

ОТЧЕТ
о результатах мониторинга реализации бюджетного прогноза Андроповского
муниципального округа Ставропольского края на период до 2030 года
за 2025 год

В соответствии с пунктом 10 Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Андроповского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период, утвержденного постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 11 декабря 2024 г. № 865 «О внесении изменений в Порядок разработки и утверждения бюджетного прогноза Андроповского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период, утвержденный постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 12 июля 2022 года № 499» (далее соответственно - Порядок, Бюджетный прогноз), Финансовым управлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края проведен мониторинг реализации Бюджетного прогноза с целью выявления отклонений фактически достигнутых значений показателей об исполнении бюджета Андроповского муниципального округа Ставропольского края (далее - муниципальный округ) за 2025 год к показателям Бюджетного прогноза муниципального округа на данный период.

Постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 11 февраля 2025 г. № 85 «О внесении изменений в бюджетный прогноз Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2030 года, утвержденный постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 06 декабря 2024 г. № 860 «О внесении изменений в бюджетный прогноз Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2030 года, утвержденный постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 14 февраля 2024 г. № 94» (далее - постановление № 85) показатели Бюджетного прогноза приведены в соответствие с решением Совета Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 10 декабря 2024 г. № 49/503-1 «О бюджете Андроповского муниципального округа Ставропольского края на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

В соответствии с действующим Порядком, показатели Бюджетного прогноза утверждены в двух вариантах - базовом и консервативном. Финансовым управлением проведен мониторинг показателей бюджета муниципального округа по факту исполнения бюджета муниципального округа за 2025 год к показателям Бюджетного прогноза, утвержденным постановлением № 85, в целях выявления рисков и угроз несбалансированности бюджета муниципального округа.

Оценка степени достижения показателей Бюджетного прогноза в 2025 году приведена в приложении 1.

Доходы бюджета муниципального округа в 2025 году исполнены в сумме 1 448,61 млн. рублей с ростом к прогнозным показателям по базовому

и консервативному варианту в сумме 45,31 и 46,76 млн. рублей соответственно.

Рост доходов бюджета муниципального округа в сравнении с показателями Бюджетного прогноза обусловлен:

1) увеличением поступлений налоговых и неналоговых доходов на 29,47 млн. рублей по базовому варианту прогноза и на 30,93 млн. рублей к консервативным прогнозным показателям, в том числе:

налог на доходы физических лиц превысил прогноз на 15,0 и 15,32 млн. рублей:

доля НДФЛ составляет более 50,0 процентов от объема налоговых доходов, кассовое поступление составило 157,99 млн. рублей, рост к уровню предыдущего отчетного года составил 16,00 млн. рублей или 111,3 процента;

рост обусловлен увеличением минимального размера оплаты труда с января 2025 года, а также ростом показателей финансово-хозяйственной деятельности организаций и деловой активности субъектов предпринимательства;

налоги на совокупный доход поступили ниже прогнозного значения на 4,93 млн. рублей и 4,51 млн. рублей соответственно, что обусловлено в большей степени переходом налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения, на другие виды налогообложения, а также снижением доходов от реализации сельскохозяйственной продукции в отчетном году;

налоги на имущество превысили прогноз на 3,63 млн. рублей, что связано с погашением просроченной дебиторской задолженности отдельными налогоплательщиками.

2) увеличением объема безвозмездных поступлений из других бюджетов на 15,83 млн. рублей к прогнозным показателям за счет увеличения объема иных межбюджетных трансфертов, а также доходов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет.

Расходы бюджета муниципального округа в 2025 году исполнены в сумме 1 458,02 млн. рублей, с ростом к прогнозным показателям на 54,72 млн. рублей по базовому варианту прогноза и 56,17 млн. рублей по консервативному варианту прогноза. Относительные значения достижения прогнозных значений по расходам составляют 103,9 и 104,01 процента, что выше роста общего показателя по доходам (103,23 и 103,34 процента), что обусловлено использованием на нужды бюджетополучателей остатков средств, образовавшихся на едином казначейском счете бюджета округа на начало 2025 года и образованием дефицита в сумме 9,41 млн. рублей.

В течение года заимствований не производилось, муниципальный долг отсутствует.

Бюджетные ассигнования 2025 года сформированы и исполнены в разрезе 13 муниципальных программ, объем исполненных программных расходов составляет 1 437,35 млн. рублей, что составляет 98,6 процентов от общей суммы расходов за 2025 год.

Наиболее весомое отклонение от прогноза сложилось по программам

«Развитие образования»(20,42 млн.рублей или 103,1 процента) и «Развитие муниципального хозяйства» (15,88 млн.рублей или 112,97 процентов) в связи с поступившими в течение года в бюджет округа целевыми межбюджетными субсидиями.

Ниже прогнозного значения исполнена программа «Развитие культуры» (2,28 млн.рублей или 98,59 процентов) в связи с наличием экономии по факту выполнения работ по реконструкции объекта, а также по программам:

«Создание условий для устойчивого экономического роста» (0,03 млн.рублей);

«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» (0,81 млн.рублей);

«Управление имуществом» (0,15 млн.рублей) и «Профилактика правонарушений и обеспечение общественного порядка» (0,14 млн.рублей).

Информация о выполнении показателей финансового обеспечения муниципальных программ Андроповского муниципального округа Ставропольского края в разрезе муниципальных программ приведена в приложении 2.

Таким образом, представленные данные позволяют сделать вывод о достаточно стабильных условиях исполнения бюджета муниципального округа в 2025 году (в сравнении с прогнозируемыми условиями), в котором 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, а также угрозы несбалансированности бюджета муниципального округа в долгосрочном периоде, что является одной из наиболее содержательных задач долгосрочного бюджетного прогнозирования.

Руководитель
Финансового управления
администрации Андроповского
муниципального округа
Ставропольского края

Н.В. Жаворонкова

Приложение 1

Оценка степени достижения показателей Бюджетного прогноза муниципального округа в 2025 году

Наименование показателя	Бюджетный прогноз, утвержденный постановлением №85		Отчет об исполнении бюджета за 2025 год	Отклонение, млн. руб.		Степень достижения прогнозных значений, %	
	1. Базовый вариант	2. Консервативный вариант		1. Базовый вариант	2. Консервативный вариант	1. Базовый вариант	2. Консервативный вариант
	2	3	4	5	6	7	8
Основные характеристики бюджета Андроповского муниципального округа Ставропольского края							
Доходы бюджета, всего	1 403,30	1 401,85	1 448,61	45,31	46,76	103,23	103,34
Налоговые и неналоговые доходы, всего	278,04	276,58	307,51	29,47	30,93	110,60	111,18
из них:				0,00	0,00		
налог на доходы физических лиц	142,99	142,67	157,99	15,00	15,32	110,49	110,74
налоги на совокупный доход	26,78	26,36	21,85	-4,93	-4,51	81,58	82,88
налоги на имущество	57,07	57,07	60,70	3,63	3,63	106,36	106,36
Безвозмездные поступления, всего	1 125,27	1 125,27	1 141,10	15,83	15,83	101,41	101,41
из них:				0,00	0,00		
дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных округов	453,48	453,48	453,48	0,00	0,00	100,00	100,00
Расходы, всего	1 403,30	1 401,85	1 458,02	54,72	56,17	103,90	104,01
из них:							
обслуживание муниципального долга	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Дефицит/профицит	0,00	0,00	9,41	9,41	9,41		
Муниципальный долг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

(млн. рублей)

Оценка степени достижения показателей финансового обеспечения муниципальных программ
 Андроповского муниципального округа Ставропольского края в 2025 году

Наименование показателя	Бюджетный прогноз, утвержденный постановлением №85	Отчет об исполнении бюджета за 2025 год	Отклонение, млн.руб.	Степень достижения прогнозных значений, %	
				3	4
1	2	3	4	5	
Расходы бюджета Андроповского муниципального округа Ставропольского края, всего	1 403,30	1 458,02	54,72	103,90	
расходы на реализацию муниципальных программ Андроповского муниципального округа Ставропольского края, всего	1 385,67	1 437,35	51,68	103,73	
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Создание условий для устойчивого экономического роста»	10,26	10,23	-0,03	99,70	
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Развитие муниципального хозяйства»	122,46	138,34	15,88	112,97	
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Формирование здорового образа жизни населения, реализация молодежной политики»	2,75	3,04	0,29	110,55	
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	41,07	40,26	-0,81	98,03	
Муниципальная программа Андропов-	116,86	123,84	6,98	105,97	

(млн. рублей)

1	2	3	4	5
ского муниципального округа Ставропольского края «Организация муниципального управления»				
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Управление финансами»	42,86	44,07	1,21	102,83
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Развитие образования»	659,06	679,48	20,42	103,10
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Развитие культуры»	161,29	159,01	-2,28	98,59
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Развитие сельского хозяйства»	7,43	10,48	3,05	141,08
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Социальная поддержка граждан»	168,47	171,41	2,94	101,74
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Управление имуществом»	9,06	8,91	-0,15	98,35
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Формирование современной городской среды»	42,69	47,00	4,31	110,09
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Профилактика правонарушений и обеспечение общественного порядка»	1,41	1,27	-0,14	90,32