Мониторинг реализации

бюджетного прогноза города-курорта Пятигорска

на период до 2028 года за 2023 год

В соответствии с пунктом 8 постановления администрации города Пятигорска от 27.06.2023 № 2204 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза города-курорта Пятигорска на долгосрочный период» МУ «Финансовое управление администрации г. Пятигорска» проведен мониторинг реализации Бюджетного прогноза города-курорта Пятигорска на период до 2028 года (далее – Бюджетный прогноз), утвержденного постановлением администрации города Пятигорска от 20.02.2023 № 444, на основе данных отчета об исполнении бюджета города-курорта Пятигорска за 2023 год по форме 0503117 (далее – отчет об исполнении бюджета).

Оценка степени достижения
показателей Бюджетного прогноза в 2023 году

(млн. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Бюджетный прогноз (в ред. от 20.02.2023 №444)  | Отчет об исполнении бюджета | Отклонение |
| **Доходы всего, в том числе:** | 6 378,61 | 6 229,51 | - 149,10 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 2 103,14 | 2 438,60 | +335,46 |
| Безвозмездные поступления | 4 275,47 | 3 790,91 | - 484,56 |
| **Расходы** | 7 205,98 | 6 082,46 | -1 123,52 |
| **Дефицит / профицит** | -827,37 | +147,05 | Х |

Отклонения фактически достигнутых значений от показателей прогноза основных характеристик бюджета города-курорта Пятигорска в 2023 году (далее-бюджет города) сложились по следующим причинам.

Доходная часть бюджета города в 2023 году исполнена в сумме 6 229,51 млн. рублей, с уменьшением на 149,10 млн. рублей к прогнозным показателям Бюджетного прогноза, в том числе:

1. Налоговые и неналоговые доходы увеличились на 335,46 млн. рублей, из них:

1.1. Налоговые доходы увеличились на 188,96 млн. рублей, в основном, за счет:

- налога на доходы физических лиц - на 146,66 млн. рублей, в связи с ростом фонда оплаты труда отдельных предприятий (организаций) и дополнительных поступлений по результатам деятельности межведомственной комиссии по легализации заработной платы в городе-курорте Пятигорске и мобилизации доходов, зачисляемых в бюджет города;

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее – УСН) – на 34,86 млн. рублей, в связи с ростом налоговой базы и количества налогоплательщиков УСН с объектом налогообложения «доходы».

 1.2. Неналоговые доходы увеличились на 146,50 млн. рублей, в основном, за счет роста доходов от:

- арендной платы за землю – на 52,19 млн. рублей, в связи с сокращением дебиторской задолженности на 29,14%, поступлением платежей по вновь вовлеченным в оборот земельным участкам и увеличением размера арендной платы арендаторов – физических лиц на коэффициент 1,1 в соответствии с п.3 решения Думы города Пятигорска от 21 сентября 2017 г. № 34-14 РД;

- доходов от сдачи в аренду имущества – на 12,83 млн. рублей, в связи с погашением дебиторской задолженности и досрочной уплатой авансовых платежей в счет будущих периодов;

- доходов от реализации имущества – на 11,04 млн. рублей, в связи с погашением дебиторской задолженности и досрочным погашением платежей по договорам купли-продажи;

- штрафов, санкций, возмещения ущерба – на 29,04 млн. рублей, в связи со значительным ростом в 2023 году поступлений доходов по отдельным главным администраторам бюджета города от денежных взысканий в соответствии с решениями судов (за исключением обвинительных приговоров судов) и денежных взысканий, уплаченных в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом;

 - прочих неналоговых доходов – на 16,66 млн. рублей, в связи с выполнением в 2023 году решения Арбитражного суда Ставропольского края об окончании конкурсного производства (процедуры банкротства) предприятия и зачислением неустойки за просрочку исполнения подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом.

 На увеличение налоговых и неналоговых доходов в 2023 году повлияла работа администрации города Пятигорска совместно с главными администраторами доходов бюджета города по реализации Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета города-курорта Пятигорска и сокращению муниципального долга города-курорта Пятигорска на 2023-2025 годы (дополнительно в бюджет города поступило налоговых и неналоговых доходов на сумму 72,04 млн. рублей).

2. Безвозмездные поступления уменьшились на 484,56 млн. рублей, в основном за счет уменьшения поступлений субсидий на 710,02 млн. рублей и роста возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначений, прошлых лет на 74,58 млн. рублей.

При этом увеличение фактических поступлений в 2023 году субвенций составило 171,94 млн. рублей, иных межбюджетных трансфертов - 89,43 млн. рублей, прочих безвозмездных поступлений в бюджеты городских округов (восстановительной стоимости удаляемых зеленых насаждений) - 38,67 млн. рублей.

Расходы бюджета города-курорта Пятигорска в 2023 году исполнены в сумме 6 082,46 млн. рублей, с уменьшением на - 1 123,52 млн. рублей к прогнозным показателям Бюджетного прогноза.

Уменьшение расходов бюджета города-курорта Пятигорска в 2023 году обусловлено уменьшением поступлений в доходную часть бюджета безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней, а также оптимизацией расходов и сокращением муниципального долга города-курорта Пятигорска.

По итогам 2023 года сложился профицит бюджета города-курорта Пятигорска в сумме +147,05 млн. рублей при прогнозном дефиците бюджета города-курорта Пятигорска -827,37 млн. рублей.