

Мониторинг реализации бюджетного прогноза Афанасьевского муниципального округа на 2023-2028 годы за 2024 год

В соответствии с пунктом 6 постановления администрации Афанасьевского района от 15.09.2022 № 294 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования Афанасьевский муниципальный округ Кировской области на долгосрочный период» финансовым управлением администрации Афанасьевского муниципального округа проведен мониторинг реализации бюджетного прогноза Афанасьевского муниципального округа на 2023-2028 годы (далее – бюджетный прогноз), утвержденного распоряжением администрации Афанасьевского муниципального округа от 06.02.2023 № 107 «Об утверждении бюджетного прогноза муниципального образования Афанасьевский муниципальный округ Кировской области на 2023-2028 годы» (в ред. распоряжения администрации Афанасьевского муниципального округа от 06.02.2025 № 102), на основе данных отчета об исполнении бюджета Афанасьевского муниципального округа формы 0503317 (далее – отчет об исполнении бюджета).

Оценка степени достижения показателей бюджетного прогноза в 2024 году

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Бюджетный прогноз (в редакции от 06.02.2025)	Отчет об исполнении бюджета	Отклонение
Основные характеристики бюджета Афанасьевского муниципального округа				
1	Доходы -всего	697161,03	697916,80	755,77
	в том числе:			
1.1	Налоговые и неналоговые доходы	151056,53	152544,10	+1487,57
1.2	Безвозмездные поступления	546104,50	545372,70	-731,8
2	Расходы-всего	707748,3	706059,8	-1688,5
3	Дефицит/профицит - всего	-10587,27	-8143,00	х
4	Муниципальный долг Афанасьевского муниципального округа	18600,00	18600,00	0,00
Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Афанасьевского муниципального округа				
1	Программные расходы - всего	706514,75	704836,22	-1678,53

Доходы бюджета Афанасьевского муниципального округа в 2024 году исполнены в сумме 697916,8 тыс. рублей, что больше прогнозного объема доходов бюджета на 755,77 тыс. рублей.

Рост доходов бюджета в сравнении с прогнозными показателями обусловлен ростом поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет округа на 1487,57 тыс. рублей.

Значительный рост поступлений по сравнению с прогнозным сложился по следующим налоговым и неналоговым доходам:

- по налогу на доходы физических лиц на сумму 425,7 тыс. рублей, в связи с увеличением фонда оплаты труда;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на сумму 186,7 тыс. рублей, в связи с увеличением налогооблагаемой базы;

- по налогу на имущество организаций и физических лиц на сумму 40,8 тыс. рублей, в связи с увеличением налогооблагаемой базы;

- по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимыми на территории РФ на сумму 21,9 тыс. рублей, в связи с увеличением ставок;

- по государственной пошлине на сумму 88,6 тыс. рублей, за счет увеличения количества дел, рассматриваемыми мировыми судьями и роста размера госпошлины;

- по доходам от продажи земельных участков на сумму 488,0 тыс. рублей, в связи с увеличением количества земельных участков, приобретаемых в собственность;

- по денежным взысканиям и штрафам на сумму 135,9 тыс. рублей, в связи с увеличением количества и сумм налагаемых штрафов.

В части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации сложилось невыполнение бюджетного прогноза в сумме 731,8 тыс. рублей. Субсидия на софинансирование инициативных проектов по развитию общественной инфраструктуры муниципальных образований Кировской области поступила меньше на 295,1 тыс. рублей, так как образовалась экономия средств при осуществлении закупки. Также по отдельным субвенциям (субвенция бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования; прочим субвенциям бюджетам муниципальных округов) и субсидиям поступления оказались ниже прогноза в связи с отсутствием потребности в средствах.

Расходы бюджета муниципального округа составили 706059,8 тыс. рублей, что меньше прогнозного объема на 1688,5 тыс. рублей.

Неисполнение прогнозных показателей обусловлено недополучением субсидий и субвенций из областного бюджета (субсидии бюджетам на софинансирование инициативных проектов по развитию общественной инфраструктуры муниципальных образований Кировской области и софинансированию расходов местного бюджета к ней; субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования; субвенции бюджетам на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей общеобразовательных организациях; прочим субвенциям и субсидиям бюджетам муниципальных округов), а также экономией бюджетных средств (не освоены средства по обеспечению главы муниципального округа и органов местного самоуправления, мероприятий в сфере дорожной деятельности, на социальную поддержку для отдельных категорий граждан, связанной с обеспечением и доставкой твердого топлива).

По итогам 2024 года бюджет округа исполнен с дефицитом в сумме - 8143,00 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2025 объем муниципального долга бюджета муниципального округа составил 18600,0 тыс. рублей, что соответствует прогнозным показателям.

Предложения:

Проводить корректировку бюджетного прогноза с учетом изменяющихся условий социально-экономического развития муниципального округа, уточнения объемов межбюджетных трансфертов, изменения динамики поступления доходов в бюджет округа.

Обеспечить эффективное исполнение прогнозных показателей по расходам.