ОТЧЕТ

о результатах мониторинга реализации

бюджетного прогноза муниципального образования

Славянский район на долгосрочный период до 2024 года

за 2024 год

В соответствии с пунктом 8 Порядка разработки и утверждения бюджет­ного прогноза муниципального образования Славянский район на долгосрочный период, утвержденного постановлением администрации муниципального образования Славянский район от 20 ноября 2020 г. № 2610, финансовым управлением администрации муниципального образования Славянский район проведен мониторинг реализации бюджетного прогноза муниципального образования Славянский район на долгосрочный период до 2024 года (далее – Бюджетный прогноз), утвержденного постановлением администрации муниципального образования Славянский район от 16 февраля 2021 г. № 279, на основе данных отчета об исполнении бюджета муниципального образования Славянский район по форме 0503117 (далее – отчет об исполнении бюджета).

Оценка степени достижения
показателей Бюджетного прогноза в 2024 году

(тысяч рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Бюджетный прогноз (в редакции от 28.12.2024) | Отчет об исполнении бюджета | Отклонение |
| утвержденные бюджетные назначения | исполнено |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = 5 – 3 | 7 = 5 – 4 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Основные характеристики  |
| 1 | Общий объем доходов | 5 002 424,9 | 5 002 424,9 | 5 015 880,0 | 13 455,1 | 13 455,1 |
|  | в том числе |  |  |  |  |  |
|  | налоговые и неналоговые доходы | 1 842 402,0 | 1 842 402,0 | 1 861 039,5 | 18 637,5 | 18 637,5 |
| 2 | Общий объем расходов | 5 258 320,6 | 5 267 358,6 | 5 233 274,8 | -25 045,8 | -34 083,8 |
| 3 | Дефицит (-) / профицит  | -255 895,7 | -255 895,7 | -217 394,8 | Х | Х |
| 4 | Муниципальный долг | 227 307,2 | 227 307,2 | 227 307,2 | 0,0 | 0,0 |
|  | Показатели финансового обеспечения муниципальных программ  |
| 1 | Расходы в рамках муниципальных про­грамм, всего | 4 738 397,5 | 4 739 068,8 | 4 713 258,8 | -25 138,7 | -25 810,0 |

Доходы бюджета муниципального образования Славянский район в 2024 году исполнены в сумме 5 015 880,0 тыс. рублей, с ростом на 13 455,1 тыс. рублей к прогнозу общего объема доходов бюджета муниципального образования Славянский район.

Отклонение по объемам доходов бюджета муниципального образования Славянский район обусловлено:

1) увеличением собственных доходов бюджета муниципального образования Славянский район на 18 637,5 тыс. рублей к прогнозным показателям в связи с увеличением поступлений доходов от:

налога на прибыль организаций в связи с улучшением финансово-экономических показателей организаций, осуществляющих деятельность в отраслях потребительской сферы, строительства, обрабатывающих производств, топливно-энергетического комплекса;

налога на доходы физических лиц в связи с увеличением ФОТ и количества хозяйствующих субъектов;

уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в связи с увеличением ставок акцизов, а также ростом объемов реализации продукции;

налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения обусловленного увеличением налоговой базы;

единого сельскохозяйственного налога в связи с ростом реализации сельскохозяйственной продукции;

государственной пошлины по причине увеличения количества юридически значимых действий и стоимости услуг;

Также увеличение поступлений в бюджет муниципального образования Славянский район отмечается по следующим неналоговым доходам - от использования имущества, платы за негативное воздействие на окружающую среду, доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат, доходам от реализации материальных и нематериальных активов, прочих неналоговых доходов.

2) уменьшением объема безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования Славянский район на 5 182,4 тыс. рублей к прогнозным показателям или на 98,9%. Что обусловлено исполнением субсидий на 98,9% в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и при расторжении контракта по объекту «Тренажерный зал для физической подготовки гребцов по адресу: Россия, Краснодарский край, Славянский район, г. Славянск-на-Кубани, ул. Набережная, 28/1» и при закупке немонтируемого оборудования, с экономией средств при выполнении работ по рекультивации земельного участка по адресу Краснодарский край, Славянский район, г. Славянск-на-Кубани, занятого нефункционирующим полигоном складирования твердых коммунальных отходов. Исполнение субвенций на 99,7 % к бюджетным назначениям связано с неполным освоением финансирования по переданным государственным полномочиям по выплате ежемесячных денежных средств на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), включая предварительную опеку (попечительство), переданных на воспитание в приемную семью и по обеспечению выплаты ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям за оказание услуг по воспитанию приемных детей. Причиной неполного освоения является уменьшение количества социальных сирот, выбытием детей по новому месту жительства за пределы Славянского района.

Расходы бюджета муниципального образования Славянский район в 2024 году исполнены в сумме 5 233 274,8 рублей со снижением на 25 045,8 тыс. рублей к прогнозу общего объема расходов местного бюджета.

Отклонение по расходам бюджета муниципального образования Славянский район в рамках муниципальных программ обусловлено невыполнением подрядными организациями обязательств по заключенным муниципальным контрактам в части соблюдения сроков, установленных графиком работ, а также экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур.

По итогам 2024 года дефицит бюджета муниципального образования Славянский район сложился в сумме 217 394,8 тыс. рублей, при прогнозном дефиците бюджета 255 895,7 тыс. рублей. Причиной возникновения отклонения от прогнозного дефицита бюджета послужили фактически полученные сверх утвержденного объема доходы, а также неполное использование бюджетных ассигнований.

По состоянию на 1 января 2025 г. объем муниципального долга бюджета муниципального образования Славянский район составил 227 307,2 тыс. рублей с уменьшением на 33 000,0 тыс. рублей к показателю на 1 января 2024 года.

Уменьшение объема муниципального долга обусловлено реструктуризацией бюджетного кредита, полученного из бюджета Краснодарского края в объеме 126 000 рублей и погашением в 2024 году 7 000 тыс. рублей этого кредита. А также привлечением из бюджета Краснодарского края бюджетного кредита на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования Славянский район в размере 100 000 рублей. Необходимость привлечения бюджетного кредита обусловлена снижением уплаты налога на прибыль и возвратом переплаты за 9 месяцев 2024 года основным плательщиком ООО «Славянск ЭКО» и его дочерними подразделениями на общую сумму 140 000 000 (сто сорок миллионов) рублей.