Пояснительная записка

по исполнению бюджета Советского городского округа Ставропольского края за 1 квартал 2020 года

Бюджет Советского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов утвержден Решением Совета депутатов Советского городского округа Ставропольского края от 10.12.2019 №338 «О бюджете Советского городского округа Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» по доходам в сумме 1 928 647,19 тыс. рублей, расходам в сумме 1 920 147,19 тыс. рублей, профицит в сумме 8 500,00 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета городского округа в I квартале 2020 года, в первоначальное Решение Совета депутатов Советского городского округа «О бюджете Советского городского округа Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» 4 раза вносились изменения в том числе, в связи с изменениями объемов безвозмездных поступлений предусмотренных в бюджете Ставропольского края бюджету Советского городского округа, получением сверх плановых доходов, направлением в качестве дополнительного финансирования остатков средств бюджета округа за 2019 год. В результате уточненный план по доходам Советского городского округа по состоянию на 01.04.2019 года составил 1 969 526,55 тыс. рублей.

За I квартал 2020 года в бюджет городского округа поступило доходов в общем объеме 431 706,06 тыс. рублей. При первоначальном годовом плане 1 928 647,19 тыс. рублей и уточнённом годовом плане – 1 969 526,55 тыс. рублей, исполнение составило 22,38% и 21,92% соответственно.

Поступление доходов в бюджет округа в I квартал 2020 года по сравнению с поступлениями доходов в бюджет округа в I квартале 2019 года в абсолютном выражении увеличились на 76 287,63 тыс. рублей или на 21,46% (поступление доходов в I квартале 2019 года – 355 418,43 тыс. рублей).

Поступление по налоговым и неналоговым доходам в бюджет городского округа за I квартал 2020 года составило 90 352,38 тыс. рублей, уточнённый годовой плана 416 610,31 тыс. рублей исполнен на 21,69%.

Удельный вес фактически поступивших налоговых и неналоговых доходов в общей структуре фактически поступивших доходов бюджета Советского городского округа составил 20,93%.

В сравнении с поступлениями налоговых и неналоговых доходов в бюджет округа в I квартале 2019 года, поступление по налоговым и неналоговым доходам в бюджет городского округа в I квартале 2020 года в абсолютном выражении уменьшилось на 22 564,57 тыс. рублей или на 19,98% (поступление налоговых и неналоговых доходов в I квартале 2019 года – 112 916,95 тыс. рублей). Это связано с уменьшением дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц установленного взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, причитающейся муниципальному образованию округа в 2020 году. Величина дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в 2019 году составляла 35,01% , а в 2020 году 2,65%.

Налоговые доходы за I квартал 2020 года поступили в сумме 64 661,41 тыс. рублей. При уточненном годовом плане – 314 571,46 тыс. рублей исполнение составило 20,56%.

Удельный вес фактически поступивших в I квартале 2020 года налоговых доходов в общем объеме фактически поступивших в I квартале 2020 года налоговых и неналоговых доходов составил 71,57%.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года налоговые доходы в целом уменьшились на 24 018,59 тыс. рублей или 27,08 % (поступление налоговых доходов в I квартале 2019 года – 88 680,00 тыс. рублей).

Увеличение налоговых доходов произошло по:

- единому налогу на вмененный доход на 547,51 тыс. рублей или 15,91% (поступление единого налога на вмененный доход в I квартале 2019 года – 3 442,26 тыс. рублей, в I квартале 2020 года – 3 989,77 тыс. рублей);

- единому сельскохозяйственному налогу на 1 015,95 тыс. рублей или 13,23% (поступление единого сельхоз налога в I квартале 2019 года – 7 681,07 тыс. рублей, в I квартале 2020 года – 8 697,02 тыс. рублей).

- налогу на имущество физических лиц на 245,13 тыс. рублей или 58,01 % (поступление налога на имущество физических лиц в I квартале 2019 года – 422,54 тыс. рублей, в I квартале 2020 года – 667,67 тыс. рублей) в связи улучшением собираемости;

- земельному налогу на 3 672,69 тыс. рублей или 32,72 % (поступление земельного налога в I квартале 2019 года – 11 223,37 тыс. рублей, в I квартале 2020 года – 14 896,06 тыс. рублей);

- государственной пошлине на 227,17 тыс. рублей или 16,07 % (поступление госпошлины в I квартале 2019 года – 1 413,60 тыс. рублей, в I квартале 2020 года – 1 640,77 тыс. рублей).

Снижение налоговых доходов произошло по:

- налогу на доходы физических лиц на 29 370,36 тыс. рублей или 50,05 % (поступление налога на доходы физических лиц в I квартале 2019 года – 58 687,67 тыс. рублей, в I квартале 2020 года – 29 317,31 тыс. рублей), в связи с уменьшением дополнительного норматива отчисления на 32,36 % взамен дотации причитающейся бюджету округа в 2020 году;

- акцизам по подакцизным товарам на 342,47 тыс. рублей или 5,92 % (поступление акцизов в I квартале 2019 года – 5 780,09 тыс. рублей, в I квартале 2020 года – 5437,62 тыс. рублей);

- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 14,21 тыс. рублей или 48,33 % (поступление налога в I квартале 2019 года – 29,40 тыс. рублей, в I квартале 2020 года – 15,19 тыс. рублей) в связи со снижением активности населения в сфере деятельности предусматривающей приобретение патента.

Структура фактически поступивших в I квартале 2020 года налоговых доходов:

налог на доходы физических лиц (29 317,31 тыс. рублей или 45,34% от общей суммы поступивших налоговых платежей);

доходы от уплаты акцизов (5 437,62 тыс. рублей или 8,41% от общей суммы поступивших налоговых платежей);

единый налог на вмененный доход (3 989,77 тыс. рублей или 6,17% от общей суммы поступивших налоговых платежей);

единый сельскохозяйственный налог (8697,02 тыс. рублей или 13,45% от общей суммы поступивших налоговых платежей);

налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения и отмененные налоги (15,19 тыс. рублей или 0,02% от общей суммы поступивших налоговых платежей);

налог на имущество физических лиц (667,67 тыс. рублей или 1,03% от общей суммы поступивших налоговых платежей);

земельный налог (14 896,06 тыс. рублей или 23,04% от общей суммы поступивших налоговых платежей);

государственная пошлина (1 640,77 тыс. рублей или 2,54% от общей суммы поступивших налоговых платежей).

Неналоговые доходы в I квартале 2020 года поступили в сумме 25 690,97 тыс. рублей, уточнённый годовой план – 102 038,85 тыс. рублей исполнен на 25,18%.

Удельный вес фактически поступивших в I квартале 2020 года неналоговых доходов в объеме фактически поступивших в I квартале 2020 года налоговых и неналоговых доходов составил 28,43%.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года неналоговые доходы в целом увеличились на 1 454,02 тыс. рублей или 6 % (поступление неналоговых доходов в I квартале 2019 года – 24 236,95 тыс. рублей).

Увеличение неналоговых доходов произошло по:

- доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 1 128,87 тыс. рублей или 18,02 % (поступление данного источника в I квартале 2019 года – 6 264,87 тыс. рублей, в I квартале 2020 года – 7 393,74 тыс. рублей);

- плате за негативное воздействие на окружающую среду на 185,42 тыс. рублей или 148,74 % (поступление данного источника в I квартале 2019 года – 124,66 тыс. рублей, в I квартале 2020 года – 310,08 тыс. рублей);

- доходам от оказания платных услуг на 321,78 тыс. рублей или 2 % (поступление данного источника в I квартале 2019 года – 16 052,38 тыс. рублей, в I квартале 2020 года – 16 374,16 тыс. рублей);

-доходам от продажи материальных и не материальных активов на 152,66 тыс. рублей или 27,38 % (поступление данного источника в I квартале 2019 года – 575,55 тыс. рублей, в I квартале 2020 года – 710,21 тыс. рублей);

-прочим неналоговым доходам на 252,74 тыс. рублей или 162,35 % (поступление прочих доходов в I квартале 2019 года – 155,68 тыс. рублей, в I квартале 2020 года – 408,42 тыс. рублей).

Снижение неналоговых доходов произошло по:

- штрафам на 587,45 тыс. рублей или 54,3 % (поступление штрафов I квартале 2019 года – 1 081,81 тыс. рублей, в I квартале 2020 года – 494,36 тыс. рублей), снижение связано с изменением с 01 января 2020 года порядка распределения между уровнями бюджетов бюджетной системы Российской Федерации административных штрафов в соответствии с Федеральным законом от 15 апреля 2019 года № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации».

Структура неналоговых доходов бюджета городского округа:

доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (7 393,74 тыс. рублей или 28,78% от общей суммы поступивших неналоговых доходов);

плата за негативное воздействие на окружающую среду (310,08 тыс. рублей или 1,21% от общей суммы поступивших неналоговых доходов);

доходы от оказания платных услуг (16 374,16 тыс. рублей или 63,74% от общей суммы поступивших неналоговых доходов);

доходы от продажи материальных и нематериальных активов (710,21тыс. рублей или 2,76% от общей суммы поступивших неналоговых доходов);

штрафы, санкции, возмещение ущерба (494,36 тыс. рублей или 1,92% от общей суммы поступивших неналоговых доходов);

прочие неналоговые доходы (408,42 тыс. рублей или 1,59% от общей суммы поступивших неналоговых доходов).

Безвозмездные поступления в общей структуре фактически поступивших доходов городского округа занимают 79,07%, сумма безвозмездных поступлений в I квартале 2020 года составила 341 353,68 тыс. рублей,

в том числе:

безвозмездные поступления от бюджетов других уровней Российской Федерации 342 374,61 тыс. рублей;

прочие безвозмездные поступления в сумме 811,49 тыс. рублей;

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в сумме (-1 832,42) тыс. рублей.

Первоначальный объем бюджета городского округа на 2020 год по расходам утвержден в сумме 1 920 147,19 тыс. рублей, что на 173 983,57 тыс. рублей или на 1,1% больше, чем первоначально запланированный объем расходов на 2019 год (1 746 163,62 тыс. рублей).

Уточненные плановые назначения бюджета городского округа на I квартал 2020 года составили 2 090 810,55 тыс. рублей, что на 290 095,15 тыс. рублей или на 16,1 % больше уточненного объема расходов на I квартал 2019 года (1 800 715,40 тыс. руб.).

Дефицит бюджета на 01.04.2020 года составил 121 284,00 тыс. рублей.

Исполнение бюджета городского округа по расходам за I квартал 2020 года сложилось в сумме 409 349,43 тыс. рублей или 19,6% к уточненному плану и 21,3% к первоначальному плану расходов.

Расходы в I квартале 2020 года увеличились в сравнении с I кварталом 2019 годом на 62 041,92 тыс. рублей или на 17,9% (расходы за I квартал 2019 года –347 307,51 тыс. рублей).

Наибольший объём в структуре расходов бюджета городского округа за I квартал 2020 года занимают расходы по разделам:

«Образование» ***–*** 44,08 % (921 622,95 тыс. рублей);

«Социальная политика» ***–*** 23,78 % (497 192,88 тыс. рублей);

«Общегосударственные вопросы» ***–*** 9,67 % (202 298,61 тыс. рублей);

наименьший удельный вес по разделам составили отрасли:

«Культура, кинематография» ***–*** 5,66 % (118 353,64 тыс. рублей);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» ***–*** 3,63 % (75 947,03 тыс. рублей);

«Национальная экономика» ***–*** 4,75% (99 230,10 тыс. рублей);

«Физическая культура и спорт» - 8,23 % (172 016,27 тыс. рублей);

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» ***–***

0,20 % (4 140,56  тыс. рублей).

В ходе исполнения бюджета городского округа сохранена его социальная направленность. Так, на финансирование расходов отраслей социально-культурной сферы (образование, культура и кинематография, физическая культура и спорт, социальная политика) направлено в I квартале 2020 году 1 709 185,75 тыс. рублей (81,75% бюджета) исполнение составило 355 250,10 тыс.руб. от плановых назначений (20,78%).

В бюджете Советского городского округа Ставропольского края на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию следующих национальных проектов:

- «Культурная среда»

- «Формирование комфортной городской среды»

- «Финансовая поддержка семей при рождении детей»

- «Успех каждого ребенка»

В рамках выполнения регионального проекта «Культурная среда» в Советском городского округа Ставропольского края будет проведено следующее мероприятие: «Приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для муниципальных образовательных организаций дополнительного образования (детских школ искусств) по видам искусств и профессиональных образовательных организаций». По состоянию на 01.04.2020 года денежные средства не израсходованы. Финансирование мероприятия начнется с апреля 2020 г., согласно условиям поставки товаров.

Мероприятия в рамках реализации регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» направлены на выполнение работ по благоустройству общественной территории г.Зеленокумска – парка Дворца культуры им.Усанова. Финансирование будет осуществляться после заключения соглашения с отраслевым министерством.

Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей» включает в себя следующие мероприятия:

- ежемесячные денежные выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка за счет средств федерального бюджета по состоянию на 01.04.2020 г. кассовые выплаты составили 7 280 380,00 руб.;

- ежемесячные денежные выплаты, назначенные в случае рождения третьего ребенка или последующих детей, до достижения ребенком возраста трех лет, по состоянию на 01.04.2020 составили 13 502 015,69 руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 12 691 895,69 руб., за счет средств краевого бюджета – 810 120,00 руб.;

- выплата государственно социальной помощи на основании социального контракта семьям с детьми в сумме 150 000 руб. за счет средств краевого бюджета по состоянию на 01.04.2020 составили 150 000 руб.

На реализацию регионального проекта «Успех каждого ребенка» по состоянию на 01.04.2020 денежные средства не израсходованы.