**ОТЧЁТ**

о результатах мониторинга реализации Бюджетного прогноза муниципального образования город Краснодар

на долгосрочный период до 2027 года

за 2024 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 (с изменениями от 09.02.2023 № 549, от 08.02.2024 № 497) (далее – Бюджетный прогноз) на основе данных отчёта об исполнении местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) (далее – местный бюджет) за 2024 год. Показатели Бюджетного прогноза на 2024 год соответствуют основным характеристикам местного бюджета, утверждённого решением городской Думы Краснодара от 14.12.2023 № 67 п. 4 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – решение от 14.12.2023 № 67 п. 4). В процессе исполнения местного бюджета в 2024 году решениями городской Думы Краснодара 14 раз вносились изменения в местный бюджет на 2024 год. Основные характеристики местного бюджета на 2024 год скорректированы в сторону увеличения, в том числе увеличены бюджетные назначения по доходам на сумму 23 410,5 млн рублей, из них по налоговым и неналоговым доходам – на сумму 5 481,0 млн. рублей, по безвозмездным поступлениям – на сумму 17 929,5 млн рублей. План по расходам местного бюджета на 2024 год увеличен на сумму 23 794,0 млн рублей.

Все показатели Бюджетного прогноза на 2024 год исполнены с положительной динамикой. Оценка достижения показателей Бюджетного прогноза в 2024 году характеризуется следующими данными:

(млн рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Бюджетный  прогноз  (в редакции  от 08.02.2024) | Отчёт  об исполнении бюджета за 2024 год | | Отклонение |
| Утверждено (с изм. в редакции от 24.12.2024 № 84 п. 1) | Исполнено |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = 5 – 3 | 7 = 5 – 4 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Общий объём доходов – всего, | 68 579,3 | 91 989,8 | 94 345,7 | + 25 766,4 | + 2 355,9 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |
|  | налоговые и неналоговые доходы | 29 245,9 | 34 726,9 | 38 006,8 | +8 760,9 | + 3 279,9 |
|  | безвозмездные поступления | 39 333,4 | 57 262,9 | 56 338,9 | + 17 005,5 | -924,0 |
| 2. | Общий объём расходов – всего | 71 479,3 | 95 273,3 | 92 455,9 | + 20 976,6 | - 2 817,4 |
| 3. | Дефицит (-) / профицит (+) | -2 900,0 | - 3 283,5 | + 1 889,8 | Х | Х |
| 4. | Муниципальный долг муниципального образования город Краснодар  на 1 января 2025 г. | 7 283,3 | 2 815,0 | 2 815,0 | -4 468,3 | 0,0 |
|  | Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования город Краснодар на период их действия | | | | | |
| 5. | Всего расходы в рамках муниципальных про­грамм муниципального образования город Краснодар на период их действия | 68 333,4 | 92 301,2 | 89 669,0 | +21 335,6 | -2 632,2 |

Доходы местного бюджета за 2024 год исполнены в сумме 94 345,7 млн рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 38 006,8 млн рублей, безвозмездные поступления – в сумме 56 338,9 млн рублей.

В рамках реализации налоговой политики в 2024 году обеспечен рост доходной части местного бюджета за счёт повышения собираемости налогов и эффективного использования муниципального имущества.

Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов в 2024 году превысило запланированные показатели Бюджетного прогноза на сумму 8 760,9 млн рублей.

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

– по налогу на доходы физических лиц – на сумму 3 747,6 млн рублей в связи с ростом средней заработной платы;

– по налогу, взимаемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения, – на сумму 1 860,7 млн рублей в связи с увеличением налогооблагаемой базы;

– по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – на сумму 829,6 млн рублей за счёт роста поступлений от платы за компенсационное озеленение;

– по земельному налогу – 536,5 млн рублей в связи с увеличением налогооблагаемой базы;

– по налогу на имущество физических лиц – на сумму 341,5 млн рублей в связи с увеличением налогооблагаемой базы;

– по государственной пошлине – на сумму 251,1 млн рублей в связи с увеличением количества обращений в суды;

– по доходам, получаемым в виде арендной платы, – на сумму 162,4 млн рублей в результате проведения торгов и погашения задолженности прошлых лет;

– по штрафам – на сумму 153,0 млн. рублей;

– по налогу на прибыль организаций на сумму 103,6 млн рублей в связи с улучшением финансовых результатов деятельности предприятий.

Безвозмездные поступления из бюджета Краснодарского края в 2024 году фактически превысили показатели Бюджетного прогноза на сумму 17 005,5 млн рублей в основном в связи с увеличением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на сумму 9 303,6 млн рублей, субсидий на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванных демографическим фактором, – на сумму 1 246,9 млн рублей, субвенций на осуществление отдельных государственных полномочий Краснодарского края – на сумму 3 172,5 млн рублей.

#### Расходы местного бюджета в 2024 году исполнены в сумме 92 455,9 млн рублей или на 20 976,6 млн рублей больше, чем предусмотрено в Бюджетном прогнозе.

По итогам 2024 года местный бюджет исполнен с превышением доходов над расходами местного бюджета (профицитом) в сумме 1 889,8 млн рублей при запланированном дефиците местного бюджета в сумме 2 900,0 млн рублей. Профицит местного бюджета сложился благодаря полученным сверх утверждённого объёма доходам местного бюджета, а также в связи с образованием остатков средств на счёте местного бюджета из-за неполного освоения утверждённых на 2024 год бюджетных ассигнований.

Объём муниципального долга муниципального образования город Краснодар по состоянию на 01.01.2025 составил 2 815,0 млн рублей или на 4 468,3 млн рублей ниже запланированного в Бюджетном прогнозе в связи с непривлечением кредитов от кредитных организаций в сумме 4 468,3 млн рублей из-за отсутствия потребности в заимствованиях.

Директор департамента финансов

администрации муниципального

образования город Краснодар А.С.Чулков

М.В.Линник

2556985