**ОТЧЁТ**

о результатах мониторинга реализации Бюджетного прогноза муниципального образования город Краснодар

на долгосрочный период до 2024 года

за 2021 год

В соответствии с пунктом 8 постановления администрации муниципального образования город Краснодар от 30.12.2015 № 8913 «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 2024 года, утверждённого постановлением администрации муниципального образования город Краснодар от 14.02.2019 № 601 (в редакции от 20.02.2021 № 633) (далее – Бюджетный прогноз), на основе данных отчёта об исполнении местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) (далее – местный бюджет) за 2021 год. По результатам мониторинга установлено, что все показатели Бюджетного прогноза исполнены с положительной динамикой. Оценка достижения показателей Бюджетного прогноза в 2021 году характеризуется следующими данными:

(млн рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | 2021 год | | |
| Бюджетный прогноз | Исполнено | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4 – 3 |
| Основные характеристики местного бюджета | | | | |
| 1. | Общий объём доходов – всего, | 33 931,6 | 43 467,1 | + 9 535,5 |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | налоговые и неналоговые доходы | 17 332,1 | 22 694,6 | + 5 362,5 |
|  | безвозмездные поступления | 16 599,5 | 20 772,5 | + 4 173,0 |
| 2. | Общий объём расходов | 37 721,7 | 42 958,0 | +5 236,3 |
| 3. | Дефицит (-), профицит (+) | - 3 790,1 | +509,1 | х |
| 4. | Муниципальный долг муниципального образования город Краснодар на 1 января очередного финансового года | 10 263,0 | 6 355,8 | - 3 607,2 |
| Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования город Краснодар на период их действия | | | | |
|  | Расходы в рамках муниципальных программ муниципального образования город Краснодар – всего | 34 744,2 | 40 129,4 | +5 385,2 |

Доходы местного бюджета за 2021 год исполнены в сумме 43 467,1 млн рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 22 694,6 млн. рублей, безвозмездные поступления – в сумме 20 772,5 млн рублей.

Доходов в местный бюджет в 2021 году поступило на 9 535,5 млн рублей больше, чем утверждено на 2021 год в прогнозе основных характеристик местного бюджета на долгосрочный период до 2024 года Бюджетного прогноза (далее – прогноз), в том числе поступления налоговых и неналоговых доходов превысили прогноз на сумму 5 362,5 млн рублей, безвозмездные поступления из краевого бюджета – на сумму 4 173,0 тыс. рублей.

Превышение показателей прогноза в части поступления налоговых и неналоговых доходов объясняется изменением законодательства с 2021 года в части поступления налога на доходы физических лиц по повышенной ставке и изменением порядка перечисления налога на доходы физических лиц, удержанного с пособий по временной нетрудоспособности, увеличением норматива отчислений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения, с 20 процентов до 30 процентов и переходом налогоплательщиков в связи с отменой единого налога на вменённый доход, увеличением налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, поступлением задолженности прошлых лет по доходам от сдачи в аренду имущества.

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

– налог на доходы физических лиц – на 1 561,7 млн рублей;

– налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, – на 1 431,3 млн рублей;

– налог на прибыль организаций – на 833,2 тыс. рублей;

– налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, – на 514,2 млн рублей;

– налог на имущество физических лиц – на 408,3 млн рублей;

– доходы от сдачи в аренду имущества – на 295,5 млн рублей.

Превышение прогноза в части безвозмездных поступлений из краевого бюджета сложилось в основном за счёт дополнительных поступлений дотаций в сумме 197,1 млн рублей, субсидий в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, в сумме 3 172,7 млн рублей, субвенций на осуществление отдельных государственных полномочий Краснодарского края в сумме 517,7 млн рублей и иных межбюджетных трансфертов в сумме 235,9 млн рублей.

#### Расходы местного бюджета в 2021 году исполнены в сумме 42 958,0 млн рублей с превышением прогноза на сумму 5 236,3 млн рублей за счёт дополнительных поступлений доходов в местный бюджет. По этой же причине расходы в рамках муниципальных программ муниципального образования город Краснодар исполнены с ростом на сумму 5 385,2 млн. рублей к прогнозу. Всего расходы в рамках муниципальных программ муниципального образования город Краснодар за 2021 год составили 40 129,4 млн рублей или 93,4 % в общем объёме расходов местного бюджета.

По итогам 2021 года местный бюджет исполнен с профицитом в сумме 509,1 млн. рублей при прогнозе дефицита местного бюджета в сумме 3 790,1 млн рублей.

Объём муниципального долга муниципального образования город Краснодар по состоянию на 01.01.2022 составил 6 355,8 млн рублей, что ниже прогнозируемого объёма на 3 907,2 млн рублей благодаря проведённой реструктуризации основной суммы долга по бюджетным кредитам, полученным в целях погашения (уменьшения) долговых обязательств муниципального образования город Краснодар в виде обязательств по кредитам, привлечённым муниципальным образованием город Краснодар от кредитных организаций, в размере 1 507,2 млн рублей, а также в связи с досрочным погашением кредитов кредитных организаций за счёт собственных средств местного бюджета.

Директор департамента финансов

администрации муниципального

образования город Краснодар А.С.Чулков

М.В.Линник

Г.И.Унагаева

2556985