

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

## 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.

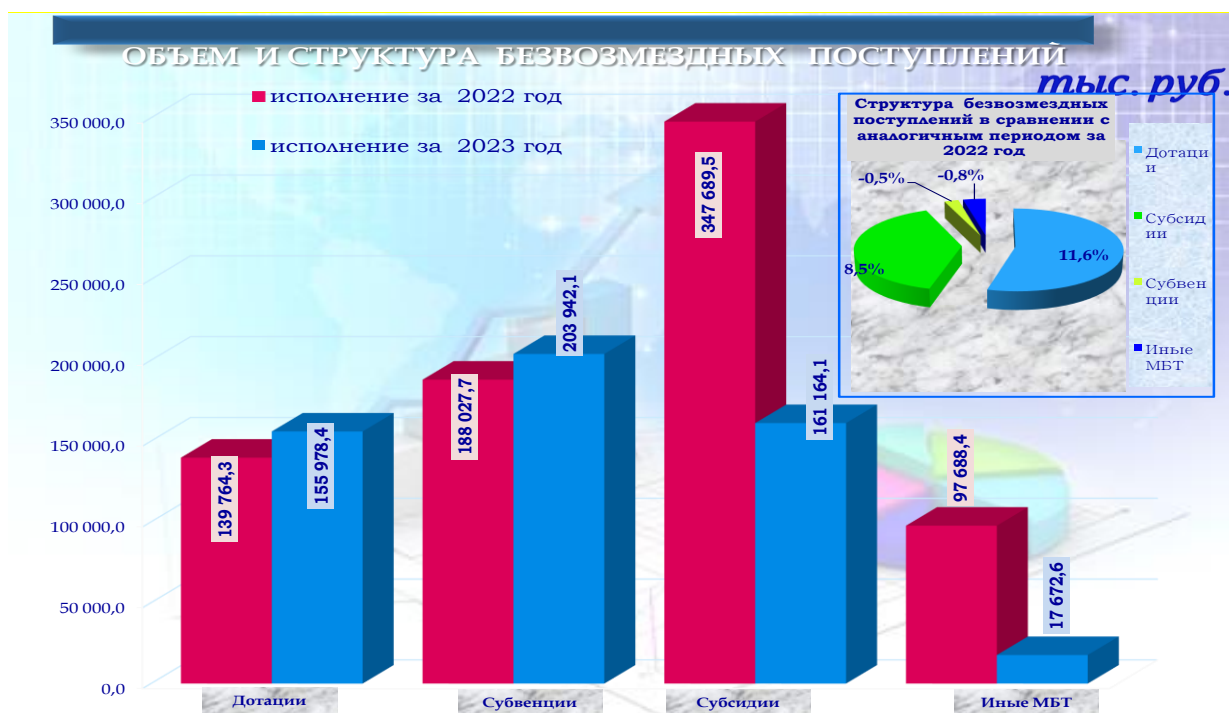


### **Безвозмездные поступления**

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<br>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          |
|      | <b>итого</b>  | <b>1 040 543,80</b>    | <b>937 542,90</b>      | <b>776 934,30</b>      | <b>-25,3</b>                              | <b>82,9</b>                        | <b>100,0</b> |

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

