Отчет о результатах мониторинга реализации

Бюджетного прогноза муниципального образования Тбилисский район

на долгосрочный период до 2025 года за 2022 год

В соответствии с пунктом 9 постановления администрации муниципального образования Тбилисский район от 25 октября 2016 года № 51 «О порядке разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования Тбилисский район на долгосрочный период» финансовым управлением проведен мониторинг реализации бюджетного прогноза муниципального образования Тбилисский район на долгосрочный период до 2025 года (далее- Бюджетный прогноз), утвержденного постановлением администрации муниципального образования Тбилисский район от 27 января 2020 года № 41 на основе данных отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда по форме 0503317 (далее – отчет об исполнении бюджета).

Оценка степени достижения показателей

Бюджетного прогноза в 2022 году

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Бюджетный прогноз | Отчет об исполнении бюджета | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 |
| Основные характеристики консолидированного бюджета МО Тбилисский район | | | | |
| 1. | Общий объем доходов | 1761938 | 2064339 | 302401 |
|  | в том числе |  |  |  |
|  | налоговые и неналоговые доходы | 680218 | 759301 | 79083 |
| 2. | Общий объем расходов | 1771026 | 2119316 | 348290 |
| 3. | Дефицит/профицит(-/+) | -9088 | -54977 | х |
| Основные характеристики районного бюджета | | | | |
| 1. | Общий объем доходов | 1475737 | 1702768 | 227031 |
|  | в том числе |  |  |  |
|  | налоговые и неналоговые доходы | 467387 | 507990 | 40603 |
| 2. | Общий объем расходов | 1473889 | 1760803 | 286914 |
| 3. | Дефицит/профицит(-/+) | 1848 | -38035 | х |
| 4. | Муниципальный долг муниципального образования Тбилисский район на 1 января | 31498 | 70000 | 38502 |
| Показатели финансового обеспечения муниципальных программ  муниципального образования Тбилисский район на период их действия | | | | |
| 5. | Расходы в рамках муниципальных программ муниципального образования Тбилисский район, всего | 1326097 | 1586485 | 260388 |

Консолидированный бюджет района за 2022 год исполнен в сумме 2064338,9 тыс. рублей, что составило 99,7 % к утвержденному плану и 117,2% к бюджетному прогнозу. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 123,3 %.

Собственные доходы консолидированного бюджета, поступившие за 2022 год, исполнены в сумме 759301,1 тыс. рублей или 100,8, % к утвержденному плану консолидированного бюджета района и 111,6% к бюджетному прогнозу. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 109,9 %.

Безвозмездные поступления из краевого и федерального бюджетов поступили в сумме 1305037,8 тыс. рублей или 100,9 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 132,7 %.

В разрезе налогов ситуация следующая:

Налог на прибыль

В бюджет муниципального района при уточненном бюджетном назначении 8770,0 тыс. рублей налог поступил в сумме 8812,4 тыс. рублей или 100,5 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 189,4 % (факт 2021 г. -4651,7 тыс. рублей).

Налог на доходы физических лиц

В консолидированный бюджет района при уточненном плане 353094,9 тыс. рублей, налог поступил в сумме 355085,3 тыс. рублей или 100,6 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года налог на доходы физических лиц поступил с темпом роста 95,8 % (факт 2021 г.-370524,9 тыс. рублей). На низкий темп роста данного налога повлияло не уплата дивидендов от крупных сельхозпредприятий ЗАО «Шевченко» и ОАО «Кропоткинское».

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

При бюджетном назначении 69630,0 тыс. рублей, налог поступил в сумме 69633,9 тыс. рублей или 100,0 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 245,1 % (факт 2021 г.-28410,7 тыс. рублей).

Единый налог, на вмененный доход для определенных видов деятельности

При бюджетном назначении 140,0 тыс. рублей, налог поступил в сумме 154,6 тыс. рублей или 110,4 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 5,6 % (факт 2021 г.-2768,6 тыс. рублей).

Единый сельскохозяйственный налог

При бюджетном назначении 89442,5 тыс. рублей, налог поступил в сумме 91825,3 тыс. рублей или 102,7% к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 111,2 % (факт 2021 г.-82555,0 тыс. рублей).

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

При бюджетном назначении 16980,0 тыс. рублей, налог поступил в сумме 16987,1 тыс. рублей или 100,0 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста более 125,4 % (факт 2021 г.-13548,5 тыс. рублей).

Налог на имущество

При бюджетном назначении 29365,5 тыс. рублей, налог поступил в сумме 29556,3 тыс. рублей или 100,6 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 117,9 % (факт 2021 г.- 25065,4 тыс. рублей).

Земельный налог

При бюджетном назначении 51736,9 тыс. рублей, налог поступил в сумме 52082,2 тыс. рублей или 100,7 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 96,1 %. На низкий темп роста данного налога повлияло изменение кадастровой оценки земельных участков в сторону уменьшения (факт 2021 г.- 54214,1 тыс. рублей).

Государственная пошлина

При бюджетном назначении 5290,0 тыс. рублей, налог поступил в сумме 5307,4 тыс. рублей или 100,3 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 110,9 % (факт 2021 г.- 4786,8 тыс. рублей).

Арендная плата за земельные участки

При бюджетном назначении 55500,0 тыс. рублей, налог поступил в сумме 55575,3 тыс. рублей или 100,1 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 117,2 % (факт 2021 г.- 47402,7 тыс. рублей).

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

При бюджетном назначении 616,0 тыс. рублей, налог поступил в сумме 650,8 тыс. рублей или 105,6 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 92,5 % (факт 2021 г.- 703,7 тыс. рублей).

Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий

При бюджетном назначении 414,5 тыс. рублей, налог поступил в сумме 414,7 тыс. рублей или 100,0 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп более 30,0 % (факт 2021 г.- 1386,1 тыс. рублей).

Прочие поступления от использования имущества

При бюджетном назначении 1557,0 тыс. рублей, налог поступил в сумме 1647,4 тыс. рублей или 105,8 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 110,6% (факт 2021 г.- 1489,9 тыс. рублей).

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

При бюджетном назначении 1440,0 тыс. рублей, налог поступил в сумме 1450,5 тыс. рублей или 100,7 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 129,3 % (факт 2021 г.- 1121,9 тыс. рублей).

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов

При бюджетном назначении 1720,1 тыс. рублей, налог поступил в сумме 1720,4 тыс. рублей или 100,0 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил более 48,7% (факт 2021 г.- 3532,7 тыс. рублей). Низкий темп роста связан с отсутствием договоров на выполнения услуг.

Доходы от продажи имущества находящегося

в муниципальной собственности.

При бюджетном назначении 9584,3 тыс. рублей, налог поступил в сумме 9586,7 тыс. рублей или 100,0 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил свыше 100% (факт 2021 г.- 108,8 тыс. рублей).

Доходы от материальных и нематериальных активов

При бюджетном назначении 38906,2 тыс. рублей, налог поступил в сумме 38923,5 тыс. рублей или 100,0% к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 216,9% (факт 2021 г.- 17944,6 тыс. рублей).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

При бюджетном назначении 1812,6 тыс. рублей, налог поступил в сумме 1851,7 тыс. рублей или 102,2 % к утвержденному плану. К соответствующему периоду прошлого года темп роста составил 32,2 % (факт 2021 г.- 5753,6 тыс. рублей). Низкий темп роста связан с мораториям на проверки МСП.

Расходы консолидированного бюджета Тбилисского района за 2022 год исполнены в сумме 2119316,0 тыс. руб., что составило 97,8 процентов к уточненному плану (2165879,2 тыс. руб.) и 119,7% к бюджетному прогнозу. Темп роста к уровню 2021 года составил 128%.

Расходы бюджета на содержание учреждений и проведение мероприятий производились строго по назначению.

На оплату труда работникам бюджетной сферы было направлено 604545,3 тыс. руб., что составило 28,5% от общего объема расходов консолидированного бюджета Тбилисского района.

Заработная плата выплачивается в полном объеме и в установленные сроки. Просроченная кредиторская задолженность по выплате заработной платы, социальным выплатам в районе отсутствует.

На реализацию 17 муниципальных программ в 2022 году направлено средств в общей сумме 1586485 тыс. руб., что составило 74,9% от общего объёма расходов районного бюджета.

Наибольший удельный вес в программных расходах занимает муниципальная программа «Развитие образования». На ее реализацию в 2022 году направлено 785078,8 тыс. руб. или 49,5% от всех программных расходов.

По итогам 2022 года дефицит консолидированного бюджета муниципального образования Тбилисский район сложился в сумме 54977 тыс. рублей, в районном бюджете дефицит составил в сумме 58035 тыс. рублей.