

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к проекту решения Совета депутатов Петровского муниципального округа  
Ставропольского края «Об исполнении бюджета Петровского городского  
округа Ставропольского края за 2023 год»

Проект решения Совета депутатов Петровского муниципального округа Ставропольского края «Об исполнении бюджета Петровского городского округа Ставропольского края за 2023 год» подготовлен с целью соблюдения Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в Петровском муниципальном округе Ставропольского края, утвержденного решением Совета депутатов Петровского муниципального округа Ставропольского края от 29 февраля 2024 года № 10.

I. В бюджет Петровского городского округа Ставропольского края (далее – местный бюджет) за 2023 год поступило 2657,3 млн. рублей доходов. Доходная часть местного бюджета выполнена на 99,4 % к годовым бюджетным назначениям (запланировано 2673,4 млн. рублей). По сравнению с 2022 годом, поступление доходов выросло на 26,9 млн. рублей или на 1,0%. В сопоставимых показателях этот рост составил 19,4 млн. рублей.

Проследим темп роста поступления платежей в местный бюджет за 2023 год по сравнению с поступлениями за 2022 год в сопоставимых показателях:

(млн. рублей)

Вид доходов	Фактическое исполнение (млн. рублей)		Темп роста (%)
	2022 год	2023 год	2023 год к 2022 году
Налоговые доходы	555,3	565,3	101,8
Неналоговые доходы	101,2	142,3	140,6
Безвозмездные поступления	1981,4	1949,7	98,4
Итого	2637,9	2657,3	100,7

В общей сумме поступлений за 2023 год 26,6 % или 707,6 млн. рублей составили налоговые и неналоговые доходы. Безвозмездные поступления занимают 73,4 % всех доходов местного бюджета или 1949,7 млн. рублей.

Наиболее значительные суммы собственных доходов в отчетном периоде получены по следующим доходным источникам:

(млн. рублей)

Источники доходов	Утверждено на год (в сопоставимых показателях)	Фактическое исполнение (в сопоставимых показателях)	Отклонение +,-	Процент выполнения
-------------------	--	---	----------------	--------------------

	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
Налог на доходы физических лиц	302,8	343,4	334,0	364,1	31,2	20,7	110,3	106,0
Акцизы по подакцизным товарам	41,5	41,8	47,8	48,6	6,3	6,8	115,2	116,3
Налог, взимаемый в связи применением упрощенной системы налогообложения	11,7	21,3	18,1	21,5	6,4	0,2	154,7	100,9
Государственная пошлина	7,1	6,0	8,3	6,3	1,2	0,3	116,9	105,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2,1	1,6	2,2	2,0	0,1	0,4	104,8	125,0
Единый сельскохозяйственный налог	20,7	13,1	25,4	12,9	4,7	-0,2	122,7	98,5
Налог на имущество физических лиц	22,5	30,3	29,8	34,8	7,3	4,5	132,4	114,8
Земельный налог	80,3	76,0	84,0	73,6	3,7	-2,4	104,6	96,8
Арендная плата	67,0	100,0	71,5	102,9	4,5	2,9	106,7	102,9
Доходы от оказания платных услуг (работ)	11,1	12,1	11,6	12,6	0,5	0,5	104,5	104,1

План 2023 года по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 105,3 %, сверх плана поступило 35,4 млн. рублей.

Основная часть доходов местного бюджета приходится на налоговые поступления. Доля налоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов за 2023 год составила 79,9%. Плановые показатели по налоговым доходам выполнены на 104,7%.

В соответствии с Законом Ставропольского края от 13 октября 2011 года № 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» (с изменениями) единый норматив отчислений в бюджеты городских округов Ставропольского края от налога на доходы

физических лиц составляет 27,0%. Решением Совета депутатов Петровского городского округа Ставропольского края № 103 от 10 декабря 2020 года «Об установлении доли дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, подлежащей замене на дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц» 20,0% дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности из краевого Фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) на 2021-2023 годы заменены дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц. В соответствии с решением Совета депутатов Петровского городского округа Ставропольского края от 15 декабря 2022 года № 27 «О бюджете Петровского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в 2023 году составил 15,85% (при 14,89% в 2022 году).

Замена дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц позволила дополнительно получить в местный бюджет за указанный период 11525,6 тыс. рублей (при 120784,0 тыс. рублей ожидаемых поступлений по дополнительному нормативу, фактически получено 132309,6 тыс. рублей).

Таким образом, в местный бюджет налог на доходы физических лиц в 2023 году поступает по нормативу 42,85% и является бюджетообразующим источником доходов.

Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых и неналоговых доходов за анализируемый период составила 51,5 %, при 50,3 % за 2022 год. Плановые назначения 2023 года выполнены на 106,0 %. Темп роста поступлений налога на доходы физических лиц за 2023 год составил 109,0 % к предшествующему году (в сопоставимых показателях). В анализируемом периоде значительно возросли платежи НДФЛ отдельных предприятий по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в связи с погашением в отчетном периоде задолженности за предыдущие периоды, в связи с увеличением фонда оплаты труда предприятий и организаций округа, в связи с ростом в отчетном году полученных доходов налогоплательщиками - индивидуальными предпринимателями.

Согласно статистическим данным, среднемесячная заработная плата работников списочного состава по «чистым» видам экономической деятельности за 2023 год достигла 40 998,7 рублей что составило 104,5% к значению прошлого года (39 240,4 рублей в 2022 году). Фонд начисленной заработной платы работникам списочного состава по «чистым» видам экономической деятельности за 2023 год составил 4 875,6 млн. рублей при 4 751,2 млн. рублей за 2022 год, т.е. повышение произошло на 124,4 млн. рублей или на 2,6%. Следует отметить, что за 2023 год по сравнению 2022 годом на 1,7% снизилась среднесписочная численность работников (без

внешних совместителей) по «чистым» видам экономической деятельности и составила 10 031 человек (в 2022 году – 10 206 человек).

По данным налогового органа на 01.01.2024 г. задолженность по налогу на доходы физических лиц в части, причитающейся к зачислению в местный бюджет, составляет 8160,3 тыс. рублей, что 32,4% или на 3908,6 тыс. рублей меньше чем на начало отчетного года.

В целях оперативного решения вопросов, связанных с мобилизацией налоговых платежей в бюджет и внебюджетные фонды, сокращение уровня просроченных обязательных платежей, своевременной уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обеспечения соблюдения прав граждан на своевременную и в полном размере выплату заработной платы руководителями предприятий и индивидуальными предпринимателями, администрацией Петровского городского округа Ставропольского края (далее – администрация округа) была организована работа по легализации «теневой» заработной платы и обеспечения выплаты заработной платы работникам не ниже величины минимального размера оплаты труда, снижению неформальной занятости населения, в соответствии с Положением о межведомственной рабочей группе по профилактике нарушений трудовых прав работников в организациях, расположенных на территории Петровского городского округа Ставропольского края, утвержденной постановлением администрации округа от 20 марта 2019 г. № 688 (далее – рабочая группа).

Администрация округа предпринимала активные меры по сокращению масштабов уклонения от уплаты налогов и сборов, организована работа по легализации «теневой» заработной платы и обеспечения выплаты заработной платы работникам не ниже величины прожиточного минимума трудоспособного населения, снижению неформальной занятости населения. В течении 2023 года проводились ежемесячные мониторинги по:

- поступлению доходов в местный бюджет;
- своевременности уплаты и сокращения задолженности по налогам и по страховым взносам;
- работодателям, допускающим выплату заработной платы ниже величины прожиточного минимума трудоспособного населения.

Мониторинг задолженности по заработной плате в 2023 году осуществлялся еженедельно.

За 2023 год проведено 8 заседаний рабочей группы, в том числе 3 выездных заседания на территории с. Высоцкое, с. Благодатное, с. Константиновское.

В результате работы рабочей группы за 2023 год поступило в консолидированный бюджет 2763,8 тыс. рублей задолженности по налогам, сборам и страховым взносам (в т.ч. 1160,9 тыс. рублей – в местный бюджет).

По итогам проведенного мониторинга результатов по снижению неформальной занятости населения и в целях достижения установленного показателя по снижению неформальной занятости за 2023 год выявлено 142

работника без оформления трудовых отношений, с которыми были заключены трудовые договоры.

Законом Ставропольского края от 09 декабря 2022 г. № 110-кз «О бюджете Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утвержден дифференцированный норматив отчислений в местный бюджет от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, на 2023 год 0,49436% (при 0,4950242% в 2022 году). Дифференцированные нормативы отчислений в местные бюджеты устанавливаются исходя из зачисления в местные бюджеты не менее 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации от указанного налога.

Размер указанного дифференцированного норматива отчислений в местный бюджет установлен исходя из протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения соответствующих муниципальных образований, органы местного самоуправления которых решают вопросы местного значения в сфере дорожной деятельности. Плановые назначения на 2023 год по акцизам составили 41,8 млн. рублей и выполнены на 115,2 %. В местный бюджет поступило 48,6 млн. рублей. Темп роста по данному доходному источнику по сравнению с 2022 годом составил 101,7 %.

В соответствии с Законом Ставропольского края от 13 октября 2011 г. № 77-кз (с изменениями) «Об установлении нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований Ставропольского края от налогов, подлежащих зачислению в бюджет Ставропольского края» с 01.01.2021 г. в бюджеты городских округов поступает налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее – УСН) по нормативу отчислений равному 15,0 %. За 2023 года в местный бюджет поступило 21,5 млн. рублей УСН, при плановых назначениях 21,3 млн. рублей. Плановые назначения по УСН по состоянию на 01.01.2024 г. выполнены на 100,9 %.

В 2023 году на 12,5 млн. рублей сократились поступления единого сельскохозяйственного налога (далее – ЕСХН) по сравнению с 2022 годом. Так на 01.01.2023 года поступило 25,4 млн. рублей налога, а на 01.01.2024 г. – 12,9 млн. рублей. Данное сокращение связано с уменьшением объемов реализации сельскохозяйственной продукции в отчетном году, с ростом затрат на приобретение ГСМ, средств защиты растений и удобрений. По состоянию на 01.01.2024 г. уточненные плановые назначения поступлений ЕСХН в местный бюджет выполнены на 98,5%.

В отчетном периоде поступило 3,8 млн. рублей налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения. Плановые назначения 2023 года выполнены на 48,5 %. По сравнению с 2022 годом поступления по указанному налогу в местный бюджет снизились на 3,8 млн. рублей (в 2022 году в бюджет поступило 7,6 млн. рублей налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения). Столь

значительное снижение поступлений вызвано произведенным налоговыми органами зачислением в 4 квартале 2023 года сумм переплаты, образовавшейся после уменьшения налога на сумму уплаченных страховых взносов на единый налоговый счет, а также переносом срока уплаты налога за 2023 год на 09.01.2024 г. При этом количество индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения за 2023 год, возросло на 69 человек и составило 637 налогоплательщика.

Доля местных налогов (налог на имущество физических лиц, земельный налог), поступивших в местный бюджет за 2023 год в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 15,3 % или 108,4 млн. рублей, что на 5,3 млн. рублей ниже поступлений 2022 года. Плановые показатели по налогу на имущество физических лиц выполнены на 114,8 %, по сравнению с прошлым годом поступления увеличились на 5,0 млн. рублей. Поступления по земельному налогу за 2023 год снизились на 10,4 млн. рублей по сравнению с прошлым годом. Снижение произошло по причине освобождения от уплаты земельного налога организаций в отношении земельных участков, занятых автомобильными дорогами и местами погребения в соответствии с решением Совета депутатов Петровского городского округа Ставропольского края от 16 декабря 2021 г. № 141 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Петровского городского округа Ставропольского края от 23 ноября 2017 года № 29 «О земельном налоге на территории муниципального образования Петровского городского округа Ставропольского края» (в редакции от 23 ноября 2018 года № 180, от 28 ноября 2019 года № 83, от 20 мая 2021 года № 46)», а также с изменением кадастровой стоимости ряда земельных участков по решению суда в сторону снижения. Уточненные плановые назначения 2023 года выполнены на 96,8 %. По данным налогового органа задолженность по земельному налогу на 01.01.2024 г. составляет 14,9 млн. рублей, в том числе 13,3 млн рублей – задолженность физических лиц.

Плановые задания 2023 года по государственной пошлине, зачисляемой в местный бюджет, выполнены на 105,0%. За отчетный период в местный бюджет поступило 6,3 млн. рублей.

Плановые назначения на 01.01.2024 г. по неналоговым доходам местного бюджета выполнены на 140,6 %.

За 2023 год в местный бюджет поступило 105,7 млн. рублей доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, что на 32,4 млн. рублей выше поступлений 2022 года. Плановые назначения 2023 года выполнены на 104,1 %.

Проследим динамику поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в местный бюджет за 2023 год по сравнению с поступлениями за 2022 год в разрезе источников доходов:

(млн. рублей)

Источники доходов	Фактическое исполнение 2022 г.	2023 г.				Фактическое исполнение 2023 г. к 2022 г.	
		план	Факт	Отклонение +,-	Процент выполнения	Отклонение +,-	Процент выполнения
Доходы в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	62,26	88,27	91,07	2,80	103,17	28,81	146,27
Доходы в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности	8,53	10,00	10,90	0,90	108,98	2,37	127,74
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении ОМС	0,72	0,73	0,92	0,20	127,26	0,20	128,32
Доходы от перечисления части прибыли МУП	0,91	1,00	1,02	0,02	102,15	0,11	112,41
Прочие доходы от использования имущества	0,91	1,48	1,77	0,29	119,81	0,86	194,0
ВСЕГО	73,33	101,48	105,69	4,21	104,14	32,35	144,11

Отделом имущественных и земельных отношений администрации округа в течении 2023 года производился непрерывный контроль за использованием имущества округа, за поступлением арендной платы, а также выявлением арендаторов, просрочивших платежи по договорам аренды муниципального имущества и договорам аренды земельных участков.

В отчетном периоде с арендаторами проводилась разъяснительная, а также претензионно-исковая работа по взысканию задолженности и расторжению договоров аренды. За 2023 год было направлено 336 претензионных письма должникам, по которым поступило в местный бюджет 1741,71 тыс. рублей оплаты задолженности по арендной плате и 48,77 тыс. рублей пени. Составлено 178 исковых заявлений на сумму 5824,86 тыс. рублей и начислено 456,25 тыс. рублей пени. На 01.01.2024 г. по исковым заявлениям поступило арендной платы на сумму 3335,95 тыс. рублей и 176,83 тыс. рублей пени.





Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:	1 977,43	1 985,53	1 936,86	-48,67	97,55	-40,57	97,95
- Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	420,27	483,12	483,12	0,00	100,00	62,85	114,95
- Субсидии	281,83	438,30	391,96	-46,34	89,43	110,13	139,08
- Субвенции	1 206,44	1 033,30	1 031,34	-1,96	99,81	-175,10	85,49
- Иные межбюджетные трансферты	68,89	30,82	30,44	-0,38	98,77	-38,45	44,19
Прочие безвозмездные поступления	10,05	16,05	13,21	-2,84	82,32	-3,16	131,48
Доходы от возврата бюджетными учреждениями субсидий, субвенций, иных МБТ прошлых лет	3,35	1,12	1,12	0,00	100,00	-2,23	33,43
Возврат остатков субсидий, субвенций, иных МБТ прошлых лет из бюджетов городских округов	-9,44	-1,51	-1,51	0,00	100,00	7,93	16,00
<b>ВСЕГО безвозмездных поступлений</b>	<b>1 981,39</b>	<b>2 001,19</b>	<b>1 949,68</b>	<b>-51,51</b>	<b>97,43</b>	<b>-31,71</b>	<b>98,40</b>

Общий объем безвозмездных поступлений в 2023 году по сравнению с 2022 годом снизился на 1,6% или на 31 710,8 тыс. рублей. Сумма дотаций местному бюджету выросла на 14,95% %, по сравнению с 2022 годом. Вырос и общий объем субсидий местному бюджету на 39,1%, при этом объем субвенций на выполнение передаваемых полномочий в 2023 финансовом году снизился на 14,5%. Выполнение плановых показателей по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы

Российской Федерации обеспечено на 97,5%. Плановые назначения по прочим безвозмездным поступлениям выполнены на 82,3%.

II. Первоначальный план расходов местного бюджета на 2023 год утвержден в сумме 2404,5 млн. рублей. В течение 2023 года в решение о местном бюджете были внесены изменения, которые повлияли на величину его расходной части. В результате, плановые назначения по расходам местного бюджета увеличены на 437,1 млн. руб. или на 18,2% и составили 2841,6 млн. руб.

Решениями Совета депутатов Петровского городского округа Ставропольского края в расходную часть местного бюджета в течение 2023 года внесены следующие изменения:

В качестве дополнительного финансирования расходов местного бюджета за истекший период направлено остатков средств, образовавшихся на доходном счете местного бюджета по состоянию на 01.01.2023 года в объеме 189,1 млн. рублей. Остатки собственных средств в данной сумме составили 115,8 млн. рублей, остатки межбюджетных трансфертов за счет средств бюджета Ставропольского края (далее – краевой бюджет) – 73,3 млн. рублей (18,2 млн. руб. - на ремонт автомобильных дорог; 29,1 млн. рублей - на капитальный ремонт МКУК ЦДК г. Светлоград; 17,1 млн. рублей - на реконструкцию МКОУ СОШ № 5; 8,9 млн. рублей - на реконструкцию путепровода через железную дорогу на автомобильной дороге «Светлоград - Благодарный – Буденновск»).

Кроме того, расходы местного бюджета скорректированы в сторону увеличения на сумму 325,9 млн. рублей за счет средств краевого бюджета на государственную поддержку отрасли культуры, на ремонт автомобильных дорог, на реконструкцию путепровода через железную дорогу на 1-м км автомобильной дороги «Светлоград - Благодарный – Буденновск», на капитальный ремонт здания МКОУ СОШ № 15, на обеспечение детей участников специальной военной операции, обучающихся по образовательным программам основного общего образования, бесплатным горячим питанием, на ежегодную денежную выплату гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года, на выплату ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви и школьных письменных принадлежностей, на обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе, на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан, на проведение ремонта, восстановление и реставрацию наиболее значимых и находящихся в неудовлетворительном состоянии воинских захоронений, памятников и мемориальных комплексов, на повышение оплаты труда отдельных категорий работников по указам Президента РФ, работников муниципальных учреждений с 01.10.2023 года,

на приобретение новогодних подарков детям, обучающимся по программам начального общего образования, на субсидии гражданам, ведущим личные подсобные хозяйства, на закладку сада суперинтенсивного типа, на поощрение муниципальных округов и городских округов реализовавшим лучшие практики инициативного бюджетирования, на поощрение муниципальных округов и городских округов, обеспечивших высокое качество управления бюджетным процессом и стратегического планирования, на поощрение муниципальной управленческой команды по итогам 2022 года.

За счет безвозмездных поступлений уменьшены расходы в сумме 79,4 млн. рублей на улучшение материально-технической базы учреждений культуры, на благоустройство общественной территории сквер им. Ю.А. Гагарина в г.Светлограде.

За счет прочих безвозмездных поступлений увеличены расходы на сумму 1,5 млн. рублей, которые направлены на питание детей в общеобразовательных организациях.

Также в течение 2023 года были перераспределены бюджетные ассигнования между главными распорядителями, разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов по заявкам главных распорядителей бюджетных средств.

С учетом внесенных изменений, произошло увеличение расходов по главным распорядителям бюджетных средств:

- Совет депутатов Петровского городского округа Ставропольского края – на 0,1 млн. рублей;
- администрация Петровского городского округа Ставропольского края – на 13,7 млн. рублей;
- отдел имущественных и земельных отношений администрации Петровского городского округа Ставропольского края – на 13,2 млн. рублей;
- отдел образования администрации Петровского городского округа Ставропольского края – на 118,8 млн. рублей;
- отдел культуры администрации Петровского городского округа Ставропольского края – на 49,5 млн. рублей;
- отдел физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края – на 8,4 млн. рублей;
- управление муниципального хозяйства администрации Петровского городского округа Ставропольского края – на 249,9 млн. рублей;
- Контрольно-счетная палата Петровского городского округа Ставропольского края – на 0,1 млн. рублей;
- управление по делам территорий администрации Петровского городского округа Ставропольского края – на 2,2 млн. рублей.

По финансовому управлению администрации Петровского городского округа Ставропольского края расходы уменьшены на 0,9 млн. рублей за счет перераспределения резервов на оплату труда отдельных категорий работников и на исполнение действующих расходных обязательств

Петровского городского округа Ставропольского края по заявкам главных распорядителей бюджетных средств в течение отчетного периода.

По управлению труда и социальной защиты населения администрации Петровского городского округа Ставропольского края уменьшены расходы на 17,9 млн. рублей за счет передачи отдельных государственных полномочий в области охраны семьи и детства с краевого на федеральный уровень.

Первоначальный объем дефицита местного бюджета на 2023 год составил 5,7 млн. рублей. С учетом направленных в качестве дополнительного финансирования остатков средств местного и краевого бюджетов в сумме 189,1 млн. рублей, возврата в краевой бюджет остатков неиспользованных в 2022 году краевых средств в сумме 1,5 млн. рублей, зачисления в местный бюджет остатков целевых субсидий, неиспользованных бюджетными учреждениями Петровского городского округа в сумме 1,1 млн. рублей и увеличения доходной части местного бюджета на сумму 28,5 млн. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов, дефицит местного бюджета на 01.01.2024 года составил 166,7 млн. рублей.

За анализируемый период лимиты бюджетных обязательств и предельные объемы финансирования доведены главным распорядителям в 100%-ном объеме, финансирование расходных обязательств по получателям бюджетных средств местного бюджета произведено в сумме 2761,4 млн. рублей, процент финансирования составил 97,2% (за счет собственных средств местного бюджета расходы профинансированы на 97,6%).

Кассовое исполнение за отчетный период сложилось в сумме 2745,2 млн. рублей или 96,6% к уточненному годовому плану, что выше показателя прошлого года на 5,6%.

В первом квартале 2023 года кассовые выплаты составили 20,4% от годового объема произведенных расходов местного бюджета, во втором – 25,9%, в третьем – 20,7%, в четвертом – 33,0%. Поквартальное исполнение расходной части местного бюджета за отчетный год по отраслям представлено в таблице:

(млн. руб.)

Наименование раздела	Исполнено в 2023 г.	в том числе:							
		I квартал		II квартал		III квартал		IV квартал	
		сумма	исполн. н. (%)	сумма	исполн. н. (%)	сумма	исполн. н. (%)	сумма	исполн. н. (%)
Общегосударственные вопросы	282,4	48,0	17,0%	66,5	23,5%	70,2	24,9%	97,7	34,6%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10,5	1,7	16,2%	2,6	24,8%	2,8	26,7%	3,4	32,4%
Национальная экономика	417,6	36,8	8,8%	101,4	24,3%	67,8	16,2%	211,6	50,7%

Жилищно-коммунальное хозяйство	128,8	17,5	13,6%	24,6	19,1%	34,0	26,4%	52,7	40,9%
Охрана окружающей среды	0,5	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,5	100,0%
Образование	1 163,9	229,3	19,7%	336,3	28,9%	218,7	18,8%	379,6	32,6%
Культура, кинематография, средства массовой информации	194,4	30,6	15,7%	41,0	21,1%	64,6	33,2%	58,2	29,9%
Социальная политика	509,7	188,5	37,0%	130,8	25,7%	102,9	20,2%	87,5	17,2%
Физическая культура и спорт	37,4	6,3	16,8%	7,9	21,1%	8,6	23,0%	14,6	39,0%
Итого	2 745,2	558,7	20,4%	711,1	25,9%	569,6	20,7%	905,8	33,0%

В экономической структуре расходов местного бюджета наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на оплату труда. На выплату заработной платы с начислениями на фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений и органов местного самоуправления в 2023 году направлено 1274,5 млн. рублей, что составляет 46,4% от общей суммы расходов местного бюджета. На оплату коммунальных услуг направлено 96,0 млн. рублей, что составляет 3,5% от общей суммы расходов. Расходы на социальное обеспечение населения составили 479,8 млн. рублей или 17,5%. Капитальные вложения в основные фонды и расходы на капитальный ремонт составили 225,6 млн. рублей, или 8,2% от общего объема расходов бюджета.

Из общего объема произведенных расходов местного бюджета в отчетном периоде, расходы за счет собственных доходов составили 1237,0 млн. рублей. Уточненные плановые назначения составили 1283,5 млн. рублей, исполнено 96,4% от годовых назначений.

В структуре расходов за счет собственных средств местного бюджета затраты на реализацию приоритетных статей сектора государственного управления сложились в объеме 935,0 млн. рублей или 75,6% (в 2022 году – 74,9%). Другие расходы местного бюджета (транспортные расходы, услуги по содержанию имущества и иные расходы) составили 302,0 млн. рублей или 24,4% (в 2022 году – 25,1%).

Доведение предельных объемов финансирования по краевым средствам осуществлялось по мере поступления субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из краевого бюджета. В 2023 году при плановых назначениях краевых средств в объеме 1474,2 млн. рублей кассовое исполнение по расходам сложилось в сумме 1424,3 млн. рублей, или 96,6%. Не в полном объеме освоены субсидии на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование; субвенции в области охраны семьи и детства, на вознаграждение за классное

руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций профинансированы по фактической потребности согласно заявкам главных распорядителей бюджетных средств.

Плановые назначения по расходам за счет федеральных средств за анализируемый период определены в сумме 84,0 млн. рублей, кассовое исполнение произведено в 100%-ном объеме.

Кассовое исполнение местного бюджета осуществлялось в рамках реализации 14 муниципальных программ Петровского городского округа Ставропольского края (далее – муниципальные программы), охватывающих основные сферы (направления) деятельности органов местного самоуправления и подведомственных учреждений, и непрограммных направлений деятельности соответствующих главных распорядителей бюджетных средств:

Наименование муниципальной программы	Запланировано в 2023 г. (млн.рублей)	Исполнено за 2023 г. (млн.рублей)	Исполнение, (%)
Развитие образования	1 133,0	1 111,2	98,1
Социальное развитие	63,9	61,1	95,8
Социальная поддержка граждан	491,2	490,3	99,8
Развитие жилищно-коммунального хозяйства	122,7	118,5	96,6
Культура Петровского городского округа Ставропольского края	228,5	222,5	97,4
Управление финансами	67,1	61,1	91,1
Управление имуществом	66,3	64,8	97,7
Модернизация экономики и улучшение инвестиционного климата	0,4	0,3	83,1
Развитие сельского хозяйства	12,3	12,3	100,0
Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения	453,6	409,8	90,3
Развитие градостроительства, строительства и архитектуры	4,9	2,9	60,0
Формирование современной городской среды	5,4	0,3	6,3
Международные отношения, профилактика правонарушений, терроризма и поддержка казачества	43,2	42,8	99,1
Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления	67,5	66,3	98,4
Непрограммные расходы	81,6	81,0	99,0
<b>Итого</b>	<b>2 841,6</b>	<b>2 745,2</b>	<b>96,6</b>

На реализацию муниципальной программы «Развитие образования» приходится наибольшая доля расходов – 40,5% от общего объема расходов местного бюджета. На конец отчетного периода плановые назначения на

содержание учреждений и поддержку системы образования увеличены на 117,3 млн. рублей и составили 1133,0 млн. рублей. Кассовые расходы за 2023 год произведены в сумме 1111,2 млн. рублей, что составило 98,1% к плановым назначениям. Средства краевого бюджета на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование, на вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций освоены, исходя из фактической потребности.

Процент исполнения расходов по реализации муниципальной программы «Социальное развитие» составил 95,8%. Данные расходы занимают 2,2% в общей структуре местного бюджета. Субвенция за счет средств краевого бюджета на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в приемных семьях, освоена исходя из фактической потребности.

Финансирование программы «Социальная поддержка граждан» производится в основном за счет межбюджетных трансфертов из краевого бюджета. Уменьшение бюджетных ассигнований с 509,8 млн. рублей до 491,2 млн. рублей обусловлено изменением объема субвенций, передаваемых из краевого бюджета в местный бюджет. На социальную политику за текущий год израсходовано 490,3 млн. рублей, процент исполнения составил 99,8%. На долю данных расходов приходится 17,9% от уточненного плана расходов местного бюджета.

Рост расходов местного бюджета по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» в объеме 11,5 млн. рублей обусловлен выделением дополнительных средств на содержание МБУ «Коммунальное хозяйство», на обслуживание сетей уличного освещения, на реализацию инициативных проектов, на обустройство детских площадок на территории округа. При уточненном плане 122,7 млн. рублей исполнено 118,5 млн. рублей или 96,6%. Не в полном объеме освоены бюджетные ассигнования на содержание сетей уличного освещения, на поддержку сферы жилищно-коммунального хозяйства.

При реализации муниципальной программы «Культура Петровского городского округа Ставропольского края» в течение года увеличены плановые назначения на проведение капитального ремонта здания МКУК ЦДК г. Светлоград, а также на содержание учреждений культуры в объеме 49,0 млн. рублей. Не в полной мере освоены средства на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в связи с несвоевременным предоставлением поставщиками счетов на оплату коммунальных услуг, услуг по содержанию имущества. Процент исполнения расходов по данной программе составил 97,4%, удельный вес в общем объеме расходов – 8,1%.

Процент исполнения расходов по муниципальным программам, «Управление имуществом», «Развитие сельского хозяйства», «Международные отношения, профилактика правонарушений, терроризма и поддержка казачества» и «Совершенствование организации деятельности

органов местного самоуправления» наиболее высок – 97,7-100,0%. Расходы на реализацию данных программ занимают 6,8% в общей структуре расходов бюджета.

Исполнение расходов по муниципальной программе «Управление финансами» – 91,1%. В данной программе запланированы резервные средства, которые были направлены на расходы по заявкам главных распорядителей бюджетных средств в течение финансового года.

В 2023 году значительно увеличились расходы по муниципальной программе «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» (на 315,9 млн. рублей) за счет субсидий из краевого бюджета на ремонт автомобильных дорог, на реконструкцию мостового перехода через железную дорогу, путепровод в городе Светлограде и за счет собственных средств, направленных на софинансирование данных субсидий. Исполнение по данной программе составило 90,3% от годовых плановых назначений. Не в полном объеме израсходованы бюджетные ассигнования за счет субсидий на ремонт автомобильных дорог и софинансирование за счет средств местного бюджета в связи с заключением долгосрочных муниципальных контрактов со сроками оплаты в 2024 году. Неиспользованные бюджетные ассигнования будут направлены в 2024 году на те же цели. Данные расходы занимают 14,9% в структуре общего объема расходов бюджета.

Расходы на реализацию муниципальной программы «Модернизация экономики и улучшение инвестиционного климата» в анализируемом периоде составили 83,1% от годовых плановых назначений – 0,3 млн. рублей при уточненном плане 0,4 млн. рублей.

Исполнение расходов по муниципальной программе «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» – 60,0%. При уточненном плане 4,9 млн. рублей исполнено 2,9 млн. рублей. Неиспользованные бюджетные ассигнования на разработку и экспертизу проектно-сметной документации для строительства многоквартирного дома будут направлены в 2024 году на те же цели.

Наиболее низкий процент исполнения расходов сложился при реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды» – 6,3% (при уточненном плане 5,4 млн. рублей исполнено 0,3 млн. рублей). Не исполнены бюджетные ассигнования на выполнение работ по благоустройству сквера им. Ю.А. Гагарина в г. Светлограде (срок окончания работ согласно заключенному контракту – 2024 год).

Непрограммная часть занимает 2,9% от общего объема расходов местного бюджета. За 2023 год процент исполнения данных расходов составил 99,0% от плана.

В 2023 году в Петровском городском округе Ставропольского края осуществляли деятельность 18 бюджетных учреждений.

В местном бюджете на 2023 год бюджетным учреждениям образования, культуры, физкультуры и спорта, коммунального хозяйства запланировано



выделение субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг и в рамках исполнения социального заказа в объеме 378,5 млн. рублей, перечисление произведено в 100%-ном объеме, с учетом остатков средств на 01.01.2023 года в сумме 6,2 млн. рублей, кассовое исполнение бюджетными учреждениями составило 377,5 млн. рублей или 98,1% от плановых назначений.

В анализируемом периоде бюджетным учреждениям Петровского городского округа Ставропольского края было перечислено 67,7 млн. рублей субсидий на иные цели. Кассовый расход по данным средствам сложился в сумме 65,9 млн. рублей или 97,2% к объему поступлений.

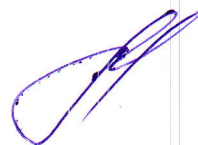
За отчетный период на оплату труда работников местного самоуправления и муниципальных учреждений Петровского городского округа Ставропольского края израсходовано 980,2 млн. рублей, при фактической средней численности 2580 единиц, из них:

– на 277 единиц работников органов местного самоуправления на оплату труда израсходовано 155,1 млн. рублей, в том числе на 266 единиц муниципальных служащих 151,8 млн. рублей;

– на 2303 единиц работников муниципальных учреждений на оплату труда израсходовано 825,1 млн. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.

Исполняющий обязанности  
начальника финансового управления  
администрации Петровского  
муниципального округа  
Ставропольского края



Е.С.Меркулова