**ОТЧЁТ**

о результатах мониторинга реализации Бюджетного прогноза муниципального образования город Краснодар

на долгосрочный период до 2027 года

за 2023 год

В соответствии с пунктом 13 постановления администрации муниципального образования город Краснодар от 26.05.2023 № 2281 «О Порядке разработки и утверждения Бюджетного прогноза муниципального образования город Краснодар на долгосрочный период» департаментом финансов администрации муниципального образования город Краснодар проведён мониторинг реализации Бюджетного прогноза муниципального образования город Краснодар на период до 2027 года, утверждённого постановлением администрации муниципального образования город Краснодар от 08.02.2022 № 372 (далее – Бюджетный прогноз) (с изменениями от 09.02.2023 № 549, от 08.02.2024 № 497) на основе данных отчёта об исполнении местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) (далее – местный бюджет) за 2023 год. Показатели на 2023 год Бюджетного прогноза, утверждённого постановлением администрации муниципального образования город Краснодар от 09.02.2023 № 549 (далее – в редакции от 09.02.2023), соответствуют основным характеристикам местного бюджета, утверждённого решением городской Думы Краснодара от 15.12.2022 № 51 п. 4 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение от 12.12.2022 № 51 п. 4). Показатели на 2023 год Бюджетного прогноза, утверждённого постановлением администрации муниципального образования город Краснодар от 08.02.2024 № 497 (далее – в редакции от 08.02.2024), соответствуют основным характеристикам местного бюджета актуальной редакции решения от 15.12.2022 № 51 п. 4 (в редакции от 26.12.2023 № 68 п. 1).

 По результатам мониторинга установлено, что все показатели Бюджетного прогноза в редакции от 09.02.2023 исполнены с положительной динамикой, в редакции от 08.02.2024 – сложилось недовыполнение по безвозмездным поступлениям и расходам местного бюджета. Оценка достижения показателей Бюджетного прогноза в 2023 году характеризуется следующими данными:

 (млн рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Бюджетный прог-ноз в редакции от 09.02.2023 | Бюджетный прог-ноз в редакции от 08.02.2024 | Исполнено за 2023 год | Отклонение  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-3 | 7=5-4 |
| 1. | Общий объем доходов - всего, | 62 994,9 | 78 519,1 | 77 208,8 | +14 213,9 | -1 310,3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-3 | 7=5-4 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |
|  | налоговые и неналоговые доходы | 24 988,2 | 26 930,9 | 29 695,0 | +4 706,8 | 2 764,1 |
|  | безвозмездные поступления | 38 006,7 | 51 588,1 | 47 513,8 | +9 507,1 | -4 074,4 |
| 2. | Общий объем расходов - всего, | 64 994,4 | 82 608,5 | 76 587,1 | +11 592,7 | -6 021,4 |
| 3. | Дефицит (-), профицит (+) | -2 000,0 | -4 089,4 | +621,7 | Х | Х |
| 4. | Муниципальный долг муниципального образования город Краснодар на 1 января очередного финансового года | 6 095,0 | 4 383,3 | 4 383,3 | -1 711,7 | 0,0 |
|  | Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования город Краснодар на период их действия |
|  | Всего  | 61 296,6 | 79 102,3 | 73 409,5 | +12 112,9 | -5 692,8 |

Доходы местного бюджета за 2023 год исполнены в сумме 77 208,8 млн рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 29 695,0 млн рублей, безвозмездные поступления – в сумме 47 513,8 млн рублей.

В рамках реализации налоговой политики в 2023 году обеспечен рост доходной части местного бюджета за счёт повышения собираемости налогов и эффективного использования муниципального имущества.

Налоговые и неналоговые доходы превысили Бюджетный прогноз (в редакции от 08.02.2024) на сумму 2 764,1 млн рублей.

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

– по налогу на доходы физических лиц – на сумму 1 076,6 млн рублей в связи с ростом средней заработной платы;

– по налогу на прибыль организаций – на сумму 555,3 млн рублей в связи с улучшением финансовых результатов деятельности предприятий;

– по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – на сумму 528,8 млн рублей;

– по налогу на имущество физических лиц – на сумму 187,4 млн рублей;

– по налогу, взимаемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения, – на сумму 146,8 млн рублей;

– по доходам от сдачи в аренду имущества – на сумму 93,6 млн рублей;

– по налогу на имущество организаций – на сумму 64,9 млн рублей.

В части безвозмездных поступлений из бюджета Краснодарского края невыполнение Бюджетного прогноза в сумме 4 074,4 млн рублей сложилось в основном в связи с недопоступлением субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сумме 3 730,3 млн рублей. Основное неисполнение бюджетных назначений сложилось в части планируемой к предоставлению местному бюджету субсидии на организацию водоотведения в сумме 3 082,7 млн рублей по причине позднего получения (28.12.2023) положительного заключения по проектной документации по объекту «Строительство 2-ой очереди главного канализационного коллектора № 20 с устройством этапов».

#### Расходы местного бюджета в 2023 году исполнены в сумме 73 587,1 млн рублей со снижением к Бюджетному прогнозу на сумму 6 021,4 млн рублей. Отклонение по объёмам расходов, в том числе в рамках муниципальных программ муниципального образования город Краснодар, обусловлено недополучением субсидий из бюджета Краснодарского края, нарушением сроков выполнения работ подрядными организациями, а также экономией бюджетных средств.

По итогам 2023 года местный бюджет исполнен с профицитом в сумме 621,7 млн рублей при прогнозе дефицита местного бюджета в сумме 4 089,4 млн рублей. Причиной возникновения профицита послужили фактически полученные сверх утверждённого объёма налоговые и неналоговые доходы, а также неполное исполнение бюджетных ассигнований местного бюджета.

Объём муниципального долга муниципального образования город Краснодар по состоянию на 01.01.2024 составил 4 383,3 млн рублей или 100 % к Бюджетному прогнозу.

Директор департамента финансов

администрации муниципального

образования город Краснодар А.С.Чулков

М.В.Линник

Г.И.Унагаева

2556985