**Отчет**

**о результатах мониторинга реализации бюджетного прогноза города Лермонтова Ставропольского края на период до 2028 года за 2024 год**

В соответствии с постановлением администрации города Лермонтова от 08 июня 2015 года № 526 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза города Лермонтова на долгосрочный период» (с изменениями, внесенными постановлением администрации города Лермонтова от 01 ноября 2019 года № 1266, от 24 мая 2022 года № 381, от 15 ноября 2024 года № 948) финансовым управлением администрации города Лермонтова проведен мониторинг реализации бюджетного прогноза города Лермонтова Ставропольского края на период до 2028 года (далее - бюджетный прогноз), утвержденного постановлением администрации города Лермонтова от 14 декабря 2022 года № 946 «Об утверждении бюджетного прогноза города Лермонтова на период до 2028 года» (с изменениями, внесенными постановлениями администрации города Лермонтова от 07 февраля 2023 г. № 57, от 06 февраля 2024 г. № 85), на основе данных отчета об исполнении консолидированного бюджета города Лермонтова Ставропольского края по форме 0503117 (далее- отчет об исполнении бюджета).

Оценка степени достижения показателей

бюджетного прогноза в 2024 году

(млн.рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Бюджетный прогноз (в редакции от 06.02.2024) | Отчет об исполнении бюджета | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 |
| Основные характеристики бюджета города Лермонтова Ставропольского края | | | | |
| 1. | Общий объем доходов | 1 338,7 | 1 544,9 | 206,2 |
| в том числе | | | | |
|  | налоговые и неналоговые доходы | 256,9 | 361,8 | 104,9 |
| 2. | Общий объем расходов | 1 359,7 | 1 492,6 | 132,9 |
| 3. | Дефицит/профицит | -21,0 | 52,3 | 31,3 |
| 4. | Муниципальный долг города Лермонтова на 01 января 2025 года | 0,7 | 0,7 | 0,0 |
| Показатели финансового обеспечения муниципальных программ города Лермонтова на период их действия | | | | |
|  | Расходы в рамках муниципальных программ города Лермонтова Ставропольского края | 1 303,0 | 1 435,2 | 132,2 |

2

Доходы бюджета города Лермонтова в 2024 году исполнены в сумме 1 544,9 млн. рублей, с ростом на 206,2 млн. рублей к прогнозу основных характеристик соответствующего бюджета (далее – прогнозные показатели).

Рост доходов местного бюджета города Лермонтова в сравнении с прогнозными показателями обусловлен изменениями объемов безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 103,1 млн. рублей, в том числе:

субсидии бюджетам городских округов увеличение на сумму 62,3 млн.рублей;

субвенции бюджетам городских округов уменьшение на сумму 22,5 млн.рублей;

межбюджетные трансферты увеличение на сумму 18,3 млн.рублей.

Также наблюдается перевыполнение прогнозного показателя по налоговым и неналоговым доходам на 104,9 млн.рублей.

Основными источниками исполнения доходной части бюджета города по налоговым и неналоговым доходам за отчетный период стали поступления по следующим налогам и сборам:

- налог на доходы физических лиц – в сумме 177 996,2 тыс. рублей (146,9 процента к плану отчетного периода и 137,7 процента к фактическому поступлению за аналогичный период 2023 года);

- налоги на совокупный доход – в сумме 34 064,0 тыс. рублей (129,1 процента к плану текущего года и 140,0 процента к фактическому поступлению за 2023 год);

- налоги на имущество - в сумме 56 239,6 тыс. рублей (79,9 процента к плану отчетного периода и 84,2 процента к фактическому поступлению за 2023 год);

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности выполнение плана по которым составило 44 802,9 тыс. рублей против 28 533,5 тыс. рублей запланированных. В том числе по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность, на которые не разграничена, и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков выполнение составило 43 341,1 тыс. рублей против 27 341,1 тыс. рублей запланированных;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов при плане – 6 754,9 тыс. рублей поступления составили 32 347,9 тыс. рублей.

Расходы бюджета города Лермонтова в 2024 году исполнены в сумме 1 492,6млн.рублей, с ростом на 132,9млн.рублей к прогнозным показателям.

Фактический рост расходов бюджета города Лермонтова за 2024 год в сравнении с прогнозными значениями обусловлен направлением на расходы остатков средств, сложившихся по состоянию на 01.01.2024 года и увеличением объема безвозмездных поступлений из краевого бюджета.

3

В связи с увеличением общего объема расходов бюджета города Лермонтова в сравнении с прогнозными показателями, произошло увеличение расходов на реализацию муниципальных программ города Лермонтова. Расходы на реализацию тринадцати муниципальных программ за 2024 год составили 1 435,2 млн. рублей, с ростом на 132,2 млн. рублей, что составляет 110,1 процент к прогнозным показателям бюджета города Лермонтова на 2024 год.

Следует также отметить, что в 2024 году финансирование расходов проводилось в соответствии с постановлением администрации города Лермонтова от 28 декабря 2023 года № 1019 «Об утверждении Порядка очередности финансирования в 2024 году приоритетных расходов бюджета города Лермонтова, а также расходов бюджета города Лермонтова, не относящихся к приоритетным расходам», что в свою очередь привело к отсутствию просроченной кредиторской задолженности на конец 2024 года.

По итогам 2024 года профицит бюджета города Лермонтова составил 52,3 млн.рублей.

Объем муниципального долга города Лермонтова на 01 января 2025 года составил 0,7 млн.рублей.

Отношение объема муниципального долга к общему объему доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений по итогам 2018 года составляло 26,6 процента, в 2019 году составило 13,7 процента, в 2020 году составило 3,9 процента, в 2021 году составило 0,3 процента, в 2022 году 0,3 процента, в 2023 году 0,3 процента, в 2024 году 0,2 процента что соответствует высокой группе долговой устойчивости (не более 50,0 процента).

Доля объема расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов местного бюджета без учета объема расходов, осуществляемых за счет субвенций из краевого бюджета, по итогам 2018 года составляла 0,2 процента, в 2019 году составила 0,2 процента, в 2020 году 0,06 процента, а в 2021 году составила 0,01 процента, в 2022 году 0,0001 процента, в 2023 году 0,0001 процента, что соответствует высокой группе долговой устойчивости, в 2024 году 0,00007 процент (не более 5,0 процента). Отношение годового объема платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга к общему объему налоговых, неналоговых доходов местного бюджета и дотаций из краевого бюджета по итогам 2018 года составило 5,7 процента, в 2019 году 6,3 процента, в 2020 году 4,4 процента, в 2021 году 3,2 процента, в 2022 году 0,0001 процента, в 2023 году 0,0001 процента, в 2024 году 0,0001 процента, что соответствует высокой группе долговой устойчивости (не более 13,0 процента).

В 2025 году планируется обеспечить высокий уровень долговой устойчивости города Лермонтова.

Начальника финансового

управления администрации

города Лермонтова И.В. Панкратова