|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пояснительная записка** |  |  |  |

**Информация об исполнении бюджета Кадошкинского муниципального района за 2023 год.**

За 2023 год в бюджет Кадошкинского муниципального района поступило доходов по всем источникам в сумме 185,0 млн. руб. или 102,5 % к утвержденному годовому назначению.

Расходы за 2023 год исполнены на 98,3 % и составили 178,6 млн. руб.

Налоговых и неналоговых доходов в бюджет Кадошкинского муниципального района поступило в сумме 61,5 млн. руб., что составляет 108,6 % от утвержденного задания.

Безвозмездные поступления из республиканского бюджета составили 123,5 млн. руб. или 99,7 % от назначений, из них дотация – 34,5 млн. руб., субвенций 63,3 млн. руб., субсидий 2,1 млн. руб.

В 2023 году по сравнению с 2022 годом в бюджет Кадошкинского муниципального района поступило доходов больше на 36,0 млн. руб., в том числе: налоговых и неналоговых доходов поступило больше на 25,4 млн. руб.; безвозмездных поступлений больше на 10,6 млн. руб.

Данные об исполнении доходной части бюджета Кадошкинского муниципального района за 2023 год приведены в таблице №1

Таблица №1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Кассовое исполнение за 2022 год | за 2023 год (тыс. руб.) | | |
| Назначение | кассовое исполнение | % исп. | % исп. к 2022 г. |
| 1.Налоговые и неналоговые доходы | 36105,7 | 56641,3 | 61527,1 | 104,3 | 170,4 |
| 2.Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы | 112919,8 | 123879,5 | 123494,3 | 99,7 | 109,4 |
| из них:  - дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности | 29083,9 | 32394,8 | 32394,8 | 100,0 | 111,4 |
| - дотация на сбалансированность | 5551,0 | 2078,2 | 2078,2 | 100,0 | 37,4 |
| - субвенции | 65935,5 | 63615,3 | 63282,9 | 99,5 | 95,9 |
| - субсидии | 7500,2 | 19749,7 | 19697,0 | 99,7 | 262,6 |
| Иные межбюджетные трансферты | 4849,2 | 5382,3 | 5382,3 | 100,0 | 111,0 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ:** | **149025,5** | **180520,8** | **185021,5** | **102,5** | **124,2** |

Проанализировав исполнение районного бюджета Кадошкинского муниципального района по доходам за 2023 год, отмечено, что в целом план поступлений доходов выполнен на 124,2 %, к годовым бюджетным назначениям,

- по коду бюджетной классификации 101 «налог на доходы физических лиц» выполнение составило 116,0 %;

- по коду бюджетной классификации 103 «акцизы по подакцизным товарам (ГСМ)» выполнение составило 116,0 %;

- по коду бюджетной классификации 105 «единый совокупный доход» выполнение составило 96,6 % (не выполнен план по налогу, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения);

- по коду бюджетной классификации 108 «госпошлина» выполнение составило 102,9 %;

- по коду бюджетной классификации 111 «доходы от использования имущества» выполнение составило к бюджетному назначению 103,1 %;

- по коду бюджетной классификации 112 «платежи при пользовании природными ресурсами» выполнение составило к бюджетному назначению 194,5 %.

- по коду бюджетной классификации 114 «доходы от продажи материальных и нематериальных активов» выполнение составило к бюджетному назначению 64,0 %.

- по коду бюджетной классификации 116 «штрафы» - 141,9 %

**Исполнение бюджета Кадошкинского муниципального района за 2023 год по расходам**

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Утверждено в бюджете на 2023 год** | **Исполнено в бюджете в 2023 году** | **% исполнения** |
| 01.«Общегосударственные вопросы» | 40619,0 | 39215,8 | 96,5 |
| 03.«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 2750,9 | 2644,3 | 96,1 |
| 04.«Национальная экономика» | 15474,0 | 15382,6 | 99,4 |
| 05.«Жилищно-коммунальное хозяйство» | 5010,5 | 5004,5 | 99,9 |
| 06.»Охрана окружающей среды» | 800,0 | - | 0,0 |
| 07. «Образование» | 90689,2 | 90350,8 | 99,6 |
| 08. «Культура и кинематография» | 13809,3 | 13739,2 | 99,5 |
| 10.«Социальная политика» | 7225,8 | 6897,0 | 95,4 |
| 11.«Физкультура и спорт» | 61,8 | 61,8 | 100,0 |
| 12.«Средства массовой информации» | 1700,0 | 1700,0 | 100,0 |
| 13.«Обслуживание государственного и муниципального долга» | 36,0 | 33,2 | 92,3 |
| 14. Межбюджетные трансферты | 3568,6 | 3568,6 | 100,0 |
| **ИТОГО РАСХОДОВ:** | **181745,1** | **178597,9** | **98,3** |

**Расходы бюджета**

**Общегосударственные вопросы**

По разделу «Общегосударственные вопросы» предусмотрено бюджетных ассигнований в сумме 40,6 млн. руб., исполнено 39,2 млн. руб., или на 96,5 % от утвержденных бюджетных назначений, в том числе на расходы на оплату труда – 31,4 млн. руб., при плане – 32,2 млн. руб. Доля расходов на общегосударственные вопросы в общей сумме кассовых расходов составила 21,9 %.

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» освоение составило 96,1 % , при плане 2,75 млн. руб. исполнено 2,6 млн. руб.:

- на обеспечение деятельности ЗАГСа предусмотрено бюджетных ассигнований в сумме 719,5 тыс. руб., освоено 719,5 тыс. руб., или на 100 % от утвержденных бюджетных назначений.

- на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения "Центр по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и вопросам Единой дежурно-диспетчерской службы Кадошкинского муниципального района" освоение – 1912,3 тыс. руб. при плане 2017,9 тыс. руб.

**Национальная экономика**

По разделу 04 «Национальная экономика» утверждены расходы в общей сумме 15474,0 тыс. руб., кассовое исполнение составило 15382,6 тыс. руб. или 99,4 % от утвержденных назначений.

Не освоены субвенция на реализацию государственных полномочий по предоставлению ежемесячной денежной выплаты молодым специалистам, трудоустроившимся в сельскохозяйственные организации в сумме 15,6 тыс. рублей, выплате стипендии студентам в сумме 20,2 тыс. руб. Мероприятия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 272,6 тыс. руб. освоены полностью.

Расходы на дорожное хозяйство по подразделу 0409 при плане 15474,0 тыс. руб. освоены в сумме 15382,6 тыс. руб. или на 99,4 %. Перечислено сельским поселениям по переданным полномочиях на содержание дорог – 2104,2 тыс. руб. Асфальтирована дорога по ул. Молодежная в с.Латышовка на общую сумму 11374,3 тыс. руб.

Частично не освоена субсидия на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам на территории Республики Мордовия в сумме 55,6 тыс.руб.

На проведение комплексных кадастровых работ сельским поселениям перечислено в сумме 478,0 тыс. руб.

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» утверждены расходы в общей сумме 5010,5 тыс. руб., кассовое исполнение составило 5004,5 тыс. руб. или 99,9 % от утвержденной суммы. По подразделу 0501 при плане 4,4 тыс. руб. освоено 4,4 тыс. руб. или 100,0 % от утвержденной суммы. Денежные средства направлялись на строительство жилья, предоставляемого по договору найма жилого помещения.

По подразделу 0502 при плане 599,7 тыс. руб. освоено 599,7 тыс. руб. или 100,0 % от утвержденной суммы. Полностью освоена субсидия на текущий и капитальный ремонт объектов теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, находящихся в муниципальной собственности в сумме 315,7 тыс. руб. Приобретена 1 мотопомпа и 2 водяных насоса, за счет средств местного бюджета направлено 15,8 тыс. руб.; так же сельским поселениям были перечислены иные межбюджетные трансферты на осуществление полномочий по организации в границах поселения водоснабжения населения, водоотведения, в пределах полномочий, установленных законодательством Российской Федерации в сумме 283,9 тыс. руб.

**Образование**

В бюджете Кадошкинского муниципального района по разделу «Образование» утверждены расходы в сумме 90 689,2 тыс. руб., исполнение составило 90 350,8 тыс. руб. или 99,6 %.

Освоены полностью Субсидии:

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 1720,0 т.р.,

Иные межбюджетные трансферты:

- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 693,0 т.р.,

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 3281,0 т.р. субсидия

Субвенции на:

- госстандарт дошкольного образования в сумме 14 761,6 тыс. руб.;

- госстандарт общего образования в сумме 41 908,4 тыс. руб.;

Не полностью освоена субвенция на осуществление государственных полномочий Республики Мордовия по финансовому обеспечению отдыха и оздоровления детей в Республике Мордовия в каникулярное время, при плане 1183,9 тыс. руб. освоено 1142,9 тыс. руб.

Расходы по разделу «Дошкольное образование», утверждены в общей сумме 18 183,0 тыс. руб., исполнено 18 168,1 тыс. руб., или 100,0 %.

Расходы по разделу «Общее образование», утверждены в общей сумме 56 405,5 тыс. руб., исполнено 56 405,5 тыс. руб., или 100,0 %.

Расходы по разделу «Дополнительное образование детей», утверждены в общей сумме 14 361,7 тыс. руб., исполнено 14 137,1 тыс. руб., или 98,4 %.

Расходы по разделу «Молодежная политика», утверждены в общей сумме 19,9 тыс. руб., исполнено 19,9 тыс. руб., или 100,0 %.

Расходы по разделу «Другие вопросы в области образования», утверждены в общей сумме 1718,9 тыс. руб., исполнено 1620,1 тыс. руб., или 94,2 %., в том числе расходы на оздоровления детей в Республике Мордовия в каникулярное время, при плане 1183,9 тыс.руб. освоено 1142,9 тыс.руб., содержание методического кабинета при плане 507,5 тыс.руб. освоено 477,2 тыс.руб.,

**Культура**

Расходы по разделу «Культура, искусство и кинематография», утверждены в общей сумме 13 809,3 тыс. руб., исполнено 13 739,2 тыс. руб., или 99,5 %.

В полном объеме освоены:

- субсидия бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в сумме 400,0 тыс. руб. Денежные средства направлены на открытие швейной мастерской в районном Доме Культуры;

- субсидия бюджетам на поддержку отрасли культуры в сумме 102,0 тыс. руб. Денежные средства были направлены для Адашевского дома культуры на приобретение орг.техники и видеопроектора.

**Физкультура и спорт**

По разделу «Физкультура и спорт» расходы утверждены в сумме 61,8 тыс. руб., исполнено 61,8 тыс. руб. или на 100,0 %. Денежные средства выделялись по факту проведения мероприятий.

**Социальная политика**

Расходы по разделу «Социальная политика» при плане 7225,8 тыс. руб. исполнены в сумме 6897,0 тыс. руб. или на 95,4 %. Не поступала Субвенция на осуществление государственных полномочий Республики Мордовия по назначению и предоставлению единовременной денежной выплаты на капитальный ремонт жилых помещений, единственными собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, а также лица из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 104,1 тыс. руб.

Расходы на муниципальную пенсию составили 572,9 тыс.руб. – задолженности по выплатам нет.

Расходы по разделу «Социальное обеспечение населения» при плане 3341,6 тыс. руб. исполнены в сумме 3163,9 тыс. руб. или на 94,7 %. На 97,5 % исполнены расходы на организацию предоставления бесплатного питания обучающимся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных образовательных организациях, в том числе в случае обучения по медицинским показаниям на дому при плане 102,0 тыс.руб. исполнение составило 99,5 тыс.руб. На 88,8 % исполнены расходы на осуществление государственных полномочий Республики Мордовия по организации предоставления обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях Республики Мордовия из малоимущих семей питания с освобождением от оплаты его стоимости при плане 915,4 тыс.руб.исполнение составило 813,0 тыс.руб.

В полном объёме освоена субсидия бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 1588,9 тыс.руб. За счет средств местного бюджета выделено 46,7 тыс.руб.

По данному разделу за счет средств местного бюджета выделены и освоены денежные средства на организацию предоставления бесплатного двухразового питания в муниципальных общеобразовательных организациях членам семей военнослужащих, обучающимся, осваивающим образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования в сумме 241,8 тыс. руб., дошкольного образования – 104,0 тыс. руб.

Не полностью освоена субсидия по предоставлению компенсационной выплаты молодым специалистам, трудоустроившимся в сельскохозяйственные организации и организации системы государственной ветеринарной службы в год окончания образовательных организаций либо после завершения военной службы по призыву на срок не менее 5 лет в сумме 1,9 тыс.руб.

По разделу «Охрана семьи и детства» освоены за счет средств РБ опекунские выплаты и выплаты приемным родителям в сумме 1091,2 тыс.руб. при плане 1138,3 тыс.руб.

Так же приобретена 1 квартира детям-сиротам на общую сумму 2068,9 тыс.руб.

**Средства массовой информации**

По данному разделу на 100,0 % освоены денежные средства на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций (районная газета «Возрождение») в сумме 1700,0 тыс.руб.

**Сведения о государственном (муниципальном) долге консолидированного бюджета.**

Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2024 года составил 32 572,4руб. За 2023 год начислено и оплачено процентов за пользование кредитом бюджету Кадошкинского муниципального района в сумме 33, 2 тыс. руб. и по графику реструктуризации произведен возврат кредита в сумме 672,6 тыс. руб.

**Межбюджетные трансферты**

Полностью за счет средств местного бюджета освоены денежные средств в виде субсидии на софинансирование расходных обязательств по финансовому обеспечению деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений в сумме 3568,6 тыс.руб.

Остаток средств бюджета Кадошкинского муниципального района на 01.01.2024 года составляет 7928,9 тыс. руб.

Остатка целевых средств бюджетов нет.

Заместитель главы,

начальник финансового управления Н.Р.Уторова