Отчет о результатах мониторинга реализации

бюджетного прогноза муниципального образования Кавказский район

на долгосрочный период до 2025 года за 2021 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 2025 года (далее – Бюджетный прогноз), утвержденного постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 14 января 2020 года № 05, 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 2021 году

(млн. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Бюджетный прогноз (в редакции от 18.01.2021) | Бюджетный прогноз (в редакции от 14.01.2022) | 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 | 2759,2 | 2975,4 | 3124,7 | 365,5 | 149,3 |
| в том числе |
|   | налоговые и неналоговые доходы | 1138,9 | 1186,3 | 1377,2 | 238,3 | 190,9 |
| 2. | Общий объем расходов | 2750,8 | 3075 | 3000,2 | 249,4 | -74,8 |
| 3. | Дефицит/профицит  | 8,4 | -99,6 | 124,5 | х | х |
| Основные характеристики районного бюджета |
| 1. | Общий объем доходов | 2058,9 | 2141,6 | 2264,3 | 205,4 | 122,7 |
| в том числе |
|   | налоговые и неналоговые доходы | 678,2 | 712,4 | 849,2 | 171 | 136,8 |
| 2. | Общий объем расходов | 2054 | 2178,9 | 2148,2 | 94,2 | -30,7 |
| 3. | Дефицит/профицит | 4,9 | -37,3 | 116,1 | х | х |
| 4. | Муниципальный долг на 1 января 2022 года | 48,8 | 47 | 47 | -1,8 | 0 |
| Показатели финансового обеспечения муниципальных программ МО Кавказский район на период их действия |
| 1. | Расходы в рамках муниципальных программ МО Кавказский район, всего | 1888,2 | 2004,3 | 1982,1 | 93,9 | -22,2 |

Доходы консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район в 2021 году исполнены в сумме 3124,7 млн. рублей, с ростом на 149,3 млн. рублей к прогнозу основных характеристик консолидированного бюджета (далее – прогнозные показатели), районного бюджета – 2264,3 млн. рублей, с ростом на 122,7 млн. рублей к прогнозным показателям.

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

ростом поступлений налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет и бюджеты поселений на 190,9 млн. рублей к прогнозным показателям в связи:

увеличением платежей по налогу на прибыль, в связи с повышением эффективности деятельности (прибыльности производства) отдельных плательщиков в разных отраслях, в том числе ООО «Южный полюс» (производство растительных масел), ЗАО «Нафтатранс» (транспортирование нефтепродуктов по трубопроводам), ООО «Юго-Восток-Агро» (оптовая торговля удобрениями), ООО ТД «Царица» (мукомольная промышленность, ООО «Меридиан» (производство мыла и др.;

с высокими темпами роста поступлений по налогу на доходы физических лиц в 4 квартале 2021 года, прирост платежей отмечен по ОАО РЖД, отдельным промышленным предприятиям (ООО «Южный полюс», ООО «Меридиан»), в связи с ростом объёмов производства оптовой торговли (ООО «Юго-Восток-Агро»), учреждениям здравоохранения и образования;

со сверхплановыми поступления по акцизам на нефтепродукты в 4 квартале 2021 года;

с ростом платежей по единому налогу по упрощённой системе налогообложения в основном по отрасли «Обрабатывающие производства» и «Оптовая торговля»;

с ростом налогооблагаемой базы по единому сельскохозяйственному налогу, в том числе в разрезе крупных плательщиков: ООО СК «Восток», ОАО «им. И.В. Мичурина», ООО «Степное, сверхплановые поступления сложились в связи с поступлением досрочных платежей в конце 2021 года.

с увеличением поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения;

с ростом налогооблагаемой базы по налогу на имущество организаций, в 2021 году он поступал в бюджет района по нормативу 3 %;

с ростом платежей по арендной плате за земли, в декабре 2021 года поступали досрочные платежи по расчётам за 2022 год;

с погашением задолженности прошлых лет по арендной плате за муниципальное имущество;

с поступлением незапланированных доходов в конце декабря 2021 года от продажи земельных участков в бюджет района.

Расходы консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район в 2021 году исполнены в сумме 3000,2 млн. рублей, со снижением на 74,8 млн. рублей к про­гнозу общего объема расходов муниципального образования Кавказский район, расходы районного бюджета – 1987,1 млн. рублей, со снижением на 30,7 млн. рублей к прогнозным показателям.

Отклонение по расходам консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район и расходам районного бюджета в рамках муниципальных программ обусловлено экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур, отменой части мероприятий, в связи с установленным в Краснодарском крае режимом повышенной готовности (COVID-19), невыполнением подрядными организациями контрактных обязательств, переносом сроков выполнения строительно-монтажных работ по объектам капитального строительства, поздними сроками размещения аукционов по определению подрядчиков на выполнение работ и несостоявшимися аукционами, в связи с отсутствием претендентов.

По итогам 2021 года сложился профицит консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район в сумме 124,5 млн. рублей и профицит районного бюджета в сумме 116,1 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 муниципального долга на экономически безопасном уровне и достижение высокого уровня долговой устойчивости Кавказского района в соответствии с критериями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации. По состоянию на 1 января 2022 года объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район составил 47 млн. рублей со снижением к объему муниципального долга по состоянию на 1 января 2021 года на 2,7 млн. рублей.

Заместитель главы,

начальник финансового управления Л.А. Губанова

Матяшова Е.А.,

21420