



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

**Отчет об исполнении бюджета муниципального
образования
«Пыталовский муниципальный округ»
за 2024 год**



Уважаемые жители Пыталовского муниципального округа

Представляем вашему вниманию Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Пыталовский муниципальный округ» за 2024 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 Пыталовского округа 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 Пыталовского муниципального округа представляется на утверждение в Собрание депутатов Пыталовского муниципального округа.

По результатам рассмотрения отчета Собрание депутатов Пыталовского муниципального округа принимают решение о его утверждении.



Основные показатели бюджета Пыталовского муниципального округа

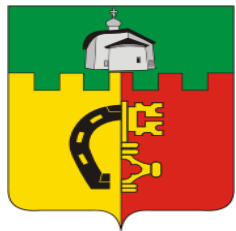
- ▶ Бюджет Пыталовского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов утвержден Решением Собрания депутатов Пыталовского муниципального округа № 48 от 28 декабря 2023 года.
- Первоначально бюджет на 2024 год был принят со следующими основными характеристиками:
 - ▶ - общий объем доходов в сумме 397 267 850,0 рублей;
 - ▶ - общий объем расходов в сумме 396 836 350,0 рублей.
- ▶ Исполнение бюджета было запланировано с профицитом в размере 431 500,0 рублей.
- ▶ За 2024 год финансовым управлением подготовлено 6 проектов о внесении изменений в бюджет Пыталовского муниципального округа.
- ▶ Уточненные основные характеристики бюджета на 2024 г. имеют следующие значения:
 - ▶ - общий объем доходов в сумме 629 096 174,9 рублей;
 - ▶ - общий объем расходов в сумме 632 882 657,35 рублей;
 - ▶ - дефицит бюджета в сумме -3786482,49 рублей.
- ▶ В результате внесенных изменений и дополнений в бюджет МО «Пыталовский муниципальный округ» доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 231 828 324,90 рублей.
- ▶ Расходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 236 046 307,35 руб.

По состоянию на 01 января 2025 года план по доходам исполнен в сумме 611 274 034,10 рублей, что составляет 97,2 % от планового показателя; исполнение по расходам 613 119 964,07 рублей, что составляет 97% от плана.



Доходы бюджета Пыталовского муниципального округа





1. Налоговые доходы

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

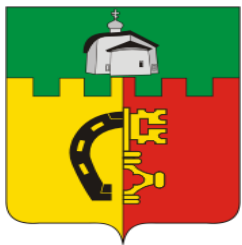
- ▶ налог на доходы физических лиц
- ▶ налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)
- ▶ упрощенная система налогообложения
- ▶ налог, взимаемый в связи при применении патентной системы налогообложения.
- ▶ единый налог на вмененный доход
- ▶ налоги на совокупный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





Поступление налоговых доходов

Наименование показателя	План, (руб.).	Факт, (руб.).	% исполнения
Налог на доходы физических лиц	48 576 000,00	53 231 627,07	109,6
Акцизы	11 511 000,00	12 347 727,55	107,3
Упрощенная система налогообложения	3 384 000,00	3 860 909,91	114,1
Единый налог на вмененный доход	0	32 416,23	
Налог, взимаемый в связи при применении патентной системы налогообложения.	822 000,00	1 018 655,54	123,9
Единый сельскохозяйственный налог	0	10 940,00	
Государственная пошлина	1 605 000,00	2 289 332,90	142,6
Налог на имущество физических лиц	1 020 000,00	1 022 994,39	100,3
Земельный налог	7 840 000,00	7 467 999,18	95,3

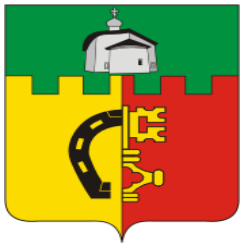


2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы бюджета муниципального образования «Пыталовский муниципальный округ» 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





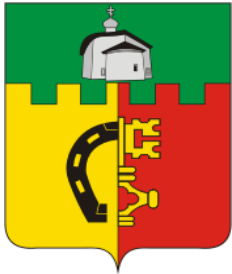
Поступление неналоговых доходов

Наименование показателя	План, (руб).	Факт, (руб).	% исполнения
Аренда земли	2 550 000,00	2 319 359,52	91
Аренда имущества	2 550 000,00	3 273 207,31	128,4
Сервитут (в отношении земельных участков)		407 232,21	100
Прочие доходы от использования имущества (соц./ найм)		650 485,81	100
Платежи при пользовании природными ресурсами	386 000,00	390 564,74	101,2
Продажа имущества	23 956 500,00	1 773 839,82	7,4
Продажа земли			407
Штрафы	600 000,00	758 522,39	126,4
Прочие неналоговые доходы	266 336,00	244 130,00	91,7

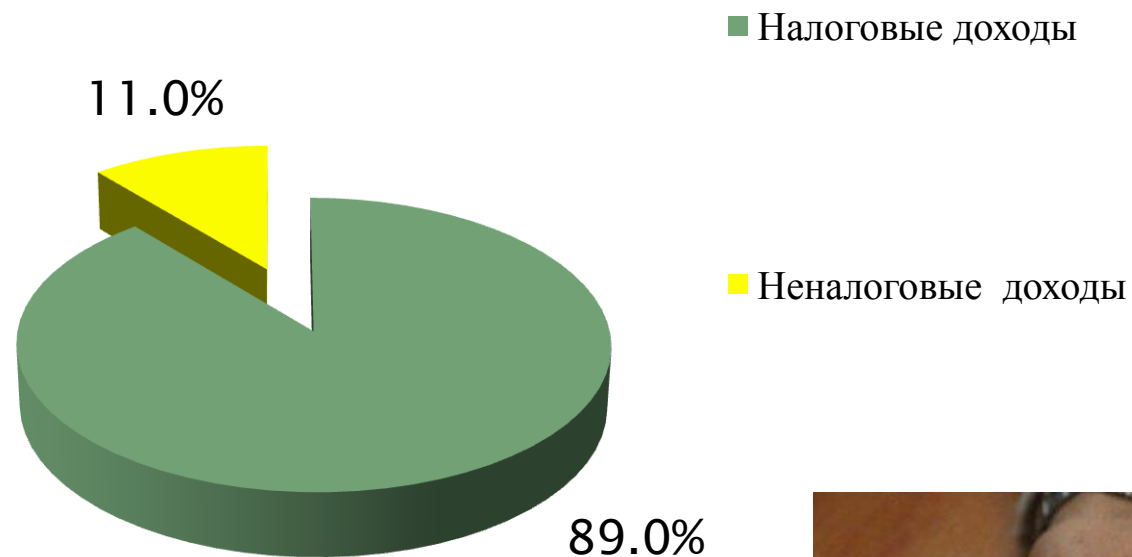


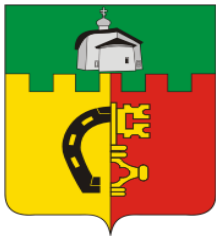
Структура доходов муниципального образования «Пыталовский муниципальный округ»

	исполнено 2024 г.	удельный вес, %
Собственные доходы всего:	91 099 944,57	
Налог на доходы физических лиц	53 231 627,07	58
акцизы	12 347 827,55	14
Упрощенная система налогообложения	3 860 909,91	4
Налог, взимаемый в связи при применении патентной системы налогообложения.	1 018 655,54	1
Единый налог на вмененный доход	32 413,23	0
Единый сельскохозяйственный налог	10 940,0	0
Государственная пошлина	2 289 332,90	3
Налог на имущество физических лиц	1 022 994,39	1
Земельный налог	7 467 999,18	8
Итого налоговые доходы:	81 282 602,77	89
Доходы от имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности из них:	5 592 566,83	7
<i>аренда земли</i>	<i>3 273 207,31</i>	<i>4</i>
<i>аренда имущества</i>	<i>2 319 359,52</i>	<i>3</i>
Прочие доходы от использования имущества (соц/найм)	650 485,81	1
Платежи при пользовании природными ресурсами	390 564,74	0
Доходы от продажи имущества	1 773 839,82	2
Доходы от продажи земельных участков	0	0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	758 522,39	1
Проч. неналоговые доходы	244 130,00	0,01
Итого неналоговые доходы:	9 817 341,80	11
Дотации	117 374 425,55	22,6
Субсидии	265 253 712,57	51
Субвенции	124 356 603,75	23,9
Иные МБТ	13 234 719,24	2,5
Итого безвозмездные поступления:	520 219 461,11	
Всего доход:	611 274 034,08	

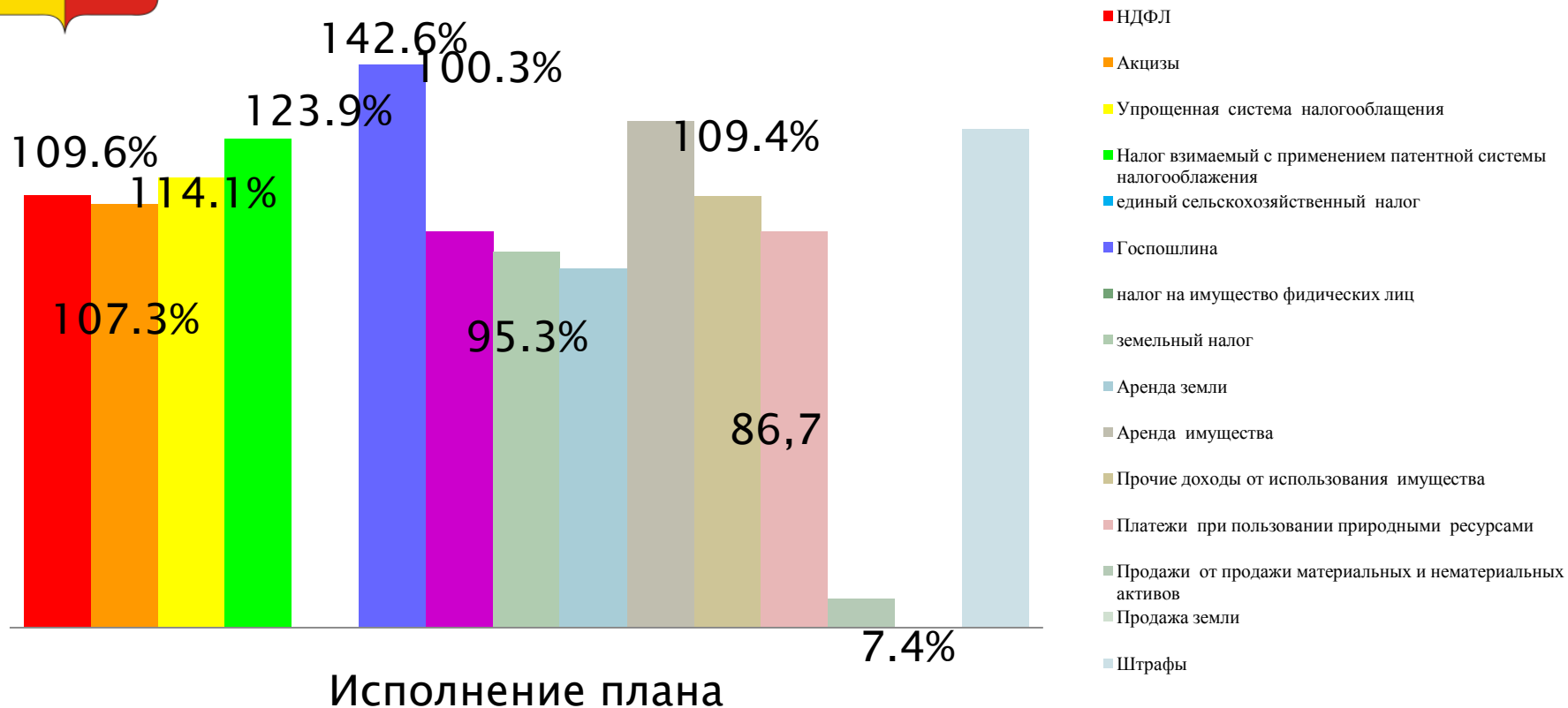


Структура собственных доходов





Анализ исполнения плана по налоговым и неналоговым доходам за 2024год



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 23 956 500,00 руб., исполнение составило 1773839,82руб. Недовыполнение относительно запланированных поступлений составило – 22 182 660,18 руб.



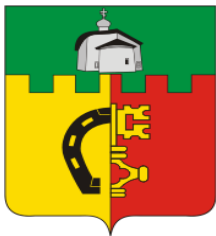
3. Безвозмездные поступления

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 2024 году составил 520 219 461,11 рублей, удельный вес 85 % от поступивших доходов в бюджет Пыталовского муниципального округа.



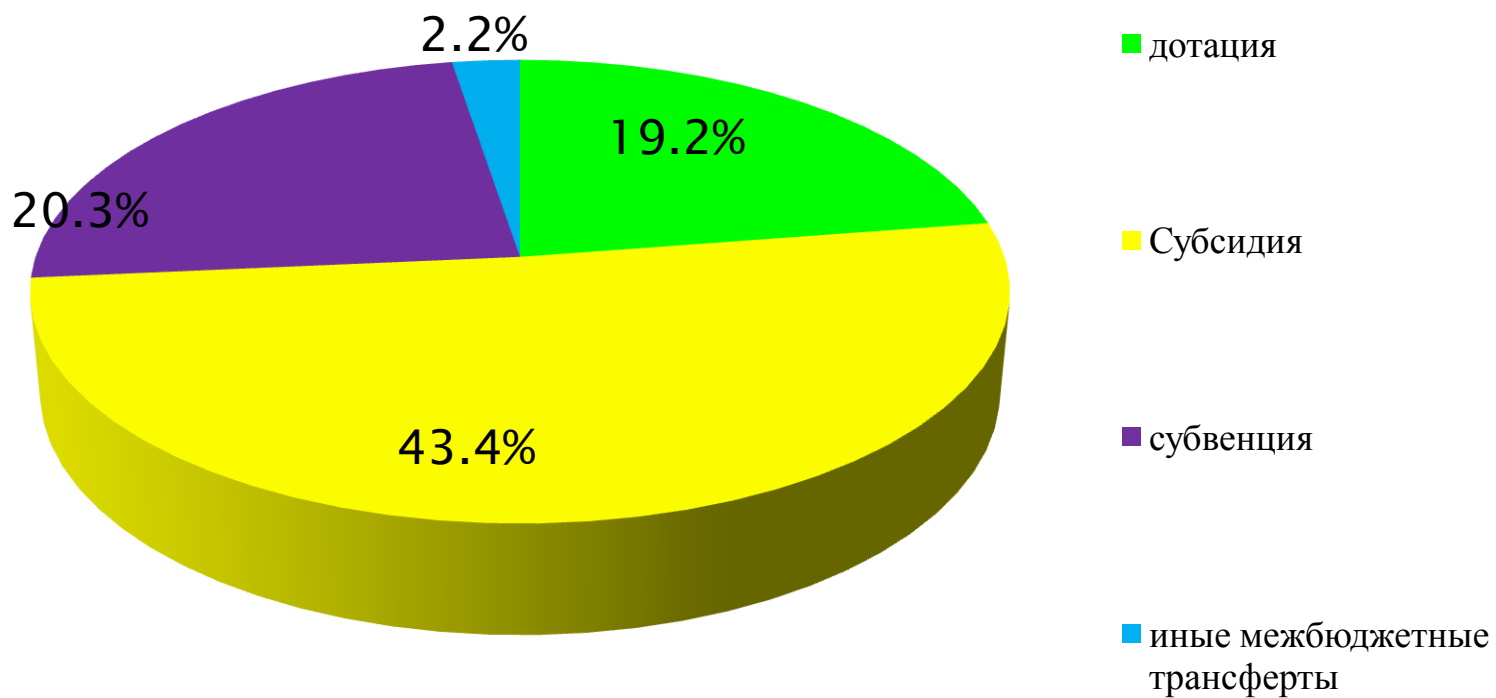


Доходы от безвозмездных поступлений

Наименование показателя	план (руб.).	Факт (руб.).	% исполнения
Дотации	117 374 425,55	117 374 425,55	100
Субсидии	268 948 674,00	265 253 712,57	98,6
Субвенции	124 441 490,00	124 356 603,75	99,9
Иные межбюджетные трансферты	13 264 449,31	13 234 719,24	99,7
Итого безвозмездные поступления:	524 029 038,86	520 219 461,11	99

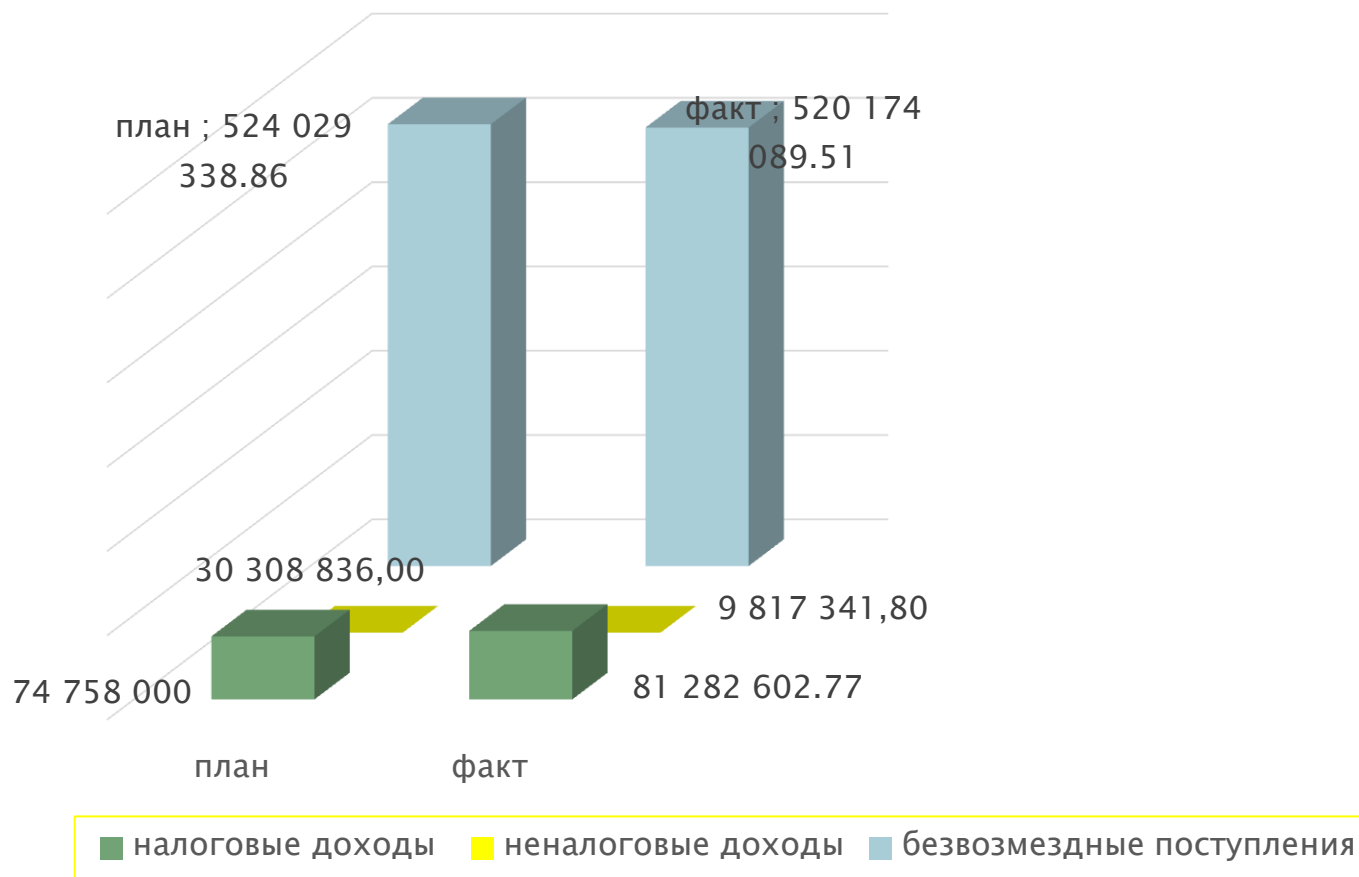


Удельный вес безвозмездных поступлений





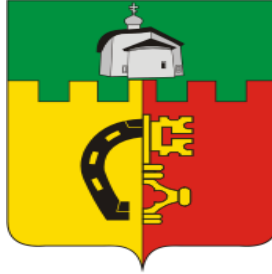
Анализ поступления доходов в бюджет Пыталовского муниципального округа за 2024 год



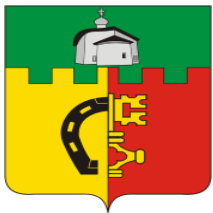


Исполнение доходов по сравнению с предыдущим годом

	2023г. (руб.)	2024г. (руб.)	% исполнения 2024г. к 2023г.
Доходы, всего	640 669 105,13	611 274 034,08	95%
Налоговые и неналоговые доходы	55 886 237,06	91 099 944,57	163%
в т.ч. Налог на доходы физических лиц	36 772 199,63	53 231 627,07	145%
Акцизы	7 326 224,17	12 347 727,55	169%
упрощенная система налогообложения	3 705 690,08	3 860 909,91	104%
Единый налог на вмененный доход	25 642,00	32 416,23	126%
Налог, взимаемый в связи при применении патентной системы налогообложения.	197 222,81	1 018 655,54	516%
Единый сельскохозяйственный налог	10 934,00	10 940,00	100%
Государственная пошлина	1 376 841,96	2 279 332,90	166%
итого налоговые доходы	49 414 754,65	81 282 602,77	164%
Доходы от имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности из них :	4 794 493,81	5 592 566,83	116%
аренда имущества	3 333 900,11	3 273 207,31	98%
аренда земли	1 460 593,70	2 319 359,52	159%
Прочие доходы от использования имущества (соц/найм)	426 542,45	650 485,81	153%
сервитут в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности		407 232,21	
Платежи при пользовании природными ресурсами	377 424,16	380 564,74	103%
продажа имущества	0		
доходы от продажи зем. участков	154 648,13	1 773 839,82	1 147%
штрафы	680 705,84	758 522,39	111%
прочие неналоговые доходы	37 668,02	244 130,0	648%
итого неналоговые доходы	6 471 482,41	9 817 341,80	152%
Безвозмездные поступления	584 782 868,07	520 219 461,11	89%

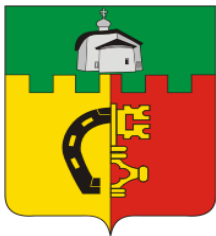


Расходы муниципального образования
«Пыталовский муниципальный округ»
за 2024 год



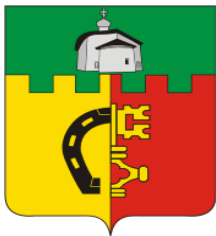
Расходы бюджета по разделам классификации расходов.

Функциональная структура	Раздел	Уточненный план на 2024 год	Исполнение за 2024	% исп. к год. плану
Всего расходов		632 882 657,35	613 119 964,07	96,9
Общегосударственные вопросы	0100	62 589 035,93	55 609 640,57	88,8
Национальная оборона	0200	363 510,00	363510,00	100,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	1 277 663,03	928 068,53	72,6
Национальная экономика	0400	48 584 918,14	46 802 062,48	96,3
Жилищно коммунальное хозяйство	0500	44 256 557,45	39 348 840,97	88,9
Охрана окружающей среды	0600	386 000,00	286 000,00	74,10
Образование	0700	431 595 459,92	427 972 009,35	99,2
Культура	0800	33 298 436,04	32 179 493,97	96,6
Социальная политика	1000	8 991 095,25	8 534 477,98	94,9
Физическая культура и спорт	1100	1 531 351,59	1 087 436,51	71
Обслуживание муниципального долга	13000	8 630,00	8 423,71	97,6
Дефицит/профицит		-3786 482,49	- 1 845 929,99	



Структура с отражением удельного веса произведенных расходов бюджета

Расходы, всего	613 119 964,07	
Общегосударственные вопросы	55 609 640,57	9,1%
Национальная оборона	363 510,0	0,1%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	928 068,537	0,2%
Национальная экономика	46 802 062,486	7,6%
Жилищно коммунальное хозяйство	39 348 840,97	6,4%
Охрана окружающей среды	286 000,00	0,0%
Образование	427 972 009,35	69,8%
Культура	32 179 493,97	5,2%
Социальная политика	8 534 477,98	1,4%
Физическая культура и спорт	1 087 436,51	0,2%
Обслуживание муниципального долга	8 423,71	0,0%
Дефицит/профицит	-1 845 929,99	



Сравнение расходов 2024 год с предыдущем 2023 годом

Функциональная структура	КБК	2023год	2024год			
			Уточн-ный план на 2024 год	Исполнение за 2024	% исп-я к год. плану	% роста к 2023году
Всего расходов		638 128 926,30	632 882 657,35	613 119 964,07	96,9%	96%
Общегосударственные вопросы	0100	40 119 798,85	62 589 035,93	55 609 640,57	88,8%	139%
Национальная оборона	0200	622 447	363 510,00	363 510,00	100,00%	58%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	346 344,97	1 277 663,03	928 068,53	72,6%	268%
Национальная экономика	0400	55 074 160,06	48 584 918,14	46 802 062,48	96,3%	85%
Жилищно коммунальное хозяйство	0500	32 811 863,76	44 256 557,45	39 348 840,97	88,9%	120%
Охрана окружающей среды	0600	216 000	386 000,00	286 000,00	74,1%	132%
Образование	0700	460220182,81	431 595 459,92	427 972 009,35	99,2%	94%
Культура	0800	35853294,83	33 298 436,04	32 179 493,97	96,6%	90%
Социальная политика	1000	7 363 603,42	8 991 095,25	8 534 477,98	94,9%	116%
Физическая культура и спорт	1100	1 596 150,98	1 531 351,59	1 087 436,51	71,0%	68%
Обслуживание муниципального долга	13000	12 766,49	8 630,00	8 423,71	97,6%	68%
МБТ в бюджеты поселений	1400	3 892 313,13	0,00	0,00	0,00%	0%
Дефицит/профицит		2 540 178,83	-3 786 482,49	-1 845 929,99		

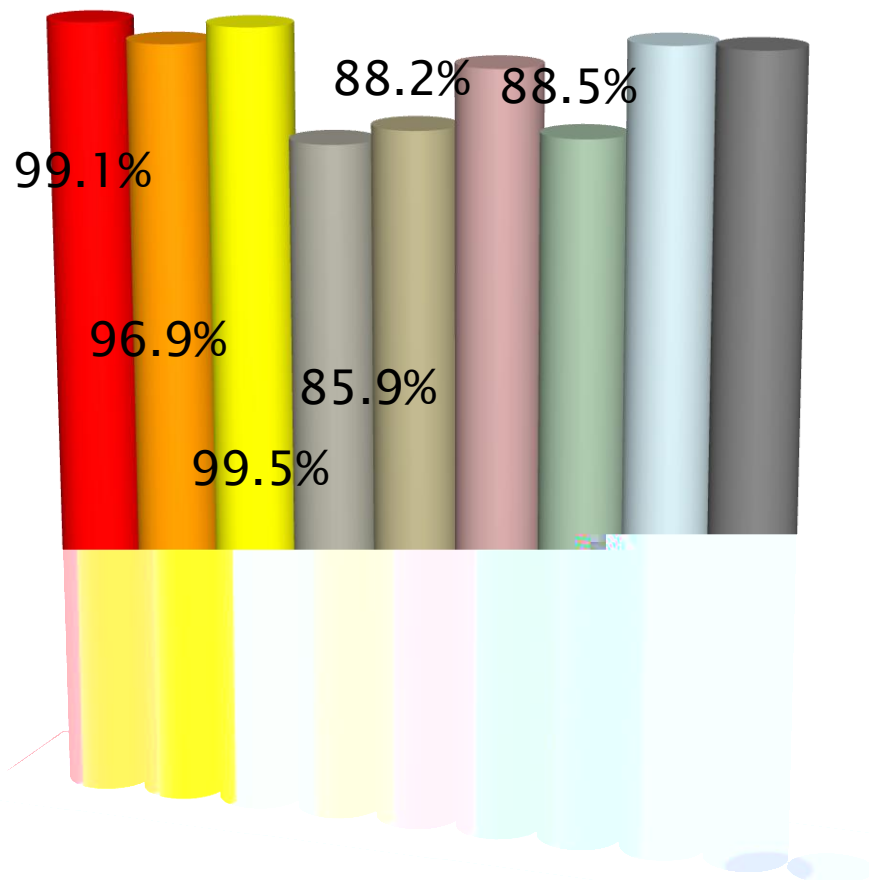
Расходы по муниципальным программам за 2024 год

Наименование	КЦСР	Утверждено в окончательной редакции решения о бюджете на 2023 год (от 28.12.2023 № 47) (руб.)	Фактически исполнено за 2023год (руб.)	%
Муниципальная программа «Развитие образования, молодежной политики и физической культуры и спорта Пыталовского муниципального округа»	01 0 00 00000	432 770 346,51	428 667 077,56	99,05
Муниципальная программа «Развитие культуры в Пыталовского муниципального округа»	02 0 00 00000	32 839 836,04	31 828 186,56	96,92
Муниципальная программа «Содействие экономическому развитию и инвестиционной привлекательности Пыталовского муниципального округа»	03 0 00 00000	1 580 507,34	1 572 240,0	99,5
Муниципальная программа «Обеспечение безопасности граждан на территории муниципального Пыталовского муниципального округа»	04 0 00 00000	3 023 638,23	2 597 232,53	86
Муниципальная программа «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры и благоустройства Пыталовского муниципального округа»	05 0 00 00000	41 226 966,18	36 343 622,42	88,2
Муниципальная программа «Развитие транспортного обслуживания населения на территории Пыталовского муниципального округа»	06 0 00 00000	46 805 6544,77	45 034 675,78	96
Муниципальная программа «Управление и обеспечение деятельности администрации Пыталовского муниципального округа» создание условий для эффективного управления муниципальными финансами и муниципальным долгом	07 0 00 00000	65 498 668,38	58 000 041,41	88,5
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды Пыталовского муниципального округа»	08 0 00 00000	2 562954,95	2 562954,95	100
Муниципальная программа муниципального округа "Развитие и совершенствование форм местного самоуправления на территории Пыталовского муниципального округа"	09 0 00 0000	3 728 932,35	3 728 803,60	100
Муниципальная программа муниципального округа "Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Пыталовского муниципального округа на 2024-2026 годы"	10 0 00 000000			
Итого расходы в рамках МП		630 037 589,55	610 364 834,81	96,88
Непрограммные расходы		2 845 067,80	2 745 129,26	96,49
Расходы местного бюджета		632 882 657,35	613 109 964,07	96,88
Доля программных расходов в общем объеме расходов				99,5%
Доля непрограммных расходов в общем объеме расходов				0,5%



Анализ исполнения плана по программным расходам бюджета

100.0%

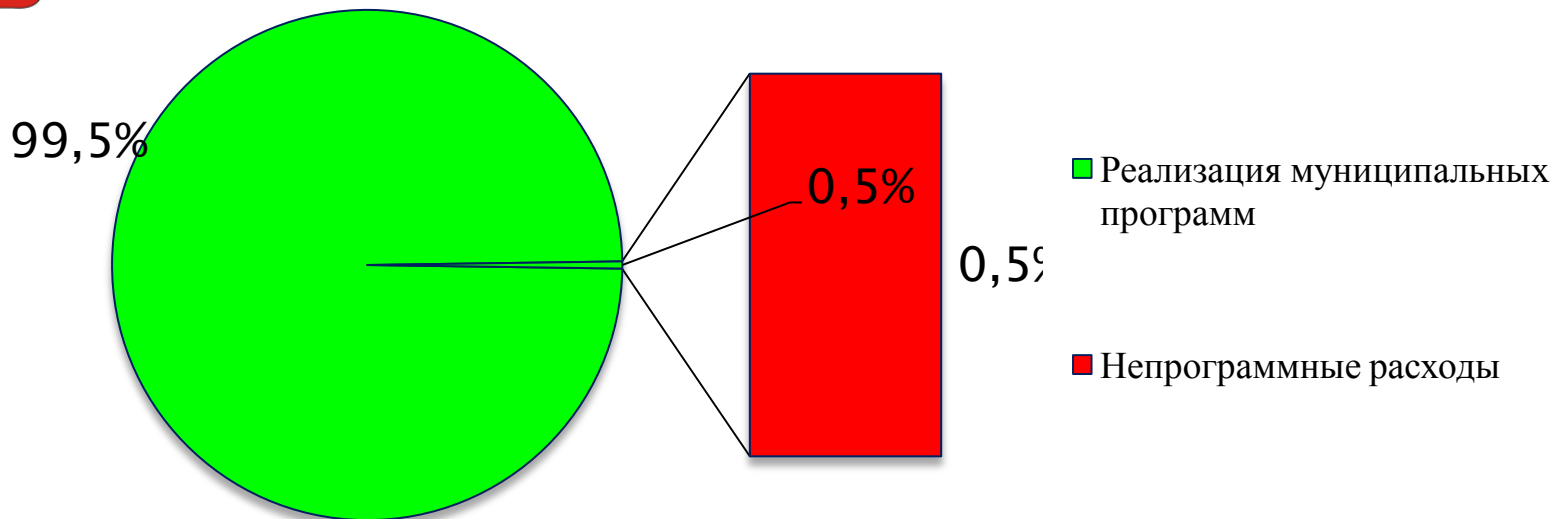


Исполнение плана

- Муниципальная программа «Развитие образования, молодежной политики и физической культуры и спорта Пыталовского муниципального округа»
- Муниципальная программа «Развитие культуры в Пыталовского муниципального округа»
- Муниципальная программа «Содействие экономическому развитию и инвестиционной привлекательности Пыталовского муниципального округа»
- Муниципальная программа «Обеспечение безопасности граждан на территории муниципального Пыталовского муниципального округа»
- Муниципальная программа «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры и благоустройства Пыталовского муниципального округа»
- Муниципальная программа «Развитие транспортного обслуживания населения на территории Пыталовского муниципального округа»
- Муниципальная программа «Управление и обеспечение деятельности администрации Пыталовского муниципального округа» создание условий для эффективного управления муниципальными финансами и муниципальным долгом
- Муниципальная программа «Формирование современной городской среды Пыталовского муниципального округа»
- Муниципальная программа муниципального округа "Развитие и совершенствование форм местного самоуправления на территории Пыталовского муниципального округа"
- Муниципальная программа муниципального округа "Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Пыталовского муниципального округа на 2024-2026 годы"



Анализ исполнения программных и непрограммных расходов бюджета муниципального образования «Пыталовский муниципальный округ» за 2024 год.



Одним из основных подходов к формированию объема и структуры расходов бюджета Пыталовского муниципального округа 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 2024 год сформирована посредством реализации программного подхода к управлению бюджетными расходами на основе 10 муниципальных программ.

На реализацию программной части бюджета на 2024 год были предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 630 037 589,55 руб. Исполнение бюджета по муниципальным программам составляет 610 364 834,81 руб. (99,5% от общего объема исполненных расходов бюджета за 2024 год.)

По непрограммным направлениям деятельности показатели с учетом изменений за 2024 год составили 2 845 067,80 руб., исполнение 2 745 129,26 руб., или 0,5 % от общего объема исполненных расходов.

В целом, показатели отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Пыталовский муниципальный округ» за 2024 год ниже прогнозных.



Контактная информация

Финансовое управление Администрации Пыталовского
муниципального округа

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

Спасибо за внимание !