

ОТЧЕТ
о результатах мониторинга реализации бюджетного прогноза Андроповского
муниципального округа Ставропольского края на период до 2027 года
за 2023 год

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) проведен мониторинг реализации Бюджетного прогноза с целью выявления отклонений фактически достигнутых значений показателей при исполнении бюджета Андроповского муниципального округа Ставропольского края (далее - муниципальный округ) за 2023 год к показателям Бюджетного прогноза муниципального округа, установленным постановлением администрации муниципального округа 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).

По результатам мониторинга установлено, что все показатели Бюджетного прогноза исполнены с положительной динамикой. Оценка степени достижения показателей Бюджетного прогноза в 2023 году приведена в таблице 1.

Таблица 1

**Оценка степени достижения показателей Бюджетного прогноза
муниципального округа в 2023 году**

(млн. рублей)

Наименование показателя	1. Базовый вариант			2. Консервативный вариант		
	Бюджетный прогноз	отчет об исполнении бюджета	отклонение	Бюджетный прогноз	отчет об исполнении бюджета	отклонение
1	2	3	4	5	6	7
Основные характеристики бюджета муниципального округа						
Доходы бюджета, всего	1 217,21	1 406,97	189,76	1 190,38	1 406,97	216,59
Налоговые и неналоговые доходы, всего	237,16	253,18	16,02	210,33	253,18	42,85
из них: налоговые доходы, всего	209,5	223,36	13,86	192,82	223,36	30,54
<i>в том числе,</i> налог на доходы физических лиц	112,71	114,21	1,50	111,62	114,21	2,59
налоги на совокупный доход	18,06	24,80	6,74	12,64	24,80	12,16

1	2	3	4	5	6	7
налоги на имущество	53,12	54,78	1,66	42,48	54,78	12,30
неналоговые доходы, всего	27,66	29,82	2,16	17,51	29,82	12,31
в том числе, от						
доходы использования имущества, находящегося муниципальной собственности	20,99	22,22	1,23	16,34	22,22	5,88
Безвозмездные поступления, всего	980,05	1 153,79	173,74	980,05	1 153,79	173,74
из них:						
дотации из бюджета субъекта Российской Федерации на выравнивание бюджетной обеспеченности	341,1	341,10	0,00	341,1	341,10	0,00
Расходы, всего	1 217,21	1 427,56	210,35	1 190,38	1 427,56	237,18
Дефицит/профицит	0	-20,59	-20,59	0	-20,59	-20,59
Муниципальный долг	0	0	0	0	0	0
Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Андроповского муниципального округа Ставропольского края						
Расходы на реализацию муниципальных программ Андроповского муниципального округа Ставропольского края	1 204,19	1 413,97	209,78			

Доходы бюджета муниципального округа в 2023 году исполнены в сумме 1 406,97 млн. рублей с ростом к прогнозным показателям по базовому варианту в сумме 189,79 млн. рублей, по консервативному – в сумме 216,59 млн. рублей.

Рост доходов бюджета муниципального округа в сумме 189,79 млн. рублей, в сравнении с прогнозными показателями обусловлен:

1) увеличением поступлений налоговых доходов на 13,86 млн. рублей к прогнозным показателям за счет: поступлений по налогу на доходы физических лиц (рост показателя фонда начисленной заработной платы работников организаций муниципального округа в связи с ее повышением с 1 октября 2023 года, поступлений по налогу на совокупный доход – в сумме 6,74 млн. рублей (увеличение поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, обусловленный ростом доходов налогоплательщиков (налогооблагаемой базы для исчисления налога), увеличение объема поступлений по единому сельскохозяйственному налогу за счет перехода на данную систему налогообложения дополнительной организации);

2) увеличением поступлений неналоговых доходов на 2,16 млн. рублей обусловлено ростом объема поступлений штрафных санкций и увеличением поступлений инициативных платежей за счет реализации дополнительных инициативных проектов в рамках инициативного бюджетирования;

3) увеличением объема безвозмездных поступлений из других бюджетов на 173,74 млн. рублей к прогнозным показателям за счет увеличения объема субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, поступивших из бюджета Ставропольского края.

Расходы бюджета муниципального округа в 2023 году исполнены в сумме 1 427,56 млн. рублей, с ростом к прогнозным показателям на 210,35 млн. рублей по базовому варианту прогноза. Фактический рост расходов бюджета муниципального округа за 2023 год в сравнении с прогнозными значениями обусловлен увеличением объема безвозмездных поступлений из бюджета Ставропольского края и направлением на расходы остатков средств, образовавшихся на счетах местного бюджета по состоянию на 01 января 2023 года.

Расходы на обслуживание муниципального долга за 2023 год имеют нулевой результат, что соответствует прогнозному значению.

Расходы бюджета муниципального округа в рамках муниципальных программ в 2023 году исполнены в объеме 1 413,97 млн. рублей, с ростом на 209,78 млн. рублей к прогнозным показателям. По итогам отчетного года фактически бюджет муниципального округа исполнен с дефицитом в сумме 20,59 млн. рублей, источниками финансирования которого являются остатки средств на начало 2023 года.

Проводимая долговая политика позволила обойтись без привлечения заимствований в виде кредитов кредитных организаций, по состоянию на 01 января 2024 года муниципальный долг имеет нулевое значение - прогнозный показатель выполнен.

Таким образом, представленные данные позволяют сделать вывод об относительно стабильных условиях исполнения бюджета муниципального округа в 2023 году (в сравнении с прогнозируемыми условиями) и отсутствии в долгосрочном периоде угрозы несбалансированности бюджета муниципального округа.

Исполняющий обязанности руководителя
Финансового управления администрации
Андроповского муниципального округа
Ставропольского края

Н.В Жаворонкова