**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к решению по годовому отчёту об исполнении бюджета**

 **МО «Пыталовский район » за 2022г.**

Бюджет Пыталовского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов утвержден Решением Собрания депутатов № 167 от 30 декабря 2021года.

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 Пыталовский 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 «Пыталовский 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.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | 2022 год |
| уточненный план | исполнено | % исполнения плана | Уд.вес в общем объеме доходов (%) |
| **Общий объем доходов, (руб.,) в т.ч.** | **484 450 593,63** | **470 637931,76** | **97,1** |  |
| Общий объем налоговых и неналоговых доходов, тыс.руб. | 65 026 000,00 | 52 251 819,59 | 80,4 | 11,1 |
| Общий объем безвозмездных поступлений, тыс.руб. | 419 424 593,63 | 418 386 112,17 | 99,8 | 88,9 |
| **Общий объем расходов, (руб.)** | **479 750 907,02** | **465 022 396,31** | **97%** |  |
| Д Е Ф И Ц И Т(-) /П Р О Ф И Ц И Т(+) | +4 699 686,61 | +5615535,45 | х |  |

Доходы

Доходы Пыталовского района сформированы из налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений из областного бюджета в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

Доходная часть бюджета муниципального образования «Пыталовский район» за 2022 год исполнена на 97,1%.

 При плане 484 450 593,63 рублей за отчетный год доходов поступило в сумме 470 637 931,76 рублей.

* В структуре общего объема доходов, доля налоговых и неналоговых доходов бюджета в 2022 году составила 11,1 процентов

- в т.ч. налоговые доходы 9,5 *%*

- неналоговые доходы 1,6 %.

- Безвозмездные поступления составили 88,9 %

Структура доходов муниципального образования «Пыталовский район» к общей суммы доходов.

 Таблица № 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | исполнено  2022 г. | удельный 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 налоговых и неналоговых доходов муниципального образования «Пыталовский район»Таблица № 2 |
|  |  | удельный вес, % |
| **Собственные доходы всего:** | **52 251 819,59** |  |
| Налог на доходы физических лиц | 32 753 705,54 | 62,7% |
| акцизы | 6 555 044,55 | 12,5% |
| Упрощенная система налогообложения | 3 412 118,16 | 6,5% |
| Налог, взимаемый в связи при применением патентной системы налогооблажения. | 564 065,78 | 1,1% |
| Единый налог на вмененный доход | -9 211,76 | 0,0% |
| Единый сельскохозяйственный налог | 5 257,74 | 0,0% |
| Государственная пошлина | 1 354 882,63 | 2,6% |
| **Итого налоговые доходы:** | **44 635 862,64** | **85,4%** |
| **Доходы от имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности из них:** | **4 144 671,33** | 7,9% |
| аренда земли | 1 277 681,98 | 2,4% |
| аренда имущества | 2 866 989,35 | 5,5% |
| Прочие доходы от использования имущества (соц/найм). | 417 328,31 | 0,8% |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 328 720,76 | 0,6% |
| Доходы от продажи имущества | 1 971 006,67 | 3,8% |
| Доходы от продажи земельных участков | 166 159,43 | 0,3% |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба  | 616 166,49 | 1,2% |
| Проч. неналоговые доходы | -28 096,04 | -0,1% |
| **Итого неналоговые доходы:** | **7 615 956,95** | **14,6%** |

Исполнение доходной части бюджета является одним из основных показателей финансового состояния муниципального образования «Пыталовский район».

**Структура собственных доходов сложившаяся по итогам исполнения бюджета.**

-Налоговые доходы исполнены в размере 44 635 862,64 рублей, что составляет 85,4% , в разрезе видов платежей по налоговым доходам бюджета наибольший удельный вес традиционно занимает поступление по налогу на доходы физических лиц 62,7% .

-Неналоговые доходы исполнены в размере 7 615 956,95 рублей, что составляет 14,6 %.

 Исполнение собственных доходов к уточненному годовому плану

Таблица № 3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | уточненный годовой план |  исполнение  | % испол. к  плану  |
| 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 применением 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% |
| Аренда земли | 2 050 000,00 | 1 277 681,98 | 62,33% |
| Аренда имущества | 2 400 000,00 | 2 866 989,35 | 119,46% |
| 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% |
| Проч. неналог. доходы |   | -28096,04 |   |
| Невыясненные пост. |   |   |   |
| **ВСЕГО** | **65 026 000,00** | **52 251 819,59** | **80,36%** |

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%. Недовыполнение относительно запланированных поступлений – 15 618 993,33 руб.

Исполнение доходов по сравнению с предыдущим годом

 Таблица №3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **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 применением 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 нерезедентов  | **2 982 578,15** | 0,00 | 0% |
| возврат остатков субсидии, субвенций ИМТ имеющих целевое назначение прошлых лет | **-31 403,00** | 0,00 | 0% |

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 школы) и Прочих

 межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов (строительство бани).

**Исполнение бюджета МО «Пыталовский район » за 2022 год по расходам**

Объем расходов бюджета на 2022 год первоначально был утвержден в размере 374 758 000 рублей, с учетом внесенных изменений расходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 104 992 907,02 руб. и составила 479 750 907,02 рублей.

Расходные обязательства бюджета исполнены на 96,9% в сумме 465 022 396,31 руб. к уточненному годовому плану 479 750 907,02 рублей.

 Профицит бюджета составил 5 615 535,45 руб.

Распределение бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации (разделы, подразделы, группы и подвиды видов расходов осуществлялось а соответствии с приказом Минфина России № 85 н от 06.06.2019г. «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации РФ, их структуре и принципах назначения»

Бюджет района 2022 года по своей экономической структуре расходов имел социальную направленность.

**Анализ первоначального и уточненного планов расходной части бюджета на 2022 год.**

 Таблица № 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов | Первоначальный план (руб.) | Уточненный план  | Изменение показателей  | % |
| - +) |
|   | 2 | 3 | 4 |  |
| Общегосударственные вопросы | 33 106 302,00 | 39 921 636,46 | 6 815 334,46 | 121% |
| Национальная оборона | 514 630,00 | 542 485,00 | 27 855,00 | 105% |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 690 600,00 | 2 659 942,61 | 1 969 342,61 | 385% |
| Национальная экономика | 19 440 190,51 | 54 526 767,95 | 35 086 577,44 | 280% |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 5 929 040,00 | 38 333 443,08 | 32 404 403,08 | 647% |
| Охрана окружающей среды | 144 050,00 | 144 050,00 | 0,00 | 100% |
| Образование | 285 875 604,06 | 301 286 935,43 | 15 411 331,37 | 105% |
| Культура, кинематография | 17 696 000,00 | 27 024 850,00 | 9 328 850,00 | 153% |
| Социальная политика | 5 812 800,00 | 9 019 321,50 | 3 206 521,50 | 155% |
| Физическая культура и спорт | 1 154 465,00 | 1 753 475,00 | 599 010,00 | 152% |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 | 100% |
| МБТ в бюджеты поселений | 4 513 000,00 | 4 513 000,00 | 0,00 | 100% |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ:** | 374 901 681,57 | 479 750 907,03 | 104 849 225,46 |   |
|  |

Наибольшие изменения при распределении бюджетных ассигнований в 2022 году отмечены:

* по разделу 0500 **«*Жилищно-коммунальное хозяйство*»** – увеличение расходов на 32 404 403,08 рублей . (на 647 %) от первоначального плана;

-3000 000 рублей - закупка угля для МП «Пыталовские Теплосети»

 - 2500 000 рублей субсидия для МП «Пыталовские Теплосети» для подготовки к отопительному сезону.

 - 18 271 500,00 рублей строительство бани.

 - 2 812 100,00 рублей строительство газораспределительных сетей пос. Белорусский и перевод многоквартирных домов на природный газ.

* по разделу 0800 ***«Культура и кинематография***» - увеличение расходов на 9 328 850,00. руб. (53%) от первоначального плана (достижение целевых показателей на оплату труда работников учреждений культуры во исполнение Указа № 597)
* по разделу 0400 ***«Национальная экономика»*** - увеличение расходов на 35 086 577,44 руб. (на 180%) от первоначального плана.

- Осуществление дорожной деятельности

- Реализация дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации.

 **Анализ фактического исполнения к плану.**

Таблица № 2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | 2022г., план | 2022г., факт | % исполн. |
| Расходы, всего | 479 750 907,02 | 465 022 396,31 | 96,9% |
| Общегосударственные вопросы | 39 921 636,46 | 36 655 962,13 | 91,8% |
| Национальная оборона | 542 485,00 | 542 485,00 | 100,0% |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2 659 942,61 | 311 504,04 | 11,7% |
| Национальная экономика | 54 526 767,95 | 53 678 633,62 | 98,4% |
| Жилищно коммунальное хозяйство  | 38 333 443,08 | 36 039 670,95 | 94,0% |
| Образование | 301 286 935,43 | 297 042 188,51 | 98,6% |
| Культура | 27 024 850,00 | 25 709 765,55 | 95,1% |
| Социальная политика | 9 019 321,50 | 9 007 318,85 | 99,9% |
| Физическая культура и спорт  | 1 753 475,00 | 1 354 305,52 | 77,2% |
| Обслуживание муниципального долга | 25 000,00 | 23 512,14 | 94,0% |
| МБТ в бюджеты поселений | 4 513 000,00 | 4 513 000 | 100,0% |
| Дефицит/профицит | 4 699 686,61 | 5 615 535,45 | 119,5% |

|  |
| --- |
| Структура с отражением удельного веса  произведенных расходов бюджета. |
|  |  |  |
|  |  | Таблица № 3 |
|  | **Сумма ( руб.)** | **% удельного веса**  |
| 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% |
| 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% |
| Средства массовой информации  | 0 |   |
| МБТ в бюджеты поселений | 4 513 000,00 | 1,0% |
| Дефицит/профицит | 5615535,45 |   |

Из приведенных данных следует, что основной удельный вес в составе произведенных расходов бюджета за 2022 года занимают расходы по следующим  разделам:

* «Образование » - 63,9% исполнение составляет 98,6% от плановых назначений;
* Национальная экономика» -11,5% исполнение – 98,4% от плановых назначений;
* «Общегосударственные вопросы» -7,9 % исполнение 91,8 % от плановых назначений;
* «Жилищно коммунальное хозяйство» -7,8 исполнение – 94,0% от плановых назнач.
* «Культура, кинематография» - 5,5%, исполнение – 95,1% от плановых назначений.

Сравнение расходов с 2021 годом

Таблица № 4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Функциональная структура | КБК | 2021год | 2022 год |
|  |  | **Уточненный 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%** | **107%** |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 34 376 739,19 | 39 921 636,46 | 36 655 962,13 | 91,82% | **109%** |
| Национальная оборона | 0200 | 496 720,00 | 542 485,00 | 542 485,00 | 100,00% | **13%** |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 2 355 765,09 | 2 659 942,61 | 311 504,04 | 11,71% | **241%** |
| Национальная экономика | 0400 | 22 308 463,21 | 54 526 767,95 | 53 678 633,62 | 98,44% | **308%** |
| 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% | **103%** |
| Культура | 0800 | 25 033 331,02 | 27 024 850,00 | 25 709 765,55 | 95,13% | **243%** |
| Социальная политика | 1000 | 3 709 506,27 | 9 019 321,50 | 9 007 318,85 | 99,87% | **59%** |
| 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% | **95%** |
| 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%** |

 По сравнению с 2021 годом сумма по расходам за 2022г. исполнена на 107%.

Исполнение муниципальных программ за 2022 год.

Одним из основных подходов к формированию объема и структуры расходов бюджета МО Пыталовский район остается 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., или 96% от общего объема исполненных расходов бюджета за 2022 год.

По непрограммным направлениям деятельности плановые 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.

Анализ исполнения плановых значений программных расходов

Таблица № 5

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | КЦСР | Утверждено в окончательной редакции решения о бюджете на 2022 год (от 30.12.2022 № 21) (руб.) | Фактически исполнено за 2022год (.руб.) | Отклонения (+/-) | % |
| 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 | -4 350 602,85 | **98%** |
| МП "Развитие культуры в МО "Пыталовский район" | 02 0 00 00000 | 26 771 850,00 | 25 523 681,45 | -1 248 168,55 | 95% |
| МП "Содействие экономическому развитию и инвестиционной привлекательности МО "Пыталовский район" | 03 0 00 00000 | 5 421 589,57 | 4 282 573,56 | -1 139 016,01 | 79% |
| МП "Обеспечение безопасности граждан на территории МО "Пыталовский район" | 04 0 00 00000 | 3 108 312,00 | 2 736 339,30 | -371 972,70 | 88% |
| МП "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры и благоустройства МО "Пыталовский район" | 05 0 00 00000 | 22 643 406,08 | 20 355 133,95 | -2 288 272,13 | 90% |
| МП "Развитие транспортного обслуживания населения на территории МО "Пыталовский район" | 06 0 00 00000 | 50 204 932,81 | 49 460 267,79 | -744 665,02 | 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 | -3 336 849,26 | 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 | 0 | 100% |
| **Итого расходы в рамках МП** |  | **457 822 631,69** | **444 073 085,17** | **-13 749 546,52** | **97%** |
| Непрограммные расходы |  |  21 928 275,33 |  20 679 311,14 |  | 94% |
| **Расходы местного бюджета**  |  | **479 750 907,02**  | **465 022 396,31** |  |  |
| Доля программных расходов в общем объеме расходов |  |  |  |  | 96% |
| Доля непрограммных расходов в общем объеме расходов |  |  |  |  | 4% |

 **Резервный фонд**

 В первоначальном решении Собрания депутатов Пыталовского района на создание резервного фонда Администрации Пыталовского района предусмотрено 400 000,00 тыс. руб., уточненный план составил 700 000,00 рублей.

Уточненный годовой план по резервному фонду ЧС составил 1 198 842,00 руб., израсходовано за 2022 год 77 188,74 руб.

**Расходование средств из резервного фонда района**

Таблица № 6

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Наименование мероприятий | Сумма (рубли) |
| 1 | Меры социальной поддержки.  | 52 345,50 |
| 2 | Социальная помощь семьям мобилизованных граждан.  | 69 000,00 |
| 3 | Материальная помощь призванным на военную службу по контракту для участия в СВО. | 45 976,00 |
| 4 | Выплаты вдовам умерших УВОВ, ИВОВ, труженикам тыла, несовершеннолетним узникам. | 62 000,00 |
| 5 | Приобретение тифлосредств для инвалидов по зрению. | 16 200,00 |
| 6 | Проведение мероприятий. | 268 450,00 |
| 7 | Мероприятия по организации похорон. | 25 000,00 |
| 8 | Приобретение подарков на 1 сентября первоклассникам образовательных учреждений Пыталовского района.  | 31 000,00 |
| 9 | Проведение мероприятий «Поиск-97»(транспортировка в Грузию останков летчика Чанкотадзе, передача останков стрелка Зимина Ф.И.) | 30 000,00 |
| 10 | Мероприятия по поддержке МП «Горкомхоз» (Ремонт экскаватора ЭО 2626 ДТ-1) | 100 000,00 |
|  |  **ИТОГО:** | **699 971,50** |

 **Управление муниципальным долгом**

По состоянию на 01 января 2022 года фактический объем муниципального долга составил 24 960 000,00 руб. За 2022 год погашен бюджетный кредит в сумме 8 132 000,00 рублей, списано по Соглашению о реструктуризации 3 882 500,00 рублей. Величина муниципального долга на 01.01.2023 года составляет 12 945 000,00 рублей

 (рубли)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды долговых обязательств | Величина муниципального долга на 1 января 2022 года | Объем привлечения за 2022 год | Объем погашения за 2022 год | Величина муниципального долга на 1 января 2023 года |
| Кредиты кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счете местного бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 24 960 000,00 | 0 | 12 014 500,00 | 12 945 000,00 |
| Объем заимствований, итого | 24 960 000,00 | 0 | 12 014 500,00 | 12 945 000,00 |