Отчет о результатах мониторинга реализации

бюджетного прогноза муниципального образования Кавказский район

на долгосрочный период до 2028 года за 2024 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 2024 году

(млн. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Бюджетный прогноз (в редакции от 31.01.2024) | Бюджетный прогноз (в редакции от 07.02.2025) | 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 | 3625,5 | 4235,2 | 4725,6 | 1100,1 | 490,4 |
| в том числе | | | | | | |
|  | налоговые и неналоговые доходы | 1729,5 | 1831,5 | 2225,7 | 496,2 | 394,2 |
| 2. | Общий объем расходов | 3640,1 | 4670,4 | 4625,5 | 985,4 | -44,9 |
| 3. | Дефицит/профицит | -14,6 | -435,2 | 100,1 | х | х |
| Основные характеристики районного бюджета | | | | | | |
| 1. | Общий объем доходов | 2848 | 3349,4 | 3717,2 | 869,2 | 367,8 |
| в том числе | | | | | | |
|  | налоговые и неналоговые доходы | 1103,7 | 1160,8 | 1432,1 | 328,4 | 271,3 |
| 2. | Общий объем расходов | 2848 | 3613,9 | 3636,3 | 788,3 | 22,4 |
| 3. | Дефицит/профицит | 0 | -264,5 | 80,9 | х | х |
| 4. | Муниципальный долг на 1 января 2025 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 | 2623,9 | 3263,5 | 3281,6 | 657,7 | 18,1 |

Доходы консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район в 2024 году исполнены в сумме 4725,6 млн. рублей, с ростом на 490,4 млн. рублей к прогнозу основных характеристик консолидированного бюджета (далее – прогнозные показатели), районного бюджета – 3717,2 млн. рублей, с ростом на 367,8 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 394,2 млн. рублей к прогнозным показателям в связи:

с высокими темпами роста поступлений по налогу на доходы физических лиц в 4 квартале 2024 года, прирост НДФЛ в консолидированный бюджет края сложился за счёт увеличения фонда оплаты труда (на 338,8 млн. рублей или на 20,4 %), а также в части суммы налога, превышающей 650,0 тыс. рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. рублей (на 164,7 млн. руб. или в 4,5 раза), за счёт выплаты дивидендов учредителям возросли поступления в бюджет на 43,3 млн. рублей или на 28,0%;

со сверхплановыми поступления по акцизам на нефтепродукты в 4 квартале 2024 года (107,3 % от годового плана);

с ростом платежей по единому налогу по упрощённой системе налогообложения по предприятиям и ИП, осуществляющим деятельность в сфере торговли, в 2024 году зачислялось 50 процентов в бюджет района (111,2 % от годового плана);

со сверхплановыми поступлениями по единому сельскохозяйственному налогу, в связи увеличением налогооблагаемой базы отдельных крупных плательщиков: СПК "Восток", АО им. Мичурина, СХП «Дмитриевское» и в связи с поступлением задолженности в 4 квартале 2024 года (100,6 % от годового плана);

в связи с поступлением задолженности в декабре 2024 года по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения имущества и поступлением платежей прошлого года в январе 2024 года (103,4 % от годового плана);

с ростом поступлений госпошлины, в связи с увеличением количества юридически значимых действий и ростом их стоимости во втором полугодии 2024 года (189,6 % от годового плана);

с ростом доходов от аренды муниципального имущества, в связи с досрочными платежами в декабре 2024 года (115,8 % от годового плана);

в связи с ростом собираемости платы за негативное воздействие на окружающую среду (100,5 % от годового плана);

с увеличением поступлений прочих доходов от использования имущества, в связи с ростом собираемости платежей в 4 квартале 2024 года (122,7 % от годового плана);

с ростом доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 4 квартале 2024 года (210,6 % от годового плана);

с ростом доходов от реализации муниципального имущества (110,0 % от годового плана);

с ростом поступлений от приватизации муниципального имущества, находящегося в собственности муниципального района в 4 квартале 2024 года (выше годового плана в 4,3 раза);

с ростом поступлений от продажи земельных участков, в связи с поступлением незапланированных доходов в конце декабря 2024 года (205,2 % от годового плана);

с ростом поступлений от штрафов, санкций, возмещений ущерба, в связи с ростом собираемости в декабре 2024 года (110,0 от годового плана).

1. увеличением объемов безвозмездных поступлений из федерального и краевого бюджетов на 17,9 млн. рублей к прогнозным показателям.

Расходы консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район в 2024 году исполнены в сумме 4625,5 млн. рублей, со снижением на 44,9 млн. рублей к прогнозу общего объема расходов муниципального образования Кавказский район, расходы районного бюджета – 3636,3 млн. рублей, с увеличением на 22,4 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 районного бюджета сложился по подразделам классификации расходов бюджета:

0113 «Другие общегосударственные вопросы» (89%), 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» (88%), что в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ,

0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» (0%), не освоение средств по подпрограмме «Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район» сложилось в связи с не подготовкой технических заданий в рамках исполнения мероприятий подпрограммы главным распорядителем бюджетных средств (администрацией муниципального образования Кавказский район не проведены закупочные процедуры 2024 году);

0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (61%); 0502 «Коммунальное хозяйство» (26,4%) в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ.

1003 «Социальное обеспечение населения» (62,1%) в связи с уменьшением численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной.

1101 «Физическая культура» (14%) не полное освоение бюджетных средств обусловлено нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, повлекшее судебные процедуры.

Наибольшую долю в объеме осуществленных в 2024 году расходов районного бюджета составили субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (71,4%), расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (9,6%), капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (5%), социальное обеспечение и иные выплаты населению (4,8%).

Наименьший уровень исполнения расходов районного бюджета по итогам 2024 года сложился по виду расходов «Иные бюджетные ассигнования» - 56,7%, в связи с неиспользованием ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район, по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 85,1%, что в значительной степени обусловлено экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур, оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ.

По итогам 2024 года сложился профицит консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район в сумме 100,1 млн. рублей и профицит районного бюджета в сумме 80,9 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 2025 года объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район составил 0,0 рублей.

Исполняющий обязанности заместителя главы,

начальника финансового управления И.А.Назаров

Е.А. Матяшова

21-4-20