



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Отчет об исполнении бюджета муниципального
образования

«Красногородский район»

за 2023 год



Уважаемые жители Красногородского района

Представляем вашему вниманию Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Красногородский район » за 2023 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 Красногородского района.

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



Основные показатели

- ▶ Бюджет Красногородского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов утвержден Решением Собрании депутатов № 25 от 28 декабря 2022 года.
 - ▶ Первоначально бюджет на 2023 год был принят со следующими основными характеристиками:
 - ▶ - общий объем доходов в сумме 146 090 тысяч рублей;
 - ▶ - общий объем расходов в сумме 147 016 тысяч рублей.
 - ▶ Исполнение бюджета было запланировано с дефицитом в размере 926 тысяч рублей.
 - ▶ За 2023 год финансовым управлением подготовлено 5 проектов о внесении изменений в бюджет МО Красногородский район.
 - ▶ Уточненные основные характеристики бюджета на 2023 г. имеют следующие значения:
 - ▶ - общий объем доходов в сумме 174 380,9 тысяч рублей;
 - ▶ - общий объем расходов в сумме 176 326,9 тысяч рублей;
 - ▶ - дефицит бюджета в сумме 1 946 тысяч рублей.
 - ▶ В результате внесенных изменений и дополнений в бюджет МО «Красногородский район» доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 28 290,9 тысяч рублей,
 - ▶ расходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 2 910,9 тысяч рублей.
- По состоянию на 01 января 2023 года план по доходам исполнен в сумме 163 765,8,3 тысяч рублей, что составляет 93,9 от планового показателя; исполнение по расходам – 160 446,2 тысяч рублей, что составляет 91 % от плана.



1. Налоговые доходы

Налоговые доходы бюджета муниципального образования «Красногородский 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 с применением патентной системы налогообложения.
- ▶ Единый налог на вмененный доход
- ▶ налоги на совокупный доход (единый сельскохозяйственный налог)
- ▶ государственная пошлина





Поступление налоговых доходов

Наименование показателя	План, (тыс.руб.)	Факт, (тыс.руб.)	% исполнения
Налог на доходы физических лиц	24 512	27 180,9	110,9%
Акцизы	7363	8570,1	116,4%
Упрощенная система налогообложения	1787	1775,3	99,3%
Единый налог на вмененный доход	0	-11	0%
Налог, взимаемый в связи при применением патентной системы налогообложения.	135	90,9	67,3%
Единый сельскохозяйственный налог	0	6,8	0%
Государственная пошлина	327	421,6	128,9%



2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы бюджета муниципального образования «Красногородский 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
- ▶ Платежи при пользовании природными ресурсами
- ▶ доходы от продажи материальных и нематериальных активов
- ▶ штрафы, санкции и возмещение ущерба





Поступление неналоговых доходов

Наименование показателя	План, (тыс.руб.)	Факт, (тыс.руб.)	% исполнения
Прочие доходы от использования имущества	770	814,2	107,7%
Платежи при пользовании природными ресурсами	113	242,8	214,9%
Продажа имущества	5470	11,2	0,2%
Компенсация затрат и возмещение от эксплуатации имущества	0	10134,7	0%
Продажа земли	50	356,4	712,8%
Штрафы	33	271	821,2%
Прочие неналоговые доходы	20	-0,3	3%

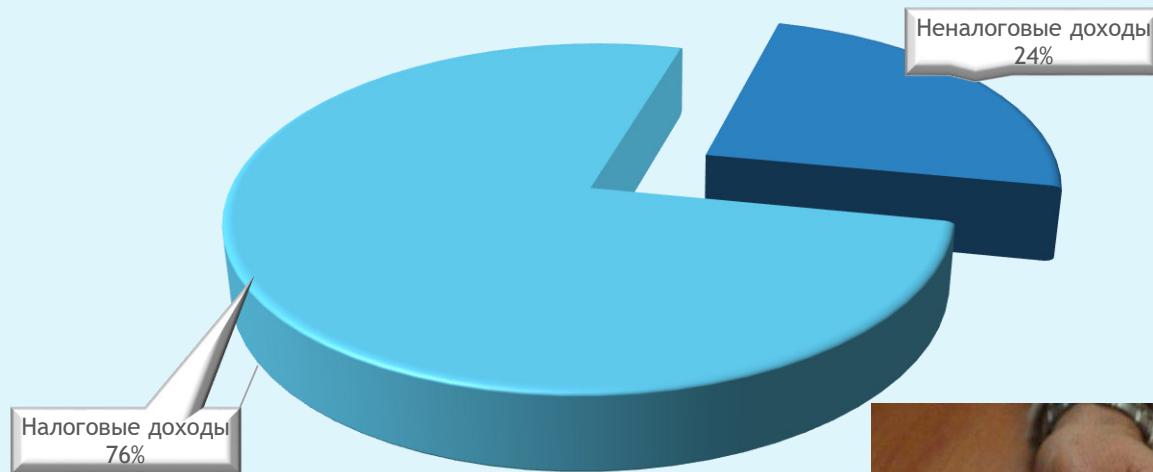


Структура доходов муниципального образования «Красногородский район»

	исполнено 2023г.	удельный вес, %
налог на доходы физических лиц	27 180,9	16,6
акцизы	8570,1	5,2
упрощенная система налогообложения	1775,3	1,08
патент	90,9	0,06
единый налог на вмененный доход	-11	0,00
Единый с/х налог	6,8	0,0
гос. пошлина	421,6	0,
Итого налоговые доходы:	38034,6	23,22
платежи при пользовании природными ресурсами	242,8	0,15
От оказания платных услуг и компенсации затрат государства	10134,7	6,19
от использования имущества	814,2	0,5
от продажи материальных и нематериальных активов	367,6	0,22
штрафы, санкции, возмещение ущерба	271	0,17
проч. неналоговые доходы	-0,3	0,00
Итого неналоговые доходы:	11830	7,22
Собственные доходы всего:	49864,6	30,45
дотации	51506	31,45
субсидии	18051,7	11,02
субвенции	48702,6	29,74
иные МБТ	5627,5	3,44
поступление от нерезидентов	-9986,7	0,0
Итого безвозмездные поступления:	113901,1	69,55
Всего доходов:	163765,8	100,0

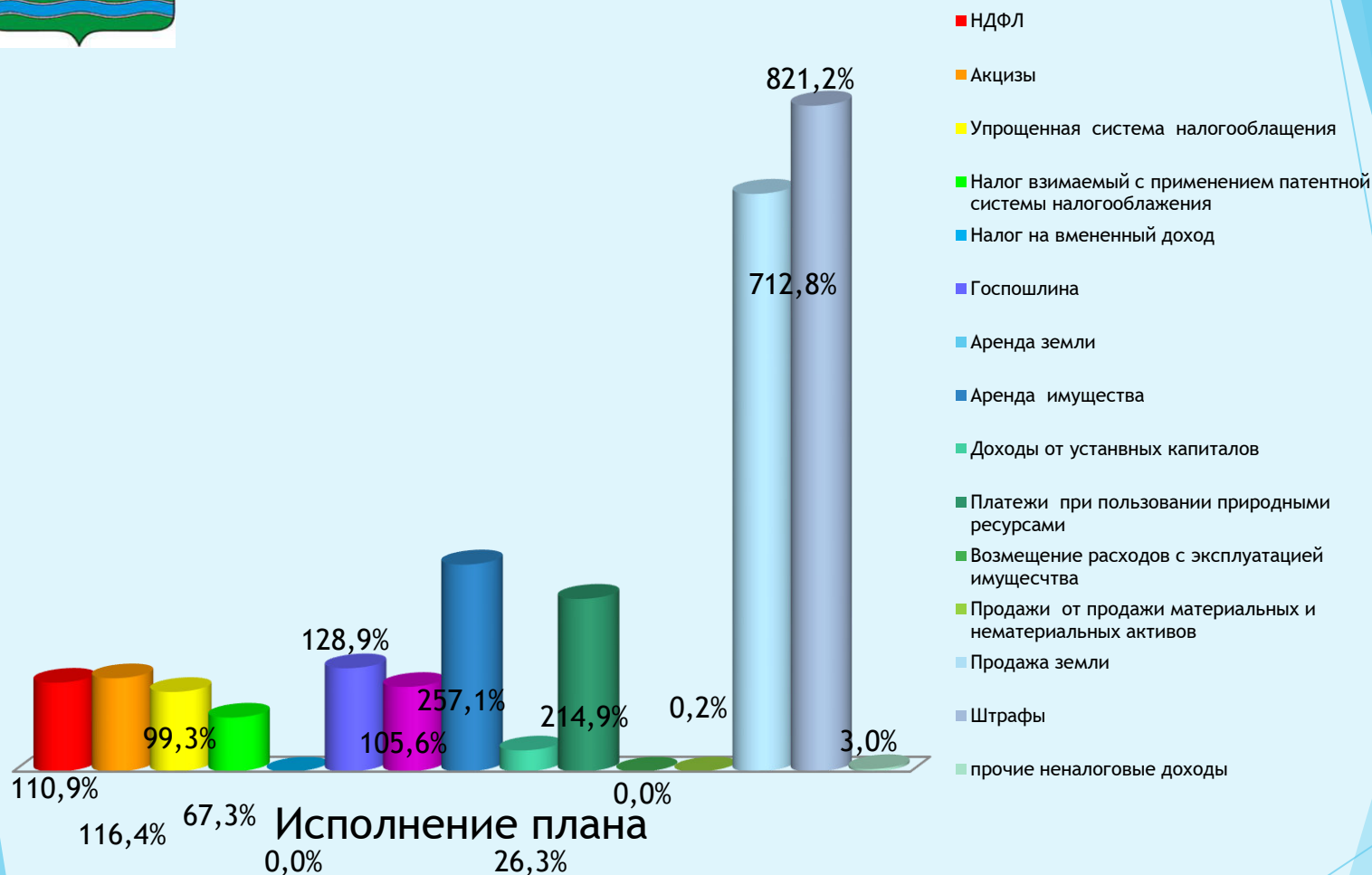


Структура собственных доходов в 2023 году





Анализ исполнения плана по налоговым и неналоговым доходам за 2023 год



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.



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 2023 году составил 113901,1 тыс. рублей, удельный вес 69,55 % от поступивших доходов в бюджет района.

По сравнению с 2022 годом рост безвозмездных поступлений уменьшился на 335271,1 тыс. рублей или 25,4 %, это произошло в связи с повышением объема финансирования из федерального бюджета на строительство дороги по субсидии на развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях в 2023 году.





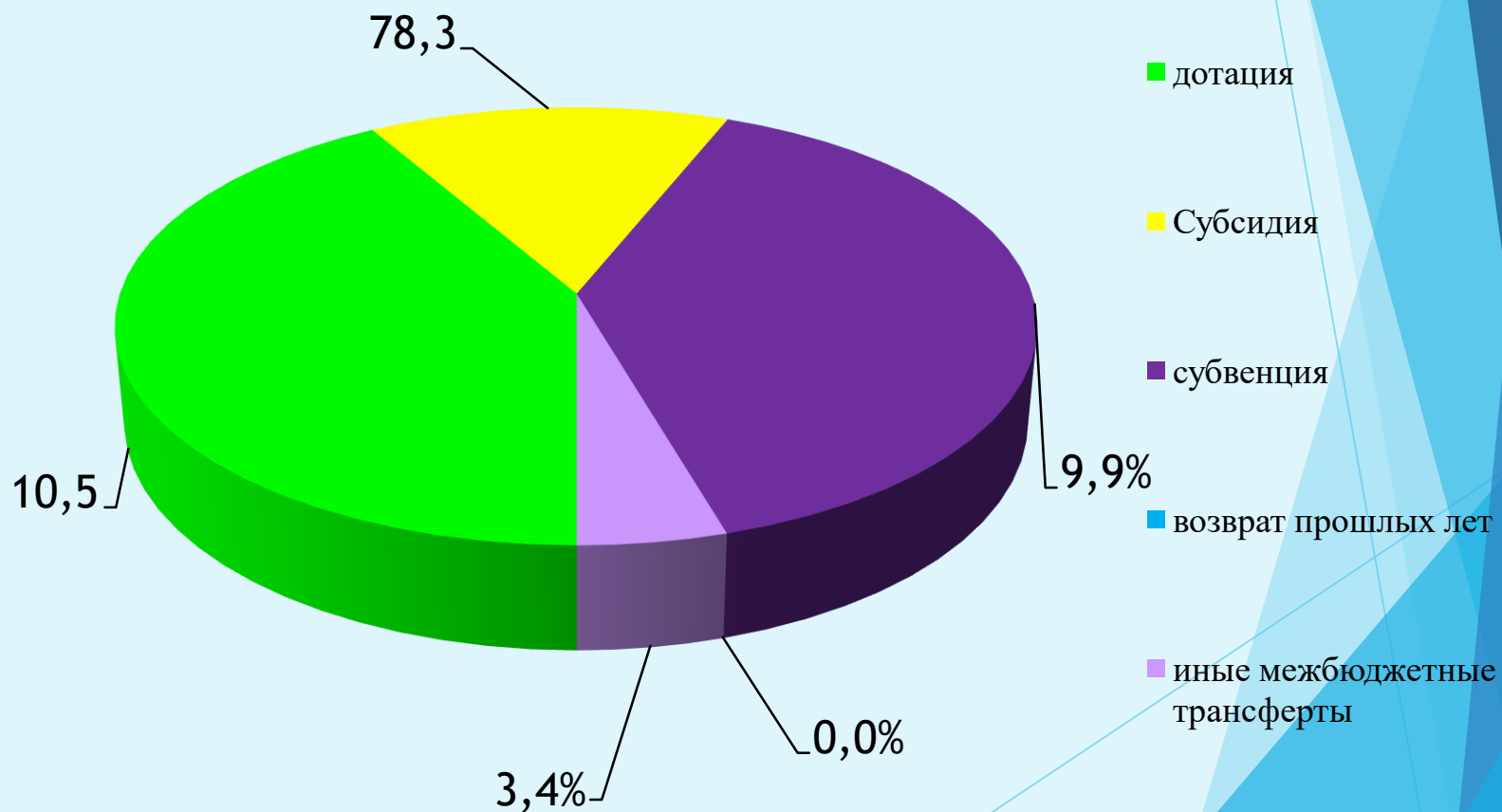
Доходы от безвозмездных поступлений

Наименование показателя	Факт (тыс. руб.)	% исполнения
Дотации	51506	100
Субсидии	18051,7	97,1
Субвенции	48702,6	99,6
Иные межбюджетные трансферты	5627,5	99,8
Возврат субсидий прошлых лет	-9986,7	0
Итого безвозмездных поступлений:	113901,1	69,55



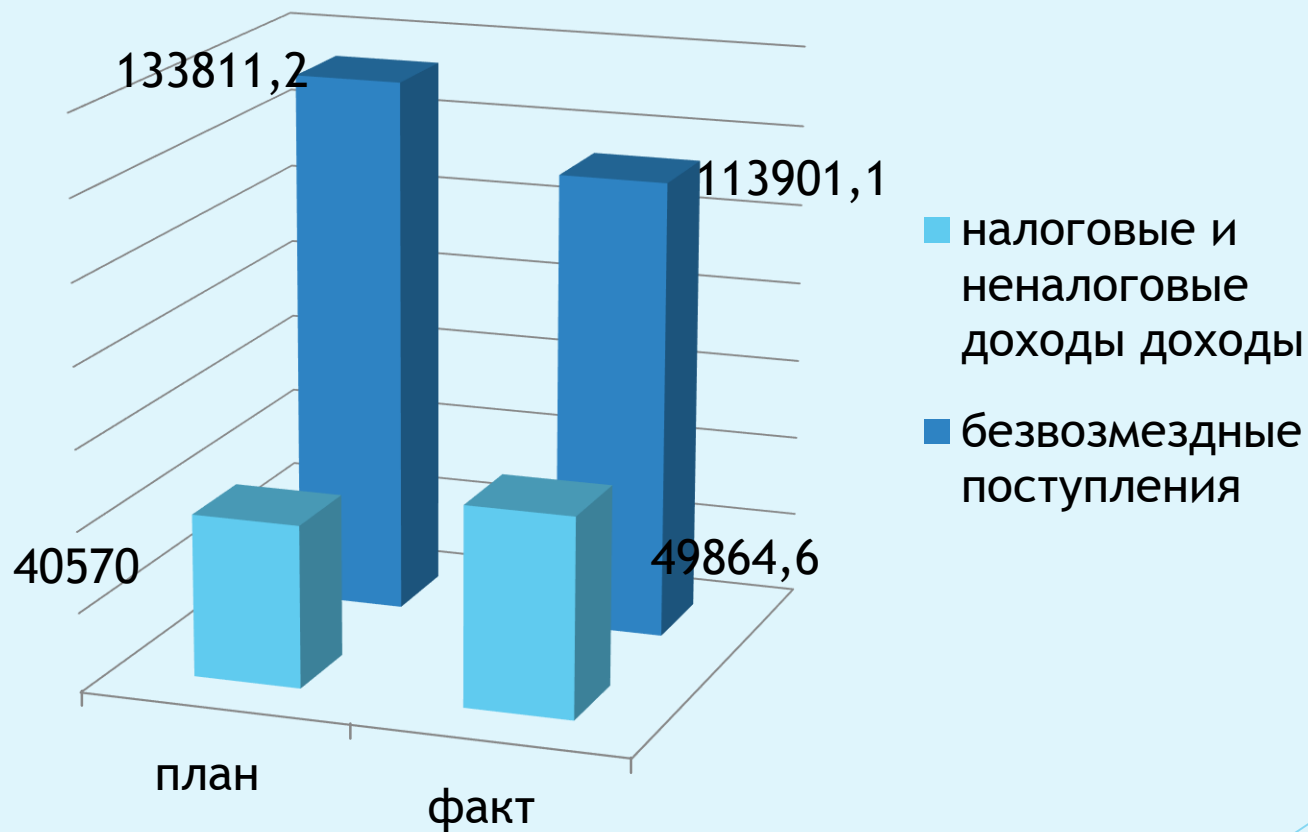


Удельный вес безвозмездных поступлений





Анализ поступления доходов в бюджет Красногородского района за 2023 год





Расходы муниципального
образования
«Красногородский район»
за 2023 год



Расходы бюджета по разделам классификации расходов

	Утверждено	Исполнено	%
Расходы бюджета - ИТОГО	176 327	160 446	90,99
в том числе:			
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	35 093	33 085	94,28
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	517	517	100,00
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	316	308	97,47
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	15 646	14070	89,93
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	7 127	5 544	77,79
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	9308	474	5,09
ОБРАЗОВАНИЕ	82 976	81 145	97,79
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	118 033	17 169	14,55
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	2 886	2 719	94,21
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1267	1258	99,29
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА	3 157	3 157	100,00
Результат исполнения бюджета (дефицит / профицит)	-1 946	3 320	-170,61



Структура с отражением удельного веса произведенных расходов бюджета

	тыс. руб.	% к общим расходам
Расходы, всего	160446	
Общегосударственные вопросы	33085	0,2
Национальная оборона	517	0,003
Нац. безопасность и правоохранительная деятельность	308	0,002
Национальная экономика	14070	0,09
ЖКХ	5544	0,03
Образование	474	0,003
Культура	81145	0,5
Соц. политика	17169	0,1
Физ. культура	2719	0,01
Обслуживание муниципального долга	0	0,0
МБТ в бюджеты поселений	3157	0,02
Дефицит/профицит	3320	



Сравнение расходов с предыдущем 2021 годом

Функциональная структура	КБК	2021 год	2022 год			
			Уточненный план на 2022 год	Исполнение за 2022	% исполнения к год. плану	% роста к 2021 году
Всего расходов		160283,9	500835,9	487604,2	97,3	304
в том числе:						
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	28209	32775,1	32500,1	99	115
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	0200	414	451,3	451,3	100	108,9
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	225	293,7	279,7	95,2	124,4
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	13239,8	363574,4	351033,4	96,6	2651,3
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	16341,8	4779,9	4705,7	98,4	28,7
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	76521,6	78359,2	78077,7	99,6	102
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	21226,8	11801,8	11793	99,9	55,5
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	1512,9	1816,9	1808,3	99,5	119,5
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	582	612	592	96,7	101,7
Обслуживание муниципального долга	1300	0	0	0	0	0
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ	1400	2011	2846	2846	100	141,5

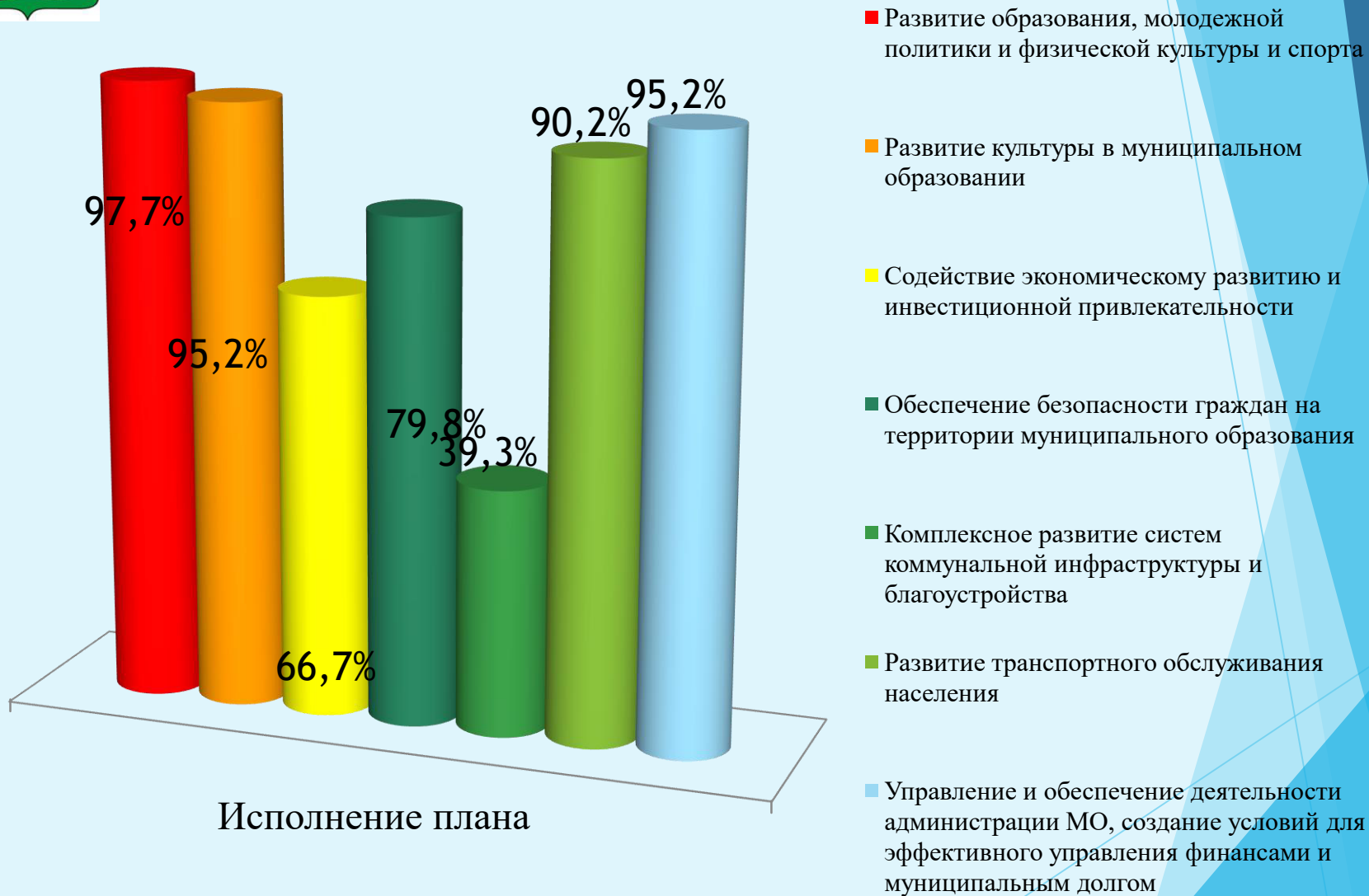


Расходы по муниципальным программам за 2022

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%

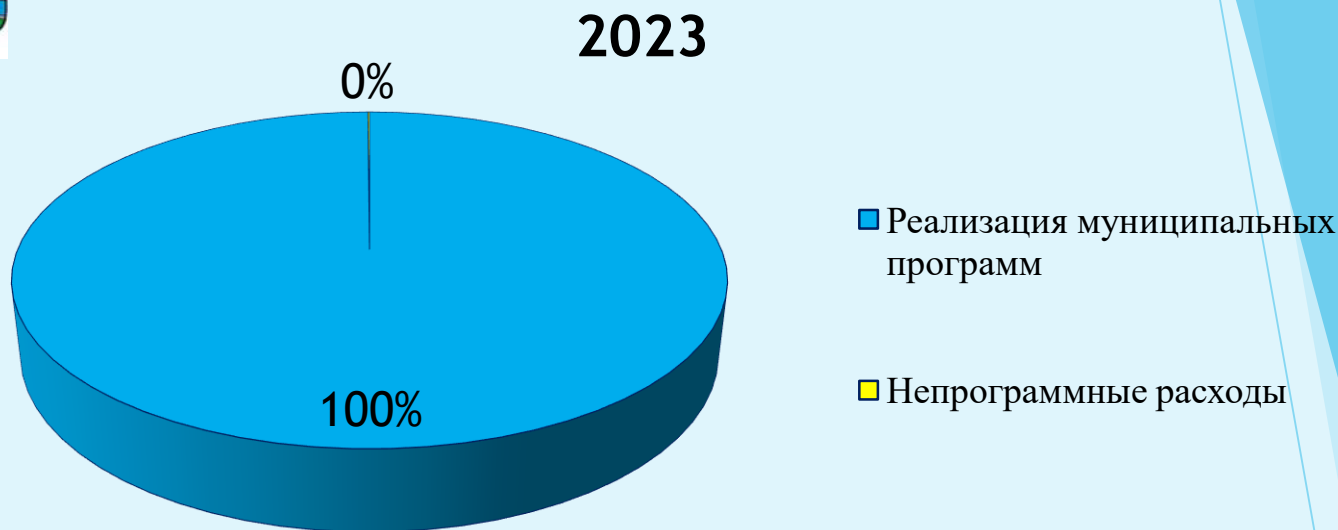


Анализ исполнения плана по программным расходам бюджета





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



Одним из основных подходов к формированию объема и структуры расходов бюджета МО Красногородский 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 2023 год сформирована посредством реализации программного подхода к управлению бюджетными расходами на основе 7 муниципальных программ.

На реализацию программной части бюджета на 2023 год были предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 176327,2 тыс. рублей. Исполнение бюджета по муниципальным программам составляет 160 446,2 тыс. рублей, (99,9% от общего объема исполненных расходов бюджета за 2023 год)

Доля непрограммных расходов в общем объеме расходов составила по плану 1,25 по исполнению 1,35.

В целом, показатели отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Красногородский район» за 2023 год ниже прогнозных.



Контактная информация

Финансовое управление Администрации
Красногородского района
Адрес: 182370 рп. Красногородск, ул. Советская, 6.
тел./факс (881137) 2-12-53, 2-14-43



**СПАСИБО
ЗА ВНИМАНИЕ!**