

Аналитическая записка по результатам анализа текущего исполнения бюджета муниципального образования Ясненский городской округ Оренбургской области по итогам 2023 года

1. Основные параметры исполнения местного бюджета за 2023 год.

За 2023 год в бюджет муниципального образования Ясненский городской округ поступило 837 209,5 тыс. рублей доходов, что составляет 100,9% от утвержденных плановых назначений (829 811,7 тыс. рублей). Поступления за 2022 год составили 1 048 748,4 тыс. рублей или 99,2% от суммы годовых бюджетных назначений (1 048 748,4 тыс. рублей). По сравнению с 2022 годом доходы уменьшились на 211 538,9 тыс. рублей или на 20,2% (за счет безвозмездных поступлений).

Расходы бюджета муниципального образования Ясненский городской округ за 2023 год составили в сумме 776 934,3 тыс. рублей, что составляет 82,9% от утвержденных годовых бюджетных назначений (937 543,1 тыс. рублей). Расходы за аналогичный период предшествующего года составили 1 440 543,6 тыс. рублей или 92,8% от суммы утвержденных бюджетных назначений (1 048 748,4 тыс. рублей). В сравнении с прошлым годом расходы уменьшились на 263 609,3 тыс. рублей или на 25,3 %

Бюджет муниципального образования Ясненский городской округ за 2023 год исполнен с профицитом в сумме 60 275,2 тыс. рублей. По итогам 2022 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 8 204,8 тыс. рублей.



2. Анализ исполнения бюджета муниципального образования Ясненский городской округ по доходам.

В 2023 году в бюджет поступило 837 239,2 тыс. рублей или 100,9% от суммы годовых бюджетных назначений (829 811,7 тыс. рублей). По сравнению с 2022 годом доходы уменьшились на 211 538,9 тыс. рублей или на 20,2%.

Основной причиной отрицательной динамики послужило уменьшение безвозмездных поступлений на 272 213,7 тыс. рублей или на 35,1% в сравнении с предыдущим периодом. В свою очередь налоговые и неналоговые доходы увеличились на 60 674,8 тыс. рублей или на 22,1%.

Налоговые и неналоговые доходы

Поступления налоговых и неналоговых доходов составили 334 671,6 тыс. рублей или 105,5% от годового объема бюджетных назначений 317 236,6 тыс. рублей и 122,1% к

соответствующим поступлениям за 2022 года (273 996,8 тыс. рублей). В том числе поступления составили:

- по налогу на доходы физических лиц 209 934,8 тыс. рублей или 108,7% от плановых назначений (193 063,0 тыс. рублей) По сравнению с 2022 годом доходы увеличились на 42 392,9 тыс. рублей или на 25,3%.

- по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ 11 123,9 тыс. рублей или 102,6% от плановых назначений (10 843,2 тыс. рублей) По сравнению с 2022 годом доходы увеличились на 656,9 тыс. рублей или на 6,3%;

- по налогам на совокупный доход 33 078,5 тыс. рублей или 96,0% от плановых назначений (34 351,4 тыс. рублей) По сравнению с 2022 годом доходы уменьшились на 6 617,9 тыс. рублей или на 26,7% за счет применения упрощенной системы налогообложения и сельскохозяйственного налога;

- по имущественным налогам 17 022,9 тыс. рублей или 94,6% от плановых назначений (17 981,4 тыс. рублей) По сравнению с 2022 годом доходы увеличились на 1 067,0 тыс. рублей или на 6,6%

Поступления государственной пошлины за 2023 год составили 4 358,1 тыс. рублей или 106,1% от утвержденных бюджетных назначений (4 107,0 тыс. рублей), что на 6,4% выше показателя аналогичного периода 2022 года (4 096,8 тыс. рублей).



Поступления доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) составляют 24 259,5 тыс. рублей или 101,5% от утвержденных бюджетных назначений (23 895,9 тыс. рублей), что на 3,8% ниже показателя аналогичного периода 2022 года (25 222,0 тыс. руб.), что связано с продажей имущества ранее находившимся в аренде.

Поступления от прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) составили 8 622,9 тыс. рублей или 108,8% от утвержденных бюджетных назначений (7 925,0 тыс. рублей), что на 3,2% выше показателя аналогичного периода 2022 года (8 359,4 тыс. рублей).

Платежи за пользование природными ресурсами исполнены в размере 2 783,2 тыс. рублей или на 100% от утвержденных бюджетных назначений – 2 783,8 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены в сумме 256,7 тыс. рублей или 111,4% от плановых бюджетных назначений (230,4 тыс. рублей).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в сумме 22 305,7 тыс. рублей превышают плановые назначения на 11 539,4 тыс. рублей или более чем в два раза.

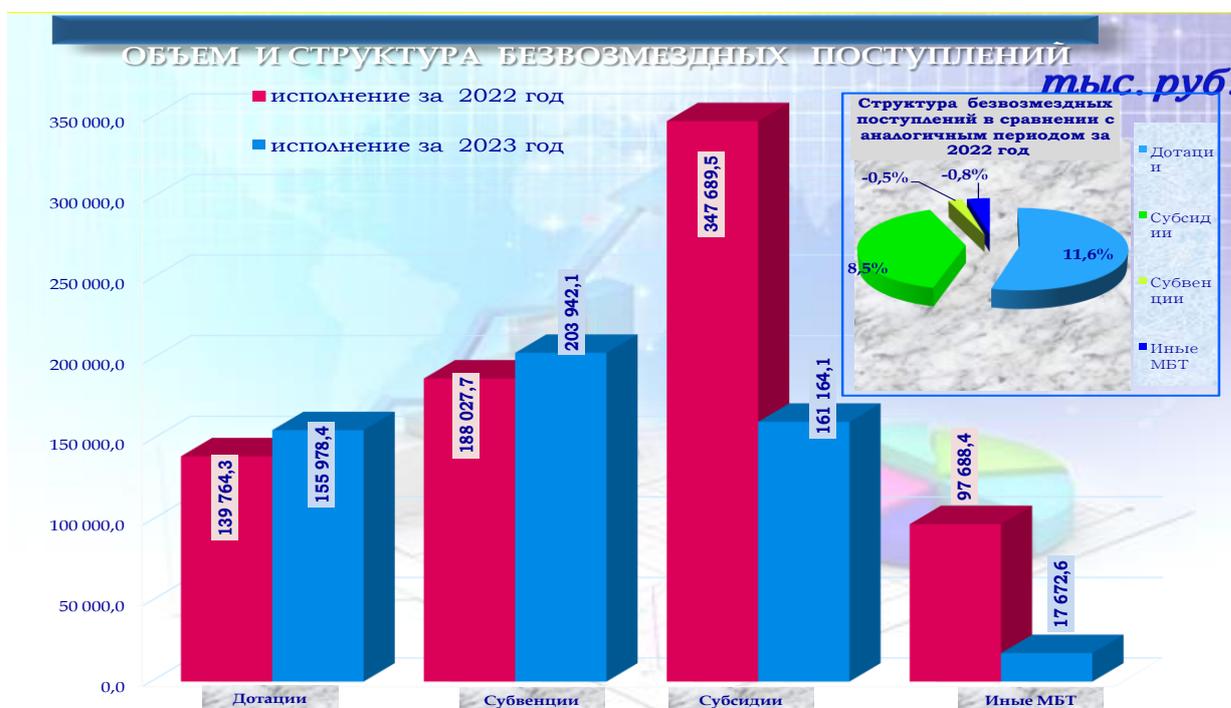


Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления на 01.01.2024 сложились в объеме 502 537,9 тыс. рублей, что составляет 98% от годового объема бюджетных назначений (512 575,2 тыс. рублей). По сравнению с 2022 годом данные поступления уменьшились на 10 037,3 тыс. рублей или на 35,1%.

Данный вид поступлений состоит из:

- дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в размере 155 978,4 тыс. рублей или 97,6% от годовых бюджетных назначений (159 747,2 тыс. рублей);
- субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в размере 123 508,4 тыс. рублей или 98,3% от годового объема утвержденных назначений (125 649,6 тыс. рублей);
- субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и муниципальных образований в размере 203 912,1 тыс. рублей или 98,2% от годовых утвержденных назначений (207 648,5 тыс. рублей);
- иных межбюджетных трансфертов в размере 17 642,3 тыс. рублей или 99,3% от годового объема утвержденных бюджетных назначений (17 789,1 тыс. рублей);
- прочие безвозмездные поступления в размере 1 740,7 тыс. рублей или 100% от годового объема утвержденных бюджетных назначений (1 740,7 тыс. рублей).



3. Анализ исполнения бюджета муниципального образования по расходам.

В целом расходы бюджета муниципального образования Ясненский городской округ за 2023 год исполнены в сумме 776 934,30 тыс. рублей или 82,9% от годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года (1 040 543,8 тыс. рублей) расходы за 2022 год расходы уменьшились на 262 609,5 тыс. рублей или на 25,3%.(за счет средств областного бюджета)

По разделам функциональной классификации исполнение расходов сложилось следующим образом:

Таблица 1
(тыс. рублей)

Код	Наименование	Исполнение за 2022 год	Утверждено на 2023 год	Исполнение за 2023 год	Темп прироста к 2022г гр.5/гр3*100-100	% исполнения от годовых назначений	Удельный вес
1	2	3	4	5	6	7	8
0100	Общегосударственные вопросы	98 465,50	197 598,10	110 218,70	11,9	55,8	14,2
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	9 199,40	13 905,80	13 141,40	42,9	94,5	1,7
0400	Национальная экономика	51 043,20	52 717,20	36 902,10	-27,7	70,0	4,7
0500	Жилищно – коммунальное хозяйство	356 293,50	72 165,00	52 606,20	-85,2	72,9	6,8
0700	Образование	448 003,60	520 550,10	494 132,00	10,3	94,9	63,6
0800	Культура и кинематография	35 128,50	33 499,00	29 019	-17,4	86,6	3,7
1000	Социальная политика	28 740,00	29 340,70	26 061,6	-9,3	88,8	3,4
1100	Физическая культура и спорт	13 670,10	17 767,00	14 853,3	8,7	83,6	1,9
	итого	1 040 543,80	937 542,90	776 934,30	-25,3	82,9	100,0

Из приведенных данных видно, что наибольший удельный вес в расходах бюджета занимают расходы на образование – 63,7%, на общегосударственные вопросы – 14,2%.

