта Пятигорска в 2020 году (далее-бюджет города) сложились по следующим причинам.

Доходная часть бюджета города в 2020 году исполнена в сумме 5 506,44 млн. рублей, с ростом на 999,54 млн. рублей к Бюджетному прогнозу, в том числе:

1. Налоговые и неналоговые доходы увеличились в общей сумме на 68,32 млн. рублей, из них:

1.1. Налоговые доходы увеличились на 52,15 млн. рублей, в основном, 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 18,05 млн. рублей), а также ростом фонда оплаты труда по отдельным налогоплательщикам и погашения задолженности прошлых лет;

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

1.2. Неналоговые доходы увеличились на 16,17 млн. рублей, в основном, за счет значительного роста штрафов (санкций, возмещения ущерба), 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.

На увеличение налоговых и неналоговых доходов в 2020 году повлияла реализация мероприятий, проводимых администрацией города Пятигорска совместно с главными администраторами доходов бюджета города в рамках Программы оздоровления муниципальных финансов города-курорта Пятигорска на 2018-2025 годы (дополнительно в бюджет города поступило собственных доходов более 88,9 млн. рублей).

2. Безвозмездные поступления увеличились на 931,22 млн. рублей, за счет роста фактических поступлений дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 165,97 млн. рублей, субсидий – на 269,05 млн. рублей, субвенций – 474,17 млн. рублей и иных межбюджетных трансфертов на 35,46 млн. рублей.

Расходы бюджета города-курорта Пятигорска в 2020 году исполнены в сумме 5 648, 10 млн. рублей, с ростом на + 566,26 млн. рублей к прогнозным показателям.

Рост расходов бюджета города-курорта Пятигорска в 2020 году в сравнении с прогнозными показателями обусловлен поступлением доходов сверх первоначально утвержденных объемов, а также направлением на расходы бюджета остатков средств бюджетов, сложившихся на 01.01.2020 года.

По итогам 2020 года сложился дефицит бюджета города-курорта Пятигорска в сумме -141, 66 млн. рублей при прогнозном дефиците бюджета города-курорта Пятигорска -574,94 млн. рублей.