

ОТЧЕТ

о отчете о результатах мониторинга реализации бюджетного прогноза Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2027 года по итогам 2022 года

В соответствии с пунктом 11 Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Андроповского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период, утвержденного постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 12 июля 2022 г. № 499 (далее соответственно - Порядок, бюджетный прогноз), Финансовым управлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края (далее - финансовое управление) проводится мониторинг и контроль реализации бюджетного прогноза.

Постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 15 февраля 2023 года № 87 «О внесении изменений в бюджетный прогноз Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2027 года» (далее - изменения бюджетного прогноза), утверждены показатели изменений бюджетного прогноза, утвержденные постановлением администрации муниципального округа Ставропольского края от 19 февраля 2021г. № 71 (далее – постановление 71), скорректированные в соответствии с параметрами утвержденного бюджета Андроповского муниципального округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, без изменения периода, на которые он разработан. В соответствии с Порядком, изменения бюджетного прогноза, одобрены постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 25 октября 2022 года № 764.

Изменения бюджетного прогноза сформированы также в двух вариантах - базовом и консервативном. Финансовым управлением проведен мониторинг фактически сложившихся показателей бюджетного прогноза по состоянию на 01.01.2023 года по факту исполнения бюджета Андроповского муниципального округа Ставропольского края за 2022 год от прогнозных параметров бюджетного прогноза, утвержденных постановлением № 71 (в редакции постановления от 11 марта 2022 года № 161) в целях выявления рисков и угроз несбалансированности бюджета Андроповского муниципального округа Ставропольского края.

Параметры бюджетного прогноза на период до 2027 года, утвержденные постановлением № 71 в редакции постановления № 161, приведены в соответствии с: отчетом об исполнении бюджета Андроповского муниципального округа Ставропольского края за 2022 год;

параметрами утвержденного решением Совета Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 15 декабря 2022 года № 29/329-1 «О бюджете Андроповского муниципального округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (далее – бюджет муниципального округа).

Информация об изменении основных параметров бюджетного прогноза приведена в таблице 1.

Таблица 1

Изменения основных параметров бюджетного прогноза Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2027 года

млн. рублей

Показатель	Бюджетный прогноз прогноз до 2027г. (постановление № 71 в редакции постановления № 161)	Постановление администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края «О внесении изменений в бюджетный прогноз Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2027 года» от 15 февраля 2023 № 87	Отклонение утвержденного прогноза от первоначального	
			сумма	%
1	2	3	4	5

I. Базовый вариант

Доходы бюджета				
2019	1314,75	1314,75	-	100
2020	1184,21	1184,21	-	100
2021	1213,46	1213,46	-	100
2022	1170,60	1254,53	83.93	107.2
2023	1100,26	1217,21	116.99	110.6
2024	1114,49	1278,85	164.32	114.7
2025	1145,29	1266,72	121.43	110.6
2026	1152,92	1267,65	114.73	109.9
Расходы бюджета				
2019	1265,92	1265,92	-	100
2020	1182,97	1182,97	-	100
2021	1229,97	1229,97	-	100
2022	1170,60	1271,42	100.82	108.60
2023	1100,26	1217,21	116.99	110.6
2024	1114,49	1278,85	164.32	114.7
2025	1145,29	1266,72	121.43	110.6
2026	1152,92	1267,65	114.73	109.9
Дефицит/профицит				
2019	48,83	48,83	-	100 -
2020	1,24	1,24	-	100-
2021	-16,51	-16,51	-	100-
2022	0,00	-16,89	16,89	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00

Показатель	Бюджетный прогноз прогноз до 2027г. (постановление № 71 в редакции постановления № 161)	Постановление администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края «О внесении изменений в бюджетный прогноз Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2027 года» от 15 февраля 2023 № 87	Отклонение утвержденного прогноза от первоначального	
			сумма	%
1	2	3	4	5

II. Консервативный вариант

Доходы бюджета				
2019	1314,75	1314,75	-	100

1	2	3	4	5
2020	1184,21	1184,21	-	100
2021	1213,46	1213,46	-	100
2022	1170,60	1254,53	83,93	107,2
2023	1091,25	1190,38	99,13	109,1
2024	1119,62	1249,77	130,15	111,6
2025	1126,36	1241,64	115,28	110,2
2026	1133,57	1243,85	110,28	109,7
Расходы бюджета				
2019	1265,92	1265,92	-	100
2020	1182,92	1182,97	-	100
2021	1229,97	1229,97	-	100
2022	1170,60	1271,42	100,80	108,6
2023	1091,25	1190,38	99,13	109,1
2024	1119,62	1249,77	130,15	111,6
2025	1126,36	1241,64	115,28	110,2
2026	1133,57	1243,85	110,28	109,7
Дефицит/профицит				
2019	48,83	48,83	-	100
2020	1,24	1,24	-	100
2021	-16,51	-16,51	-	100
2022	0,00	-16,89	16,89	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00

Отклонение показателей бюджетного прогноза на 2022 год по доходам, от показателей бюджетного прогноза обусловлено увеличением объема поступлений налоговых и неналоговых доходов в отчетном (2022) году, исполнение которых к плану составило 113,3 процентов, что позволило получить сверхплановые доходы в сумме 28,3 млн. рублей для финансового обеспечения дополнительно первоочередных расходов бюджета муниципального округа.

В плановом периоде 2023-2026 годов базовый вариант бюджетного прогноза скорректирован в сторону уменьшения на 3,9 процента, консервативный – в сторону увеличения более чем на 16 процентов. Данные отклонения обусловлены утверждением показателей бюджета муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, прогнозируемые в соответствии с основными направлениями налоговой и бюджетной политики муниципального округа.

Фактические показатели бюджетного прогноза за 2022 год сложились с приростом к прогнозным данным. Прирост объемов фактического исполнения бюджета муниципального округа от прогнозных значений на 2022 год составил: по доходам - на 7,2 процента, расходам - на 8,6 процента. По отношению к 2021 году темпы роста показателей бюджетного прогноза базового периода увеличены по доходам и расходам соответственно на 3 процента.

Основными факторами, повлиявшими на реализацию плановых показателей бюджетного прогноза за 2022 год по базовому варианту стали:

1) поступление налоговых и неналоговых доходов сверх первоначально утвержденных объемов, в связи с проводимой работой по реализации мероприятий, направленных на увеличение роста доходов бюджета муниципального округа, так и сокращения недоимки. В течение отчетного года осуществлялось взаимодействие с налоговой службой, судебными приставами, анализировались данные по использованию муниципального имущества и земли. В результате проведенной работы в бюджет муниципального округа сверх уточненного плана поступило собственных доходов на сумму 28,3 млн. рублей. В запланированном объеме в 2022 году поступили межбюджетные трансферты из краевого бюджета, в том числе и целевого характера.

2) использование остатков средств на счете бюджета муниципального округа, образовавшихся по состоянию на 1 января 2022 года, большая часть которых направлена на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы учреждений социально-культурной сферы.

В разрезе муниципальных программ реализация плановых показателей бюджетного прогноза приведена в таблице 2.

Таблица 2

Информация о реализации плановых показателей бюджетного прогноза за 2022 год в разрезе муниципальных программ Андроповского муниципального округа Ставропольского края

млн. рублей

Показатель	2021г. исполнено	2022 г.		отклонение к прогнозу		Отклонение исполнения 2022/2021г.,%%
		Прогноз (постановление 71 в редакции 161)	исполнено	сумма	%	
1	2	3	4	5	6	7
Расходы бюджета Андроповского муниципального округа Ставропольского края, всего	1229,97	1170,60	1271,42	100,82	108,6	103,4
из них:						
расходы на реализацию муниципальных программ Андроповского муниципального округа Ставропольского края, всего	1198,36	1159,11	1255,80	96,96	108,3	104,8
в том числе по муниципальным программам:						
Создание условий для устойчивого экономического роста	8,96	9,17	9,70	0,53	105,8	108,3
Содержание и развитие муниципального хозяйства	86,6	72,4	109,80	37,4	151,7	126,8
Формирование здорового образа жизни населения, реализация молодежной политики	5,13	2,16	2,47	0,31	114,4	48,1
Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения	11,26	11,45	16,53	5,08	144,4	146,8
Организация муниципального управления	82,25	81,56	87,42	5,84	107,2	106,3
Управление финансами	32,12	33,39	36,73	3,34	110,0	114,4
Развитие образования	435,24	434,95	475,22	40,27	109,3	109,2
Развитие культуры	107,38	98,04	105,70	7,66	107,8	98,4
Развитие сельского хозяйства	14,88	6,66	7,35	0,69	110,4	49,4
Социальная поддержка граждан						

1	2	3	4	5	6	7
	377,04	326,8	369,46	42,66	113,05	97,9
Управление имуществом	5,23	7,28	7,50	0,22	103,02	143,4
Формирование современной городской среды	32,27	75,25	27,33	-47,92	36,3	-84,7
Профилактика правонарушений и обеспечение общественного порядка			0,59			

В целом расходы на реализацию муниципальных программ увеличились по сравнению данными бюджетного прогноза на 2022 год - на 8,3 процента. Перевыполнение прогнозных показателей обеспечено по всем реализуемым муниципальным программам, за исключением муниципальной программы «Формирование современной городской среды». Причины неисполнения носят объективный характер и будут реализованы в 2023 году.

Основными факторами, повлиявшими на реализацию плановых показателей бюджетного прогноза в разрезе муниципальных программ Андроповского муниципального округа Ставропольского края стали:

1) изменения в объемах и направлениях межбюджетных трансфертов из краевого бюджета на выполнение переданных государственных полномочий, а также поступивших в форме субсидий на реализацию полномочий муниципального округа на условиях софинансирования;

2) уточнение расходов на сумму остатков средств на счете бюджета муниципального округа, образовавшихся по состоянию на 1 января 2022 года на основании ходатайств главных распорядителей, в том числе уточнение расходов, обособленных с целью выполнения условий софинансирования с краевым бюджетом по отдельным направлениям;

Благоприятные условия исполнения бюджета в 2022 году (сравнительно с прогнозируемыми, ожидаемыми условиями) учтены в рамках реализации как разовых (не долгосрочных, ограниченных во времени мероприятий и проектов), так и для накопления соответствующих резервов будущих периодов, в целях снижения негативных последствий в случае ухудшения социально-экономической и финансовой ситуации и угрозы несбалансированности бюджета муниципального округа в долгосрочном периоде, что является одной из наиболее содержательных задач долгосрочного бюджетного прогнозирования.

Исполняющий обязанности руководителя
Финансового управления администрации
Андроповского муниципального округа
Ставропольского края



Н.В Жаворонкова