Отчет о результатах мониторинга реализации

бюджетного прогноза муниципального образования Кавказский район

на долгосрочный период до 2028 года за 2023 год

В соответствии с пунктом 8 постановления администрации муниципального образования Кавказский район от 16 июля 2015 года № 1102 «О порядке разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования Кавказский район на долгосрочный период» финансовым управлением проведен мониторинг реализации бюджетного прогноза муниципального образования Кавказский район на долгосрочный период до 2028 года (далее – Бюджетный прогноз), утвержденного постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 20 января 2023 года № 53, на основе данных отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда по форме 0503317 (далее – отчет об исполнении бюджета).

Оценка степени достижения   
показателей Бюджетного прогноза в 2023 году

(млн. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Бюджетный прогноз (в редакции от 20.01.2023) | Бюджетный прогноз (в редакции от 31.01.2024) | Отчет об исполнении бюджета | Отклонение | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-3 | 7=5-4 |
| Основные характеристики консолидированного бюджета МО Кавказский район | | | | | | |
| 1. | Общий объем доходов | 3062 | 3501,6 | 3823,9 | 761,9 | 322,3 |
| в том числе | | | | | | |
|  | налоговые и неналоговые доходы | 1485,7 | 1503,7 | 1820,2 | 334,5 | 316,5 |
| 2. | Общий объем расходов | 3055,4 | 3782 | 3684,7 | 629,3 | -97,3 |
| 3. | Дефицит/профицит | 6,6 | -280,4 | 139,2 | х | х |
| Основные характеристики районного бюджета | | | | | | |
| 1. | Общий объем доходов | 2417,5 | 2720,5 | 2952,3 | 534,8 | 231,8 |
| в том числе | | | | | | |
|  | налоговые и неналоговые доходы | 932 | 947,3 | 1167,5 | 235,5 | 220,2 |
| 2. | Общий объем расходов | 2417,5 | 2923,8 | 2883,9 | 466,4 | -39,9 |
| 3. | Дефицит/профицит | 0 | -203,3 | 68,4 | х | х |
| 4. | Муниципальный долг на 1 января 2024 года | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Показатели финансового обеспечения муниципальных программ МО Кавказский район на период их действия | | | | | | |
| 1. | Расходы в рамках муниципальных программ МО Кавказский район, всего | 2214,9 | 2634,4 | 2638,4 | 423,5 | 4 |

Доходы консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район в 2023 году исполнены в сумме 3823,9 млн. рублей, с ростом на 322,3 млн. рублей к прогнозу основных характеристик консолидированного бюджета (далее – прогнозные показатели), районного бюджета – 2952,3 млн. рублей, с ростом на 231,8 млн. рублей к прогнозным показателям.

Рост доходов районного бюджета и консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район в сравнении с прогнозными показателями обусловлен:

1. ростом поступлений налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет и бюджеты поселений на 316,5 млн. рублей к прогнозным показателям в связи:

увеличением платежей по налогу на прибыль связано с повышением эффективности деятельности (прибыльности производства) отдельных плательщиков, преимущественно в перерабатывающей промышленности, в том числе ООО «Южный Полюс» (производство растительных масел) +120 269 тыс. рублей, ООО «Кубанские масла» (производство растительных масел) + 70 187 тыс. рублей, ООО «МЭЗ Юг Руси» (производство растительных масел) + 22 016 тыс. рублей, ОАО «Крахмалопродукт» (производство крахмала) + 13 536 тыс. рублей, и др.

с высокими темпами роста поступлений по налогу на доходы физических лиц в 4 квартале 2023 года, прирост платежей отмечен за счёт выплат по коду 00010102080010000110 и 00010102140010000110 за счёт выплаты дивидендов учредителям в 1,8 раза (+58 059 тыс. рублей), за счёт роста фонда оплаты труда по коду 00010102010010000110 на 13 %, за счет роста поступлений по подразделениям ОАО РЖД (+53 396 тыс. рублей), от предприятий по производству растительных масел поступило на 38 540 тыс. рублей больше, чем в 2022 году. Возросли поступления по налогу по учреждениям здравоохранения (+1 1786 тыс. рублей), ЗАО «Кропоткинский завод МИССП» (+ 11 182 тыс. рублей), АО Тандер (+10 038 тыс. рублей) и др.

со сверхплановыми поступления по акцизам на нефтепродукты в 4 квартале 2023 года (120,0 % от годового плана);

с ростом платежей по единому налогу по упрощённой системе налогообложения (120,0 % от годового плана);

со сверхплановыми поступлениями по единому сельскохозяйственному налогу, в связи с поступлением задолженности в декабре 2023 года(101,5 % от годового плана);

в связи с поступлением задолженности в декабре 2023 года по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения имущества (102,5 % от годового плана);

с ростом доходов от аренды муниципального имущества (109,3 % от годового плана);

с поступлением незапланированных доходов в конце декабря 2023 года от продажи земельных участков в бюджет района;

в связи с увеличением начислений и ростом собираемости платы за негативное воздействие на окружающую среду, за 2023 год поступления возросли;

с увеличением поступлений прочих доходов от использования имущества, в связи с ростом собираемости платежей в 4 квартале 2023 года(163,7 % от годового плана).

1. увеличением объемов безвозмездных поступлений из федерального и краевого бюджетов на 5,8 млн. рублей к прогнозным показателям.

Расходы консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район в 2023 году исполнены в сумме 3684,7 млн. рублей, со снижением на 97,3 млн. рублей к прогнозу общего объема расходов муниципального образования Кавказский район, расходы районного бюджета – 2883,9 млн. рублей, со снижением на 39,9 млн. рублей к прогнозным показателям.

Причинами неполного использования бюджетных ассигнований, характерными для всех разделов классификации расходов бюджетов, в основном являются экономия средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур.

Наиболее низкий уровень исполнения уточненной росписи сложился по разделам классификации расходов бюджетов:

«Национальная оборона» (0%), не использованы бюджетные средства по подразделу «Мобилизационная подготовка экономики» в связи с невозможностью заключения муниципального контракта по итогам электронного аукциона в связи с отсутствием заявок на участие в закупке, на основании п.3 ч.1 ст.52 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ определение поставщика признано несостоявшимся.

«Здравоохранение» (68,5%), не полное освоение бюджетных средств по подразделу «Амбулаторная помощь». Экономия сложилась в результате проведения конкурсных процедур;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 87,5%, что в основном обусловлено не полным освоением бюджетных ассигнований по подразделу «Коммунальное хозяйство» в рамках подпрограммы «Газификация муниципального образования Кавказский район», экономия сложилась в результате проведения конкурсных процедур;

«Национальная экономика» (87,7%), в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ;

«Культура, кинематография» (89,8%), низкий процент освоения по подразделу «Культура» (72,1%) в связи с невозможностью заключения муниципального контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей).

По итогам 2023 года сложился профицит консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район в сумме 139,2 млн. рублей и профицит районного бюджета в сумме 68,4 млн. рублей. Причиной возникновения профицита бюджета послужили фактически полученные сверх утвержденного объема налоговые и неналоговые доходы, а также неполное использование бюджетных ассигнований.

Долговая политика муниципального образования Кавказский район ориентирована на поддержание высокого уровня долговой устойчивости Кавказского района в соответствии с критериями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации. По состоянию на 1 января 2024 года объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район составил 0,0 рублей.

Заместитель главы,

начальник финансового управления Л.А. Губанова

Е.А. Матяшова

21-4-20