ОТЧЕТ

о результатах мониторинга реализации

бюджетного прогноза муниципального образования

Славянский район на долгосрочный период до 2024 года

за 2023 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 2023 году

(тысяч рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Бюджетный прогноз (в редакции от 29.12.2023) | 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 | 4 601 438,5 | 4 601 438,5 | 4 624 107,6 | 22 669,1 | 22 669,1 |
|  | в том числе |  |  |  |  |  |
|  | налоговые и неналоговые доходы | 1 787 397,1 | 1 787 397,1 | 1 814 980,9 | 27 583,8 | 27 583,8 |
| 2 | Общий объем расходов | 4 825 525,4 | 4 832 083,4 | 4 685 298,8 | -140 226,6 | -146 784 |
| 3 | Дефицит (-) / профицит  | -224 086,9 | -224 086,9 | -61 191,2 | Х | Х |
| 4 | Муниципальный долг | 260 307,2 | 260 307,2 | 260 307,2 | 0,0 | 0,0 |
|  | Показатели финансового обеспечения муниципальных программ  |
| 1 | Расходы в рамках муниципальных про­грамм, всего | 4 267 059,3 | 4 269 523,2 | 4 150 541,6 | -116 517,7 | -118 981,6 |

Доходы бюджета муниципального образования Славянский район в 2023 году исполнены в сумме 4 624 107,6 тыс. рублей, с ростом на 22 669,1 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 27 583,8 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;

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, в связи с увеличением налоговой базы;

единого сельскохозяйственного налога в связи с увеличением реализации сельскохозяйственной продукции;

налога, взымаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в связи с увеличением количества налогоплательщиков;

налога на имущество организаций в связи с ростом налоговой базы за счет переоценки стоимости основных средств;

государственной пошлины в связи с увеличением количества юридически значимых действий;

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, прочих неналоговых доходов.

2) уменьшением объема безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования Славянский район на 4 914,7 тыс. рублей к прогнозным показателям. Что обусловлено освоением субвенций на 99,5 % к бюджетным назначениям в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур.

Расходы бюджета муниципального образования Славянский район в 2023 году исполнены в сумме 4 685 298,8 тыс. рублей со снижением на 140 226,6 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 2023 года дефицит бюджета муниципального образования Славянский район сложился в сумме 61 191,2 тыс. рублей, при прогнозном дефиците бюджета 224 086,9 тыс. рублей. Причиной возникновения отклонения от прогнозного дефицита бюджета послужили фактически полученные сверх утвержденного объема доходы, а также неполное освоение бюджетных ассигнований.

По состоянию на 1 января 2024 г. объем муниципального долга бюджета муниципального образования Славянский район составил 260 307,2 тыс. рублей с ростом на 110 000,0 тыс. рублей к показателю на 1 января 2023 года.

Рост объема муниципального долга обусловлен привлечением из бюджета Краснодарского края бюджетного кредита.