

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении консолидированного бюджета

на 1 января 2024 года

Наименование финансового органа
Министерство финансов Республики Марий Эл
Наименование бюджета **консолидированный**
Периодичность: **годовая**
Единица измерения: **тыс.руб**

| | |
|---------------|------------|
| Форма по ОКУД | КОДЫ |
| Дата | 0503360 |
| по ОКПО | 01.01.2024 |
| Глава по БК | 00087320 |
| по ОКТМО | 892 |
| | 88000000 |
| | |
| по ОКЕИ | 384 |

Раздел 1. Организационная структура
Министерства финансов Республики Марий Эл

Министерство финансов Республики Марий Эл является органом исполнительной власти Республики Марий Эл, обеспечивающим проведение единой бюджетной политики и осуществляющим общее руководство организацией финансов Республики Марий Эл.

Министерство финансов Республики Марий Эл входит в единую систему органов государственного управления финансами в Российской Федерации, образуемую Министерством финансов Российской Федерации и органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в части осуществления полномочий по предметам совместного ведения Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, в рамках реализации полномочий в сфере государственного управления финансами, переданных федеральными органами исполнительной власти органам исполнительной власти Республики Марий Эл.

Министерство финансов Республики Марий Эл осуществляет свою деятельность во взаимодействии с Управлением Федерального казначейства по Республике Марий Эл, Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Марий Эл, территориальными органами федеральных органов исполнительной власти, органами государственной власти Республики Марий Эл, органами местного самоуправления Республики Марий Эл, правоохранительными органами, кредитными и иными организациями.

Расходы на содержание Министерства финансов Республики Марий Эл осуществляются за счёт средств республиканского бюджета Республики Марий Эл, направляемых на содержание органов исполнительной власти Республики Марий Эл.

Ведомственной принадлежности и вышестоящего органа не имеет.

Подведомственных учреждений не имеет.

Министерство финансов Республики Марий Эл возглавляет министр, назначаемый на должность и освобождаемый от должности Главой Республики Марий Эл в порядке, установленном законодательством Республики Марий Эл. Министр финансов Республики Марий Эл осуществляет общее руководство деятельностью министерства на основе единоначалия и несёт персональную ответственность за выполнение стоящих перед министерством задач.

Структура и штатное расписание министерства утверждены министром финансов Республики Марий Эл в пределах установленной численности работников 85 единицы. Фактически замещено должностей на конец отчетного периода 79 единиц.

В отчетном периоде руководство осуществлялось министром финансов Республики Марий Эл Торошиным Алексеем Анатольевичем.

Обязанности по ведению бюджетного учета в министерстве возложены на отдел бюджетного учета и отчетности и начальника отдела бюджетного учета и отчетности - главного бухгалтера Новосёлову Светлану Ивановну.

В соответствии со ст.42 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З «О бюджетных правоотношениях в Республике Марий Эл» Министерство финансов Республики Марий Эл обладает бюджетными полномочиями:

- на составление бюджетной отчетности об исполнении республиканского бюджета Республики Марий Эл на основании бюджетной отчетности, представленной главными распорядителями средств республиканского бюджета Республики Марий Эл, главными администраторами доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл, главными администраторами источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл;

- на составление отчета об исполнении консолидированного бюджета Республики Марий Эл на основании отчета об исполнении республиканского бюджета Республики Марий Эл и отчетности, представленной финансовыми органами муниципальных образований Республики Марий Эл.

Раздел 2. Результаты деятельности Министерства финансов Республики Марий Эл

2.1. Основные показатели, характеризующие результаты деятельности

Постановлением Правительства Республики Марий Эл от 20.11.2012 № 429 (ред. от 01.08.2023) утверждена государственная программа Республики Марий Эл «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2014 - 2030 годы», в рамках которой осуществляет свою деятельность Министерство финансов Республики Марий Эл.

Приоритеты в сфере реализации государственной программы

Приоритеты государственной политики в сфере управления государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл определены ежегодными Бюджетными посланиями Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации и основными направлениями бюджетной и налоговой политики Республики Марий Эл на очередной финансовый год и на плановый период.

Основным стратегическим приоритетом государственной политики в сфере управления государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл является эффективное использование бюджетных ресурсов Республики Марий Эл для обеспечения динамичного развития экономики, повышения уровня жизни населения и формирования благоприятных условий жизнедеятельности в Республике Марий Эл.

Государственная программа направлена на достижение следующих целей:

-повышение бюджетного потенциала, устойчивости и сбалансированности системы государственных финансов Республики Марий Эл;

-оптимизация долговой нагрузки на республиканский бюджет Республики Марий Эл.

Итоги достижения значений основных показателей, характеризующих результаты деятельности Министерства финансов Республики Марий Эл по достижению значений показателей (индикаторов) Государственной программы Республики Марий Эл «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2014-2025 годы» за 2023 год представлены в таблице.

| № п/п | Наименование показателя (индикатора) | Единица измерения | Значения показателей (индикаторов) государственной программы, подпрограммы | | | Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного периода (при наличии) |
|---|---|-------------------|--|-----------------|-----------------|--|
| | | | 2022 год (факт) | 2023 год (план) | 2023 год (факт) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Государственная программа Республики Марий Эл «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2014 - 2025 годы» | | | | | | |
| 1. | Доля расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл, направленная на реализацию государственных программ Республики Марий Эл, в общем объеме расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл на соответствующий финансовый год | процентов | 92,2 | 85,0 | 92,7 | уровень достигнут |
| 2. | Долговая нагрузка на республиканский бюджет Республики Марий Эл | процентов | 37,4 | 51,0 | 40,1 | уровень достигнут |
| 3. | Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам Республики Марий Эл | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | уровень достигнут |
| Подпрограмма «Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала Республики Марий Эл» | | | | | | |
| 1. | Доля расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства, формируемых в рамках государственных программ Республики Марий Эл, в общем объеме бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства, предусмотренные республиканской адресной инвестиционной программой на соответствующий год | процентов | 100 | 100,0 | 100,0 | уровень достигнут |
| 2. | Темп роста налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл (к предыдущему году) | процентов | 120,1 | 91,3 | 114,4 | уровень достигнут |
| 3. | Отношение фактического объема финансирования расходов республиканского | процентов | 100 | 100,0 | 100,0 | уровень достигнут |

| № п/п | Наименование показателя (индикатора) | Едини ца измере ния | Значения показателей (индикаторов) государственной программы, подпрограммы | | | Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного периода (при наличии) |
|---|--|------------------------------|--|--------------------|--------------------|--|
| | | | 2022 год (факт) | 2023 год (план) | 2023 год (факт) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | бюджета Республики Марий Эл, направленных на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований в Республике Марий Эл, к их плановому объему на соответствующий год | | | | | |
| 4. | Объем просроченной задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным республиканскому бюджету Республики Марий Эл из федерального бюджета | тыс. рублей | 0 | 0 | 0 | уровень достигнут |
| 5. | Доля муниципальных образований в Республике Марий Эл, по которым проводится оценка качества управления муниципальными финансами, в общем количестве муниципальных образований | процен тов | 100 | 100,0 | 100,0 | уровень достигнут |
| Подпрограмма «Повышение эффективности расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл» | | | | | | |
| 1. | Отношение дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл к общему годовому объему доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (с учетом положений, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации) | процен тов | профицит | 10,0 | 1,0 | уровень достигнут |
| 2. | Доля расходов на обслуживание государственного долга Республики Марий Эл в объеме расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых республиканскому бюджету Республики Марий Эл из федерального бюджета | процен тов | 0,5 | 5,0 | 0,2 | уровень достигнут |
| 3. | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности по обязательствам республиканского бюджета Республики Марий Эл к объему расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл | процен тов | - | - | - | - |
| 4. | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности по обязательствам республиканского бюджета Республики Марий Эл к сумме налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл в последнем отчетном финансовом году | процен тов | 0,0 | 10,0 | 0,0 | уровень достигнут |
| 5. | Доля результатов оценки качества финансового менеджмента главных администраторов средств республиканского бюджета Республики Марий Эл, размещенных в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», в общем количестве подведенных результатов указанной оценки в отчетном финансовом году | процен тов | 100 | 100 | 100,0 | уровень достигнут |
| 6. | Отношение количества проведенных контрольных мероприятий к количеству контрольных мероприятий, предусмотренных планом проведения контрольных мероприятий Министерством финансов Республики Марий Эл на соответствующий финансовый год | процен тов | 100 | 100 | 100,0 | уровень достигнут |
| 7. | Доля объектов капитального строительства, по которым осуществляется регулярный мониторинг освоения бюджетных инвестиций, в общем количестве объектов капитального строительства, финансируемых за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл в рамках республиканской адресной инвестиционной программы | процен тов | 100 | 100 | 100,0 | уровень достигнут |
| 8. | Отношение доли расходов на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл к установленному Министерством финансов | коэф- фицие нт | 0,7 | 1,0 | 0,7 | уровень достигнут |

| № п/п | Наименование показателя (индикатора) | Единица измерения | Значения показателей (индикаторов) государственной программы, подпрограммы | | | Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного периода (при наличии) |
|----------|---|-------------------|--|-----------------|-----------------|--|
| | | | 2022 год (факт) | 2023 год (план) | 2023 год (факт) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Российской Федерации нормативу формирования данных расходов в отчетном финансовом году | | | | | |
| 9. | Уровень актуализации информации о республиканском бюджете Республики Марий Эл на очередной финансовый год, размещаемой в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» | процентов | 100 | 100 | 100,0 | уровень достигнут |
| | Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной программы Республики Марий Эл «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2014 - 2025 годы» | | | | | |
| 1. | Направление государственных гражданских служащих Республики Марий Эл в Министерстве финансов Республики Марий Эл на получение дополнительного профессионального образования | человек | 35 | 11 | 11 | уровень достигнут |
| 2. | Проведение аттестации государственных гражданских служащих Республики Марий Эл в Министерстве финансов Республики Марий Эл | человек | 28 | 15 | 13 | уровень не достигнут в связи с: - увольнением 1 чел., - нахождением в командировке по служебной необходимости 1 чел. |
| 3. | Проведение плановой аппаратной учебы государственных гражданских служащих Республики Марий Эл в Министерстве финансов Республики Марий Эл в области законодательства о государственной гражданской службе Российской Федерации, бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства о налогах и сборах, противодействия коррупции и по другим вопросам | процентов | 4 | 100 | 100 | уровень достигнут |

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении консолидированного бюджета Республики Марий Эл

3.1. Порядок формирования бюджетной отчетности

Годовой отчет об исполнении консолидированного бюджета Республики Марий Эл за 2023 год подготовлен **на основании представленной бюджетной отчетности:**

-25 главных администраторов средств республиканского бюджета Республики Марий Эл;

-Управление Федеральной налоговой службы России по Республике Марий Эл, осуществляющее отдельные полномочия главного администратора доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл по операциям администрирования поступлений в бюджет.

-17 финансовых органов муниципальных образований Республики Марий Эл, в т.ч. 3-х городских округов;

-Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Марий Эл.

Бюджетная отчетность за 2023 год сформирована и представлена в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н, писем Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства от 11.01.2024 № 02-06-06/1031, № 07-04-05/02-255 и в сроки, установленные разделом IX Инструкции № 191н с 11 по 15 марта 2024 года.

Во исполнение статей 42, 77 Закона Республики Марий Эл «О бюджетных правоотношениях в Республике Марий Эл» от 30.07.2007 № 42-З сроки представления годовой отчетности об исполнении бюджетов субъектов отчетности периметра консолидации за 2023 год в Министерство финансов Республики Марий Эл установлены Приказом Министерства финансов Республики Марий Эл от 25.12.2023 № 181 о/д.

Годовые бюджетные назначения в части доходов бюджета и поступлений источников финансирования дефицита бюджета отражены в отчете в соответствии с Законом Республики Марий Эл от 05.12.2022 № 46-З «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в ред. Закона от 01.09.2023 № 29-З), в части расходов бюджета и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета отражены в сумме бюджетных ассигнований, утвержденных (доведенных) на текущий финансовый год согласно утвержденной бюджетной росписи с учетом последующих изменений.

Годовые бюджетные назначения по доходам и расходам бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Марий Эл отражены в отчете в соответствии с Законом Республики Марий Эл от 05.12.2022 № 47-З «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Марий Эл на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

В течение 2023 года в вышеуказанный Закон были внесены изменения законами от 19.10.2023 № 37-З, от 22.12.2023 № 60-З.

Годовые бюджетные назначения городских округов, муниципальных районов, городских и сельских поселений Республики Марий Эл отражены в консолидированном отчете на основании соответствующих решений органов местного самоуправления.

3.2.Основные показатели исполнения консолидированного бюджета Республики Марий Эл за 2023 год

Консолидированный бюджет Республики Марий Эл и бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования

Республики Марий Эл за 2023 год исполнен **по доходам** в сумме 74 502 939,58 тыс. рублей, **по расходам** в сумме 75 254 044,04 тыс.рублей. Дефицит составил 751 104,46 тыс.рублей.

Доходы консолидированного бюджета Республики Марий Эл без учета доходов Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Марий Эл в 2023 году исполнены в сумме 63 615 599,85 тыс. рублей, или 104,8% утвержденных прогнозных назначений. По сравнению с прошлым годом доходы увеличились на 4 501 598,05 тыс.рублей.

Доходы по кодам видам доходов представлены в таблице.

(тыс.рублей)

| Коды доходов | Наименование | Исполнено | Утверждено | Исполнено | % | Уд.вес | Анализ показателей (гр.5-гр.3) |
|---------------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------------------------------|
| | | 2022 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| ДОХОДЫ - ВСЕГО | | 59 114 001,81 | 60 683 258,13 | 63 615 599,85 | 104,8 | 100,0 | 4 501 598,05 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | | 32 621 588,64 | 34 184 974,44 | 37 193 223,86 | 108,8 | 58,5 | 4 571 635,22 |
| 101 | НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 17 257 876,24 | 18 886 317,25 | 21 015 642,92 | 111,3 | 33,0 | 3 757 766,68 |
| 103 | НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 6 130 730,65 | 6 345 163,50 | 6 512 929,12 | 102,6 | 10,2 | 382 198,47 |
| 105 | НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 2 917 343,80 | 3 152 993,80 | 3 057 540,24 | 97,0 | 4,8 | 140 196,45 |
| 106 | НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 3 214 568,67 | 3 152 885,30 | 3 155 167,68 | 100,1 | 5,0 | -59 400,99 |
| 107 | НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 31 269,21 | 27 134,00 | 39 115,48 | 144,2 | 0,1 | 7 846,28 |
| 108 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 178 570,76 | 178 426,20 | 191 476,29 | 107,3 | 0,3 | 12 905,53 |
| 109 | ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ | -3,15 | 0,00 | 4,49 | | 0,0 | 7,63 |
| 111 | ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 1 626 472,84 | 1 254 896,26 | 1 484 877,83 | 118,3 | 2,3 | -141 595,01 |
| 112 | ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 209 229,55 | 253 755,00 | 284 349,51 | 112,1 | 0,4 | 75 119,96 |
| 113 | ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 201 991,34 | 209 044,30 | 238 737,01 | 114,2 | 0,4 | 36 745,67 |
| 114 | ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 392 027,87 | 204 714,00 | 358 671,64 | 175,2 | 0,6 | -33 356,23 |
| 115 | АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ | 56,00 | 150,00 | 344,30 | 229,5 | 0,0 | 288,30 |
| 116 | ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 454 083,02 | 506 807,50 | 839 682,13 | 165,7 | 1,3 | 385 599,11 |
| 117 | ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 7 371,85 | 12 687,34 | 14 685,22 | 115,7 | 0,0 | 7 313,38 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | | 26 492 413,17 | 26 498 283,69 | 26 422 375,99 | 99,71 | 41,53 | -70 037,18 |
| 202 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 24 910 309,99 | 25 936 115,86 | 25 707 229,71 | 99,1 | 40,4 | 796 919,73 |
| 203 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) ОРГАНИЗАЦИЙ | 1 614 882,78 | 554 270,26 | 739 417,04 | 133,4 | 1,2 | -875 465,74 |

| Коды доходов | Наименование | Исполнено | Утверждено | Исполнено | % | Уд.вес | Анализ показателей (гр.5-гр.3) |
|--------------|--|------------|------------|------------|--------------|-------------|--------------------------------|
| | | 2022 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 207 | ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 3 643,90 | 8 242,98 | 9 279,38 | 112,6 | 0,0 | 5 635,48 |
| 218 | ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ | 7 871,19 | 2 049,02 | 13 080,76 | 638,4 | 0,0 | 5 209,57 |
| 219 | ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ | -44 294,69 | -2 394,44 | -46 630,90 | 0 | -0,1 | -2 336,22 |

Удельный вес **налоговых и неналоговых доходов** в общем объеме доходов консолидированного бюджета республики составил 58,5 % или 37 193 223,9 тыс. рублей, безвозмездные поступления составили 41,5 % или 26 422 376,0 тыс. рублей.

Исполнение прогнозируемых поступлений от налоговых и неналоговых доходов за 2023 год составило 108,8 %.

Поступления налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета республики выросли к уровню исполнения в 2022 году на 4 571 635,2 тыс. рублей или на 14,0 %.

Основными налоговыми и неналоговыми поступлениями являются:

налоги на прибыль, доходы – 21 015 642,9 тыс. рублей, что составляет 56,5 % от общего объема налоговых и неналоговых;

налоги на имущество – 3 155 167,7 тыс. рублей и составляют 8,5 % в объеме собственных доходов;

налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – 6 512 929,1 тыс. рублей и составляют 17,5 % в объеме собственных доходов;

налоги на совокупный доход – 3 057 540,2 тыс. рублей и составляют 8,2 % в объеме собственных доходов.

Налоговые доходы исполнены в объеме 33 971 876,2 тыс. рублей, что составило 107,0 % планируемого объема.

Удельный вес налоговых поступлений в структуре собственной доходной базы консолидированного бюджета составил 91,3 %.

Рост налоговых доходов в 2023 году против уровня 2022 года составил 4 241 520,0 тыс. рублей или 14,3 %.

Налоги на прибыль, доходы зачислены в объеме 21 015 642,9 тыс. рублей, или 111,3 % от планового показателя.

в том числе:

- поступления налога на прибыль организаций за 2023 год составили 7 041 076,1 тыс. рублей и увеличились к уровню прошлого года на 24,2 %, или на 1 370 542,7 тыс. рублей. Высокий темп роста обусловлен увеличением

прибыли прибыльных предприятий на 89,3 %, в том числе рост прибыли обрабатывающих предприятий - на 72,6 %, сельскохозяйственных - в 2,2 раза (по данным, представленным Минэкономразвития республики за январь-октябрь 2023 г.);

- поступления налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет республики составили 13 974 566,8 тыс. рублей и по сравнению с уровнем 2022 года увеличились на 20,6% (+ 2 387 224,0 тыс. рублей). Высокий темп роста связан с ростом налогооблагаемой базы по налогу (фонд оплаты труда по полному кругу организаций увеличился за январь-ноябрь 2023 года на 118,4% при запланированном темпе роста на 2023 год 107,7%).

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации зачислены в объеме 6 512 929,1 тыс. рублей или 102,6 % от планового показателя, **в том числе:**

- акцизы на алкогольную и спиртосодержащую продукцию исполнены в сумме 1 228 794,8 тыс. рублей, что составило 96,7 % от планового показателя. По сравнению с 2022 годом поступления увеличились на 119 093,4 тыс. рублей или на 10,7 %. в связи с индексацией ставок на алкогольную продукцию в среднем на 4%;

- акцизы на нефтепродукты исполнены в сумме 5 284 134,3 тыс. рублей, что составило 104,1 % от планового показателя. По сравнению с 2022 годом поступления возросли на 263 105,1 тыс. рублей или на 5,2 %. Рост обусловлен индексацией с 1 января 2023 года ставок акцизов на нефтепродукты на 4 %;

Налоги на совокупный доход зачислены в объеме 3 057 540,2 тыс. рублей, что составило 97,0 % от планового показателя. По сравнению с 2022 годом поступления увеличились на 140 196,4 тыс. рублей, темп роста составил 104,8 %. Рост поступлений обусловлен увеличением доходов от реализации продукции за счет роста цен.

Налоги на имущество зачислены в объеме 3 155 167,7 тыс. рублей, что составило 100,1 % от планового показателя, **в том числе:**

- налог на имущество физических лиц зачислен в объеме 267 242,9 тыс. рублей, что составило 107,0 % от планового показателя. По сравнению с 2022 годом поступления увеличились на 12 397,3 тыс. рублей или на 4,9 %;

- налог на имущество организаций зачислен в объеме 1 869 880,6 тыс. рублей, что составило 98,5 % от планового показателя. Против уровня 2022 года поступления налога снизились на 76 166,4 тыс. рублей или на 3,9 %, в связи с предоставлением налоговых льгот отдельным категориям налогоплательщиков;

- транспортный налог зачислен в объеме 809 623,9 тыс. рублей, что составило 102,1 % от планового показателя. К уровню 2022 года поступления снизились на 4 373,9 тыс. рублей или на 0,5 % в связи с предоставлением налоговых льгот отдельным категориям налогоплательщиков;

- земельный налог зачислен в объеме 206 306,3 тыс. рублей, что составило 98,7 % от планового показателя. К уровню 2022 года поступления увеличились на 8 413,3 тыс. рублей или на 4,3 %.

Неналоговые доходы зачислены в объеме 3 221 347,6 тыс. рублей или с ростом к уровню 2022 года на 330 115,2 тыс. рублей (на 11,4 %). Исполнение плана на 2023 год составило 131,9 %.

Удельный вес неналоговых поступлений в структуре собственной доходной базы консолидированного бюджета составил 8,7 %.

Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности зачислены в объеме 1 484 877,8 тыс. рублей, что составило 118,3 % от планового показателя. По сравнению с 2022 годом поступления снизились на 141 595,0 тыс. рублей или на 8,7 % в связи со снижением поступлений доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете по сравнению с уровнем прошлого года на 207 607,2 тыс. рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами зачислены в объеме 284 349,5 тыс. рублей, что составило 112,1 % от планового показателя. По сравнению с 2022 годом поступления увеличились на 75 120,0 тыс. рублей или на 35,9 %.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства зачислены в объеме 238 737,0 тыс. рублей, что составило 114,2 % от планового показателя. По сравнению с 2022 годом поступления увеличились на 36 745,7 тыс. рублей или на 18,2 %.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов зачислены в объеме 358 671,6 тыс. рублей, что составило 175,2 % от планового показателя. По сравнению с 2022 годом поступления снизились на 33 356,2 тыс. рублей или на 8,5 %.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба зачислены в объеме 839 682,1 тыс. рублей, что составило 165,7 % от планового показателя. По сравнению с 2022 годом поступления увеличились на 385 599,1 тыс. рублей или на 184,9 % в основном за счет роста поступлений штрафов за нарушение правил дорожного движения.

В соответствии с нормативами, установленными бюджетным законодательством, распределение налоговых и неналоговых доходов между республиканским и местными бюджетами в 2023 году сложилось в следующей пропорции:

- 82,8 % - республиканский бюджет,
- 17,2 % - местные бюджеты, в том числе:
 - 8,3 % - бюджеты городских округов,
 - 7,3 % - бюджеты муниципальных районов,
 - 0,9 % - бюджеты городских поселений,
 - 0,6 % - бюджеты сельских поселений.

Данное соотношение соответствует разграничению принимаемых расходных обязательств, исполняемых за счет соответствующих бюджетов.

Доходная база бюджета Республики Марий Эл от налогов и неналоговых платежей в 2023 году складывалась в следующих условиях развития реального сектора экономики республики:

- индекс промышленного производства в 2023 году составил 114,1 %;
- индекс производства продукции сельского хозяйства составил 101,1 %;
- оборот розничной торговли в январе-декабре 2023 года составил 129,5 млрд. рублей, что в сопоставимых ценах на 4,6% больше, чем в январе-декабре 2022 года;
- среднемесячная номинальная заработная плата работников организаций республики составила в январе-ноябре 2023 года 46 966,4 рублей и выросла по сравнению с январем-ноябрем 2022 года на 19,5 %. Индекс потребительских цен составил 106,6 %;
- индекс объема работ по виду деятельности «Строительство» составил 121,7 %.

Всего безвозмездных поступлений за 2023 год поступило в консолидированный бюджет республики 26 422 376,0 тыс.рублей, что составляет 99,71 % от утвержденных назначений. По сравнению с прошлым отчетным периодом доходы уменьшились на 70 037,2 тыс.рублей.

Расходы консолидированного бюджета Республики Марий Эл, без учета расходов бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Марий Эл, в 2023 году исполнены на сумму 64 475 720,88 тыс.рублей, что составляет 94,9 % от утвержденных бюджетных назначений. По сравнению с прошлым годом расходы увеличились на 7 574 339,64 тыс.рублей.

Расходы консолидированного бюджета отражают направление бюджетных средств на выполнение органами государственной власти, органами местного самоуправления основных функций и решений социально-экономических задач Республики Марий Эл.

В таблице представлено исполнение расходов консолидированного бюджета по разделам, в сравнение с прошлым отчетным периодом.

(тыс.рублей)

| РП | Наименование | 2022 год | 2023 год | | | | Анализ исполнения |
|------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|------|---------|---|
| | | Исполнено | Утверждено | Исполнено | % | Уд. вес | Увеличение +/- Уменьшение - (гр.5-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | ВСЕГО | 56 901 381,23 | 67 918 755,06 | 64 475 720,88 | 94,9 | 100,0 | 7 574 339,64 |
| 0100 | ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 2 893 660,05 | 5 608 172,28 | 3 169 967,22 | 56,5 | 4,9 | 276 307,17 |
| 0200 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 27 644,70 | 64 153,34 | 63 483,73 | 99,0 | 0,1 | 35 839,03 |

| РП | Наименование | 2022 год | 2023 год | | | | Анализ исполнения |
|------|---|---------------|---------------|---------------|-------|---------|---|
| | | Исполнено | Утверждено | Исполнено | % | Уд. вес | Увеличение +/- Уменьшение - (гр.5-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 0300 | НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 668 942,73 | 856 358,27 | 853 740,44 | 99,7 | 1,3 | 184 797,71 |
| 0400 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 14 149 294,49 | 18 442 793,73 | 18 081 229,56 | 98,0 | 28,0 | 3 931 935,08 |
| 0500 | ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 5 033 873,35 | 4 522 416,76 | 4 303 885,61 | 95,2 | 6,7 | -729 987,74 |
| 0600 | ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 593 880,30 | 1 056 006,04 | 1 055 994,44 | 100,0 | 1,6 | 462 114,15 |
| 0700 | ОБРАЗОВАНИЕ | 13 673 814,23 | 17 155 081,13 | 16 858 612,19 | 98,3 | 26,1 | 3 184 797,97 |
| 0800 | КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 2 601 343,93 | 3 100 082,92 | 3 036 955,31 | 98,0 | 4,7 | 435 611,38 |
| 0900 | ЗДРАВООХРАНЕНИЕ | 3 810 320,16 | 3 999 033,34 | 3 973 929,67 | 99,4 | 6,2 | 163 609,51 |
| 1000 | СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 12 028 595,98 | 11 940 777,52 | 11 913 949,92 | 99,8 | 18,5 | -114 646,06 |
| 1100 | ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 958 668,16 | 869 515,28 | 864 395,96 | 99,4 | 1,3 | -94 272,20 |
| 1200 | СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 179 168,15 | 164 421,77 | 164 420,04 | 100,0 | 0,3 | -14 748,11 |
| 1300 | ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА | 282 175,01 | 139 942,69 | 135 156,76 | 96,6 | 0,2 | -147 018,24 |

Наибольший удельный вес в 2023 году составили расходы на национальную экономику (28,0%), образование (26,1%), социальную политику (18,5%).

По сравнению с прошлым отчетным периодом (2022 г.) значительно увеличились расходы по разделам: «Национальная экономика», «Образование» и уменьшились расходы по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Обслуживание государственного (муниципального) долга».

В таблице представлено исполнение консолидированного бюджета по видам расходов, в сравнение с прошлым отчетным периодом.

(тыс.рублей)

| Код ВР | Наименование | 2022 год | 2023 год | | | Анализ исполнения |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|---|
| | | Исполнено | Утверждено | Исполнено | % | Увеличение +/- Уменьшение - (гр.5-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| ВСЕГО | | 56 901 381,23 | 67 918 755,06 | 64 475 720,88 | 94,9 | 7 574 339,64 |
| 110 | Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений | 937 711,41 | 1 116 482,60 | 1 112 583,58 | 99,7 | 174 872,17 |
| 120 | Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов | 3 010 889,23 | 3 412 058,41 | 3 393 086,00 | 99,4 | 382 196,77 |
| 240 | Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 11 052 269,12 | 14 618 414,77 | 14 459 882,83 | 98,9 | 3 407 613,70 |

| Код ВР | Наименование | 2022 год | 2023 год | | | Анализ исполнения |
|-----------|--|---------------|---------------|---------------|-------|--|
| | | Исполнено | Утверждено | Исполнено | % | Увеличение +/ Уменьшение - (гр.5-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 310 | Публичные нормативные социальные выплаты гражданам | 6 483 123,93 | 4 468 840,03 | 4 456 337,61 | 99,7 | -2 026 786,32 |
| 320 | Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат | 4 595 927,43 | 5 305 147,28 | 5 293 253,16 | 99,8 | 697 325,73 |
| 330 | Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера | 8 812,94 | 14 593,10 | 14 579,01 | 99,9 | 5 766,07 |
| 340 | Стипендии | 5 074,80 | 6 072,84 | 6 028,54 | 99,3 | 953,74 |
| 350 | Премии и гранты | 2 238,65 | 5 348,88 | 5 148,88 | 96,3 | 2 910,23 |
| 360 | Иные выплаты населению | 14 326,23 | 32 942,00 | 32 792,95 | 99,5 | 18 466,72 |
| 410 | Бюджетные инвестиции | 6 676 701,83 | 7 890 222,28 | 7 374 311,82 | 93,5 | 697 609,99 |
| 460 | Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность | 42 810,82 | 33 761,67 | 33 761,67 | 100,0 | -9 049,15 |
| 530 | Субвенции | 25 855,90 | 75 514,12 | 75 514,12 | 100,0 | 49 658,22 |
| 540 | Иные межбюджетные трансферты | 53 794,10 | 27 900,00 | 26 586,35 | 95,3 | -27 207,75 |
| 570 | Межбюджетные трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации | 4 044,43 | 0 | 0 | | -4 044,43 |
| 610 | Субсидии бюджетным учреждениям | 17 984 941,71 | 21 358 218,82 | 21 277 078,94 | 99,6 | 3 292 137,23 |
| 620 | Субсидии автономным учреждениям | 1 728 980,53 | 2 458 328,88 | 2 457 685,52 | 100,0 | 728 704,99 |
| 630 | Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний) | 197 523,35 | 276 877,33 | 276 530,40 | 99,9 | 79 007,04 |
| 700 | Обслуживание государственного (муниципального) долга | 282 175,01 | 139 942,69 | 135 156,76 | 96,6 | -147 018,24 |
| 810 | Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг | 3 121 003,06 | 3 860 883,58 | 3 647 952,36 | 94,5 | 526 949,30 |
| 830 | Исполнение судебных актов | 81 671,76 | 68 321,16 | 52 052,80 | 76,2 | -29 618,96 |
| 850 | Уплата налогов, сборов и иных платежей | 508 549,95 | 340 970,95 | 339 517,43 | 99,6 | -169 032,53 |
| 870 | Резервные средства | 0 | 2 402 028,66 | 0 | 0,0 | 0 |
| 880 | Специальные расходы | 82 955,02 | 5 885,00 | 5 880,14 | 99,9 | -77 074,88 |

По сравнению с прошлым отчетным периодом (2022 г.) значительно **увеличились** расходы по направлениям: «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», «Субсидии бюджетным и автономным учреждениям». Значительно **уменьшились** расходы по направлению «Публичные нормативные социальные выплаты гражданам».

Приоритетным направлением исполнения расходной части бюджета республики является обеспечение сохранения достигнутого соотношения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы к среднемесячному доходу от трудовой деятельности по Республике Марий Эл.

В целях контроля за достижением прогнозируемых значений ежемесячно осуществляется мониторинг уровня средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы республики.

По оперативным данным, представленным Министерством труда и социальной защиты Республики Марий Эл за январь - декабрь 2023 г., прогнозируемые соотношения средней заработной платы к уточненной оценке среднемесячного дохода от трудовой деятельности в размере 38 175 рублей достигнуты по всем категориям.

Начиная с 2020 года одной из приоритетных задач является реализация мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2020 - 2024 годы, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 08.04.2020 №927-р.

Мероприятия программы направлены на решение ключевых социально значимых проблем развития Республики Марий Эл.

На реализацию мероприятий программы в 2023 году направлено 1 099 755,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 1 065 247,6 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

1. Стимулирование производства сельхозпродукции - 191 914,7 тыс. рублей;

2. Создание регионального фонда развития промышленности и его капитализация - 101 010,1 тыс. рублей;

3. Проектирование и строительство объектов транспортной инфраструктуры - 438 344,1 тыс. рублей, в том числе:

- проектирование и строительство пассажирского терминала в аэропорту г. Йошкар-Олы – 253,839,9 тыс. рублей;

- проектирование и строительство пассажирского причала для речных судов с пешеходным переходом на р. Волга в районе г. Козьмодемьянска - 184 504,2 тыс. рублей;

4. Модернизация инфраструктуры жилищно-коммунального хозяйства - 285 487,2 тыс. рублей, в том числе:

- Александровский водозабор для водоснабжения городского округа «Город Волжск» Республики Марий Эл – 47 451,5 тыс. рублей;

- Реконструкция очистных сооружений канализации со строительством здания очистных сооружений в г. Звенигово Республики Марий Эл - 223 600,0 тыс. рублей;

- Реконструкция наружных сетей водоснабжения и водоотведения ГБУ Республики Марий Эл «Шоя-Кузнецовский дом-интернат» - 14 435,7 тыс. рублей;

5.Проектирование и строительство лабораторного корпуса государственного бюджетного учреждения Республики Марий Эл «Республиканская ветеринарная лаборатория» - 82 999,5 тыс. рублей.

Расходы регионального дорожного фонда профинансированы в объеме 11 984 570,1 тыс. рублей.

Наибольший объем финансирования направлен на реализацию мероприятий, направленных на достижение результатов региональных проектов «Дорожная сеть» и «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные автомобильные дороги» в сумме 8 874 310,8 тыс. рублей, из них: за счет средств федерального бюджета - 2 695 118,8 тыс. рублей, за счет средств кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета – 1 996 089,5 тыс. рублей.

На финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения в рамках федерального проекта «Содействие развитию автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения» за счет средств федерального бюджета направлено 366 448,1 тыс. рублей

На проведение мероприятий по модернизации и развитию сети автомобильных дорог общего пользования республиканского значения, повышению безопасности дорожного движения, а также на предоставление субсидий юридическим лицам на содержание, капитальный ремонт и ремонт направлено 1 855 238,6 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий по строительству (реконструкции) автомобильных дорог общего пользования, ведущих от сети автомобильных дорог общего пользования к объектам, объектам агропромышленного комплекса, обеспечивающим создание новых рабочих мест, расположенным (планируемым к созданию) на сельских территориях, или к автомобильным дорогам общего пользования с целью обеспечения доступа автомобильного транспорта к объектам, расположенным (планируемым к созданию) на сельских территориях, объектам агропромышленного комплекса, обеспечивающим создание новых рабочих мест направлено 47 846,9 тыс. рублей, из них за счет средств федерального бюджета – 44 787,4 тыс. рублей.

На предоставление субсидий муниципальным образованиям на осуществление целевых мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения выделено 618 140,0 тыс. рублей.

На проектирование автомобильных дорог общего пользования к сельским населенным пунктам направлено 26 596,8 тыс. рублей.

Расходы на управление дорожным хозяйством составили 195 988,9 тыс. рублей.

На реализацию **Республиканской адресной инвестиционной программы**, утвержденной Постановлением Правительства Республики Марий Эл от 16.01.2023 № 9 «Об утверждении республиканской адресной инвестиционной программы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» направлено 5 271 376,1 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств федерального бюджета - 2 661 729,5 тыс. рублей;
- за счет средств кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета - 764 162,3 тыс. рублей;
- за счет средств фонда развития территорий - 300 000,0 тыс. рублей;
- за счет средств республиканского бюджета - 1 545 484,3 тыс. рублей.

Расходы консолидированного бюджета Республики Марий Эл по отрасли **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** произведены в размере 4 303 885,6 тыс. рублей или 95,2% годовых назначений, из них без учета бюджетных инвестиций - 3 031 955,9 тыс. рублей, в том числе:

- на возмещение разницы в тарифах за коммунальные услуги, предоставляемые населению – 840 118,5 тыс. рублей, из них:

за счет субвенций, предоставляемых органам местного самоуправления для осуществления государственных полномочий по установлению льготных тарифов на тепловую энергию (тепловую мощность) и по возмещению выпадающих доходов теплоснабжающим организациям, возникших в результате применения льготных тарифов на тепловую энергию (тепловую мощность) – 794 408,4 тыс. рублей;

за счет субвенций, предоставляемых органам местного самоуправления для осуществления государственных полномочий Республики Марий Эл по установлению льготных тарифов на холодное водоснабжение и (или) водоотведение и по компенсации выпадающих доходов организациям, осуществляющим холодное водоснабжение и (или) водоотведение, возникших в результате применения льготных тарифов на холодное водоснабжение и (или) водоотведение – 45 710,1 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий по предупреждению несостоятельности (банкротства) и восстановлению платежеспособности муниципальных унитарных предприятий – 104 006,9 тыс. рублей;

- на благоустройство сельских территорий в рамках реализации государственной программы Российской Федерации «Комплексное развитие сельских территорий» - 5 739,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 5 624,8 тыс. рублей;

- на благоустройство территорий республики в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» произведены расходы на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 177 155,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 173 612,4 тыс. рублей.

В рамках реализации государственной программы Российской Федерации **«Развитие образования»** за 2023 год направлено на:

- реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования 879 639,8 тыс. рублей или 100% годовых назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета - 870 843,4 тыс. рублей, республиканского бюджета – 8 796,4 тыс. рублей;

- организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 415 125,4 тыс. рублей или 100% годовых назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета - 410 974,1 тыс. рублей, республиканского бюджета – 4 151,3 тыс. рублей;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы - 318 226,6 тыс. рублей или 100 % годовых уточненных назначений;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья 45 279,4 тыс. рублей или 100 % годовых назначений по фактическим расходам;

- проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях 11 938,0 тыс. рублей или 100 % годовых назначений по фактическим расходам;

- обеспечение реализации мероприятий по осуществлению единовременных компенсационных выплат учителям, прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек – 15 000,0 тыс. рублей или 100% годовых назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета - 14 850,0 тыс. рублей, республиканского бюджета – 150,0 тыс. рублей;

- оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных организаций различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, для создания информационных систем в образовательных организациях - 186 873,7 тыс. рублей или 100% годовых назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета – 183 136,2 тыс. рублей, республиканского бюджета – 3 737,5 тыс. рублей;

-обновление материально-технической базы образовательных организаций для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся - 131 071,8 тыс. рублей или 100% годовых назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета – 128 450,4 тыс. рублей, республиканского бюджета – 2 621,4 тыс. рублей;

-оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам - 67 454,7 тыс. рублей или 100% годовых назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета – 66 105,6 тыс. рублей, республиканского бюджета – 1 349,1 тыс. рублей;

-обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях - 11 378,1 тыс. рублей или 100% годовых назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета - 11 150,5 тыс. рублей, республиканского бюджета - 227,6 тыс. рублей;

-обеспечение оснащения государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации - 10 687,4 тыс. рублей или 100% годовых назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета - 10 473,7 тыс. рублей, республиканского бюджета – 213,7 тыс. рублей.

На создание новых мест в общеобразовательных организациях в рамках модернизации инфраструктуры общего образования направлено 1 249 163,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 408 159,4 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей по заявкам Минстроя и ЖКХ Республики Марий Эл направлено - 112 194,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 70 705,4 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, составили 378 814,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 47 710,7 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий по обеспечению жильем граждан, проживающих в сельской местности, в рамках государственной программы Российской Федерации «Комплексное развитие сельских территорий» перечислено 2 275,7 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 2 230,2 тыс. рублей.

На строительство объектов в рамках федерального проекта **«Модернизация первичного звена здравоохранения»** выделено 180 942,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 141 878,1 тыс. рублей.

Капитальные расходы в рамках федерального проекта **«Культурная среда»** за 2023 год составили всего 350 696,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 260 723,7 тыс. рублей.

На строительство объектов в рамках федерального проекта **«Спорт-норма жизни»** выделено 38 790,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 24 972,4 тыс. рублей.

На строительство и реконструкцию объектов питьевого водоснабжения в рамках федерального проекта **«Чистая вода»** выделено 225 949,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 214 524,6 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках федерального проекта **«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»** направлено 639 820,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - 596 824,1 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий по сокращению доли загрязненных сточных вод в рамках федерального проекта **«Оздоровление Волги»** направлено 290 818,9 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 280 002,5 тыс. рублей.

На софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности субъектов Российской Федерации и (или) софинансирование мероприятий, не относящихся к капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности субъектов Российской Федерации выделено 218 829,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 216 654,6 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства направлено 150 485,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 147 476,0 тыс. рублей.

На строительство объекта «Дом дружбы народов Республики Марий Эл» направлено 40 793,9 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 40 385,9 тыс. рублей.

Осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» за счет средств федерального бюджета направлено 43 173,3 тыс. рублей.

Расходы на строительство социально-значимых объектов, источником финансового обеспечения которых являются средства инфраструктурного бюджетного кредита выделенного из федерального бюджета на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, произведены в объеме 663 712,8 тыс. рублей.

Расходы на строительство социально-значимых объектов, источником финансового обеспечения которых являются средства кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета, произведены в объеме 764 162,3 тыс. рублей.

На предоставление социальных выплат за счет средств республиканского бюджета на возмещение части процентной ставки по кредитам, привлеченным гражданами на улучшение жилищных условий, в том числе на строительство (реконструкцию) или приобретение жилья, строительство индивидуального жилья в сельской местности, и газификацию индивидуального жилья направлено 11 572,8 тыс. рублей.

Во исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации» в 2023 году на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения после 31 декабря 2012 года, но не позднее 31 декабря 2022 года, третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, направлены средства в сумме 572 988,8 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл – 11 136,1 тыс. рублей,

- за счет средств федерального бюджета – 561 852,7 тыс. рублей.

На осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно в 2023 году направлены средства в сумме 926 660,2 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл – 18 050,9 тыс. рублей,

- за счет средств федерального бюджета – 908 609,3 тыс. рублей.

На осуществление ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от восьми до семнадцати лет в 2023 году направлены субвенции бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации в сумме 12 156,4 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл.

На предоставление субвенции бюджету Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации на выплату ежемесячного пособия в связи с рождением и воспитанием ребенка в 2023 году направлены средства в сумме 55 136,8 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл.

Расходы на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, отнесенных к федеральному регистру, в части оплаты жилищно-коммунальных услуг, за счет субвенций из федерального бюджета, в 2023 году составили 479 397,6 тыс. рублей.

В 2023 году на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан направлено 294 743,9 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального

бюджета – 289 258,9 тыс. рублей, за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл - 5 485,0 тыс. рублей.

На предоставление субсидий отдельным категориям граждан на покупку и установку газоиспользующего оборудования и проведение работ внутри границ их земельных участков в рамках реализации мероприятий по осуществлению подключения (технологического присоединения) газоиспользующего оборудования и объектов капитального строительства к газораспределительным сетям при догазификации в 2023 году направлено 8 835,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 8 747,0 тыс. рублей, за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл - 88,4 тыс. рублей.

На единовременные выплаты на оплату расходов по догазификации домовладений за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл в 2023 году направлено 63 222,5 тыс. рублей.

Расходы на предоставление мер социальной поддержки региональным льготникам за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл в 2023 году составили 945 138,2 тыс. рублей.

На предоставление субсидии на создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами в 2023 году было направлено 752 157,4 тыс. рублей, в том числе за счет федерального бюджета - 737 114,3 тыс. рублей, за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл – 15 043,1 тыс. рублей.

Государственная поддержка сельскохозяйственного производства в 2023 году составила 905 271,0 тыс. рублей или 100 % к годовому плану, в том числе за счет средств федерального бюджета 663 457,7 тыс. рублей, из общей суммы направлено на субсидирование следующих мероприятий:

- на стимулирование развития приоритетных подотраслей АПК и развитие малых форм хозяйствования – 218 359,4 тыс. рублей;

- на поддержку растениеводства и животноводства – 146 205,0 тыс. рублей;

- на возмещение производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур – 115 801,5 тыс. рублей;

- на реализацию регионального проекта «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации» - 70 200,0 тыс. рублей;

- на стимулирование увеличения производства картофеля и овощей – 74 772,3 тыс. рублей;

- на проведение гидромелиоративных, культуртехнических, агролесомелиоративных и фитомелиоративных мероприятий, а также мероприятий в области известкования кислых почв на пашне – 24 311,8 тыс. рублей;

- на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса, а также на приобретение и ввод в промышленную эксплуатацию маркировочного

оборудования для внедрения обязательной маркировки отдельных видов молочной продукции – 11 490,6 тыс. рублей;

- на развитие сельского туризма – 8 850,0 тыс. рублей;

- на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ – 2 166,1 тыс. рублей;

- на возмещение части затрат на приобретение сельскохозяйственной техники и оборудования – 133 888,3 тыс. рублей;

- на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие животноводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции животноводства - 86 005,5 тыс. рублей;

- на выполнение работ по предотвращению распространения сорного растения борщевика Сосновского – 11 357,0 тыс. рублей;

- на прочие мероприятия в области сельхозпроизводства – 1 863,4 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2024 года расходы на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл составили 1 589 718,8 тыс. рублей или 99,7% к уточненному годовому назначению, что выше соответствующего уровня прошлого 2022 года на 245 181,4 тыс. рублей или на 18,2 %.

Доля расходов на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл в общей сумме налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Республики Марий Эл (за исключением доходов от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, транспортного налога и доходов от денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения) на 1 января 2024 года находится в пределах норматива, установленного Правительством Российской Федерации.

Расходы на содержание органов местного самоуправления Республики Марий Эл произведены в объеме 1 453 973,3 тыс. рублей или 98,5% к уточненным бюджетным назначениям, что выше уровня 2022 года на 99 721,8 тыс. рублей или на 7,36 %.

Источники финансирования дефицита консолидированного бюджета Республики Марий Эл на 2023 год утверждены в размере 7 003 001,4 тыс. рублей, выполнение составило 860 121,0 тыс. рублей.

В рамках исполнения консолидированного бюджета Республики Марий Эл *привлечено* 4 145 048,9 тыс. рублей заимствований, в том числе:

- бюджетных кредитов из федерального бюджета 4 043 048,9 тыс. рублей;

- кредитов кредитных организаций 102 000,0 тыс. рублей.

Погашено заимствований на сумму 1 984 478,6 тыс. рублей, в том числе:

- бюджетных кредитов в федеральный бюджет 1 280 420,6 тыс. рублей;
- кредитов кредитных организаций 204 058,0 тыс. рублей;
- государственных ценных бумаг 500 000,0 тыс. рублей.

Иные источники финансирования дефицита консолидированного бюджета Республики Марий Эл составили «минус» 363 554,4 тыс. рублей. В иных источниках отражено:

сальдо по операциям по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов «минус» 408 213,9 тыс. рублей;

поступления от продажи акций 44 659,5 тыс. рублей.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов составило «минус» 936 894,9 тыс. рублей.

Государственный долг Республики Марий Эл на 1 января 2024 г. составил 12 349 982,6 тыс. рублей или 40,1 % общего объема доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл без учета объема безвозмездных поступлений.

По состоянию на 1 января 2024 г. задолженность перед федеральным бюджетом по бюджетным кредитам, предоставленным Республике Марий Эл, составила 11 849 982,6 тыс. рублей, в том числе:

- на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения) - 65 082,0 тыс. рублей;

- на частичное покрытие дефицита бюджета (оказание государственной поддержки сельхозтоваропроизводителям в целях ликвидации последствий засухи) - 214 549,2 тыс. рублей;

- на частичное покрытие дефицита бюджета - 138 980,3 тыс. рублей;

- на частичное покрытие дефицита бюджета в целях погашения долговых обязательств - 977 334,8 тыс. рублей;

- на погашение долговых обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в виде обязательств по государственным (муниципальным) ценным бумагам и кредитам, полученным субъектом Российской Федерации (муниципальным образованием) от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций - 1 911 746,0 тыс. рублей;

- на погашение долговых обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в виде обязательств по государственным (муниципальным) ценным бумагам субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и кредитам, полученным субъектом Российской Федерации (муниципальным образованием) от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций - 3 993 905,8 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов - 1 345 311,2 тыс. рублей;

- на пополнение остатка средств на едином счете бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации - 2 903 073,2 тыс. рублей;
- специальный казначейский кредит - 300 000,0 тыс. рублей.

Остатки бюджетных средств на едином казначейском счете на 1 января 2024 года представлены в таблице:

(тыс.рублей)

| Наименование средств | Код цели | Консолидированный бюджет | в том числе по уровням бюджетов | |
|--|-----------------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------|
| | | | Республиканский бюджет | Местные бюджеты |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Целевые средства федерального бюджета | | 43 302,78 | 423,44 | 42 879,33 |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| Субсидии на создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами | 23-51630-00000-000000 | 34,68 | 34,68 | |
| Субвенции на социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-I "О занятости населения в Российской Федерации" | 23-52900-00000-000000 | 2,56 | 2,56 | |
| Субсидия на оказание социальной помощи на основании социального контракта | 20-54040-00000-000000 | 9,90 | 9,90 | |
| Субсидия на оказание социальной помощи на основании социального контракта | 21-54040-00000-000000 | 34,31 | 34,31 | |
| Субсидия на оказание социальной помощи на основании социального контракта | 22-54040-00000-000000 | 18,34 | 18,34 | |
| Субвенции на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года N 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей" | 20-53800-00000-000000 | 0,15 | 0,15 | |
| Иные межбюджетные трансферты на возмещение расходов, понесенных бюджетами субъектов Российской Федерации на размещение и питание граждан Российской Федерации, Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и лиц без гражданства, постоянно проживавших на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, вынужденно покинувших территории Украины, Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики, прибывших на территорию Российской Федерации в экстренном массовом порядке и находившихся в пунктах временного размещения и питания, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации | - | 323,50 | 323,50 | |
| Дотации на премирование МО-победителей конкурса "Лучшая муниципальная практика" | - | 42 879,33 | | 42 879,33 |
| Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций | | 9 054,78 | 9 054,78 | |
| Бюджетные кредиты | | 178 817,59 | 178 817,59 | |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| Кредит на опережающее финансирование | | 142 821,42 | 142 821,42 | |
| Бюджетный кредит на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов | | 35 996,17 | 35 996,17 | |
| Прочие безвозмездные целевые поступления | | 1 422,29 | | 1 422,29 |
| Целевые средства республиканского бюджета в бюджетах муниципальных образований | | 20,38 | X | 20,38 |
| Итого целевых средств в бюджетах Республики Марий Эл | | 232 617,82 | 188 295,81 | 44 322,01 |
| Собственные средства бюджетов | | 5 731 622,05 | 5 166 789,22 | 564 832,83 |

| Наименование средств | Код цели | Консолидированный бюджет | в том числе по уровням бюджетов | |
|---|----------|--------------------------|---------------------------------|-------------------|
| | | | Республиканский бюджет | Местные бюджеты |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Средства "дорожного фонда" | | 509 076,48 | 490 044,97 | 19 031,51 |
| Привлеченные остатки средств с казначейских счетов на единые счета бюджетов | | 1 583 301,01 | 1 445 154,44 | 138 146,57 |
| Невыясненные поступления | | 8,53 | 8,53 | |
| Итого нецелевых средств в бюджетах Республики Марий Эл | | 7 824 008,07 | 7 101 997,16 | 722 010,90 |
| ВСЕГО ОСТАТКОВ СРЕДСТВ В БЮДЖЕТАХ РЕСПУБЛИКИ МАРИЙ ЭЛ | | 8 056 625,89 | 7 290 292,98 | 766 332,91 |

Изменение остатков (увеличение), по сравнению с прошлым годом, составило 936 894,9 тыс. рублей.

Министр



А.А.Торошин

Главный бухгалтер



С.И.Новосёлова