**Результаты мониторинга и контроля реализации бюджетного прогноза города Югорска на период до 2036 года за 2022 год**

Всоответствии с пунктом 9 постановления администрации города Югорска от 13.04.2016 № 830 «О Порядке разработки бюджетного прогноза города Югорска на долгосрочный период» (с изменениями) департаментом финансов администрации города Югорска проведен мониторинг и контроль реализации бюджетного прогноза города Югорска до 2036 года (далее – Бюджетный прогноз), утвержденного постановлением администрации города Югорска от 20.02.2020 № 299 «О бюджетном прогнозе города Югорска на период до 2036 года» на основе данных отчета об исполнении бюджета города Югорска за 2022 год.

**Оценка степени достижения показателей бюджетного прогноза в 2022 году**

тыс. рублей

| **№ п/п** | **Показатель** | **2022 год** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Бюджетный прогноз** | **Отчет об исполнении бюджета** | **Отклонение** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4-3** |
| **Основные характеристики бюджета города Югорска, основанные на базовом варианте социально – экономического развития города Югорска** | | | | |
| 1. | Доходы бюджета – всего, в том числе | 3 737 501,1 | 3 940 680,8 | + 203 179,7 |
| 1.1. | налоговые и неналоговые доходы | 1 418 545,3 | 1 888 161,2 | + 469 615,9 |
| 1.2. | безвозмездные поступления | 2 318 955,8 | 2 052 519,6 | - 266 436,2 |
| 2. | Расходы бюджета - всего | 3 787 501,1 | 3 859 880,8 | + 72 379,7 |
| 3. | Дефицит (-)/ профицит (+) | (-) 50 000,0 | (+) 80 800,0 | (+) 130 800,0 |
| **Показатели финансового обеспечения муниципальных программ города Югорска на период их действия, а также прогноз расходов бюджета города Югорска на осуществление непрограммных направлений деятельности** | | | | |
|  | Расходы на реализацию муниципальных программ города Югорска – всего, в том числе | 3 692 701,1 | 3 838 831,1 | + 146 130,0 |
| 1. | Муниципальная программа города Югорска «Отдых и оздоровление детей» | 20 271,0 | 21 865,0 | + 1 594,0 |
| 2. | Муниципальная программа города Югорска «Развитие образования» | 2 248 181,7 | 1 871 148,8 | - 377 032,9 |
| 3. | Муниципальная программа города Югорска «Культурное пространство» | 250 693,9 | 296 948,2 | + 46 254,3 |
| 4. | Муниципальная программа города Югорска «Развитие физической культуры и спорта» | 103 667,1 | 214 466,1 | + 110 799,0 |
| 5. | Муниципальная программа города Югорска «Молодежная политика и организация временного трудоустройства» | 53 797,9 | 63 971,5 | + 10 173,6 |
| 6. | Муниципальная программа города Югорска «Развитие жилищной сферы» | 112 988,7 | 237 730,7 | + 124 742,0 |
| 7. | Муниципальная программа города Югорска «Развитие жилищно - -коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности» | 99 380,7 | 263 917,0 | + 164 536,3 |
| 8. | Муниципальная программа города Югорска « Автомобильные дороги, транспорт и городская среда» | 201 404,2 | 325 015,5 | + 123 611,3 |
| 9. | Муниципальная программа города Югорска «Управление муниципальным имуществом» | 50 600,0 | 85 331,5 | + 34 731,5 |
| 10. | Муниципальная программа города Югорска «Охрана окружающей среды, использование и защита городских лесов» | 26 470,6 | 29 943,3 | + 3 472,7 |
| 11. | Муниципальная программа города Югорска «Доступная среда» | 200,0 | 1 000,0 | + 800,0 |
| 12. | Муниципальная программа города Югорска «Социально – экономическое развитие и муниципальное управление» | 429 604,7 | 344 285,0 | - 85 319,7 |
| 13. | Муниципальная программа города Югорска «Развитие информационного общества» | 3 000,0 | 4 000,0 | + 1000,0 |
| 14. | Муниципальная программа города Югорска «Управление муниципальными финансами» | 63 000,0 | 46 037,7 | - 16 962,3 |
| 15. | Муниципальная программа города Югорска «Профилактика правонарушений, противодействие коррупции и незаконному обороту наркотиков» | 9 620,6 | 9 280,0 | - 340,6 |
| 16. | Муниципальная программа города Югорска «Развитие гражданского общества, реализация государственной национальной политики и профилактики экстремизма» | 19 420,0 | 23 711,3 | + 4 291,3 |
| 17. | Муниципальная программа города Югорска «Развитие муниципальной службы» | 400,0 | 179,5 | - 220,5 |
|  | Прогноз расходов бюджета города Югорска на осуществление непрограммных направлений деятельности | 94 800,0 | 21 049,7 | - 73 750,3 |

Доходы бюджета города Югорска за 2022 год исполнены в сумме 3 940 680,8 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 1 888 161,2 тыс. рублей, безвозмездные поступления – в сумме 2 052 519,6 тыс. рублей.

Доходов в бюджет города Югорска в 2022 году поступило на 203 179,7 тыс. рублей больше, чем утверждено в прогнозе основных характеристик бюджета города Югорска, основанных на базовом варианте социально – экономического развития города Югорска, в том числе поступления налоговых и неналоговых доходов превысили прогноз на сумму 469 615,9 тыс. рублей, безвозмездные поступления исполнены со снижением в сумме 266 436,2 тыс. рублей.

Рост поступлений по налоговым и неналоговым доходам обусловлен увеличением:

- поступлений по налогу на имущество физических лиц, что обусловлено ростом фонда оплаты труда в организациях города Югорска, а также увеличением норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет города Югорска с запланированных 57,2% до 59,4%;

- поступлений акцизов на нефтепродукты в связи с увеличением налоговой ставки с 01.01.2022 и увеличением объемов реализации и переработки подакцизных товаров;

- поступлений по налогам на совокупный доход в связи с увеличением количества налогоплательщиков, применяющих упрощенную и патентную системы налогообложения;

- поступлений по налогам на имущество в связи с ростом количества налогоплательщиков и налогооблагаемой базы по налогам на имущество;

- поступлений по неналоговым доходам в связи с получением дополнительных доходов от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, по причине роста количества сделок купли-продажи жилых помещений, а также от реализации движимого и недвижимого муниципального имущества.

Отрицательная динамика поступлений доходов за анализируемый период сложилась по безвозмездным поступлениям в связи с сокращением объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета автономного округа.

Расходы бюджета города Югорска в 2022 году исполнены в сумме 3 859 880,8 тыс. рублей, что на 72 379,7 тыс. рублей больше прогнозных показателей.

Рост расходов бюджета города Югорска, в том числе осуществляемых в рамках муниципальных программ, в сравнении с прогнозными показателями обусловлен направлением на расходы дополнительно поступивших налоговых и неналоговых доходов сверх первоначально утвержденного плана.

В 2022 году дополнительные средства преимущественно были направлены на приобретение жилья, предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат юридическим лицам, оказывающим коммунальные услуги населению города Югорска, связанных с погашением задолженности за потребленные топливно-энергетические ресурсы, текущий ремонт автомобильных дорог, благоустройство городских территорий, устройство «умной» спортивной площадки, повышение оплаты труда, в том числе в целях достижения целевых показателей средней заработной платы, установленных для отдельных категорий работников, подпадающих под действие Указов Президента Российской Федерации от 2012 года (педагогические работники дошкольных образовательных организаций, педагогические работники образовательных организаций общего образования, педагогические работники организаций дополнительного образования, работники учреждений культуры), а также на индексацию фонда оплаты труда и повышение минимального размера оплаты труда по иным категориям работников, не подпадающим под действие Указов Президента Российской Федерации от 2012 года.

Уменьшение ассигнований по муниципальной программе «Развитие образование» обусловлено переносом сроков приобретения в муниципальную собственность общеобразовательного учреждения на 500 мест, по другим муниципальным программам уменьшение расходов обусловлено перераспределением расходов между муниципальными программами, уточнением объема отдельных мероприятий, в том числе в связи со сложившейся экономией по результатам применения конкурентных процедур при закупке товаров (работ, услуг) для муниципальных нужд.

Снижение объема расходов на осуществление непрограммных направлений деятельности по сравнению с прогнозируемым обусловлено тем, что в прогнозном объеме расходов на осуществление непрограммных направлений деятельности учтены условно утверждаемые расходы.

По итогам 2022 года бюджет города Югорска исполнен с превышением доходов над расходами в сумме 80 800,0 тыс. рублей, или на 130 800,0 тыс. рублей выше запланированного дефицита бюджета, что позволило на 28 813,0 тыс. рублей снизить долговые обязательства города Югорска к уровню 2021 года и сформировать остаток денежных средств на едином счете бюджета на начало 2023 года в сумме 58 493,2 тыс. рублей.

Таким образом, профицит бюджета в 2022 году – это не только снижение объема муниципального долга на 12,1%, но и образование некой «подушки безопасности», финансовой защиты обязательных текущих расходных обязательств, с тем чтобы минимизировать риски по запланированному увеличению в 2023 году объема бюджета развития и перехода на систему единого налогового платежа.

**Директор департамента финансов И.Ю. Мальцева**