



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Отчет об исполнении бюджета муниципального
образования
«Пыталовский район»
за 2022 год



Уважаемые жители Пыталовского района

Представляем вашему вниманию Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Пыталовский район » за 2022 год в рамках проекта «Бюджет для граждан».

«Бюджет для граждан» предназначен, прежде всего, для жителей, не обладающих специальными знаниями в сфере бюджетного законодательства. Информация, представленная в данной презентации, знакомит жителей с основными характеристиками бюджета поселения и результатами его исполнения за прошедший период текущего года.

Надеемся, что представление бюджета и бюджетного процесса в понятной для жителей форме повысит уровень общественного участия граждан в бюджетном процессе муниципального образования.



ЧТО ТАКОЕ ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА?

Исполнение бюджета – процесс сбора и учета доходов и осуществление расходов на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

Исполнение бюджета – это этап бюджетного процесса, который начинается с момента утверждения решения о бюджете законодательным (представительным) органом муниципального образования и продолжается в течение финансового года.

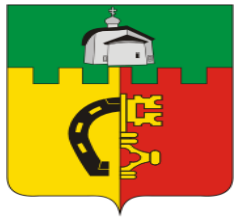
Основные этапы исполнения бюджета:

- исполнение бюджета по доходам (обеспечение полного и своевременного поступления в бюджет налогов, сборов, доходов от использования имущества и других обязательных платежей, в соответствии с утвержденными бюджетными назначениями);
- исполнение бюджета по расходам (обеспечение последовательного финансирования мероприятий, предусмотренных решением о бюджете, в пределах утвержденных сумм с целью исполнения принятых муниципальным образованием расходных обязательств).

Составление и утверждение отчета об исполнении бюджета является важной формой контроля за исполнением бюджета.

Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального района представляется на утверждение в Собрание депутатов Пыталовского района.

По результатам рассмотрения отчета депутаты муниципального района принимают решение о его утверждении.



Основные показатели

- ▶ Бюджет Pyталовского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов утвержден Решением Собрания депутатов № 167 от 30 декабря 2021 года.
 - ▶ Первоначально бюджет на 2022 год был принят со следующими основными характеристиками:
 - ▶ - общий объем доходов в сумме 382 890 000 рублей;
 - ▶ - общий объем расходов в сумме 374 758 000 рублей.
 - ▶ Исполнение бюджета было запланировано с профицитом в размере 8 132 000 рублей.
 - ▶ За 2022 год финансовым управлением подготовлено 9 проектов о внесении изменений в бюджет МО Pyталовский район.
 - ▶ Уточненные основные характеристики бюджета на 2022 г. имеют следующие значения:
 - ▶ - общий объем доходов в сумме 484 450 593,63 рублей;
 - ▶ - общий объем расходов в сумме 479 750 907,02 рублей;
 - ▶ - профицит бюджета в сумме 4 699 686,61 руб.
 - ▶ В результате внесенных изменений и дополнений в бюджет МО «Pyталовский район» доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 101 560 593,63 руб.,
 - ▶ расходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 104 992 907,02 руб.
- По состоянию на 01 января 2023 года план по доходам исполнен в сумме 470 637 931,76 рублей, что составляет 97,1% от планового показателя; исполнение по расходам – 465 022 396,31 рублей, что составляет 97% от плана.



1. Налоговые доходы

Налоговые доходы бюджета муниципального образования «Пыталовский район» состоят из следующих поступлений:

- ▶ налог на доходы физических лиц
- ▶ налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)
- ▶ упрощенная система налогообложения
- ▶ Налог, взимаемый в связи при применением патентной системы налогообложения.
- ▶ Единый налог на вмененный доход
- ▶ налоги на совокупный доход (единый сельскохозяйственный налог)
- ▶ государственная пошлина



Поступление налоговых доходов

Наименование показателя	План, (руб).	Факт, (руб).	% исполнения
Налог на доходы физических лиц	30 452 000,00	32 753 705,54	107,56%
Акцизы	6 203 000,00	6 555 044,55	105,68%
Упрощенная система налогообложения	3 169 000,00	3 412 118,16	107,67%
Единый налог на вмененный доход	163 000,00	-9 211,76	-5,65%
Налог, взимаемый в связи при применении патентной системы налогообложения.	564 000,00	564 065,78	100,01%
Единый сельскохозяйственный налог	17 000,00	5 257,74	30,93%
Государственная пошлина	1 026 000,00	1 354 882,63	132,05%

2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы бюджета муниципального образования «Пыталовский район» состоят из следующих поступлений:

- ▶ доходы от использования имущества находящегося в муниципальной собственности (арендная плата за от сдачи в аренду муниципального имущества)
- ▶ Прочие доходы от использования имущества (соц/найм)
- ▶ Платежи при пользовании природными ресурсами
- ▶ доходы от продажи материальных и нематериальных активов
- ▶ штрафы, санкции и возмещение ущерба



Поступление неналоговых доходов

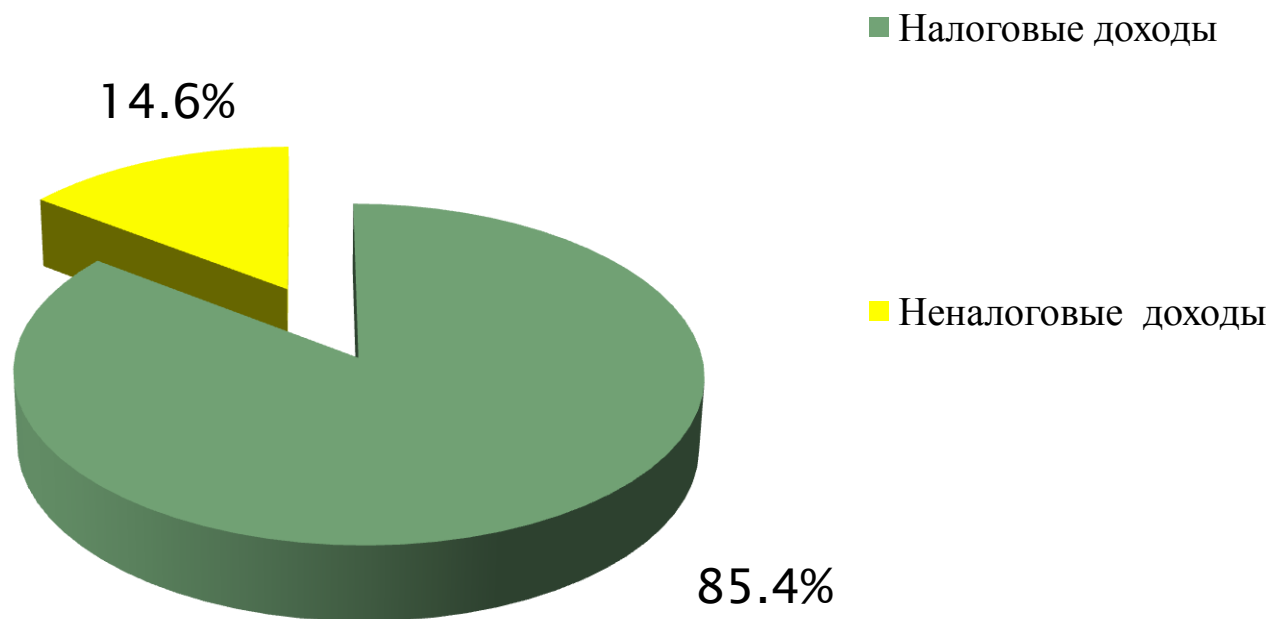
Наименование показателя	План, (руб).	Факт, (руб).	% исполнения
Прочие доходы от использования имущества (соц/найм)	310 000,00	417 328,31	134,62%
Платежи при пользовании природными ресурсами	313 000,00	328 720,76	105,02%
Продажа имущества	17 590 000,00	1 971 006,67	11,21%
Продажа земли	148 000,00	166 159,43	112,27%
Штрафы	621 000,00	616 166,49	99,22%

Структура доходов муниципального образования «Пыталовский район»

	исполнено 2022 г.	удельны й вес, %
Собственные доходы всего:	52 251 819,59	11,1%
Налог на доходы физических лиц	32 753 705,54	7,0%
акцизы	6 555 044,55	1,4%
Упрощенная система налогообложения	3 412 118,16	0,7%
Налог, взимаемый в связи при применением патентной системы налогообложения.	564 065,78	0,1%
Единый налог на вмененный доход	-9 211,76	0%
Единый сельскохозяйственный налог	5 257,74	0%
Государственная пошлина	1 354 882,63	0,3%
Итого налоговые доходы:	44 635 862,64	9,5%
Доходы от имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности из них:	4 144 671 33	0,9%
аренда земли	1 277 681,98	0,3%
аренда имущества	2 866 989,35	0,6%
Прочие доходы от использования имущества (соц/найм)	417 328,31	0,1%
Платежи при пользовании природными ресурсами	328 720,76	0,1%
Доходы от продажи имущества	1 971 006,67	0,4%
Доходы от продажи земельных участков	166 159,43	0%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	616 166,49	0,1%
Проч. неналоговые доходы	-28 096,04	0%
Итого неналоговые доходы:	7 615 956,95	1,6%
Дотации	105 829 500,00	22,5%
Субсидии	184 982 994,57	39,3%
Субвенции	99 665 252, 77	21,2%
Иные МБТ	27 908 364 83	5,9%
Итого безвозмездные поступления:	418 386 112,17	88,9%
Всего доход:	470 637 931,76	100%

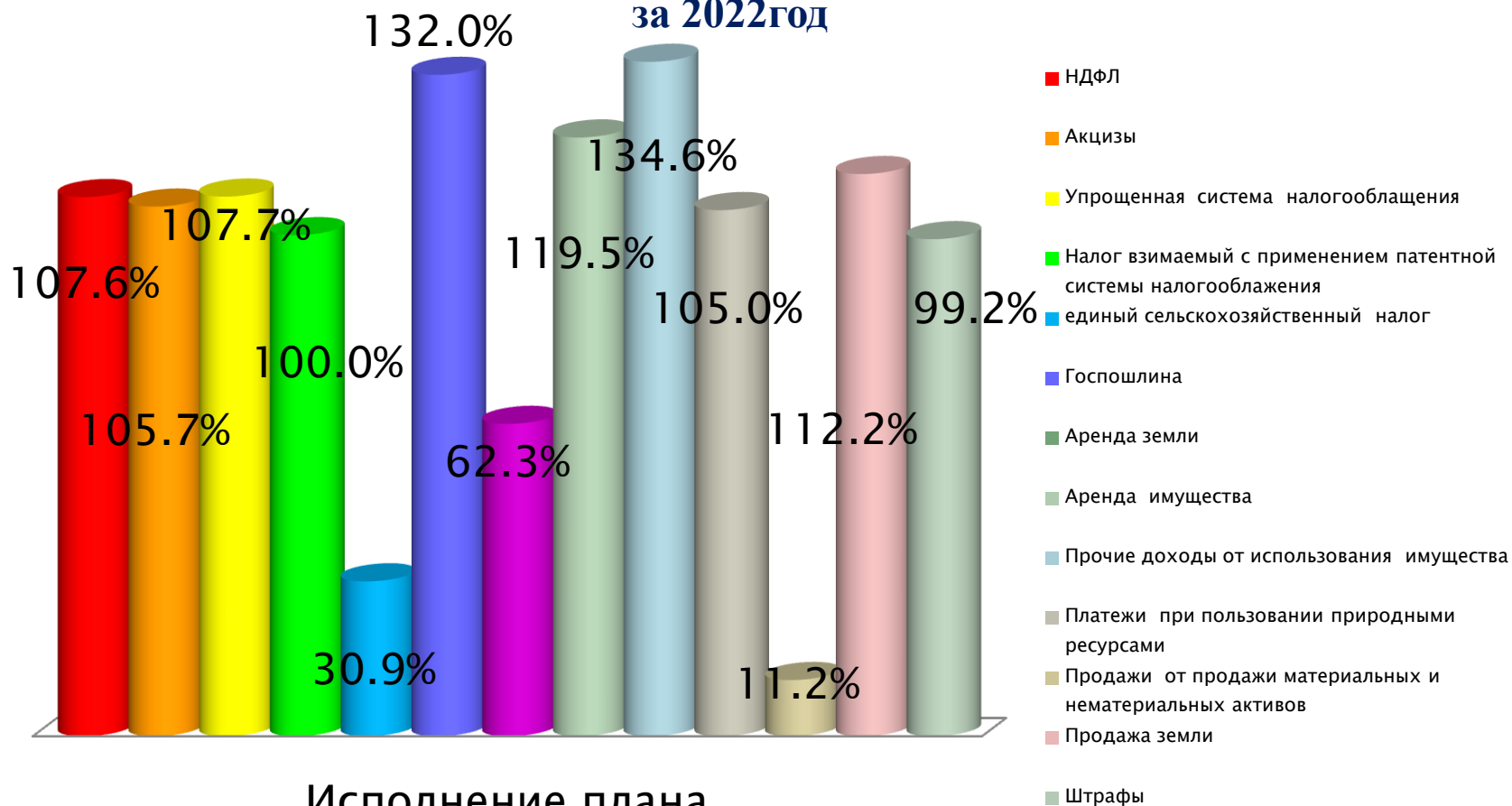


СТРУКТУРА СОБСТВЕННЫХ ДОХОДОВ



Анализ исполнения плана по налоговым и неналоговым доходам

за 2022год



Исполнение плана

Низкий процент исполнения бюджета к уточненному годовому плану установлен по группе «доходы от продажи материальных и нематериальных активов». Причиной такого уровня исполнения является отсутствие спроса на реализуемые объекты муниципальной собственности. При утвержденных бюджетных назначениях 17 590 000 руб., исполнение составило 1 971 006,67 руб. или 11,2%..

3. Безвозмездные поступления

Доходы бюджета муниципального образования от безвозмездных поступлений состоят из следующих поступлений:

- ▶ Дотации
- ▶ Субвенции
- ▶ Субсидии
- ▶ Иные межбюджетные трансферты

Объем средств бюджета в виде безвозмездных поступлений, исполненных в 2022 году составил 418 386 112,17 рублей, удельный вес 88,9% от поступивших доходов в бюджет района.

По сравнению с 2021 годом увеличение показателя составило 190 791 484,17 рублей или 184 %

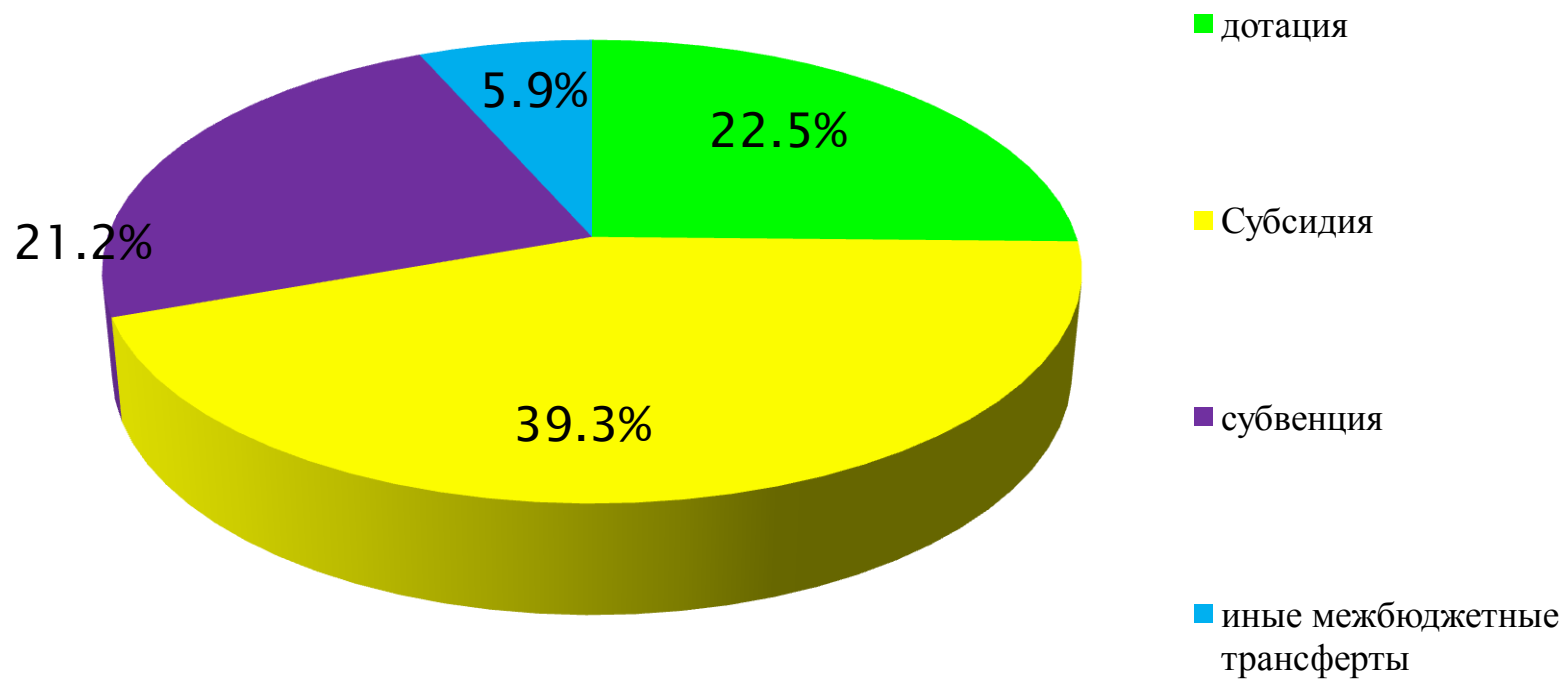
Рост безвозмездных поступлений за 2022 год к уровню 2021 года обусловлен увеличением объема Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание новых мест в общеобразовательных организациях при осуществлении капитальных вложений в объекты капитального строительства (строительство Линовской средней школы) и Прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов (строительство бани).



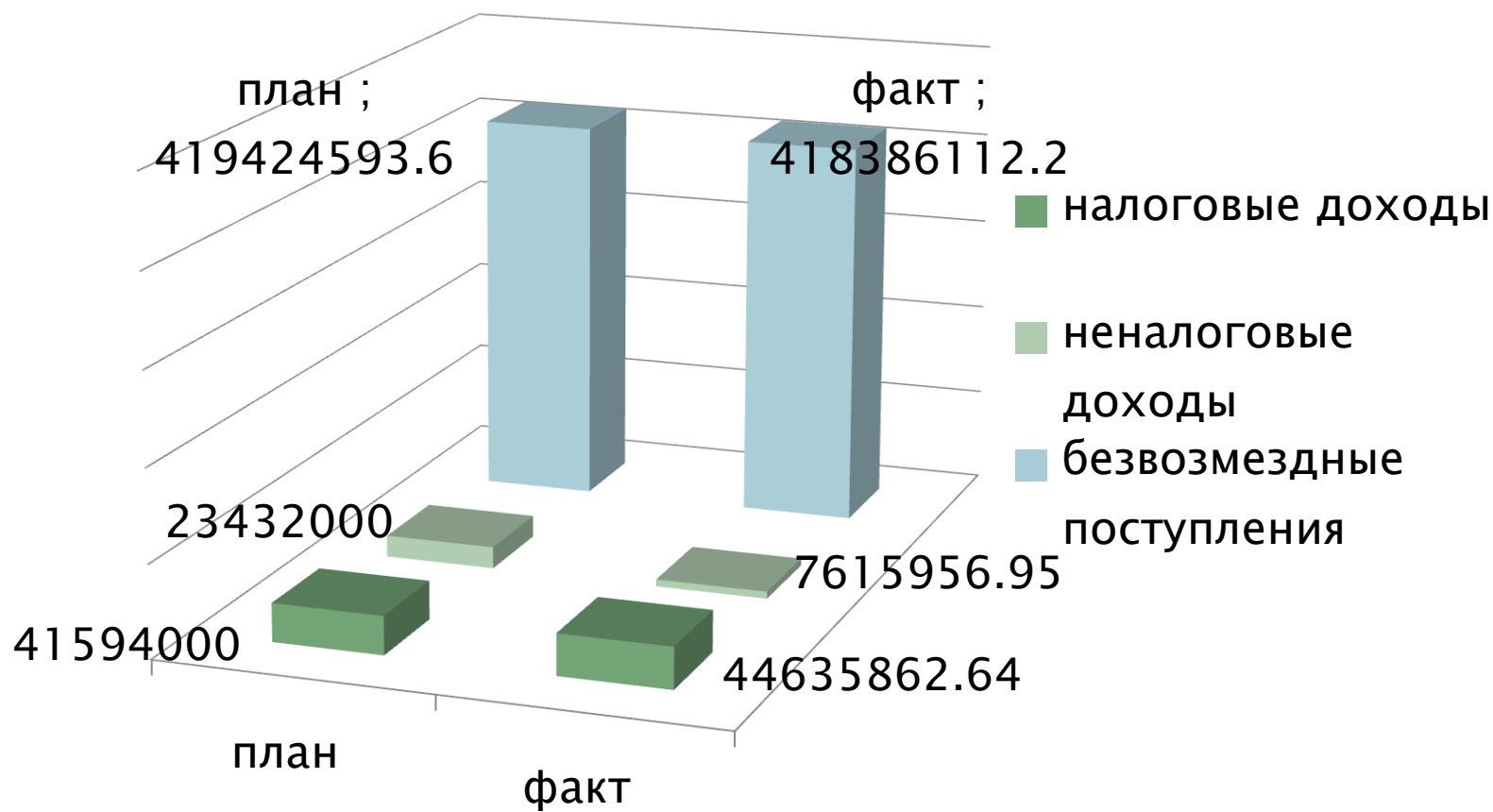
Доходы от безвозмездных поступлений

Наименование показателя	план (руб).	Факт (руб).	% исполнения
Дотации	105 829 500,00	105 829 500,00	100
Субсидии	185 827 350 ,25	184 982 994,57	99 ,6
Субвенции	99 819 379,13	99 665 252,77	99,8
Иные межбюджетные трансферты	27 948 364, 25	27 908 364, 83	99,8
Итого безвозмездные поступления:	419 424 593, 63	418 386 112,17	99,8

Удельный вес безвозмездных поступлений



Анализ поступления доходов в бюджет Пыталовского района за 2022 год



Исполнение доходов по сравнению с предыдущим годом

	2021г. (руб)	2022г. (руб)	% исполнения 2022г. к 2021г.
Доходы, всего	277 134 615,88	470 637 931,76	170%
Налоговые и неналоговые доходы	46 588 812,73	52 251 819,59	112%
в т.ч. Налог на доходы физических лиц	29 141 361,09	32 753 705,54	112%
Акцизы	5214374,09	6 555 044,55	126%
упрощенная система налогообложения	3 324 056,16	3 412 118,16	103%
Единый налог на вмененный доход	622 143,45	-9 211,76	-1%
Налог, взимаемый в связи при применении патентной системы налогообложения.	731 618,03	564 065,78	77%
Единый сельскохозяйственный налог	7 140,87	5 257,74	74%
Государственная пошлина	1 130 970,18	1 354 882,63	120%
итого налоговые доходы	40 171 663,87	44 635 862,64	111%
Доходы от имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности из них :	4 879 777,63	4 144 671,33	85%
аренда имущества	3 358 712,67	2 866 989,35	85%
аренда земли	1 521 064,96	1 277 681,98	84%
Прочие доходы от использования имущества (соц/найм)	305 146,96	417 328,31	137%
сервитут в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	168,72		0%
Платежи при пользовании природными ресурсами	301 398,68	328 720,76	109%
продажа имущества	173 000,00	1 971 006,67	1139%
доходы от продажи зем. участков	123 876,83	166 159,43	134%
штрафы	599 043,35	616 166,49	103%
прочие неналоговые доходы	34 736,69	-28096,04	-81%
итого неналоговые доходы	6 417 148,86	7 615 956,95	119%
Безвозмездные поступления	230 545 803,15	418 386 112,17	181%
в т.ч. средства вышестоящих бюджетов	227 594 628,00	418 386 112,17	184%
Безвозмездные поступления от нерезидентов	2 982 578,15	0,00	0%
возврат остатков субсидии, субвенций ИМТ имеющих целевое назначение прошлых лет	-31 403,00	0,00	0%



**Расходы муниципального
образования
«Пыталовский район»
за 2022 год**

Расходы бюджета по разделам классификации расходов.

Функциональная структура	Раздел	Уточненный план на 2022 год	Исполнение за 2022	% исп. к год. плану
Всего расходов		479 750 907,03	465 022 396,31	96,93%
Общегосударственные вопросы	0100	39 921 636,46	36 655 962,13	91,82%
Национальная оборона	0200	542 485,00	542 485,00	100,00%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	2 659 942,61	311 504,04	11,71%
Национальная экономика	0400	54 526 767,95	53 678 633,62	98,44%
Жилищно коммунальное хозяйство	0500	38 333 443,08	36 039 670,95	94,02%
Охрана окружающей среды	0600	144 050,00	144 050,00	100,00%
Образование	0700	301 286 935,43	297 042 188,51	98,59%
Культура	0800	27 024 850,00	25 709 765,55	95,13%
Социальная политика	1000	9 019 321,50	9 007 318,85	99,87%
Физическая культура и спорт	1100	1 753 475,00	1 354 305,52	77,24%
Обслуживание муниципального долга	13000	25 000,00	23 512,14	94,05%
МБТ в бюджеты поселений	1400	4 513 000,00	4 513 000,00	100,00%
Дефицит/профицит		4 699 686,61	5615535,45	119,49%

Структура с отражением удельного веса произведенных расходов бюджета

Расходы, всего	465 022 396,31	100,00%
Общегосударственные вопросы	36 655 962,13	7,9%
Национальная оборона	542 485,00	0,1%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	311 504,04	0,1%
Национальная экономика	53 678 633,62	11,5%
Жилищно коммунальное хозяйство	36 039 670,95	7,8%
Охрана окружающей среды	144 050,00	0,0%
Образование	297 042 188,51	63,9%
Культура	25 709 765,55	5,5%
Социальная политика	9 007 318,85	1,9%
Физическая культура и спорт	1 354 305,52	0,3%
Обслуживание муниципального долга	23 512,14	0,0%
МБТ в бюджеты поселений	4 513 000,00	1,0%
Дефицит/профицит	5615535,45	

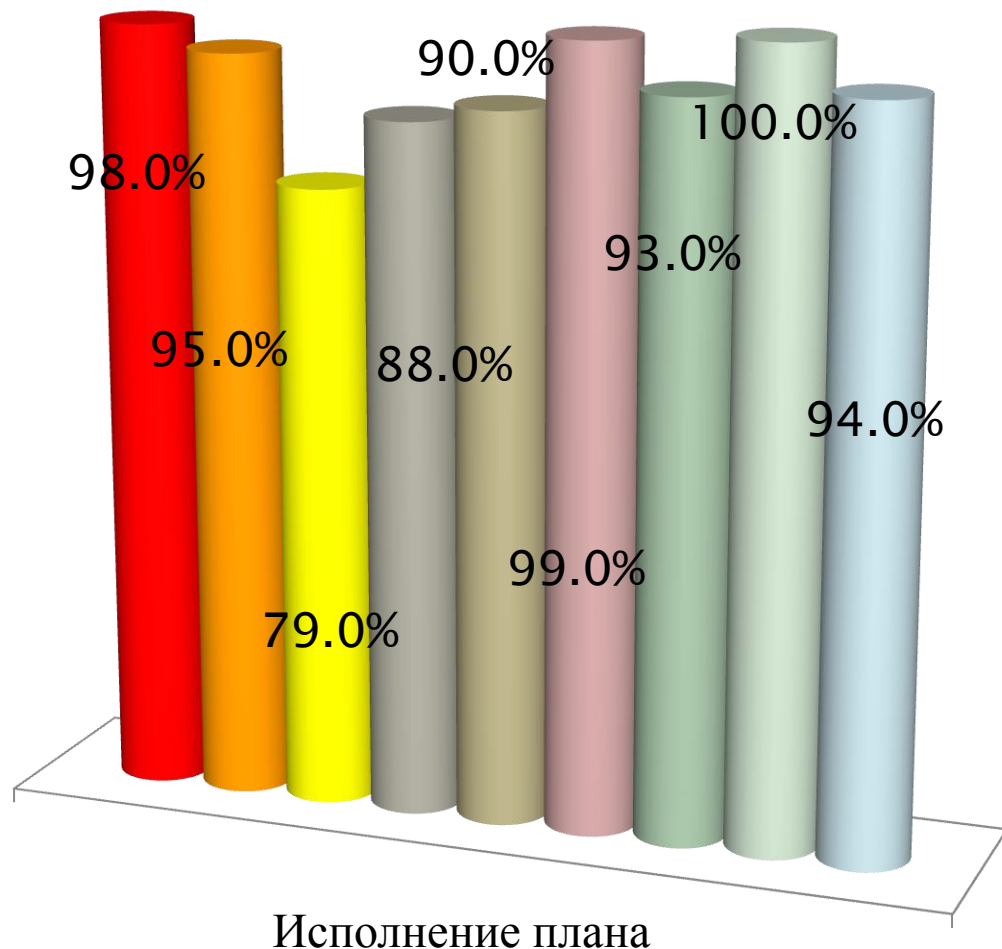
Сравнение расходов с предыдущем 2021 годом

Функциональная структура	КБК	2021год	2022 год			
			Уточн-ный план на 2022 год	Исполнение за 2022	% исп-я к год. плану	% роста к 2021году
Всего расходов		273 682 166,12	479 750 907,03	465 022 396,31	96,93%	170%
Общегосударственные вопросы	0100	34 376 739,19	39 921 636,46	36 655 962,13	91,82%	107%
Национальная оборона	0200	496 720,00	542 485,00	542 485,00	100,00%	109,%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	2 355 765,09	2 659 942,61	311 504,04	11,71%	13%
Национальная экономика	0400	22 308 463,21	54 526 767,95	53 678 633,62	98,44%	240%
Жилищно коммунальное хозяйство	0500	11 717 611,09	38 333 443,08	36 039 670,95	94,02%	308%
Охрана окружающей среды	0600		144 050,00	144 050,00	100,00%	100%
Образование	0700	166 591 122,03	301 286 935,43	297 042 188,51	98,59%	178%
Культура	0800	25 033 331,02	27 024 850,00	25 709 765,55	95,13%	102%
Социальная политика	1000	3 709 506,27	9 019 321,50	9 007 318,85	99,87%	242%
Физическая культура и спорт	1100	2 307 573,42	1 753 475,00	1 354 305,52	77,24%	65%
Обслуживание муниципального долга	13000	36 334,80	25 000,00	23 512,14	94,05%	65%
МБТ в бюджеты поселений	1400	4 749 000,00	4 513 000,00	4 513 000,00	100,00%	95%
Дефицит/профицит		3 452 449,76	4 699 686,61	5615535,45	119,49%	163%

Расходы по муниципальным программам за 2022

Наименование	КЦСР	Утверждено в окончательной редакции решения о бюджете на 2022 год (от 30.12.2022 № 21) (руб.)	Фактически исполнено за 2022год .руб.)	%
МП "Развитие образования, молодежной политики и физической культуры и спорта в МО "Пыталовский район"	01 0 00 00000	300 089 102, 43	295 738 499,58	98%
МП "Развитие культуры в МО "Пыталовский район"	02 0 00 00000	26 771 850,00	25 523 681,45	95%
МП "Содействие экономическому развитию и инвестиционной привлекательности МО "Пыталовский район"	03 0 00 00000	5 421 589,57	4 282 573,56	79%
МП "Обеспечение безопасности граждан на территории МО "Пыталовский район"	04 0 00 00000	3 108 312,00	2 736 339,30	88%
МП "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры и благоустройства МО "Пыталовский район"	05 0 00 00000	22 643 406,08	20 355 133,95	90%
МП "Развитие транспортного обслуживания населения на территории МО "Пыталовский район"	06 0 00 00000	50 204 932,81	49 460 267,79	99%
МП "Управление и обеспечение деятельности администрации МО "Пыталовский район", создание условий для эффективного управления муниципальными финансами и муниципальным долгом "	07 0 00 00000	46 835 401,80	43 498 552,54	93%
МП "Формирование современной городской среды в муниципальном образовании "Пыталовский район" на 2018-2022 годы"	08 0 00 00000	2 748 037,00	2 748 037,00	100%
Итого расходы в рамках МП		457 822 631,69	444 343 085,17	97%
Непрограммные расходы		21 928 275,33	20 679 311,14	94%
Расходы местного бюджета – всего		479 750 907,02	465 022 396,31	97%

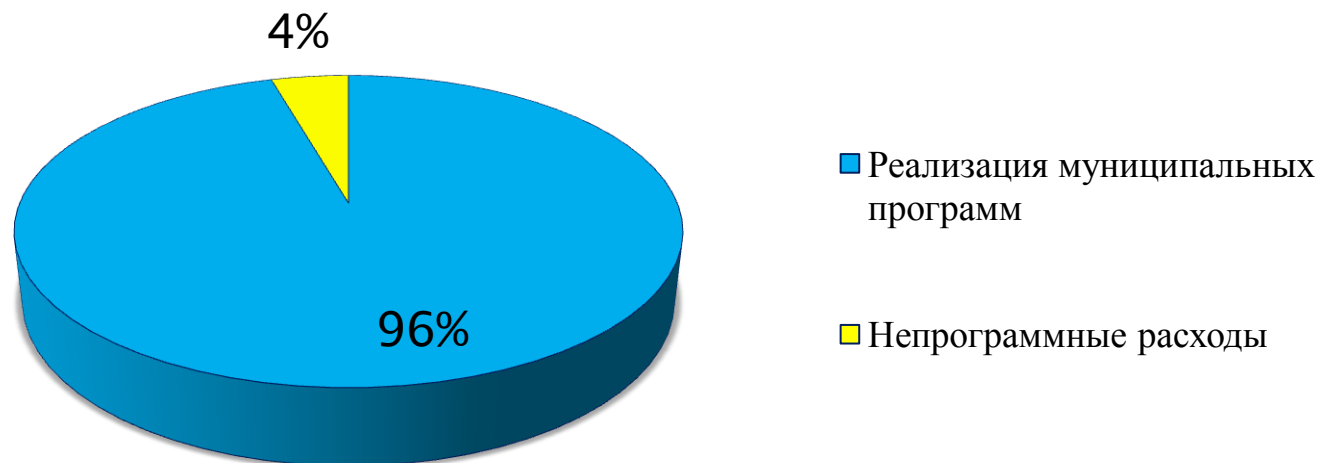
Анализ исполнения плана по программным расходам бюджета



- МП "Развитие образования, молодежной политики и физической культуры и спорта в МО"
- МП "Развитие культуры в МО "Пыталовский район"
- МП "Содействие экономическому развитию и инвестиционной привлекательности МО "Пыталовский"
- МП "Обеспечение безопасности граждан на территории МО "Пыталовский район"
- МП "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры и благоустройства МО"
- МП "Развитие транспортного обслуживания населения на территории МО "Пыталовский район"
- МП "Управление и обеспечение деятельности администрации МО "Пыталовский район", создание
- МП "Формирование современной городской среды в муниципальном образовании "Пыталовский район" на 2018-2022 годы"
- непрограммные расходы

Анализ исполнения программных и непрограммных расходов бюджета муниципального образования «Пыталовский район»

2022



Одним из основных подходов к формированию объема и структуры расходов бюджета МО Пыталовский район останется сохранение программного принципа формирования расходов, что позволяет увязать структуру и динамику бюджетных расходов с социально-экономическими приоритетами и целями бюджетной политики, создать возможность эффективного измерения и оценки действия инструментов муниципальной политики для достижения конкретных целей.

В соответствии с требованиями бюджетного законодательства расходная часть бюджета на 2022 год сформирована посредством реализации программного подхода к управлению бюджетными расходами на основе 8 муниципальных программ.

На реализацию программной части бюджета на 2022 год были предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 457 822 631,69 руб. Исполнение бюджета по муниципальным программам составляет 444 073 085,17 руб., (96% от общего объема исполненных расходов бюджета за 2022 год.)

По непрограммным направлениям деятельности показатели с учетом изменений за 2022 год составили 21 928 275,33 руб., исполнение 20 679 311,14 рублей, или 4 % от общего объема исполненных расходов.

В целом, показатели отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Пыталовский район» за 2022 год ниже прогнозных.



Контактная информация

Финансовое управление Администрации Пыталовского района
Адрес: 181410 г. Пыталово, ул. Красноармейская, 37.
тел./факс (881147) 2-12-62, 2-12-92.



Спасибо за
внимание!