

Отчет о результатах мониторинга реализации бюджетного прогноза города Лермонтова Ставропольского края на период до 2025 года за 2022 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) финансовым управлением администрации города Лермонтова проведен мониторинг реализации бюджетного прогноза города Лермонтова Ставропольского края на период до 2025 года (далее – бюджетный прогноз), утвержденного постановлением администрации города Лермонтова от 23 декабря 2019 года № 1439 «Об утверждении бюджетного прогноза города Лермонтова на период до 2025 года» (с изменениями, внесенными постановлениями администрации города Лермонтова от 30 января 2020 г. № 48, от 10 февраля 2021 г. № 76, от 04 февраля 2022 г. № 106), 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 2022 году

(млн.рублей)

№ п/п	Показатель	Бюджетный прогноз (в редакции от 04.02.2022)	Отчет об исполнении бюджета	Отклонение
1	2	3	4	5=4-3
Основные характеристики бюджета города Лермонтова Ставропольского края				
1.	Общий объем доходов	961,6	1 013,0	51,4
	в том числе			
	налоговые и неналоговые доходы	221,0	234,3	13,3
2.	Общий объем расходов	980,8	1 058,5	77,7
3.	Дефицит/профицит	-19,2	-45,5	-8,3
4.	Муниципальный долг города Лермонтова на 01 января 2023 года	0,7	0,7	-
Показатели финансового обеспечения муниципальных программ города Лермонтова на период их действия				
	Расходы в рамках муниципальных программ города Лермонтова Ставропольского края	930,1	1 004,8	74,7

Доходы бюджета города Лермонтова в 2022 году исполнены в сумме 1 013,0 млн. рублей, с ростом на 51,4 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 51,8 млн. рублей, в том числе:

субсидии бюджетам городских округов уменьшение на сумму 2,9 млн.рублей;

субвенции бюджетам городских округов увеличение на сумму 30,5 млн.рублей;

межбюджетные трансферты увеличение на сумму 24,2 млн.рублей.

Также наблюдается перевыполнение прогнозного показателя по налоговым и неналоговым доходам на 13,3 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 108,1 млн. рублей (107,4 процента к прогнозному показателю отчетного периода и 106,8 процентов к фактическому поступлению за 2021 год);

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации. Прогнозный план 2022 года по данному виду дохода составляет 3,2 млн. рублей, исполнение 4,2 млн. рублей, что на 0,7 млн. рублей больше исполнения 2021 года;

- налоги на совокупный доход – исполнение составило 22,4 млн. рублей (100,2 процента к прогнозному плану 2022 года и 99,9 процента к фактическому поступлению за 2021 год);

- налоги на имущество - в сумме 56,9 млн. рублей (96,9 процента к прогнозному плану 2022 года и 107,7 процента к фактическому поступлению за 2021 год);

- государственная пошлина – в сумме 3,7 млн. рублей (143,3 процента от прогнозного плана и 112,9 процента к фактическому поступлению за 2021 год).

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности выполнение прогнозного плана по которым составило 63,0 процента. 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 18,4 млн. рублей против 30,2 млн. рублей прогнозного плана;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов при прогнозном плане –2,2 млн. рублей поступления составили 16,9 млн. рублей.

Расходы бюджета города Лермонтова в 2022 году исполнены в сумме 1 058,5 млн.рублей, с ростом на 77,7 млн.рублей к прогнозным показателям.

Рост расходов местного бюджета в рамках муниципальных программ города Лермонтова в сравнении с прогнозными показателями обусловлен поступлением доходов сверх первоначально утвержденного объема по безвозмездным поступлениям в течение 2022 года.

Следует также отметить, что в 2022 году финансирование расходов проводилось в соответствии с постановлением администрации города Лермонтова от 29 декабря 2021 года № 843 «Об утверждении Порядка очередности финансирования в 2022 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 2022 года.

По итогам 2022 года дефицит бюджета города Лермонтова составил 45,5 млн.рублей. Дефицит сложился за счет изменения остатков средств на счетах на начало года.

Объем муниципального долга города Лермонтова на 01 января 2023 года составил 0,7 млн.рублей, что равно прогнозному показателю.

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 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 0,0 процентов, что соответствует высокой группе долговой устойчивости (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 0,00 процента, что соответствует высокой группе долговой устойчивости (не более 13,0 процента).

В 2023 году планируется обеспечить высокий уровень долговой устойчивости города Лермонтова.

Начальника финансового
управления администрации
города Лермонтова

И.В. Панкратова