ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Думы города Пятигорска «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города-курорта Пятигорска за 2021 год»

Основные параметры исполнения бюджета

города-курорта Пятигорска за 2021 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Плановые назначения  на 2021 год (руб.) | Исполнение  за 2021 год (руб.) | %  исполнения |
| Доходы | 5 872 873 691,13 | 5 821 898 011,60 | 99,13 |
| Расходы | 6 144 152 368,98 | 5 465 094 152,20 | 88,95 |
| Дефицит(-)  Профицит (+) | -250 000 000,00 | +356 803 859,40 |  |

**ДОХОДЫ**

Решением Думы города Пятигорска от 17 декабря 2020 года № 55-64 РД «О бюджете города-курорта Пятигорска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями и дополнениями) утвержден объем поступлений доходов в бюджет города в 2021 году в сумме 5 872 873 691,13 рублей, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы 1 882 648 487,83 рублей;

- безвозмездные поступления 3 990 225 203,30 рублей.

В отчетном периоде фактические поступления в бюджет города составили 5 903 399 204,37 рублей. При этом за счет фактически поступивших средств произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ, не использованных в 2020 году по целевому назначению и подлежащих возврату в 2021 году. Сумма возврата составила 81 501 192,77 рублей или 1,4 % от суммы фактически поступивших доходов. С учетом произведенных возвратов в бюджет города поступило доходов на сумму 5 821 898 011,60 рублей, что составляет 99,1% к утвержденному годовому плану, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы 2 066 943 002,32 рублей (109,8%);

- безвозмездные поступления 3 754 955 009,28 рублей (94,1%).

Структура доходов бюджета города за 2021 год по удельному весу (без учета возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет) сложилась следующим образом:

- налоговые и неналоговые доходы 35,5% от общей суммы фактически поступивших доходов;

- безвозмездные поступления 64,5% 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) | 52,7% |
| Налоги на совокупный доход | 13,8% |
| Налог на имущество физических лиц | 11,0% |
| Земельный налог | 9,3% |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 6,5% |
| Государственная пошлина | 1,9% |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1,2% |
| Акцизы | 1,1% |
| Прочие неналоговые доходы | 1,1% |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,8% |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 0,5% |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 0,1% |

Фактическое исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета за 2021 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 |
| 008 | Управление по обеспечению деятельности мировых судей Ставропольского края | 2 896 977,00 | 2 912 094,59 | 100,5 |
| 048 | Северо-Кавказское межрегиональное управление Росприроднадзора | 1 222 170,00 | 2 766 328,36 | 226,3 |
| 060 | Территориальный орган Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Ставропольскому краю | 0,00 | 60 000,00 |  |
| 081 | Северо-Кавказское межрегиональное управление Федеральное службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору | 0,00 | 40 000,00 |  |
| 100 | Управление Федерального казначейства по Ставропольскому краю | 23 010 950,00 | 23 453 319,93 | 101,9 |
| 141 | Управление Роспотребнадзора по Ставропольскому краю | 0,00 | 3 234,65 |  |
| 150 | Государственная инспекция труда в Ставропольском крае | 0,00 | 25 983,60 |  |
| 182 | Управление Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю | 1 670 969 709,66 | 1 832 087 414,15 | 109,6 |
| 188 | Отдел министерства внутренних дел России по городу Пятигорску | 300 000,00 | 2 425 341,90 | 808,4 |
| 321 | Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ставропольскому краю | 0,00 | 10 000,00 |  |
| 322 | Управление Федеральной службы судебных приставов по Ставропольскому краю | 0,00 | 69 927,69 |  |
| 601 | Администрация города Пятигорска | 11 521 449,00 | 14 141 845,17 | 122,7 |
| 602 | Муниципальное учреждение «Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска» | 161 390 021,33 | 172 467 184,16 | 106,9 |
| 603 | Муниципальное учреждение «Управление городского хозяйства, транспорта и связи администрации города Пятигорска» | 3 025 354,00 | 7 721 694,77 | 255,2 |
| 604 | Муниципальное учреждение «Финансовое управление администрации города Пятигорска» | 0,00 | 117 647,23 |  |
| 606 | Муниципальное учреждение «Управление образования администрации города Пятигорска» | 5 811 634,00 | 5 655 511,08 | 97,3 |
| 607 | Муниципальное учреждение «Управление культуры администрации города Пятигорска» | 0,00 | 59 781,45 |  |
| 609 | Муниципальное учреждение «Управление социальной поддержки населения администрации города Пятигорска» | 1 800 222,84 | 2 233 603,59 | 124,1 |
| 624 | Муниципальное учреждение «Управление общественной безопасности администрации города Пятигорска» | 700 000,00 | 692 090,00 | 98,9 |
|  | Итого: | 1 882 648 487,83 | 2 066 943 002,32 | 109,8 |

Объем поступления доходов в бюджет города в 2021 году по сравнению с 2020 годом увеличился на 315 454 918,64 рублей или на 5,7%, в том числе:

- объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 212 977 028,86 рублей или на 11,5% (из них: по налоговым доходам - на 195 120 717,52 рублей или на 11,7%; по неналоговым доходам - на 17 856 311,34 рублей или на 9,2%);

- объем безвозмездных поступлений увеличился на 102 477 889,78 рублей или на 2,8%.

Анализ динамики поступлений доходов в бюджет города за 2021 год по сравнению с 2020 годом приведен в нижеследующей таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | Фактически исполнено за | | Увеличение (+), уменьшение (-) | |
| 2020 | 2021 | в рублях | в % |
| НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО, | 1 660 824 165,02 | 1 855 944 882,54 | 195 120 717,52 | 11,7 |
| в том числе |  |  |  |  |
| НДФЛ | 1 081 452 782,77 | 1 088 382 006,80 | 6 929 224,03 | 0,6 |
| Акциз | 20 148 847,00 | 23 453 319,93 | 3 304 472,93 | 16,4 |
| УСН | 0,00 | 188 955 859,45 | 188 955 859,45 |  |
| ЕНВД | 131 548 920,58 | 35 773 331,79 | -95 775 588,79 | -72,8 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 336 443,10 | 2 221 683,68 | 885 240,58 | 66,2 |
| Патент | 21 908 662,11 | 58 791 420,84 | 36 882 758,73 | 168,3 |
| Налог на имущество физических лиц | 184 827 348,58 | 226 221 909,82 | 41 394 561,24 | 22,4 |
| Земельный налог ВСЕГО, | 180 621 321,05 | 192 191 406,68 | 11 570 085,63 | 6,4 |
| из них: |  |  |  |  |
| Земельный налог с организаций | 120 837 674,28 | 134 977 053,76 | 14 139 379,48 | 11,7 |
| Земельный налог с физических лиц | 59 783 646,77 | 57 214 352,92 | -2 569 293,85 | -4,3 |
| Государственная пошлина | 38 979 436,02 | 39 953 384,93 | 973 948,91 | 2,5 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 403,81 | 558,62 | 154,81 | 38,3 |
| НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО, | 193 141 808,44 | 210 998 119,78 | 17 856 311,34 | 9,2 |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах | 3 184 080,00 | 2 812 877,60 | -371 202,40 | -11,7 |
| Проценты от предоставления бюджетных кредитов | 3 344,92 | 0,00 | -3 344,92 | -100,0 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли | 48 316 791,05 | 103 945 165,28 | 55 628 374,23 | 115,1 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 28 310 333,30 | 25 197 100,22 | -3 113 233,08 | -11,0 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута | 57 873,97 | 157 840,26 | 99 966,29 | 172,7 |
| Доходы от перечисления части прибыли МУП | 663 895,71 | 379 447,96 | -284 447,75 | -42,8 |
| Прочие доходы от использования имущества | 1 802 608,84 | 2 099 513,75 | 296 904,91 | 16,5 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1 979 124,65 | 2 766 328,36 | 787 203,71 | 39,8 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 7 523 925,33 | 10 848 747,85 | 3 324 822,52 | 44,2 |
| Доходы от реализации имущества | 16 352 239,41 | 24 280 735,03 | 7 928 495,62 | 48,5 |
| Средства от распоряжения и реализации выморочного имущества | 409 520,00 | 0,00 | -409 520,00 | -100,0 |
| Доходы от продажи земли | 3 977 830,56 | 0,00 | -3 977 830,56 | -100,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 65 521 220,34 | 15 905 125,93 | -49 616 094,41 | -75,7 |
| Прочие неналоговые доходы | 15 039 020,36 | 22 605 237,54 | 7 566 217,18 | 50,3 |
| ВСЕГО НАЛОГОВЫХ - НЕНАЛОГОВЫХ | 1 853 965 973,46 | 2 066 943 002,32 | 212 977 028,86 | 11,5 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ВСЕГО | 3 652 477 119,50 | 3 754 955 009,28 | 102 477 889,78 | 2,8 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов | 3 665 400 605,07 | 3 835 968 383,75 | 170 567 778,68 | 4,7 |
| Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты городских округов | 0,00 | 72 018,30 | 72 018,30 |  |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов | 1 221 850,00 | 415 800,00 | -806 050,00 | -66,0 |
| Доходы бюджетов ГО от возврата БУ остатков субсидий прошлых лет | 2 596,04 | 0,00 | -2 596,04 | -100,0 |
| Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет | -14 147 931,61 | -81 501 192,77 | -67 353 261,16 | 476,1 |
| ДОХОДЫ - ВСЕГО | 5 506 443 092,96 | 5 821 898 011,60 | 315 454 918,64 | 5,7 |

Согласно сведениям главных администраторов доходов бюджета города в 2021 году по сравнению с 2020 годом сложилось увеличение поступлений от отдельных видов налоговых и неналоговых доходов по:

1. НДФЛ - на 0,6% по абсолютной величине или 5,4% в сопоставимых условиях к 2020 году, в связи с увеличением фонда оплаты труда предприятий (организаций), а также дополнительных поступлений НДФЛ по результатам деятельности межведомственной комиссии по легализации заработной платы в городе – курорте Пятигорске и мобилизации доходов, зачисляемых в бюджет города;

2) акцизам на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации - на 16,4% в соответствии с фактическими поступлениями денежных средств по установленному дифференцированному нормативу отчислений доходов в бюджет города;

3) налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в связи с внесением изменений в Закон Ставропольского края от 13.10.2011г. № 77-кз «Об установлении нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований Ставропольского края от налогов, подлежащих зачислению в бюджет Ставропольского края» и установлением с 01.01.2021 года норматива отчисления в бюджет города-курорта Пятигорска в размере 15%.

4) единому сельскохозяйственному налогу - на 66,2%, в связи с ростом доходов от реализации продукции сельского хозяйства в 2021 году;

5) налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения - на 168,3%, в связи с отменой с 01.01.2021 года единого налога на вмененный доход по отдельным видам предпринимательской деятельности (далее – ЕНВД) и переходом отдельных налогоплательщиков на применение патентной системы налогообложения. И как следствие увеличение количества налогоплательщиков, применяющих патентную систему налогообложения и увеличение количества выданных патентов;

6) налогу на имущество физических лиц - на 22,4%, в связи с:

- увеличением количества объектов налогообложения недвижимого имущества (торговые объекты и прочие) по перечню, определяемому в соответствии с пунктом 7 статьи 378.2. Налогового кодекса Российской Федерации (далее - НК РФ),

- увеличением размера налога на коэффициент 1,1 для физических лиц –налогоплательщиков по объектам налогообложения, по которым произошел существенный рост кадастровой стоимости на основании приказа министерства имущественных отношений Ставропольского края от 25.11.2019 г. № 1175 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости объектов недвижимости на территории Ставропольского края»,

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

7) земельному налогу с организаций – на 11,7%, в связи с ростом досрочной уплаты земельного налога с организаций за 2021 год по сроку уплаты 01.03.2022 года;

8) государственной пошлине - на 2,5%, в связи с увеличением количества обращений в суды и оформлением юридически значимых действий;

9) задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам - на 38,3% в соответствии с фактическими платежами в 2021 году задолженности прошлых лет по отмененным налогам и сборам;

10) доходам от арендной платы за землю - на 115,1%, в связи с:

- уменьшением в 2021 году по сравнению с 2020 годом возвратов сумм переплат, сложившихся за период с 2017-2018 г.г. на основании постановления Правительства Российской Федерации от 05 мая 2017 г. № 531 «О внесении изменений в Постановление Правительства Российской Федерации от 16 июля 2009 г. № 582»,

- увеличением количества земельных участков, находящихся в собственности муниципального образования города-курорта Пятигорска, предоставленных в аренду,

- увеличением размера арендной платы арендаторов – физических лиц на коэффициент 1,1 в соответствии с п. 3 решения Думы города Пятигорска от 21 сентября 2017 г. № 34-14 РД (ред. от 24.12.2019 г.) «Об утверждении порядка определения размера арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального образования города-курорта Пятигорска» за земельные участки, по которым произошел существенный рост кадастровой стоимости на основании приказа министерства имущественных отношений Ставропольского края от 25.11.2019 г. № 1175 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости объектов недвижимости на территории Ставропольского края»;

11) доходам от платы по соглашениям об установлении сервитута - на 172,7%, в связи с увеличением с 4-х до 9-ти количества заключенных соглашений об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в собственности муниципального образования города-курорта Пятигорска и погашением задолженности за предыдущие периоды;

12) прочим доходам от использования муниципального имущества (платы по договорам социального найма муниципальных жилых помещений) - на 16,5%, в связи:

- с увеличением базового размера платы за наем жилого помещения на территории города-курорта Пятигорска по причине роста средней цены 1 кв. м. общей площади квартир на вторичном рынке жилья в Ставропольском крае с 41 510,66 рублей до 43 795,76 рублей,

- погашением задолженности;

13) плате за негативное воздействие на окружающую среду - на 39,8%, в связи с увеличением в 2021 году по сравнению с 2020 годом платежей за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты и платежей за размещение отходов производства;

14) доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства - на 44,2%, в связи с поступлением в 2021 году родительской платы от введенного в эксплуатацию МКДОУ Детский сад № 50 «Ромашка», увеличением доходов от оказания платных услуг за обеспечение планирования, анализа деятельности, а также за ведение бухгалтерского и налогового учета финансово-хозяйственной деятельности в МКУ «ЦБО» и прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов (сумм возврата задолженности прошлых лет по средствам федерального и краевого бюджетов);

15) доходам от реализации имущества - на 48,5%, связи с досрочным погашением в 2021 году основного долга по 2-м договорам купли-продажи, заключением 18 новых договоров купли-продажи и погашением задолженности, в том числе по исполнительным производствам;

16) доходам от прочих неналоговых доходов - на 50,3%, в основном в связи с внесением изменений в приказ министерства финансов Российской Федерации от 12.10.2020 г. № 236н «О внесении изменений в коды (перечни кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2021 год (на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов), утвержденные приказом министерства финансов Российской Федерации от 8 июня 2020 г. № 99н» и зачислением инициативных платежей в 2021 году в эту группу источника доходов бюджета.

Согласно сведениям главных администраторов доходов бюджета города в 2021 году по сравнению с 2020 годом сложилось уменьшение поступлений от отдельных видов налоговых и неналоговых доходов по:

1. 1) ЕНВД – на 72,8%, в связи с отменой с 01 января 2021 года ЕНВД, в соответствии с нормами НК РФ, поступлением в 2021 году платежей ЕНВД по итогам 4 квартала 2020 года и погашением задолженности прошлых лет;

2) земельному налогу с физических лиц - на 4,3 %, в связи с увеличением льготных категорий налогоплательщиков, которым предоставлен налоговый вычет на величину кадастровой стоимости земельного участка площадью 600 м2 (пенсионеры, предпенсионеры, лица имеющие трех и более несовершеннолетних детей и др.) и, как следствие, снижением количества налогоплательщиков, которым исчислен налог к уплате, на 1260 единиц;

3) доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах в виде дивидендов - на 11,7%, в связи с уменьшением платежей от ООО «Единый расчетный кассовый центр» по итогам деятельности за 2020 год;

4) поступлениям процентов от предоставления бюджетных кредитов - на 100,0%, в связи с отсутствием в 2021 году обязательств юридических лиц по кредитам перед бюджетом города-курорта Пятигорска;

5) доходам от сдачи в аренду имущества - на 11,0%, в связи:

- с расторжением 4-х договоров аренды имущества,

- прекращением срока действия 9-ти договоров аренды имущества в связи с продажей муниципального имущества в порядке преимущественного права;

6) доходам от перечисления части прибыли муниципальными унитарными предприятиями - на 42,8%, в связи с уменьшением полученной прибыли муниципальных предприятий по итогам работы за 2020 год и увеличением задолженности на 01.01.2022 г. МУП «Пятигорскпассажиравтотранс» и МУП «Пятигорские инженерные сети»;

7) средствам от распоряжения и реализации выморочного имущества – на 409 520,00 рублей, в связи с тем, что продажа выморочного имущества в 2021 году не осуществлялась;

8) доходам от продажи земли - на 100,0%, в связи с выполнением представления прокуратуры города Пятигорска «Об устранении нарушений требований земельного законодательства и законодательства об особо охраняемых при родных территориях» от 08.08.2011 г № 805д-2011 и прекращением продажи земли на территории города Пятигорска. В 2020 году по данному источнику доходов поступали платежи по судебным решениям;

12) штрафам (санкциям, возмещению ущерба) - на 75,7%, в связи со значительным снижением поступлений в 2021 году задолженности, образовавшейся до 01.01.2020 года, в основном, за счет платежей МУП «Спецавтохозяйство» на основании судебного решения, связанного с нарушением природоохранного законодательства, которые в 2020 году составили 44 214 692,64 рублей, а в 2021 году отсутствуют.

**Сведения о динамике и структуре**

**основных показателей исполнения бюджета за 2020-2021 годы**

**Доходы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Укрупненные коды доходов | Наименование | Утверждено решением Думы города Пятигорска о бюджете (с учетом изменений), | | Исполнено | | | | Удельный вес в общем объеме, | | | |
| руб. | | % | | | |
| 2020 | 2021 | 2020 | | 2021 | | 2020 | | 2021 | |
| Сумма, | % к утвержденному плану | Сумма, | % к утвержденному плану | Плановые назначения | Фактическое исполнение | Плановые назначения | Фактическое исполнение |
| руб. | руб. |
| 100 | Налоговые и неналоговые доходы | 1 655 898 883,49 | 1 882 648 487,83 | 1 853 965 973,46 | 111,96 | 2 066 943 002,32 | 109,79 | 31,15 | 33,67 | 32,06 | 35,50 |
| 101 | Налоги на прибыль, доходы (НДФЛ) | 1 004 768 133,00 | 993 654 461,00 | 1 081 452 782,77 | 107,63 | 1 088 382 006,80 | 109,53 | 18,90 | 19,64 | 16,92 | 18,69 |
| 103 | Акцизы | 22 563 140,00 | 23 010 950,00 | 20 148 847,00 | 89,30 | 23 453 319,93 | 101,92 | 0,42 | 0,37 | 0,39 | 0,40 |
| 105 | Налоги на совокупный доход | 136 304 000,00 | 249 383 468,66 | 154 794 025,79 | 113,57 | 285 742 295,76 | 114,58 | 2,56 | 2,81 | 4,25 | 4,91 |
| 106 | Налоги на имущество | 291 066 658,00 | 390 769 780,00 | 365 448 669,63 | 125,55 | 418 413 316,50 | 107,07 | 5,48 | 6,64 | 6,65 | 7,19 |
| 108 | Государственная пошлина | 33 723 867,00 | 37 560 267,00 | 38 979 436,02 | 115,58 | 39 953 384,93 | 106,37 | 0,63 | 0,71 | 0,64 | 0,69 |
| 109 | Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам |  |  | 403,81 |  | 558,62 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 111 | Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 80 484 843,00 | 130 899 165,00 | 82 338 927,79 | 102,30 | 134 591 945,07 | 102,82 | 1,51 | 1,50 | 2,23 | 2,31 |
| 112 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 109 750,00 | 1 222 170,00 | 1 979 124,65 | 1803,30 | 2 766 328,36 | 226,35 | 0,00 | 0,04 | 0,02 | 0,05 |
| 113 | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 6 462 365,49 | 9 576 418,17 | 7 523 925,33 | 116,43 | 10 848 747,85 | 113,29 | 0,12 | 0,14 | 0,16 | 0,19 |
| 114 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов (приватизация) | 16 818 121,00 | 21 510 404,00 | 20 739 589,97 | 123,32 | 24 280 735,03 | 112,88 | 0,32 | 0,38 | 0,37 | 0,42 |
| 116 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 49 601 562,00 | 8 223 656,00 | 65 521 220,34 | 132,10 | 15 905 125,93 | 193,41 | 0,93 | 1,19 | 0,14 | 0,27 |
| 117 | Прочие неналоговые доходы | 13 996 444,00 | 16 837 748,00 | 15 039 020,36 | 107,45 | 22 605 237,54 | 134,25 | 0,26 | 0,27 | 0,29 | 0,39 |
| 200 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 3 660 170 200,47 | 3 990 225 203,30 | 3 652 477 119,50 | 99,79 | 3 754 955 009,28 | 94,10 | 68,85 | 66,33 | 67,94 | 64,50 |
| 202 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 3 672 694 337,59 | 4 070 932 098,80 | 3 665 400 605,07 | 99,80 | 3 835 968 383,75 | 94,23 | 69,09 | 66,57 | 69,32 | 65,89 |
| 203 | Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты городских округов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 72 018,30 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 207 | Прочие безвозмездные поступления | 1 221 850,00 | 415 800,00 | 1 221 850,00 | 100,0 | 415 800,00 | 100,00 | 0,02 | 0,02 | 0,01 | 0,01 |
| 218 | Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 0,00 | 0,00 | 2 596,04 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 219 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -13 745 987,12 | -81 122 695,50 | -14 147 931,61 | 102,92 | -81 501 192,77 | 100,47 | -0,26 | -0,26 | -1,38 | -1,40 |
| 850 | Доходы бюджета - ВСЕГО | 5 316 069 083,96 | 5 872 873 691,13 | 5 506 443 092,96 | 103,58 | 5 821 898 011,60 | 99,13 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

**Расходы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Р/ПР | План (руб.) | | Фактически исполнено (руб.) | | % исполнения | |
| 2020 год | 2021 год | 2020 год | 2021 год | 2020 | 2021 |
| год | год |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 2 202 569,00 | 2 350 632,23 | 2 032 399,28 | 2 350 631,73 | 92,27 | 100,00 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 21 378 350,78 | 13 422 687,00 | 21 162 819,23 | 13 402 588,36 | 98,99 | 99,85 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 115 280 902,96 | 101 326 509,37 | 114 735 906,38 | 99 856 840,79 | 99,53 | 98,55 |
| Судебная система | 0105 | 68 860,00 | 66 652,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 41 428 052,00 | 35 524 062,38 | 41 403 724,49 | 35 516 003,24 | 99,94 | 99,98 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0107 | 1 499 840,00 | 9 957 640,00 | 1 499 817,80 | 9 957 640,00 | 100,00 | 100,00 |
| Резервные фонды | 0111 | 1 067 036,39 | 3 707 512,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 217 955 670,39 | 213 433 604,44 | 216 476 244,87 | 212 104 118,83 | 99,32 | 99,38 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 0310 | 28 445 850,20 | 28 015 220,80 | 28 261 851,47 | 27 887 663,04 | 99,35 | 99,54 |
| Водное хозяйство | 0406 | 355 480,00 | 911 832,21 | 336 416,00 | 890 422,48 | 94,64 | 97,65 |
| Лесное хозяйство | 0407 | 1 434 596,93 | 500 000,00 | 1 434 596,93 | 496 920,33 | 100,00 | 99,38 |
| Транспорт | 0408 | 5 000 000,00 | 1 348 000,00 | 5 000 000,00 | 998 000,00 | 100,00 | 74,04 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 452 850 870,76 | 593 708 145,49 | 307 770 609,00 | 340 367 833,09 | 67,96 | 57,33 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 552 900,00 | 5 492 745,50 | 477 404,06 | 5 120 996,34 | 86,35 | 93,23 |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 129 684 835,70 | 255 422 503,84 | 10 241 659,84 | 71 953 731,20 | 7,90 | 28,17 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 12 000,00 | 101 029 103,51 | 12 000,00 | 94 804 434,10 | 100,00 | 93,84 |
| Благоустройство | 0503 | 486 420 955,63 | 671 498 620,39 | 461 073 151,00 | 562 969 107,96 | 94,79 | 83,84 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 0505 | 82 571 667,06 | 78 902 269,32 | 82 052 065,62 | 78 632 535,83 | 99,37 | 99,66 |
| Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод | 0602 | 3 220 840,00 | 4 130 841,98 | 2 645 144,50 | 3 989 526,00 | 82,13 | 96,58 |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 0605 | 2 350 752,00 | 1 494 065,28 | 0,00 | 1 478 400,00 | 0,00 | 98,95 |
| Дошкольное образование | 0701 | 705 511 994,15 | 678 832 129,97 | 694 114 752,97 | 677 844 637,09 | 98,38 | 99,85 |
| Общее образование | 0702 | 1 043 244 664,74 | 1 077 192 485,84 | 982 324 959,32 | 1 042 171 595,92 | 94,16 | 96,75 |
| Дополнительное образование детей | 0703 | 104 129 694,40 | 124 621 700,33 | 104 077 807,75 | 124 146 588,17 | 99,95 | 99,62 |
| Молодежная политика | 0707 | 7 349 252,00 | 8 288 313,00 | 7 257 451,05 | 8 228 970,92 | 98,75 | 99,28 |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 53 161 745,10 | 45 882 478,31 | 52 333 595,45 | 45 664 664,58 | 98,44 | 99,53 |
| Культура | 0801 | 696 278 258,14 | 101 545 296,61 | 693 989 718,14 | 93 158 793,39 | 99,67 | 91,74 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 0804 | 6 758 339,86 | 5 120 155,38 | 6 754 609,07 | 5 120 155,38 | 99,94 | 100,00 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 618 717 613,03 | 638 068 461,68 | 616 993 374,13 | 637 797 375,30 | 99,72 | 99,96 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 1 005 812 537,11 | 1 068 330 041,49 | 958 552 588,33 | 1 067 007 816,70 | 95,30 | 99,88 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 56 806 333,72 | 49 904 498,16 | 56 626 545,53 | 49 711 731,07 | 99,68 | 99,61 |
| Физическая культура | 1101 | 83 412 407,53 | 88 392 517,52 | 83 411 716,36 | 88 392 517,52 | 100,00 | 100,00 |
| Массовый спорт | 1102 | 2 412 739,47 | 109 550 640,03 | 2 310 240,08 | 37 937 564,79 | 95,75 | 34,63 |
| Спорт высших достижений | 1103 | 60 653 809,87 | 0,00 | 52 288 156,72 | 0,00 | 86,21 | 0,00 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 1105 | 4 466 067,00 | 3 780 471,68 | 4 436 039,38 | 3 747 788,63 | 99,33 | 99,14 |
| Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 1301 | 38 000 000,00 | 22 400 530,30 | 36 016 520,04 | 21 386 559,42 | 94,78 | 95,47 |
| ВСЕГО |  | 6 080 497 485,92 | 6 144 152 368,98 | 5 648 103 884,79 | 5 465 094 152,20 | 92,89 | 88,95 |

РАСХОДЫ

Решением Думы города Пятигорска от 17 декабря 2020 года № 55-64 РД «О бюджете города-курорта Пятигорска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями и дополнениями) на 2021 год утвержден объем расходов в сумме 6 122 873 691,13 руб. В сводной бюджетной росписи утвержденный план по расходам составил 6 144 152 368,98 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 2021 год, и сводной бюджетной росписи составила 21 278 677,85 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 | 13 | 204 575 832,47 | 213 433 604,44 | 8 857 771,97 | Увеличение бюджетных ассигнований за счет перераспределения в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств в 2021 году (передвижка из подраздела 03 14) | статья 217 БК РФ;  статья 28  положения о бюджетном процессе |
| 03 | 14 | 8 857 771,97 | 0,00 | -8 857 771,97 | Уменьшение бюджетных ассигнований за счет перераспределения в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств в 2021 году (передвижка в подраздел 01 13) | статья 217 БК РФ;  статья 28  положения о бюджетном процессе |
| 07 | 01 | 675 499 554,47 | 678 832 129,97 | 3 332 575,50 | 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 дошкольного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных и частных общеобразовательных организациях | статья 232 БК РФ |
| 10 | 03 | 638 066 128,92 | 638 068 461,68 | 2 332,76 | Увеличение бюджетных ассигнований за счет средств краевого бюджета, фактически полученных сверх утвержденных решением о бюджете на обеспечение выплат инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в соответствии с Федеральным законом от 25 апреля 2002 года № 40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств» | статья 232 БК РФ |
| 10 | 04 | 1 050 386 271,90 | 1 068 330 041,49 | 17 943 769,59 | Увеличение бюджетных ассигнований за счет средств краевого бюджета, фактически полученных сверх утвержденных решением о бюджете на:  - Выплаты 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 Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» (4 992 851,26 руб.);  - Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно (3 058 307,31 руб.);  - Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (9 892 611,02 руб.) | статья 232 БК РФ |
| Всего | | | | 21 278 677,85 |  |  |

Кассовое исполнение бюджета по расходам составило 5 465 094 152,20 руб. или 88,95 % к уточненному плану, из них:

- за счет собственных доходов бюджета города (далее - собственные средства бюджета города) – 1 863 671 653,86 руб.;

- за счет средств, поступивших из других бюджетов бюджетной системы РФ – 3 601 422 498,34 руб.

Бюджет города 2021 года традиционно является социально направленным. Исполнение расходов бюджета города, направляемых на отрасли социального блока, в 2021 году сложилось в сумме 3 880 930 199,46 руб. и составило 71,0% расходов бюджета города.

В 2021 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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» от 17 декабря 2020 года № 55-64 РД.

В отчетном году расходы на оплату труда работников социальной сферы производились с учетом сохранения достигнутых в предыдущем году соотношений оплаты труда отдельных категорий работников учреждений бюджетной сферы, определенных указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 1 июня 2012 года № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы» и от 28 декабря 2012 года № 1688 «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) и обеспечения выплаты заработной платы не менее минимального размера оплаты труда.

Плановые назначения по расходам бюджета города не выполнены на 679 058 216,78 руб. в разрезе разделов:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Плановые ассигнования на 2021 год (руб.) | Исполнено в 2021 году (руб.) | % исполнения | Неисполненные назначения (руб.) |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 379 789 300,36 | 373 187 822,95 | 98,26% | 6 601 477,41 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 28 015 220,80 | 27 887 663,04 | 99,54% | 127 557,76 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 601 960 723,20 | 347 874 172,24 | 57,79% | 254 086 550,96 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 1 106 852 497,06 | 808 359 809,09 | 73,03% | 298 492 687,97 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 5 624 907,26 | 5 467 926,00 | 97,21% | 156 981,26 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 1 934 817 107,45 | 1 898 056 456,68 | 98,10% | 36 760 650,77 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 106 665 451,99 | 98 278 948,77 | 92,14% | 8 386 503,22 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 1 756 303 001,33 | 1 754 516 923,07 | 99,90% | 1 786 078,26 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 201 723 629,23 | 130 077 870,94 | 64,48% | 71 645 758,29 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА | 22 400 530,30 | 21 386 559,42 | 95,47% | 1 013 970,88 |
| ИТОГО | 6 144 152 368,98 | 5 465 094 152,20 | 88,95% | 679 058 216,78 |

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 | 1 920 784 460,23 | 1 863 671 653,86 | 57 112 806,37 | 2,97 |
| за счет средств, поступивших из других бюджетов бюджетной системы РФ | 4 223 367 908,75 | 3 601 422 498,34 | 621 945 410,41 | 14,73 |
| Итого | 6 144 152 368,98 | 5 465 094 152,20 | 679 058 216,78 | 11,05 |

Наиболее существенными причинами неисполнения плана по расходам являются, в том числе по подразделам:

«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»:

- несвоевременное исполнение обязательств подрядными организациями по выполнению инженерных изысканий и подготовке проектной документации на строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов, расположенных в границах региона Кавказских Минеральных Вод: «Строительство транспортной развязки ул. Ермолова - ул. Беговая и ул. Ипподромная г. Пятигорска», реконструкция Бештаугорского шоссе от ПК 8 до границы с Предгорным районом, автомобильной дороги Пятигорск - Лермонтов, ул. Беговая, строительство путепровода по ул. Мира в г. Пятигорске (101 527 870,58 руб.);

- несвоевременное исполнение обязательств подрядными организациями по выполнению работ по развитию транспортной системы и обеспечению безопасности дорожного движения по наказам избирателей (6 655 864,12 руб.);

- экономия за счет уменьшения стоимости в результате изменения проектного решения, а также при проведении конкурсных процедур на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных округов и городских округов (40 091 888,00 руб.);

- перенос сроков рассмотрения заявки города-курорта Пятигорска при проведении отбора муниципальных образований СК для предоставление субсидий из бюджета СК за счет средств дорожного фонда СК бюджетам муниципальных образований СК на софинансирование мероприятий по дорожной деятельности на 2022 год (103 292 873,68 руб.);

«Жилищное хозяйство»:

- повторное прохождение экспертизы в связи с значительным удорожанием строительных материалов, внесением изменений в проект строительства «Многоквартирные жилые дома корпус 1 (1 этап строительства), корпус 2 (2 этап строительства), корпус 3 (3 этап строительства) по ул.Пальмиро Тольятти в городе-курорте Пятигорске для переселения граждан из аварийного жилищного фонда», (183 468 772,64 руб.);

«Коммунальное хозяйство»:

- отсутствие потребности в связи с подписанием дополнительного соглашения от 01.12.2021 года и переносом сроков завершения работ по мероприятию «Реконструкция и строительство ливневой канализации в г. Пятигорске Ставропольского края. Ливневой коллектор К-2 Огородная» на 2022 год (6 136 169,41 руб.);

«Благоустройство»:

- расторжение 27.12.2021 года контракта на выполнение инженерных изысканий и подготовку проектной документации на строительство (реконструкцию, техническое перевооружение) объектов капитального строительства, городских округов Ставропольского края, имеющих статус городов-курортов (55 556 000,00 руб.);

- перенос сроков проведения работ по развитию курортной инфраструктуры (обустройство тротуара на ул. Красноармейской от Академической галереи, ремонт поющего фонтана (светомузыкального) по ул. Братьев Бернардацци, а также по благоустройству территорий в муниципальных округах и городских округах (Мемориал «Победа» по адресу Комсомольский парк, лесопарковая зона в поселке Энергетик с обустройством спортивно-игровой зоны в районе детского сада №29) на 2022 год (51 021 378,44 руб.);

«Общее образование»:

- отсутствие достаточного количества времени для разработки научно-проектной и проектной документации для реконструкции объекта культурного наследия регионального значения «Здание городской Думы, где выступал с докладом С.М. Киров в 1918 году» контракт заключен 23.11.2021 года. (8 386 346,20 руб.);

- изменение 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.». Работы завершены, объект введен в эксплуатацию (7 280 748,24 руб.);

- отсутствие потребности в ежемесячном денежном вознаграждении за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций за счет средств краевого бюджета. Экономия бюджетных обязательств сложилась в сумме 10 474 278,41руб. Выплаты предоставлены всем получателям, имеющим право на ее получение;

«Массовый спорт»:

- отсутствие достаточного количества времени для прохождения конкурентных процедур, заключения муниципальных контрактов и выполнения работ по проведению капитального ремонта МБУ спортивная школа олимпийского резерва №1 по адресу: г. Пятигорск, ул. Дунаевского, 13. Соглашение с министерством физической культуры и спорта Ставропольского края подписано 30.12.2021 года (68 253 337,00 руб.);

- заключено дополнительное соглашение с переносом части работ на 2022 год по объекту «Реконструкция запасного поля с искусственным покрытием с подогревом на стадионе «Центральный» города Пятигорска» (3 325 938,62 руб.).

Расходы бюджета города в 2021 году в сравнении с 2020 годом по главным распорядителям бюджетных средств сложились следующим образом:

руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ГРБС | 2020 год | 2021 год | Отклонение | |
| в руб. | в % |
| Дума города Пятигорска | 24 953 254,10 | 17 837 099,06 | -7 116 155,04 | -28,52 |
| Администрация города Пятигорска | 216 425 934,20 | 237 413 643,04 | 20 987 708,84 | 9,70 |
| Муниципальное учреждение «Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска» | 194 591 388,58 | 50 087 910,91 | -144 503 477,67 | -74,26 |
| Муниципальное учреждение «Управление городского хозяйства, транспорта и связи администрации города Пятигорска» | 1 698 593 122,66 | 1 224 507 480,92 | -474 085 641,74 | -27,91 |
| Муниципальное учреждение «Финансовое управление администрации города Пятигорска» | 95 197 896,68 | 76 922 315,97 | -18 275 580,71 | -19,20 |
| Муниципальное учреждение «Управление образования администрации города Пятигорска» | 1 652 110 796,84 | 1 853 308 880,69 | 201 198 083,85 | 12,18 |
| Муниципальное учреждение «Управление культуры администрации города Пятигорска» | 168 015 103,95 | 182 295 007,10 | 14 279 903,15 | 8,50 |
| Муниципальное учреждение «Управление социальной поддержки населения администрации города Пятигорска» | 1 479 584 721,64 | 1 697 634 061,17 | 218 049 339,53 | 14,74 |
| Муниципальное учреждение «Комитет по физической культуре и спорту администрации города Пятигорска» | 90 157 995,82 | 97 140 101,86 | 6 982 106,04 | 7,74 |
| Муниципальное учреждение «Управление общественной безопасности администрации города Пятигорска» | 28 473 670,32 | 27 947 651,48 | -526 018,84 | -1,85 |
| ИТОГО | 5 648 103 884,79 | 5 465 094 152,20 | -183 009 732,59 | -3,24 |

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

Кассовое исполнение бюджета города в 2021 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 2021 году в сравнении с 2020 годом по муниципальным программам города-курорта Пятигорска сложились следующим образом:

в руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Кассовое исполнение | | Отклонения | |
| за 2020 год | за 2021 год | в руб. | в % |
| 1 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие образования» | 1 829 959 527,18 | 1 858 720 486,82 | 28 760 959,64 | 1,55 |
| 2 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Социальная поддержка граждан» | 1 504 033 723,74 | 1 713 670 409,04 | 209 636 685,30 | 12,23 |
| 3 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, градостроительства, строительства и архитектуры» | 301 500 270,36 | 443 872 518,28 | 142 372 247,92 | 32,08 |
| 4 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Молодежная политика» | 8 820 442,05 | 10 043 133,92 | 1 222 691,87 | 12,17 |
| 5 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Сохранение и развитие культуры» | 720 293 352,72 | 132 192 324,78 | -588 101 027,94 | -444,88 |
| 6 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Экология и охрана окружающей среды» | 221 233 751,02 | 234 589 749,45 | 13 355 998,43 | 5,69 |
| 7 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие физической культуры и спорта» | 141 126 972,54 | 128 132 799,26 | -12 994 173,28 | -10,14 |
| 8 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Безопасный Пятигорск» | 40 575 934,78 | 74 546 670,10 | 33 970 735,32 | 45,57 |
| 9 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Управление финансами» | 95 138 573,68 | 76 453 937,59 | -18 684 636,09 | -24,44 |
| 10 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Управление имуществом» | 86 243 056,66 | 45 027 132,51 | -41 215 924,15 | -91,54 |
| 11 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Модернизация экономики, развитие малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, энергетики, промышленности и улучшение инвестиционного климата» | 50 624 686,73 | 36 294 208,71 | -14 330 478,02 | -39,48 |
| 12 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» | 313 702 098,63 | 341 863 142,56 | 28 161 043,93 | 8,24 |
| 13 | Муниципальная программа «Развитие информационного общества, оптимизация муниципальной службы и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в городе-курорте Пятигорске» | 198 225 672,65 | 194 667 237,39 | -3 558 435,26 | -1,83 |
| 14 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Формирование современной городской среды» на 2018-2024 годы | 83 962 574,27 | 119 530 010,32 | 35 567 436,05 | 29,76 |
| 70 | Непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности Думы города Пятигорска | 24 953 254,10 | 17 837 099,06 | -7 116 155,04 | -39,90 |
| 71 | Непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности администрации города Пятигорска | 10 599 579,61 | 19 233 629,48 | 8 634 049,87 | 44,89 |
| 72 | Непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Пятигорска | 8 914 291,57 | 18 419 662,93 | 9 505 371,36 | 51,60 |
| 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 | 8 196 122,50 | 0,00 | -8 196 122,50 | 0,00 |
|  | Всего | 5 648 103 884,79 | 5 465 094 152,20 | -183 009 732,59 | -3,35 |

Расходы бюджета города в разрезе 14 муниципальных программ города-курорта Пятигорска и непрограммных расходов за 2021 год представлены в таблице:

в руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Предусмотрено сводной бюджетной росписью | Кассовое  исполнение | %  исполнения |
| 1 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие образования» | 1 893 962 477,29 | 1 858 720 486,82 | 98,14 |
| 2 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Социальная поддержка граждан» | 1 714 508 388,59 | 1 713 670 409,04 | 99,95 |
| 3 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, градостроительства, строительства и архитектуры» | 659 913 202,90 | 443 872 518,28 | 67,26 |
| 4 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Молодежная политика» | 10 102 476,00 | 10 043 133,92 | 99,41 |
| 5 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Сохранение и развитие культуры» | 140 610 928,82 | 132 192 324,78 | 94,01 |
| 6 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Экология и охрана окружающей среды» | 235 218 212,97 | 234 589 749,45 | 99,73 |
| 7 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие физической культуры и спорта» | 199 778 557,55 | 128 132 799,26 | 64,14 |
| 8 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Безопасный Пятигорск» | 75 954 443,50 | 74 546 670,10 | 98,15 |
| 9 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Управление финансами» | 81 188 481,41 | 76 453 937,59 | 94,17 |
| 10 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Управление имуществом» | 45 356 283,71 | 45 027 132,51 | 99,27 |
| 11 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Модернизация экономики, развитие малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, энергетики, промышленности и улучшение инвестиционного климата» | 119 924 513,41 | 36 294 208,71 | 30,26 |
| 12 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» | 595 447 365,49 | 341 863 142,56 | 57,41 |
| 13 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие информационного общества, оптимизация муниципальной службы и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в городе-курорте Пятигорске» | 196 226 094,70 | 194 667 237,39 | 99,21 |
| 14 | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Формирование современной городской среды» на 2018-2024 годы | 119 572 010,32 | 119 530 010,32 | 99,96 |
| 70 | Непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности Думы города Пятигорска | 17 865 283,71 | 17 837 099,06 | 99,84 |
| 71 | Непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности администрации города Пятигорска | 19 737 128,37 | 19 233 629,48 | 97,45 |
| 72 | Непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Пятигорска | 18 786 520,24 | 18 419 662,93 | 98,05 |
|  | Всего | 6 144 152 368,98 | 5 465 094 152,20 | 88,95 |

В рамках муниципальных программ города-курорта Пятигорска на реализацию региональных проектов в целях достижения показателей национальных проектов, утвержденных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», в 2021 год было предусмотрено 724 128 212,91 руб. кассовое исполнение составило 522 246 981,10 руб., в том числе:

руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование  регионального проекта | Направление расходов | Утвержденные бюджетные назначения на 2021 год | Исполнено по состоянию на 01.01.2022 |
| Реализация регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» | Строительство «Многоквартирные жилые дома корпус 1 (1 этап строительства), корпус 2 (2 этап строительства), корпус 3 (3 этап строительства) по ул.Пальмиро Тольятти в городе-курорте Пятигорске для переселения граждан из аварийного жилищного фонда» | 246 614 861,50 | 66 812 376,47 |
| Реализация регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» | Благоустройство сквера им. Л.Н.Толстого в городе-курорте Пятигорске, благоустройство Лазаревского сквера в городе-курорте Пятигорске | 119 572 010,32 | 119 530 010,32 |
| Реализация регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» | Закупка контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов. | 1 494 065,28 | 1 478 400,00 |
| Реализация регионального проекта «Современная школа» | «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.». | 46 182 809,91 | 24 405 641,38 |
| Реализация регионального проекта «Безопасность дорожного движения» | Обеспечение функционирования специализированного центра по профилактике детского дорожно-транспортного травматизма на базе муниципальных образовательных организаций | 727 220,00 | 483 309,47 |
| Реализация регионального проекта «Успех каждого ребенка» | Обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей | 2 060 567,00 | 2 060 567,00 |
| Реализация регионального проекта «Культурная среда» | Проведение капитального ремонта в здании МБУДО «Детская школа искусств им. В.И.Сафонова» | 21 510 094,74 | 21 510 094,74 |
| Реализация регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» | Предоставление мер социальной поддержки семьям с детьми | 285 966 584,16 | 285 966 581,72 |
| Расходы бюджета - всего |  | 724 128 212,91 | 522 246 981,10 |

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

В 2021 году бюджет города-курорта Пятигорска исполнен с профицитом в сумме 356 803 859,40 руб.

Источники финансирования дефицита бюджета сложились следующим образом:

1. Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме (-109 000 000,00 руб.), в том числе:

1.1. Плановые показатели по привлечению кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации утверждены в сумме 2 200 000 000,00 руб. Фактически привлечено в бюджет города 1 856 000 000,00 руб.

1.2. Плановые показатели по погашению кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации утверждены в сумме (-2 200 000 000,00 руб.). Погашены кредиты, предоставленные кредитными организациями, в сумме (- 1 965 000 000,00 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 280 192 000,00 руб. Фактически привлечены кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации в сумме 280 192 000,00 руб.

2.2. Плановые показатели погашения бюджетных кредитов, привлеченных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации, утверждены в сумме (-280 192 000,00) руб. Фактически погашены бюджетные кредиты, привлеченные из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации, в сумме (-280 192 000,00) руб.

3. Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме (-247 803 859,40) руб., в том числе:

3.1. Увеличение прочих остатков средств бюджетов – в сумме (-9 749 140 505,19) руб.;

3.2. Уменьшение прочих остатков средств бюджетов – в сумме 9 501 336 645,79 руб.

**Информация по муниципальному долгу**.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2022 года составил 790 000 000,00 руб., что меньше чем по состоянию на 01.01.2021 года (899 000 000,00 руб.) Достигнуто уменьшение муниципального долга по состоянию на 01.01.2022 года по сравнению с муниципальным долгом по состоянию на 01.01.2021 года на 109 000 000,00 руб. Снижение объёма муниципального долга обеспечено 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 01.01.2022 года меньше на 476 000 000,00 руб., чем утверждено пунктом 15 решения Думы города Пятигорска от 17 декабря 2020 года № 55-64 РД «О бюджете города-курорта Пятигорска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – решение Думы) и меньше на 109 000 000,00 рублей, чем утверждено решением Думы с учетом изменений от 21.12.2021 года № 56-6 РД.

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