

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Совета депутатов Петровского муниципального округа
Ставропольского края «Об исполнении бюджета Петровского
муниципального округа Ставропольского края за 2024 год»

Проект решения Совета депутатов Петровского муниципального округа Ставропольского края «Об исполнении бюджета Петровского муниципального округа Ставропольского края за 2024 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 муниципального округа Ставропольского края (далее – местный бюджет) за 2024 год поступило 3 017,0 млн. рублей доходов. Доходная часть местного бюджета выполнена на 96,3 % к годовым бюджетным назначениям (запланировано 3 132,7 млн. рублей). По сравнению с 2023 годом, поступление доходов выросло на 359,7 млн. рублей или на 13,5%. В сопоставимых показателях этот рост составил 172,9 млн. рублей.

Проследим темп роста поступления платежей в местный бюджет за 2024 год по сравнению с поступлениями за 2023 год в сопоставимых показателях:
(млн. рублей)

Вид доходов	Фактическое исполнение (млн. рублей)		Темп роста (%)
	2023 год	2024 год	2024 год к 2023 году
Налоговые доходы	751,8	873,2	116,1
Неналоговые доходы	142,3	120,7	84,8
Безвозмездные поступления	1 949,7	2 023,1	103,8
Итого	2 843,8	3 017,0	106,1

В общей сумме поступлений за 2024 год 32,9 % или 993,9 млн. рублей составили налоговые и неналоговые доходы. Безвозмездные поступления занимают 67,1 % всех доходов местного бюджета или 2 023,1 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

	2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.
Налог на доходы физических лиц	499,3	581,0	529,4	610,0	+30,1	+29,0	106,0	105,0
Акцизы по подакцизным товарам	41,8	47,2	48,6	50,6	+6,8	+3,4	116,3	107,2
Налог, взимаемый в связи применением упрощенной системы налогообложения	42,5	49,0	43,0	51,5	+0,5	+2,5	101,2	105,1
Единый сельскохозяйственный налог	13,1	25,0	12,9	27,1	-0,2	+2,1	98,5	108,4
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	8,2	9,9	3,8	8,0	-4,4	-1,9	46,3	80,8
Налог на имущество физических лиц	30,3	37,4	34,8	39,3	+4,5	+1,9	114,8	105,1
Земельный налог	76,0	72,1	73,6	74,4	-2,4	+2,3	96,8	103,2
Государственная пошлина	6,0	10,8	6,3	12,2	+0,3	+1,4	105,0	113,0
Доходы от использования имущества	101,5	81,4	105,7	86,8	+4,2	+5,4	104,1	106,6
Доходы от оказания платных услуг (работ)	12,1	15,4	12,6	15,4	+0,5	0,0	104,1	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1,6	1,5	2,0	1,7	+0,4	+0,2	125,0	113,3

План 2024 года по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 104,9 %, сверх плана поступило 46,5 млн. рублей.

Основная часть доходов местного бюджета приходится на налоговые поступления. Доля налоговых доходов в общем объеме налоговых и

неналоговых доходов за 2024 год составила 87,9%. Плановые показатели по налоговым доходам выполнены на 104,9%.

Решением Совета депутатов Петровского муниципального округа Ставропольского края от 23.11.2023 года № 100 «Об установлении доли дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, подлежащей замене на дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц» 20% дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности из краевого Фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) на 2024-2026 годы заменены дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц. В связи с наделением Петровского городского округа Ставропольского края статусом муниципального округа и в соответствии с Законом Ставропольского края от 13.10.2011 г. № 77-кз «Об установлении нормативов отчислений в бюджеты муниципальных округов (городских округов) Ставропольского края от налогов и неналоговых доходов, подлежащих зачислению в бюджет Ставропольского края» установлен норматив отчислений в бюджеты муниципальных округов от налога на доходы физических лиц – 34,0% (при 12% - в бюджеты городских округов). В соответствии Законом Ставропольского края от 12.12.2023 г. № 138-кз «О бюджете Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» дополнительный норматив отчислений в местный бюджет от налога на доходы физических лиц в 2024 году составил 13,30% (при 15,85% в 2023 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 19 270,7 тыс. рублей (при 109 616,0 тыс. рублей ожидаемых поступлений по дополнительному нормативу, фактически получено 128 886,7 тыс. рублей).

Таким образом, в местный бюджет налог на доходы физических лиц в 2024 году поступает по нормативу 62,3% и является бюджетообразующим источником доходов.

Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых и неналоговых доходов за анализируемый период составила 61,4 %, при 51,5 % за 2023 год. Плановые назначения 2024 года выполнены на 105,0 %. Темп роста поступлений налога на доходы физических лиц за 2024 год составил 115,3 % 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 увеличением количества налогоплательщиков, предоставляющих налоговые уведомления об исчисленных суммах налога в 2024 году; в связи с увеличением с 01.01.2024 г. МРОТ на 18,5% согласно Федерального закона от 27.11.2023 г. № 548-ФЗ «О внесении изменений в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда» и признании утратившими

силу статей 2 и 3 Федерального закона «О внесении изменения в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда» и о приостановлении действия ее отдельных положений»; в связи с увеличением фонда оплаты труда отдельных предприятий и организаций округа, а так же 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 2024 год достигла 48 147,50 рублей, что составило 117,6% к значению прошлого года (40 948,20 рублей в 2023 году). Фонд начисленной заработной платы работникам списочного состава по «чистым» видам экономической деятельности за 2024 год составил 5 563,10 млн. рублей при 4 814,50 млн. рублей за 2023 год, т.е. повышение произошло на 748,50 млн. рублей или на 115,5%. Следует отметить, что за 2024 год по сравнению 2023 годом на 1,4% снизилась среднесписочная численность работников (без внешних совместителей) и составила 9 780 человек (в 2023 году – 9 919 человек).

По данным налогового органа на 01.01.2025 г. задолженность по налогу на доходы физических лиц составляет 19 804,3 тыс. рублей, что в более чем 2 раза выше, 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 муниципального округа Ставропольского края (далее – администрация округа) 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 и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность на территории Петровского муниципального округа Ставропольского края, утвержденным постановлением администрации Петровского муниципального округа Ставропольского края от 28 февраля 2024 г. № 322 (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 течение 2024 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 2024 году осуществлялся еженедельно.

За 2024 год проведено 8 заседаний межведомственной рабочей группы по профилактике нарушений трудовых прав работников в организациях и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность на территории Петровского муниципального округа Ставропольского края (далее – рабочая группа), в том числе 4 выездных заседания на территории с. Высоцкое, с. Гофицкое, с. Благодатное, с. Константиновское.

В результате работы рабочей группы за 2024 год должниками уплачено в консолидированный бюджет 3 952,10 тыс. рублей недоимки и пени, в т.ч. в местный бюджет – 1 536,85 тыс. рублей.

По итогам проведенного мониторинга результатов по снижению неформальной занятости населения и в целях достижения установленного показателя по снижению неформальной занятости за 2024 год выявлено 562 работника без оформления трудовых отношений, с которыми были заключены трудовые договоры.

На основании информации, предоставленной отделом МВД России «Петровский», проведены рейдовые мероприятия по выявлению незаконной предпринимательской деятельности. По выявленным фактам сотрудниками отдела МВД России «Петровский», за 2024 год составлено 29 протоколов об административном правонарушении по статье 14.1 и 14.2 КоАП РФ.

Законом Ставропольского края от 12.12.2023 г. № 138-кз «О бюджете Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год 0,49152% (при 0,49436% в 2023 году). Дифференцированные нормативы отчислений в местные бюджеты устанавливаются исходя из зачисления в местные бюджеты не менее 10% 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 2024 год по акцизам составили 47,2 млн. рублей и выполнены на 107,2 %. В местный бюджет поступило 50,6 млн. рублей. Темп роста по данному доходному источнику по сравнению с 2023 годом составил 104,1 %.

В соответствии с Законом Ставропольского края от 13.10.2011 г. № 77-кз «Об установлении нормативов отчислений в бюджеты муниципальных округов (городских округов) Ставропольского края от налогов и неналоговых доходов, подлежащих зачислению в бюджет Ставропольского края» с 01.01.2024 г. налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее – УСН), поступает в местный бюджет по нормативу отчислений равному 30% (в бюджет городского округа поступало 15%). За 2024 год в местный бюджет поступило 51,5 млн. рублей УСН, при плановых назначениях 49,0 млн. рублей. Плановые назначения по УСН по состоянию на 01.01.2024 г. выполнены на 105,1 %.

В 2024 году на 14,2 млн. рублей выросли поступления единого сельскохозяйственного налога (далее – ЕСХН) по сравнению с 2023 годом. Так на 01.01.2024 года поступило 12,9 млн. рублей налога, а на 01.01.2025 г. – 27,1 млн. рублей. Данный рост прежде всего вызван увеличением выручки от реализации сельхозпродукции за 2023 год. По состоянию на 01.01.2025 г. уточненные плановые назначения поступлений ЕСХН в местный бюджет выполнены на 108,4%.

В отчетном периоде поступило 8,0 млн. рублей налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения. Плановые назначения 2024 года выполнены на 80,8 %. По сравнению с 2023 годом поступления по указанному налогу в местный бюджет выросли на 4,2 млн. рублей (в 2023 году в бюджет поступило 3,8 млн. рублей налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения при плановых назначениях 8,2 млн. рублей). Невыполнение плановых назначений отчетного года вызвано произведенным налоговыми органами зачислением на единый налоговый счет в 4 квартале 2024 года сумм переплаты, образовавшейся после уменьшения налога на сумму уплаченных страховых взносов на единый налоговый счет, а также переносом срока уплаты налога за 2024 год на 09.01.2025 г. При этом количество индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения за 2024 год, возросло на 32 человека и составило 669 налогоплательщиков.

Доля местных налогов (налог на имущество физических лиц, земельный налог), поступивших в местный бюджет за 2024 год в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 11,4 % или 113,7 млн. рублей, что на 5,3 млн. рублей выше поступлений 2023 года. Плановые показатели по налогу на имущество физических лиц выполнены на 105,1 %, по сравнению с 2023 годом поступления увеличились на 4,5 млн. рублей. Поступления по земельному налогу за 2024 год выросли на 0,8 млн. рублей по сравнению с 2023 годом. Уточненные плановые назначения 2024 года выполнены на 103,2 %. По данным налогового органа задолженность по налогу на имущество физических лиц на 01.01.2025 г. составляет 9,98 млн. рублей, задолженность по земельному налогу на 01.01.2025 г. - 14,1 млн. рублей, в том числе 12,5 млн рублей – задолженность физических лиц.

Плановые задания 2024 года по государственной пошлине, зачисляемой в местный бюджет, выполнены на 113,0%. За отчетный период в местный бюджет поступило 12,2 млн. рублей.

Плановые назначения на 01.01.2025 г. по неналоговым доходам местного бюджета выполнены на 104,9 %.

За 2024 год в местный бюджет поступило 86,8 млн. рублей доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, что на 18,9 млн. рублей ниже поступлений 2023 года. Данное снижение показателя в отчетном году обусловлено поступлением в предшествующем году больших объемов платежей, имеющих разовый характер: авансовые платежи в счет будущих периодов, добровольное погашение задолженности прошлых лет, поступления на результаты претензионно-исковой работы. Плановые назначения 2024 года выполнены на 106,6 %.

Проследим динамику поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в местный бюджет за 2024 год по сравнению с поступлениями за 2023 год в разрезе источников доходов:

(млн. рублей)

Источники доходов	Фактическое исполнение 2023 г.	2024 г.				Фактическое исполнение 2024 г. к 2023 г.	
		План	Факт	Отклонение +,-	Процент выполнения	Отклонение +,-	Процент выполнения
Доходы в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	91,07	69,99	74,58	+4,59	106,55	-16,49	81,89
Доходы в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности	10,90	8,95	9,69	+0,74	108,26	-1,21	88,89
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении ОМС	0,92	0,53	0,50	-0,03	94,33	-0,42	54,34
Доходы от перечисления части прибыли МУП/прибыли,	1,02	0,80	0,83	+0,30	103,75	-0,19	81,37

приходящиеся на доли в уставных капиталах хоз. товариществ и обществ							
Прочие доходы от использования имущества	1,77	1,14	1,23	+0,09	107,89	-0,54	69,49
ВСЕГО	105,69	81,41	86,83	+5,42	106,65	-18,86	82,15

Отделом имущественных и земельных отношений администрации округа в течении 2024 года производился непрерывный контроль за использованием имущества, за поступлением арендной платы, а также выявлением арендаторов, просрочивших платежи по договорам аренды муниципального имущества и договорам аренды земельных участков.

С арендаторами проводилась разъяснительная, а также претензионно-исковая работа по взысканию задолженности и расторжению договоров аренды. За 2024 год направлено 403 претензионных писем должникам, поступило в бюджет 1 625,84 тыс. рублей оплаты задолженности по арендной плате и 106,41 тыс. рублей пени. Составлено 190 исковых заявлений на сумму 3 426,10 тыс. рублей и начислено 269,75 тыс. рублей пени. На 01.01.2025 г. по исковым заявлениям поступило арендной платы на сумму 1 251,24 тыс. рублей и 136,40 тыс. рублей пени.

План 2024 года по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства выполнен на 100,0%, в местный бюджет поступило 15,4 млн. рублей (запланировано 15,4 млн. рублей). Это выше показателя 2023 года на 2,8 млн. рублей.

Поступления за негативное воздействие на окружающую среду составили 0,2 млн. рублей, или 95,9% уточненных плановых назначений 2024 года. Темп роста к показателям прошлого года составляет 77,2%.

Утвержденные плановые назначения на 2024 год по штрафам, санкциям, возмещению ущерба выполнены на 113,3%, фактическое поступление в местный бюджет по данному доходному источнику на 01.01.2025 г. составило 1,7 млн. рублей.

В 2024 году в местный бюджет поступило 11,6 млн. рублей доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

Петровский муниципальный округ Ставропольского края всегда был активным участником краевых конкурсных отборов инициативных проектов, проводимых министерством финансов Ставропольского края. 2024 год не стал исключением, на территории округа было реализовано 14 проектов общей стоимостью 40,4 млн. рублей. Средства субсидий из бюджета Ставропольского края (далее - краевой бюджет) составили 28,4 млн. рублей, 6,8 млн. рублей - средства местного бюджета и 5,2 млн. рублей средства физических лиц, хозяйствующих субъектов и индивидуальных предпринимателей. 20.09.2024 г. состоялось заседание конкурсной комиссии

по проведению в Ставропольском крае конкурсного отбора инициативных проектов для их реализации в 2025 году, по результатам которого в число победителей вошли все 17 инициативных проектов, выдвинутых от Петровского муниципального округа Ставропольского края.

В рамках муниципальной практики инициативного бюджетирования #СДЕЛАЕМ ВМЕСТЕ администрацией округа были отобраны для реализации в 2024 году 10 инициативных проектов, из которых 9 проектов реализовано в отчетном году на общую сумму 15,5 млн. рублей, реализация 1 проекта перенесена на 2025 год. По результатам заседания конкурсной комиссии 24 сентября 2024 года определены 5 инициативных проектов – победителей конкурсного отбора для реализации в 2025 году. В соответствии с решением Совета депутатов Петровского муниципального округа Ставропольского края от 12 декабря 2024 года № 106 «О бюджете Петровского муниципального округа Ставропольского края на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» будут реализовываться все 13 проектов, участвовавших в конкурсном отборе. Их общая стоимость составляет 24,8 млн. рублей.

На 01.01.2025 г. общая сумма задолженности по всем видам налогов и сборов в местный бюджет составила 54,6 млн. рублей (в т.ч. недоимка — 50,7 млн. рублей). Следует отметить, что на начало 2024 года общая сумма задолженности составляла 40,8 млн. рублей (в т.ч. недоимка — 39,0 млн. рублей), рост за отчетный год составил 13,8 млн. рублей.

Задолженность в местный бюджет округа сложилась по следующим видам налогов:

- налог на доходы физических лиц	- 19 804,4 тыс. рублей;
- единый налог на вмененный доход	- 414,0 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	- 9 912,7 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	- 183,8 тыс. рублей;
- единый сельскохозяйственный налог	- 175,5 тыс. рублей;
- налог на имущество физических лиц	- 9 980,5 тыс. рублей;
- земельный налог с организаций	- 1 628,9 тыс. рублей;
- земельный налог с физических лиц	- 12 475,5 тыс. рублей.

В 2024 году в местный бюджет поступило 2 023,1 млн. рублей безвозмездных поступлений, плановые назначения выполнены на 92,6% (план — 2 185,3 млн. рублей). За 2024 год по сравнению с 2023 годом объем безвозмездных поступлений местного бюджета вырос на 73,4 млн. рублей, или на 3,8%.

Проследим динамику безвозмездных поступлений в местный бюджет за 2024 год по сравнению с поступлениями за 2023 год:

(млн. рублей)

Источники доходов	Фактическое исполнение 2023 г.	2024 г.				Фактическое исполнение 2024 г. к 2023 г.	
		План	Факт	Отклонение +,-	Процент выполнения	Отклонение +,-	Процент выполнения
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:	1 936,86	2 170,79	2 006,50	-164,29	92,43	+69,84	103,59
- Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	483,12	438,51	438,51	0,00	100,00	-44,61	90,76
- Субсидии	391,96	732,97	569,07	-163,90	77,63	+177,11	145,18
- Субвенции	1 031,34	963,22	962,83	-0,39	99,95	-68,51	93,35
- Иные межбюджетные трансферты	30,44	36,09	36,09	0,00	100,00	+5,65	118,56
Прочие безвозмездные поступления	13,21	12,34	14,50	+2,16	117,50	+1,29	109,76
Доходы от возврата бюджетными учреждениями субсидий, субвенций, иных МБТ прошлых лет	1,12	3,38	3,38	0,00	100,00	+2,18	301,78
Возврат остатков субсидий, субвенций, иных МБТ прошлых лет из бюджетов городских округов	-1,51	-1,23	-1,25	-1,02	101,62	+0,26	67,54
ВСЕГО безвозмездных поступлений	1 949,68	2 185,28	2 023,13	-162,15	92,57	+73,45	103,76

Общий объем безвозмездных поступлений в 2024 году по сравнению с 2023 годом вырос на 3,8% или на 73 447,9 тыс. рублей. Сумма дотаций местному бюджету сократилась на 9,2%, по сравнению с 2023 годом. Вырос общий объем субсидий местному бюджету на 45,2%, при этом объем субвенций на выполнение передаваемых полномочий в отчетном финансовом году снизился на 6,6%. Выполнение плановых показателей по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы

Российской Федерации обеспечено на 92,4%. Плановые назначения по прочим безвозмездным поступлениям выполнены на 117,5%.

II. Первоначальный план расходов местного бюджета на 2024 год утвержден в сумме 2 522,8 млн. рублей. В течение 2024 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 648,2 млн. руб. или на 25,7% и составили 3 171,0 млн. рублей.

Решениями Совета депутатов Петровского муниципального округа Ставропольского края в расходную часть местного бюджета в течение 2024 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 01.01.2024 года в объеме 165,9 млн. рублей.

Кроме того, расходы местного бюджета скорректированы в сторону увеличения на сумму 560,4 млн. рублей за счет средств краевого бюджета на государственную поддержку отрасли культуры, на ремонт автомобильных дорог, на обеспечение жильем молодых семей, на обеспечение детей участников специальной военной операции, обучающихся по образовательным программам основного общего образования, бесплатным горячим питанием; на приобретение новогодних подарков детям, обучающимся по программам начального общего образования, на исполнение переданных государственных полномочий Ставропольского края в области охраны семьи и детства, сельского хозяйства, социальной поддержки отдельных категорий граждан; на повышение оплаты труда отдельных категорий работников по указам Президента РФ, работникам бюджетной сферы; на благоустройство детских площадок на территории округа, на обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе, на проведение мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев, на поощрение муниципальных округов и городских округов, обеспечивших высокое качество управления бюджетным процессом и стратегического планирования, на поощрение муниципальной управленческой команды по итогам 2023 года, на реализацию мероприятий по благоустройству территорий в муниципальных округах и городских округах (сквер им. Гагарина в г. Светлограде).

За счет доходов от оказания платных услуг уменьшены расходы на питание детей в организациях дошкольного образования на сумму 1,7 млн. рублей.

За счет прочих безвозмездных поступлений увеличены расходы на сумму 3,5 млн. рублей, которые направлены на питание детей в общеобразовательных организациях.

За счет прочих безвозмездных поступлений уменьшены расходы в сумме 79,9 млн. рублей на благоустройство общественной территории сквер им. Ю.А. Гагарина в г. Светлограде.

Также в течение 2024 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 муниципального округа Ставропольского края – на 0,4 млн. рублей;
- администрация Петровского муниципального округа Ставропольского края – на 45,0 млн. рублей;
- отдел имущественных и земельных отношений администрации Петровского муниципального округа Ставропольского края – на 11,9 млн. рублей;
- финансовое управление администрации Петровского муниципального округа Ставропольского края – на 3,4 млн. рублей;
- отдел образования администрации Петровского муниципального округа Ставропольского края – на 143,2 млн. рублей;
- отдел культуры администрации Петровского муниципального округа Ставропольского края – на 33,9 млн. рублей;
- управление труда и социальной защиты населения администрации Петровского муниципального округа Ставропольского края – на 18,6 млн. рублей;
- отдел физической культуры и спорта администрации Петровского муниципального округа Ставропольского края – на 4,2 млн. рублей;
- управление муниципального хозяйства администрации Петровского муниципального округа Ставропольского края – на 375,8 млн. рублей;
- управление по делам территорий администрации Петровского муниципального округа Ставропольского края – на 11,5 млн. рублей;
- Контрольно-счетная палата Петровского муниципального округа Ставропольского края – на 0,3 млн. рублей

Первоначальный объем дефицита местного бюджета на 2024 год составил 4,2 млн. рублей. С учетом направленных в качестве дополнительного финансирования остатков средств местного бюджета в сумме 165,9 млн. рублей, возврата в краевой бюджет остатков неиспользованных в 2023 году краевых средств в сумме 1,3 млн. рублей, зачисления в местный бюджет остатков целевых субсидий, неиспользованных бюджетными учреждениями округа в сумме 3,4 млн. рублей и увеличения доходной части местного бюджета на сумму 126,2 млн.

рублей за счет налоговых и неналоговых доходов, дефицит местного бюджета на 01.01.2025 года составил 41,8 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 2 983,5 млн. рублей, процент финансирования составил 94,1% (за счет собственных средств местного бюджета расходы профинансированы на 98,2%).

Кассовое исполнение за отчетный период сложилось в сумме 2 951,4 млн. рублей или 93,1% к уточненному годовому плану, что ниже показателя прошлого года на 3,5%.

В первом квартале 2024 года кассовые выплаты составили 16,3% от годового объема произведенных расходов местного бюджета, во втором – 22,9%, в третьем – 25,0%, в четвертом – 35,9%. Поквартальное исполнение расходной части местного бюджета за отчетный год по отраслям представлено в таблице:

(млн. руб.)

Наименование раздела	Испол- нено в 2024 г.	в том числе:							
		I квартал		II квартал		III квартал		IV квартал	
		сумма	исполн.	сумма	исполн.	сумма	исполн.	сумма	исполн.
Общегосударствен- ные вопросы	337,0	56,0	16,6%	78,7	23,4%	85,6	25,4%	116,7	34,6%
Национальная оборона	2,5	0,4	16,0%	0,6	24,0%	0,6	24,0%	0,9	36,0%
Национальная безопасность и право- охранительная деятельность	16,6	1,8	10,8%	6,3	38,0%	3,1	18,7%	5,4	32,5%
Национальная экономика	430,9	19,5	4,5%	35,0	8,1%	147,9	34,3%	228,5	53,0%
Жилищно- коммунальное хозяйство	246,1	14,4	5,9%	46,9	19,1%	75,9	30,8%	108,9	44,3%
Охрана окружающей среды	0,3	0,0	0,0%	0,3	100%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Образование	1 281,2	239,9	18,7%	365,7	28,5%	255,1	19,9%	420,5	32,8%
Культура, кинематография, средства массовой информации	171,8	28,2	16,4%	40,6	23,6%	42,4	24,7%	60,6	35,3%
Социальная политика	376,2	112,8	30,0%	89,7	23,8%	85,7	22,8%	88,0	23,4%
Физическая культура и спорт	88,8	6,7	7,5%	10,6	11,9%	41,8	47,1%	29,7	33,4%
Итого	2 951,4	479,7	16,3%	674,4	22,9%	738,1	25,0%	1 059,2	35,9%

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 Петровского муниципального округа Ставропольского края в 2024 году направлено 1 469,1 млн. рублей, что составляет 49,8% от общей суммы расходов местного бюджета. На оплату коммунальных услуг направлено 104,5 млн. рублей, что составляет 3,5% от общей суммы расходов. Расходы на социальное обеспечение населения составили 343,6 млн. рублей или 11,6%. Капитальные вложения в основные фонды и расходы на капитальный ремонт составили 115,0 млн. рублей, или 3,9% от общего объема расходов бюджета.

Из общего объема произведенных расходов местного бюджета в отчетном периоде, расходы за счет собственных доходов составили 1 415,3 млн. рублей, или 96,2% от годовых назначений (уточненный план на 2024 год составил 1470,9 млн. рублей). В структуре расходов за счет собственных средств местного бюджета затраты на реализацию приоритетных статей сектора государственного управления сложились в объеме 1 065,2 млн. рублей или 75,3% (в 2023 году – 75,6%). Другие расходы местного бюджета (транспортные расходы, услуги по содержанию имущества и иные расходы) составили 350,1 млн. рублей или 24,7% (в 2023 году – 24,4%).

Доведение предельных объемов финансирования по краевым средствам осуществлялось по мере поступления субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из краевого бюджета. В 2024 году при плановых назначениях краевых средств в объеме 1 613,1 млн. рублей кассовое исполнение по расходам сложилось в сумме 1 449,1 млн. рублей, или 89,8%. Не в полном объеме освоены субсидии на строительство (реконструкцию) объектов спорта, на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования, на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья, на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование; субвенции в области охраны семьи и детства, на предоставление грантов в виде субсидий гражданам, ведущим личные подсобные хозяйства, на закладку сада суперинтенсивного типа, на вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, на выплату компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими дошкольные образовательные организации, профинансированы по фактической потребности согласно заявкам главных распорядителей бюджетных средств.

Плановые назначения по расходам за счет федеральных средств за анализируемый период определены в сумме 87,0 млн. рублей, кассовое исполнение произведено в 100%-ном объеме.

Кассовое исполнение местного бюджета осуществлялось в рамках реализации 14 муниципальных программ Петровского муниципального 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 2024 г. (млн.рублей)	Исполнено в 2024 г. (млн.рублей)	Испол- нение, (%)
Развитие образования	1 263,9	1 226,4	97,0
Социальное развитие	253,6	114,8	45,3
Социальная поддержка граждан	348,6	348,4	99,9
Развитие жилищно-коммунального хозяйства	233,6	214,3	91,7
Культура Петровского муниципального округа Ставропольского края	201,4	196,8	97,7
Управление финансами	70,8	70,5	99,6
Управление имуществом	85,7	84,6	98,7
Модернизация экономики и улучшение инвестиционного климата	0,4	0,20	50,0
Развитие сельского хозяйства	20,8	16,4	78,8
Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения	424,5	421,0	99,2
Развитие градостроительства, строительства и архитектуры	15,1	8,8	58,3
Формирование современной городской среды	26,8	26,7	99,6
Межнациональные отношения, профилактика правонарушений, терроризма и поддержка казачества	51,1	50,8	99,4
Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления	148,5	146,5	98,7
Непрограммные расходы	26,2	25,2	96,2
Итого	3 171,0	2 951,4	93,1

На реализацию муниципальной программы «Развитие образования» приходится наибольшая доля расходов – 41,6% от общего объема расходов местного бюджета. На конец отчетного периода плановые назначения на содержание учреждений и поддержку системы образования увеличены на 147,5 млн. рублей и составили 1 263,9 млн. рублей. Кассовые расходы за 2024 год произведены в сумме 1 226,4 млн. рублей, что составило 97,0% 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, на выплату компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими дошкольные образовательные организации, освоены, исходя из фактической потребности.

Не освоена субсидия на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования, так как соглашение с министерством образования Ставропольского края заключено в декабре 2024 года, проведение капитального ремонта МКОУ СОШ № 14 в с. Просянка запланировано на 2025 год. Также в результате длительности прохождения конкурентных процедур по разработке проектно-сметной документации на строительство здания МКОУ СОШ № 7, муниципальный контракт с подрядчиком был заключен в декабре 2024 года со сроком выполнения работ в 2025 году.

Наиболее низкий процент исполнения расходов сложился при реализации муниципальной программы «Социальное развитие» – 45,3% (при уточненном плане 253,6 млн. рублей исполнено 114,8 млн. рублей). Данные расходы занимают 3,9% в общей структуре местного бюджета. Низкий процент исполнения расходов сложился в результате неполного освоения субсидии на строительство (реконструкцию) объектов спорта по объекту «Реконструкция стадиона МКУ «Светлоградский городской стадион», работы будут выполнены и оплачены в 2025 году. 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. Увеличение бюджетных ассигнований с 330,6 млн. рублей до 348,6 млн. рублей обусловлено изменением объема субвенций, передаваемых из краевого бюджета в местный бюджет. На социальную политику за текущий год израсходовано 348,4 млн. рублей, процент исполнения составил 99,9%. На долю данных расходов приходится 11,8% от уточненного плана расходов местного бюджета.

Рост расходов местного бюджета по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» в объеме 113,9 млн. рублей обусловлен поступлением субсидии из краевого бюджета на реализацию мероприятий по благоустройству территорий в муниципальных округах и городских округах (сквер им. Гагарина в г. Светлограде), а также выделением дополнительных средств на содержание МБУ «Коммунальное хозяйство», на обслуживание сетей уличного освещения, на благоустройство общественных территорий округа. При уточненном плане 233,6 млн. рублей исполнено 214,3 млн. рублей или 91,7%. Не в полном объеме освоены бюджетные ассигнования на содержание сетей уличного освещения, на поддержку сферы жилищно-коммунального хозяйства, на благоустройство общественных территорий за счет средств местного бюджета.

При реализации муниципальной программы «Культура Петровского муниципального округа Ставропольского края» в течение года увеличены плановые назначения на содержание учреждений культуры в объеме 33,6 млн. рублей. Не в полной мере освоены средства на обеспечение

деятельности подведомственных учреждений в связи с несвоевременным предоставлением поставщиками счетов на оплату коммунальных услуг, прочих услуг, на уплату налогов. Процент исполнения расходов по данной программе составил 97,7%, удельный вес в общем объеме расходов – 6,7%.

Значительно выше среднего сложился процент исполнения расходов по муниципальным программам «Управление финансами», «Управление имуществом», «Формирование современной городской среды», «Межнациональные отношения, профилактика правонарушений, терроризма и поддержка казачества» и «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» – 98,7%-99,6%. Расходы на реализацию данных программ занимают 12,8% в общей структуре расходов бюджета.

Расходы на реализацию муниципальной программы «Модернизация экономики и улучшение инвестиционного климата» в анализируемом периоде составили 50,0% от годовых плановых назначений – 0,2 млн. рублей при уточненном плане 0,4 млн. рублей.

При уточненном плане 20,8 млн. рублей исполнение по расходам в рамках реализации муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства составило 16,4 млн. рублей, или 78,8% от плановых назначений. Субвенция на предоставление грантов в виде субсидий гражданам, ведущим личные подсобные хозяйства, на закладку сада суперинтенсивного типа, освоена по фактической потребности согласно представленным заявкам.

В 2024 году значительно увеличились расходы по муниципальной программе «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» (на 348,0 млн. рублей) за счет субсидий из краевого бюджета на ремонт автомобильных дорог и за счет собственных средств, направленных на софинансирование данных субсидий и на ремонт автомобильных дорог. Исполнение по данной программе составило 99,2% от годовых плановых назначений (421,0 млн. рублей при уточненном плане 424,5 млн. рублей). Данные расходы занимают 14,3% в структуре общего объема расходов бюджета.

Исполнение расходов по муниципальной программе «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» – 58,3%. При уточненном плане 15,1 млн. рублей исполнено 8,8 млн. рублей. Неиспользованные бюджетные ассигнования за счет субсидии из краевого бюджета на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья будут направлены на те же цели в 2025 году.

Непрограммная часть занимает 0,9% от общего объема расходов местного бюджета. За 2024 год процент исполнения данных расходов составил 96,2% от плана.

В 2024 году на территории округа в рамках реализации 4 национальных проектов были реализованы 6 региональных проектов:

Наименование национального проекта	Наименование регионального проекта	Запланировано в 2024 г. (тыс. руб.)	Исполнен о в 2024 г. (тыс. руб.)	Испол- нение, (%)
--	---------------------------------------	---	--	-------------------------

«Образование»	«Успех каждого ребенка»	1 586,4	1 586,4	100,0
	«Патриотическое воспитание граждан РФ»	4 985,4	4 985,4	100,0
«Демография»	«Финансовая поддержка семей при рождении детей»	14 799,6	14 799,6	100,0
«Культура»	«Цифровая культура»	1 108,0	1 108,0	100,0
	«Творческие люди»	372,1	372,1	100,0
«Жилье и городская среда»	«Формирование комфортной городской среды»	24 395,1	24 395,1	100,0

В рамках реализации национального проекта «Образование» проведены мероприятия в общеобразовательных организациях округа, расположенных в сельской местности, по обновлению материально-технической базы для занятий физической культурой и спортом, а также мероприятия по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях.

В рамках реализации национального проекта «Демография» управлением труда и социальной защиты населения администрации Петровского муниципального округа Ставропольского края произведены расходы за счет субвенции на осуществление переданных государственных полномочий из краевого бюджета на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет.

В рамках реализации национального проекта «Культура» произведены расходы на создание виртуального концертного зала МКУ ДО СР ДМШ, на государственную поддержку отрасли культуры (государственную поддержку муниципальных учреждений культуры, лучших работников муниципальных учреждений культуры, находящихся в сельской местности).

В рамках реализации национального проекта «Жилье и городская среда» проведены мероприятия по благоустройству парка в селе Благодатное.

В 2024 году в Петровском муниципальном округе Ставропольского края осуществляли деятельность 18 бюджетных учреждений.

В местном бюджете на 2024 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 443,8 млн. рублей, перечисление произведено в 100%-ном объеме, с учетом остатков средств на 01.01.2024 года в сумме 7,4 млн. рублей, кассовое исполнение бюджетными учреждениями составило 436,9 млн. рублей или 96,8% от плановых назначений.

В анализируемом периоде бюджетным учреждениям муниципального округа было перечислено 76,0 млн. рублей субсидий на иные цели.

Кассовый расход по данным средствам сложился в сумме 73,3 млн. рублей или 96,4% к объему поступлений.

За отчетный период на оплату труда работников местного самоуправления и муниципальных учреждений Петровского муниципального округа Ставропольского края израсходовано 1133,4 млн. рублей, при фактической численности 2520 единиц, из них:

– на 279 единиц работников органов местного самоуправления на оплату труда израсходовано 177,8 млн. рублей, в том числе на 263 единицы муниципальных служащих 172,4 млн. рублей;

– на 2241 единицу работников муниципальных учреждений на оплату труда израсходовано 955,6 млн. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 года отсутствует.

Начальник финансового управления
администрации Петровского
муниципального округа
Ставропольского края



Е.С.Меркулова