Отчет о результатах мониторинга реализации

бюджетного прогноза муниципального образования Кавказский район

на долгосрочный период до 2025 года за 2022 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 2022 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 | 2619 | 3007,6 | 3676,2 | 1057,2 | 668,6 |
|   | в том числе налоговые и неналоговые доходы | 1154 | 1291,8 | 1638,1 | 484,1 | 346,3 |
| 2. | Общий объем расходов | 2606,6 | 3009,8 | 3525,7 | 919,1 | 515,9 |
| 3. | Дефицит/профицит  | 12,4 | -2,2 | 150,5 | х | х |
| Основные характеристики районного бюджета |
| 1. | Общий объем доходов | 2020,4 | 2372,3 | 2886,9 | 866,5 | 514,6 |
|   | в том числе налоговые и неналоговые доходы | 679,2 | 798,6 | 1039,4 | 360,2 | 240,8 |
| 2. | Общий объем расходов | 2019,1 | 2372,3 | 2775,2 | 756,1 | 402,9 |
| 3. | Дефицит/профицит | 1,3 | 0 | 111,7 | х | х |
| 4. | Муниципальный долг на 1 января 2023 года | 47,5 | 47 | 0 | -47,5 | -47 |
| Показатели финансового обеспечения муниципальных программ МО Кавказский район на период их действия |
| 1. | Расходы в рамках муниципальных программ МО Кавказский район, всего | 1841,6 | 2187,5 | 2571,4 | 729,8 | 383,9 |

Доходы консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район в 2022 году исполнены в сумме 3676,2 млн. рублей, с ростом на 668,6 млн. рублей к прогнозу основных характеристик консолидированного бюджета (далее – прогнозные показатели), районного бюджета – 2886,9 млн. рублей, с ростом на 514,6 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 346,3 млн. рублей к прогнозным показателям в связи:

увеличением платежей по налогу на прибыль, в связи с появлением нового плательщика ОАО «Кубанские масла» (+329 583 тыс. рублей), а также с повышением эффективности деятельности (прибыльности производства) отдельных плательщиков в разных отраслях, в том числе ООО «Торговый дом Эра» (производство растительных масел) +19 952 тыс. рублей, ООО «Профитлига» (оптовая торговля) + 18 942 тыс. рублей, ОАО «Крахмалопродукт» (производство крахмала) + 8 162 тыс. рублей, и др.;

с высокими темпами роста поступлений по налогу на доходы физических лиц в 4 квартале 2022 года, прирост платежей отмечен по отрасли «сельское хозяйств» за счёт выплат по коду 00010102080010000110 «Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей» в 2,8 раза (+ 32 100 тыс. рублей), ОАО «Кубанские масла» – новый плательщик (+22 869 тыс. рублей), отдельным предприятиям промышленности (ООО «Меридиан») в связи с ростом объёмов производства», учреждениям здравоохранения и образования;

со сверхплановыми поступления по акцизам на нефтепродукты в 4 квартале 2022 года;

с ростом платежей по единому налогу по упрощённой системе налогообложения;

с ростом налогооблагаемой базы по единому сельскохозяйственному налогу, в том числе в разрезе крупных плательщиков: СХП «Дмитриевское» - на 6 276 тыс. рублей, СПК "Восток" на 3 242 тыс. руб., сверхплановые поступления сложились в связи с поступлением досрочных платежей в конце 2022 года;

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

с поступлением незапланированных доходов в конце декабря 2022 года от продажи земельных участков в бюджет района;

1. увеличением объема безвозмездных поступлений из федерального и краевого бюджетов на 322,4 млн. рублей к прогнозным показателям.

Расходы консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район в 2022 году исполнены в сумме 3525,7 млн. рублей, с ростом на 515,9 млн. рублей к про­гнозу общего объема расходов муниципального образования Кавказский район, расходы районного бюджета – 2775,2 млн. рублей, с ростом на 402,9 млн. рублей к прогнозным показателям.

Рост расходов районного бюджета и консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район и расходов муниципального образования Кавказский район в рамках муниципальных программ в сравнении с прогнозными показателями обусловлен увеличением бюджетных ассигнований на оказание социальной поддержки отдельным категориям граждан, финансовое обеспечение мероприятий, связанных со строительством новых спортивных объектов, за счет увеличения безвозмездных поступлений из краевого бюджета, за счет роста поступлений налоговых и неналоговых доходов муниципального образования Кавказский район, а также распределения остатков средств, сложившихся на счетах бюджетов на начало 2022 года.

По итогам 2022 года сложился профицит консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район в сумме 150,5 млн. рублей и профицит районного бюджета в сумме 111,7 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 2023 года объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район составил 0,0 рублей, снижение к объему муниципального долга по состоянию на 1 января 2022 года - 47 млн. рублей.

Заместитель главы,

начальник финансового управления Л.А. Губанова

Матяшова Е.А.,

21420