

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к отчету об исполнении бюджета**  
**Мари-Турекского муниципального района за 2022 год**

В целом доходная часть бюджета Мари-Турекского муниципального района за 2022 год исполнена на 91,2 % или при уточненном годовом плане 900 309,2 тыс. рублей в бюджет поступило 821 142,4 тыс. рублей, в том числе по налоговым и неналоговым доходам план выполнен на 109,0 %, или при уточненном плане 139 102,0 тыс. рублей, фактически поступило 151 671,6 тыс. рублей. Поступление сверх плана составило 12 569,6 тыс. рублей. По сравнению с 2021 годом рост налоговых и неналоговых доходов составил 24 480,5 тыс. рублей или 19,2 %.

В общем объеме доходной части бюджета муниципального района доля налоговых и неналоговых доходов составила – 18,5 %, безвозмездных поступлений – 81,5 %.

В 2022 году безвозмездные поступления в течение года были увеличены на общую сумму 210 893,3 тыс. рублей. Все уточнения бюджета муниципального района носили строго целевое направление.

Основным доходным источником бюджета муниципального района является НДФЛ. В общем объеме поступивших собственных доходов он составил 83,6 % или 126,7 млн. рублей. Налогов на совокупный доход зачислено в бюджет муниципального района 8,2 млн. рублей, удельный вес в объеме поступивших доходов составил 5,4 %. Поступления доходов от использования имущества находящегося в муниципальной собственности составили 3,7 млн. рублей или 2,4 %. Доходы бюджета муниципального района от уплаты акцизов в 2022 году составили 7,9 млн. рублей.

С отставанием от плановых назначений в консолидированный бюджет муниципального района поступила лишь государственная пошлина (96,9 %), т.е. недопоступило в бюджет муниципального района 57,1 тыс. рублей.

Доходная часть бюджетов поселений по налоговым и неналоговым доходам исполнена на 108,8 %.

Консолидированный бюджет Мари-Турекского муниципального района по налоговым и неналоговым доходам исполнен на 109,0 %.

В целях выполнения плановых показателей поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет района финансовым управлением администрации Мари-Турекского муниципального района ежемесячно проводится сравнительный анализ поступления налога на доходы физических лиц, и выявляются предприятия допустившие снижение перечислений или не перечисляющие налоги в консолидированный бюджет муниципального района. По результатам анализа обзорная информация представляется в комиссию по финансовому контролю, обеспечению своевременности и полноты сбора налогов и других платежей в бюджет. За 2022 год проведено 4 заседания районной комиссии по финансовому контролю, обеспечению своевременности и полноты сбора налогов и других платежей в бюджет. На заседания были приглашены индивидуальные предприниматели, руководители предприятий малого и среднего бизнеса, занимающиеся торговой деятельностью. За 2022 год в целях погашения задолженности по арендной плате за земельные участки КУМИ направлено 12 претензионных писем арендаторам-должникам.

Безвозмездные поступления в бюджет муниципального района в 2022 году составили 669,5 млн. рублей при уточненном плане 761,2 млн. рублей и выполнение составило 87,9 %, или недополучено 91,7 млн. рублей. В структуре безвозмездных поступлений дотации составили 24,3 %, субсидии 27,8 %, субвенции 46,8 %, иные межбюджетные трансферты 0,9 % и прочие безвозмездные поступления 0,2 %.



## Расходы

В связи с уточнением доходной части бюджета муниципального района внесены уточнения и в расходную часть бюджета, ассигнования в целом в течение года были увеличены на 224 629,6 тыс. рублей, в том числе:

за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета на 209 882,6 тыс. рублей;

за счет средств, полученных из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии заключенными соглашениями на 5,2 тыс. рублей;

за счет Гранта «Фонд поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации» на сумму 1 005,5 тыс. руб.;

за счет остатков на начало года на 5 086,3 тыс. рублей;

за счет перевыполнения плановых назначений налоговых и неналоговых доходов (собственных) на 8 650,0 тыс. рублей.

Плановый Дефицит бюджета муниципального района на 1 января 2023 года (за счет остатков на 01.01.2022 г.) составил 5 086,3 тыс. рублей.

Расходы бюджета муниципального района за 2022 год профинансированы на сумму 813 611,2 тыс. рублей, что составило 89,9% уточненных годовых назначений, в том числе:

(тыс. рублей)

| Наименование показателя  | Разд. | Уточненная<br>роспись, тыс.<br>рублей | Исполнение<br>росписи, тыс.<br>рублей | Исполнение<br>росписи, % | Удельный<br>вес, % |
|--|-------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ  | 0100  | 50 659,0                              | 50 632,4                              | 99,9%                    | 6,2%               |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И<br>ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ                                 | 0300  | 3 855,7                               | 3 855,7                               | 100,0%                   | 0,5%               |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА   | 0400  | 10 625,7                              | 9 721,3                               | 91,5%                    | 1,2%               |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО   | 0500  | 294 571,3                             | 204 030,1                             | 69,3%                    | 25,1%              |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ  | 0600  | 147,9                                 | 147,9                                 | 100,0%                   | 0,0%               |
| ОБРАЗОВАНИЕ  | 0700  | 426 096,4                             | 425 980,2                             | 100,0%                   | 52,4%              |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ   | 0800  | 69 913,6                              | 69 910,1                              | 100,0%                   | 8,6%               |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА  | 1000  | 28 601,6                              | 28 409,1                              | 99,3%                    | 3,5%               |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ  | 1100  | 111,0                                 | 111,0                                 | 100,0%                   | 0,0%               |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ   | 1200  | 1 522,4                               | 1 522,4                               | 100,0%                   | 0,2%               |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО<br>ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ<br>СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 1400  | 19 290,9                              | 19 290,9                              | 100,0%                   | 2,4%               |
| <b>ВСЕГО</b>   |       | <b>905 395,5</b>                      | <b>813 611,2</b>                      | <b>89,9%</b>             | <b>100,0%</b>      |

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнены на 50 632,4 тыс. рублей или на 99,6 % от уточненных бюджетных назначений.

Расходы на содержание органов местного самоуправления произведены в пределах нормативов и составил 18,1 %. Норматив утвержден постановлением Правительства Республики Марий Эл от 28 апреля 2011г. №135 на 2022 год в размере 24,8 %.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» аккумулирует расходы на обеспечение деятельности ЗАГС и Единой дежурной диспетчерской службы муниципального района. Кассовое исполнение сложилось в сумме 3 855,7 тыс. рублей.



Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» профинансированы на сумму 9 721,3 тыс. рублей, из них:

по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в сумме 310,1 тыс. рублей на осуществление государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев;

по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» всего на сумму 9 179,0 тыс. рублей, из них:

на проектирование автомобильных дорог 1 638,6 тыс. рублей, в том числе:

-за счет средств республиканского бюджета в сумме 1 605,8 тыс. рублей;

-за счет средств за счет средств муниципального дорожного фонда в сумме 32,8 тыс. рублей.

на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств муниципального дорожного фонда в сумме 6 692,6 тыс. рублей;

на осуществление целевых мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств муниципального дорожного фонда в сумме 847,8 тыс. рублей.

по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» на сумму 232,1 тыс. рублей, в том числе:

на мероприятия по постановке на учет и учету граждан, выезжающих из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей в сумме 0,8 тыс. рублей;

на кадастровые работы по формированию земельных участков и объектов с постановкой на кадастровый учет в сумме 231,3 тыс. рублей.

По разделу 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» произведены расходы в сумме 204 030,1 тыс. рублей, или 69,3 % годового назначения, из них:

на осуществления государственных полномочий по установлению льготных тарифов на тепловую энергию и по возмещению выпадающих доходов теплоснабжающим организациям, возникших в результате применения льготных тарифов на тепловую энергию в сумме 48 333,8 тыс. рублей, что составляет 98,8% годового назначения;

на осуществление 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 в сумме 683,9 тыс. рублей, что составляет 80,9% годового назначения;

на оказание финансовой помощи в целях предупреждения несостоятельности (банкротства) и восстановления платежеспособности муниципального унитарного предприятия «Водоканал» Мари-Турекского муниципального района в сумме 39 784,1 тыс. рублей, что составляет 100,0% годового назначения;

на устранение аварийной ситуации на водозаборе в с. Хлебниково Мари-Турекского муниципального района за счет средств резервного фонда Правительства Республики Марий Эл в сумме 6 442,3 тыс. рублей, что составляет 100,0% годового назначения;

на реализацию мероприятий по устойчивому сокращению непригодного для проживания жилищного фонда в рамках реализации национального проекта «Жилье и городская среда», регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в сумме 108 786,0 тыс. рублей, что составляет 54,8% годового назначения.



Расходы по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» исполнены в сумме 147,9 тыс. рублей на в рамках реализации мероприятий по сокращению доли загрязненных сточных вод.

На содержание учреждений социальной сферы в 2022 году направлено 525 932,8 тыс. рублей или 64,6 % от общего объема расходов бюджета муниципального района.

Субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (включая субсидии на иные цели) бюджетным и автономным учреждениям составили 463 192,3 тыс. рублей или 87,9% расходов социальной сферы и 99,9% от уточненного годового назначения.

На финансирование отрасли 0700 «Образование» направлено 425 980,2 тыс. рублей или 52,4 % от общего объема расходов, исполнение к уточненному годовому назначению составило 100,0 %.

В общих расходах по отрасли удельный вес затрат составил:

дошкольное образование – 12,2% (98 897,9 тыс. рублей);

общее образование – 35,3 % (287 521,8 тыс. рублей);

дополнительное образование – 2,9 % (23 835,7 тыс. рублей);

профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации — 0,01 % (55,9 тыс. рублей);

молодежная политика 0,1 % (471,4 тыс. рублей)

другие вопросы в области образования – 1,9 % (15 197,4 тыс. рублей).

Основную долю расходов отрасли «Образование» составили расходы на оплату труда и начисления 287 145,8 тыс. рублей или 67,4 % к общей сумме расходов по отрасли, также расходы на оплату коммунальных услуг в сумме 49 432,2 тыс. рублей, которые составляют 11,6 %.

На организацию питания в общеобразовательных школах выделено в сумме 14 939,7 тыс. рублей, в том числе:

на предоставление бесплатного питания для учащихся общеобразовательных организаций из многодетных семей в сумме 6 135,9 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета;

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных учреждениях в сумме 8 040,5 тыс. рублей, в том числе:

за счет средств федерального бюджета в сумме 7 959,3 тыс. рублей;

за счет средств республиканского бюджета в сумме 80,4 тыс. рублей;

за счет средств местного бюджета в сумме 0,8 тыс. рублей.

на обеспечение горячим питанием с ограниченными возможностями здоровья выделено в сумме 763,3 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

На организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время выделено в сумме по 20,0 тыс. рублей.

За счет субсидии на иные цели были произведены расходы:

на государственную поддержку отрасли культуры (Федеральный проект "Культурная среда") (Оснащение образовательных учреждений в сфере культуры детских школ искусств музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами в сумме 2001,2 тыс. рублей, в том числе:

за счет средств федерального бюджета в сумме 1 960,8 тыс. рублей;

за счет средств республиканского бюджета в сумме 40,0 тыс. рублей;

за счет средств местного бюджета в сумме 0,4 тыс. рублей;



по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг некоторым категориям граждан в сумме 16 295,7 тыс. рублей;

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций за счет средств федерального бюджета в сумме 10 590,4 тыс. рублей;

на организацию отдыха детей и их оздоровление в каникулярное время в сумме 451,4 тыс. рублей;

на проведение ремонтных работ в помещениях МБОУ «Нартасская средняя общеобразовательная школа» для создания условий работы группы полного дня в сумме 1 514,9 тыс. рублей;

на перевод с печного на электрическое отопление МБОУ «Арборская основная общеобразовательная школа» в сумме 2 584, 0 тыс. рублей.

Также были произведены расходы за счет дотации (гранты) за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти в сумме 185,1 тыс. рублей на проведение ремонтных работ помещениях МБОУ «Нартасская средняя общеобразовательная школа» для создания условий работы группы полного дня.

По отрасли 0800 «Культура, кинематография» расходы профинансированы на 100,0 % и составил 69 910,1 тыс. рублей.

В структуре расходов по отрасли «Культура, кинематография» на выплату заработной платы с начислениями приходится 68,2% (47 686,5 тыс. рублей), 4,8 % - на оплату коммунальных услуг (3 368,9 тыс. рублей).

За счет субсидии на иные цели были произведены расходы:

по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг некоторым категориям граждан в сумме 360,9 тыс. рублей;

на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населённых пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в сумме 952,5 тыс. рублей, в том числе:

за счет средств федерального бюджета в сумме 933,6 тыс. рублей;

за счет средств республиканского бюджета в сумме 9,4 тыс. рублей;

за счет средств местного бюджета в сумме 9,5 тыс. рублей.

на государственную поддержку отрасли культуры в сумме 4 833,0 тыс. рублей в том числе:

за счет средств федерального бюджета в сумме 4 736,3 тыс. рублей;

за счет средств республиканского бюджета в сумме 95,7 тыс. рублей;

за счет средств местного бюджета в сумме 1,0 тыс. рублей.

Также были произведены расходы за счет дотации (гранты) за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти в сумме 7 600,0 тыс. рублей, в том числе :

на проведение ремонтных работ в центральной библиотеке п. Мари-Турек в сумме 1 500,0 тыс. рублей;

на разработку проектно-сметной документации на ремонт Тат-Китнинского сельского дома культуры в сумме 3 400,0 тыс. рублей;

на разработку проектно-сметной документации на ремонт Нартасского сельского дома культуры в сумме 1500,0 тыс. рублей;

на ремонт мягкой кровли РЦД «Заря» 1200,0 тыс. рублей.

На финансирование расходов по разделу 1000 «Социальная политика» было направлено 28 409,1 тыс. рублей или 99,3 % уточненного годового плана, в том числе:

на доплату к пенсии за выслугу лет муниципальным служащим – 3 723,5 тыс. рублей или 100,0% годового уточненного плана;



на финансирование расходов мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 6 788,3 тыс. рублей или 100,0 % годового уточненного плана, в том числе:

за счет федерального бюджета в сумме 4 776,2 тыс. рублей;

за счет средств республиканского бюджета в сумме 2 012,1 тыс. рублей.

на обеспечение жилыми помещениями детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей 3 100,2 тыс. рублей;

на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью за счет федерального бюджета в сумме 207,7 тыс. рублей;

-на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей за счет средств республиканского бюджета в сумме 72,6 тыс. рублей;

-расходов на выплату вознаграждения приемным родителям и патронатным воспитателям, иным опекунам и попечителям несовершеннолетних граждан за счет средств республиканского бюджета в сумме 13 718,1 тыс. рублей;

на мероприятия на поддержку детей и семей с детьми, находящихся в трудной жизненной ситуации в рамках реализации социального проекта «Семейный дозор» в сумме 1005,5 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» за отчетный период профинансированы на сумму 111,0 тыс. рублей, что составляет от уточненного плана 100,0%.

Расходы по разделу «Средства массовой информации» профинансированы на представление субсидии на выполнение муниципального задания районной газете «Знамя» в сумме 1 522,4 тыс. рублей, что составляет от уточненного плана 100,0%.

Общая сумма финансовой помощи, выделенная поселениям Мари-Турекского муниципального района из районного бюджета составила 19 290,9 тыс. рублей, в том числе:

дотации – 9 801,7 тыс. рублей;

иные межбюджетные трансферты 9 489,2 тыс. рублей.

В 2022 года на реализацию 6 муниципальных программ района было направлено 809 198,9 тыс. рублей или 99,5% от общего объема расходов и непрограммная часть составила 4 412,3 тыс. рублей, или 0,5%.

За счет средств резервного фонда администрации Мари-Турекского муниципального района произведены расходы для создания резерва материальных ресурсов для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на приобретение бензогенератора, тепловой пушки, аккумуляторных батарей в сумме 58,3 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность на 1 января 2023 года отсутствует.

Объем муниципального долга на 1 января 2023 года составляет 0,0 тыс. рублей.

Муниципальные гарантии и бюджетные кредиты не предоставлялись.

За отчетный год проведено 8 ревизии и проверок в организациях и учреждениях из них: 1 тематическая проверка, 7 ревизий финансово-хозяйственной деятельности.

Руководитель Финансового управления  
администрации Мари-Турекского  
муниципального района Республики Марий Эл

А.А. Нигматуллина