

# 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.

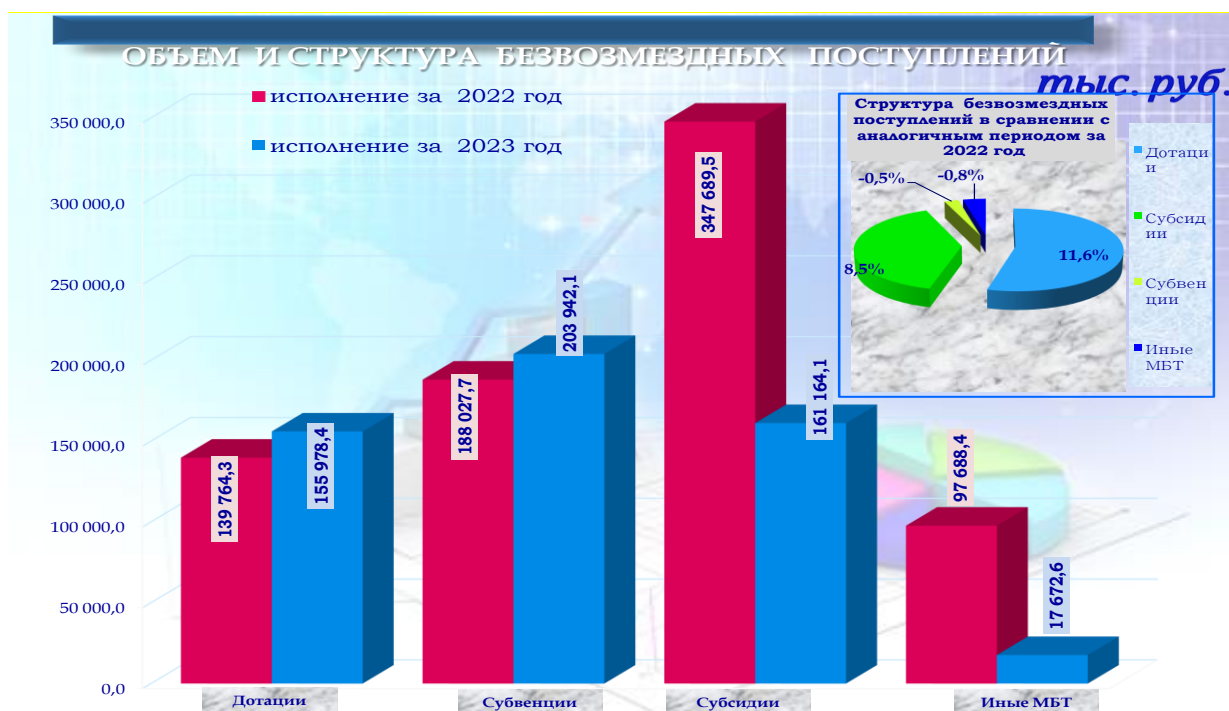


### **Безвозмездные поступления**

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
	<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%.

