**Пояснительная записка к проекту решения Совета депутатов Чамзинского муниципального района Республики Мордовия «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Чамзинского муниципального района Республики Мордовия за 2022 год»**

Исполнение бюджета Чамзинского муниципального района Республики Мордовия в 2022 году осуществлялось в соответствии с решением Совета депутатов Чамзинского муниципального района Республики Мордовия от 23.12.2021 года №23 «О бюджете Чамзинского муниципального района Республики Мордовия на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», решениями Совета депутатов Чамзинского муниципального района Республики Мордовия «О внесении изменений в решение Совета депутатов Чамзинского муниципального района Республики Мордовия «О бюджете Чамзинского муниципального района Республики Мордовия на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» от 26.01.2022г №34, от 22.02.2022г №42, от 15.04.2022г №49, от 29.06.2022 г №61, от 05.08.2022г №66, от 30.08.2022г №70, от 19.10.2022г №71, от 16.11.2022г №79, от 07.12.2022г №82, от 27.12.2022г №85.

Исполнение бюджета Чамзинского муниципального района Республики Мордовия за 2022 год характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Исполнено за 2021 год | 2022 год | | | % исполнения | |
| Утверждено | Сводная бюджетная роспись | Исполнено | к плану по сводной бюджетной росписи | к уровню прошлого года |
| 1 | Доходы | 626 877,2 | 960 310,1 | 960 308,7 | 964 851,2 | 100,5 | 153,9 |
| 2 | Расходы | 624 119,1 | 966 127,7 | 966 126,3 | 960 753,1 | 99,4 | 153,9 |
| 3 | Дефицит (-), профицит (+) | +2 758,1 | -5 817,6 | -5817,6 | +4 098,0 | - | 148,6 |

В целях исполнения «майских» указов Президента Российской Федерации в 2022 году в Чамзинском муниципальном районе был обеспечен рост средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы в соответствии с целевыми значениями, обозначенными в отраслевых «дорожных картах».

По итогам 2022 года, целевые значения соотношения средней заработной платы работников бюджетной сферы и средней заработной платы в регионе, определенные отраслевыми «дорожными картами», в целом достигнуты.

В 2022 году реализовано 4 региональных проекта, на которые из бюджета района было направлено 5 853,6 тыс.рублей, в том числе средства из федерального бюджета – 5 551,2 тыс.рублей, средства из республиканского бюджета – 113,3 тыс.рублей, средства из местного бюджета – 189,1 тыс.рублей.

Начиная с 2017 года, на территории Чамзинского муниципального района реализуется План мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов Чамзинского муниципального района Республики Мордовия, утвержденный распоряжением администрации Чамзинского муниципального района от 30.01.2017 года №14. Бюджетный эффект от реализации мероприятий за 202 год составил 63 204,5 тыс.рублей.

**Доходы**

**Налоговые и неналоговые доходы.** При утвержденном прогнозе налоговых и неналоговых доходов бюджета Чамзинского муниципального района Республики Мордовия на 2022 год в сумме 183 384,5 тыс.рублей, исполнение составило 191 297,3 тыс.рублей или 104,3% к плану и 129,3% к соответствующему периоду прошлого года.

Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц исполнен на 102,9%. При плане 136 907,3 тыс.рублей, фактически поступило 140 825,1 тыс.рублей. Рост поступления налога на доходы физических лиц по отношению к предшествующему году составил 30,9%.

За 2022 год поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции) выполнено на 115,4%, при плане 5 263,3 тыс.рублей поступило 6 073,6 тыс.рублей. Рост поступления акцизов по отношению к предшествующему году составил 16,5%.

Прогноз по единому налогу на вмененный доход исполнен на 101,5% к плану, при плане 89,5 тыс.рублей поступило 90,8 тыс.рублей.

Прогноз по единому сельскохозяйственному налогу исполнен на 100,0%, при плане 7 533,4 тыс.рублей поступило 7 533,4 тыс.рублей.

Прогноз по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен на 122,3%, при плане 6 962,7 поступило 8 517,3 тыс.рублей. Рост поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения по отношению к предшествующему году составил 23,4 раза.

Прогноз по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения исполнен на 105,0%, при плане 8 782,7 тыс.рублей поступило 9 224,5 тыс.рублей. Рост поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, по отношению к предшествующему году составил 51,4%.

В 2022 году поступления государственной пошлины составили 4349,2 тыс.рублей или 93,3% к годовым назначениям (прогноз 4 661,6 тыс.рублей). Рост поступлений от государственной пошлины по отношению к предшествующему году составил 2,1%.

Прогноз по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности выполнен на 106,8%, при плане 3 643,5 тыс.рублей поступило 3 891,8 тыс.рублей. Причиной перевыполнения послужило погашение задолженности прошлых лет по аренде за земельные участки.

Прогноз по платежам при пользовании природными ресурсами исполнен на 125,2%, при плане 2 735,0 тыс.рублей в бюджет района поступило 3 423,9 тыс.рублей. Снижение по отношению к предшествующему году составило 42,0%.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства выполнены на 112,0%, при плане 685,5 тыс.рублей, поступило 767,6 тыс.рублей.

В 2022 году от продажи материальных и нематериальных активов поступило 4 502,9 тыс.рублей или 101,3% к годовым назначениям (прогноз 4 445,0 тыс.рублей) и на 11,5% выше по отношению к предшествующему году (3 988,3 тыс.рублей).

С начала 2022 года в бюджет района поступило штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 1 827,3 тыс.рублей, исполнение составило 109,1% к годовым назначениям (1 675,0 тыс.рублей).

Поступления прочих неналоговых доходов составили 269,8 тыс.рублей.

**Безвозмездные поступления** исполнены в сумме 773 553,9 тыс.рублей или выполнены 99,6% от утвержденного плана (776 924,2 тыс.рублей).

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (по коду доходов 2 02 00000) составили 762 060,5 тыс.рублей или выполнены на 99,8% к плану с учетом внесенных изменений в соответствии с Уведомлениями о предоставлении дотации, субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющих целевое назначение.

Информация об объеме и видах межбюджетных трансфертов, поступивших в 2022 году, приведена в таблице:

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Исполнено за 2021 год | 2022 год | | | | % исполнения | |
| План, утвержденный решением о бюджете Чамзинского муниципаль-ного района Республики Мордовия | План с изменениями в соответствии с Уведомлениями отраслевых министерств и ведомств | Исполнено | к плану с изменениями в соответствии с Уведомлениями отраслевых министерств и ведомств | | к уровню прошлого года |
| 1 | Дотации | 72 769,7 | 84 126,2 | 84 126,2 | 84 126,2 | 100,0 | | 115,6 |
| 2 | Субсидии (межбюджетные субсидии) | 127 539,1 | 381 670,2 | 381 668,8 | 381 668,8 | 100,0 | | 299,3 |
| 3 | Субвенции | 265 386,3 | 284 203,3 | 284 203,3 | 282 483,0 | 99,4 | | 106,4 |
| 4 | Иные межбюджетные трансферты | 13 221,3 | 13 932,5 | 13 932,5 | 13 782,5 | 98,9 | | 104,2 |
|  | **Итого** | **478 916,4** | **763 932,1** | **763 930,8** | **762 060,5** | **99,8** | | **160,1** |

Дотации поступили в сумме 84 126,2 тыс.рублей, которые были направлены на выплату заработной платы работникам бюджетной сферы;

Субсидии (межбюджетные субсидии) были исполнены в сумме 381 668,8 тыс.рублей или выполнены на 100,0% к плановым назначениям с учетом внесенных изменений в соответствии с Уведомлениями о предоставлении дотации, субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющих целевое назначение.

Объем полученных субвенций составил 282 483,0 тыс.рублей, при плане в сумме 284 203,3 тыс.рублей или менее запланированных сумм на 1 720,3 тыс.рублей. Из них по субвенциям:

- на реализацию государственных полномочий по организации предоставления обучающимся в муниципальных общеобразовательных учреждениях Республики Мордовия из малоимущих семей питания с освобождением от оплаты его стоимости – 258,5 тыс.рублей;

- на осуществление государственных полномочий Республики Мордовия по предоставлению стипендии студентам, обучающимся по очной форме обучения за счет бюджетных ассигнований федерального бюджета, республиканского бюджета Республики Мордовия по сельскохозяйственным профессиям, специальностям, направлениям подготовки и взявшим на себя обязательство трудоустроиться в сельскохозяйственные организации или организации системы государственной ветеринарной службы в течение месяца после получения диплома либо после завершения военной службы по призыву и отработать в них не менее 5 лет, установленной Указом Главы Республики Мордовия от 27 февраля 2015 года № 91-УГ «О дополнительных мерах по подготовке и закреплению молодых специалистов в сельскохозяйственном производстве» – 17,8 тыс.рублей;

- на осуществление государственных полномочий Республики Мордовия по предоставлению компенсационной выплаты молодым специалистам, трудоустроившимся в сельскохозяйственные организации и организации системы государственной ветеринарной службы не позднее года окончания образовательных организаций либо после завершения военной службы по призыву и взявшим на себя обязательство отработать не менее 5 лет с даты заключения договора о предоставлении выплат, установленной Указом Главы Республики Мордовия от 27 февраля 2015 года № 91-УГ «О дополнительных мерах по подготовке и закреплению молодых специалистов в сельскохозяйственном производстве» – 178,2 тыс.рублей;

- на осуществление государственных полномочий Республики Мордовия по предоставлению ежемесячной денежной выплаты молодым специалистам, трудоустроившимся в сельскохозяйственные организации и организации системы государственной ветеринарной службы не позднее года окончания образовательных организаций либо после завершения военной службы по призыву и взявшим на себя обязательство отработать не менее 5 лет с даты заключения договора о предоставлении выплат, установленной Указом Главы Республики Мордовия от 27 февраля 2015 года № 91-УГ «О дополнительных мерах по подготовке и закреплению молодых специалистов в сельскохозяйственном производстве» – 449,9 тыс.рублей;

- на осуществление государственных полномочий Республики Мордовия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев – 178,6 тыс.рублей;

- на осуществление государственных полномочий Республики Мордовия по установлению регулируемых тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок в границах соответствующего муниципального образования – 21,9 тыс.рублей;

- 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 – 104,0 тыс.рублей;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 306,0 тыс.рублей;

- на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю – 205,4 тыс.рублей.

Иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 13 782,5 тыс.рублей, что составляет 98,9% от плановых назначений.

Возврат остатков субсидий, субвенций, и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета Чамзинского муниципального района в республиканский бюджет Республики Мордовия составил 255,9 тыс.рублей. Плановые назначения по данным возвратам не были предусмотрены в бюджете Чамзинского муниципального района.

**Расходы**

Расходная часть бюджета Чамзинского муниципального района исполнена в сумме 960 753,1 тыс.рублей, или выполнена на 99,4% к плану по сводной бюджетной росписи (966 126,3 тыс.рублей).

Перемещения расходов по Сводной бюджетной росписи произведены в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 15 решения Совета депутатов Чамзинского муниципального района от 23.12.2021 года №23 «О бюджете Чамзинского муниципального района Республики Мордовия на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

**Общегосударственные расходы**

В данном разделе отражены расходы на общегосударственные вопросы, в том числена обеспечение деятельности Главы Чамзинского муниципального района, органов местного самоуправления и учреждений, обеспечивающих их деятельность.

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено Решением о бюджете | План по сводной бюджетной росписи | исполнено | Процент исполнения от утвержденного Решением плана | Процент исполнения от утвержденного сводной бюджетной росписью плана |
| **Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования** | **2 185,0** | **2 185,0** | **2 184,9** | **100,0** | **100,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| расходы на выплату персоналу государственных (муниципальных) органов | 2 185,0 | 2 185,0 | 2 184,9 | 100,0 | 100,0 |
| **Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций** | **24 986,9** | **25 001,3** | **24 907,3** | **99,7** | **99,6** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| расходы на выплату персоналу государственных (муниципальных) органов | 24 430,5 | 24 445,0 | 24 396,4 | 99,9 | 99,8 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 452,2 | 452,2 | 407,5 | 90,1 | 90,1 |
| иные бюджетные ассигнования | 104,1 | 104,1 | 103,4 | 99,3 | 99,3 |
| **Судебная система** | **58,3** | **58,3** | **58,3** | **100,0** | **100,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 58,3 | 58,3 | 58,3 | 100,0 | 100,0 |
| **Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора** | **6541,0** | **6541,0** | **6531,0** | **99,8** | **99,8** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| расходы на выплату персоналу государственных (муниципальных) органов | 6239,2 | 6260,1 | 6260,1 | 100,3 | 100,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 276,6 | 255,7 | 245,7 | 88,8 | 96,1 |
| иные бюджетные ассигнования | 25,2 | 25,2 | 25,2 | 100,0 | 100,0 |
| **Другие общегосударственные вопросы** | **31 064,3** | **32 381,1** | **31 497,8** | **101,4** | **97,3** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| расходы на выплату персоналу казенных учреждений | 15 862,6 | 15 857,3 | 15 854,4 | 99,9 | 100,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 9 189,0 | 10 497,3 | 9 627,5 | 105,1 | 91,7 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 36,0 | 46,0 | 35,5 | 98,6 | 77,2 |
| Межбюджетные трансферты | 187,0 | 187,0 | 187,0 | 100,0 | 100,0 |
| иные бюджетные ассигнования | 710,9 | 714,8 | 714,6 | 100,5 | 100,0 |

На общегосударственные вопросы в 2022 году направлено 65 179,3 тыс.рублей, исполнение составило к утвержденному Решением плану – 96,1%, к плану, утвержденному сводной бюджетной росписью – 98,5% .

*По подразделу «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* отражены расходы на содержание Главы района и председателя Совета депутатов района – 2 184,9 тыс.рублей (исполнение к утвержденному Решением плану составило 100,0%, к плану, утвержденному сводной бюджетной росписью – 100,0%).

*По подразделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* отражены расходы на содержание органов местного самоуправления – 24 907,3 тыс.рублей, из них на выплату персоналу – 24 396,4 тыс.руб.

*По подразделу «Судебная система»* отражены расходы, связанные с составлением (изменением) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 58,3 тыс.рублей.

*По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* отражены расходы на содержание Финансового управления администрации Чамзинского муниципального района РМ – 6 531,0 тыс.рублей, из них на выплату персоналу – 6 260,1 тыс.рублей.

*По подразделу «Резервные фонды».* В составе расходной части бюджета Чамзинского муниципального района Республики Мордовия был образован резервный фонд Администрации Чамзинского муниципального района Республики Мордовия. В течение года, в соответствии с принятыми решениями, расходы распределялись по соответствующим разделам и подразделам.

*По подразделу «Другие общегосударственные вопросы»* отражены расходы:

1. на содержание следующих муниципальных учреждений:

- МКУ Чамзинского муниципального района «Межведомственный архив документов по личному составу» – 355,9 тыс.рублей (исполнение у утвержденному Решением плату составило 99,8%, к плану, утвержденному сводной бюджетной росписью – 99,8%);

- МКУ Чамзинского муниципального района «Центр обслуживания муниципальных учреждений» – 11 146,9 тыс.рублей (исполнение у утвержденному Решением плату составило 99,9%, к плану, утвержденному сводной бюджетной росписью – 99,9%);

- МКУ Чамзинского муниципального района «Служба хозяйственного обеспечения деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений» – 11 233,0 тыс.рублей (исполнение у утвержденному Решением плату составило 98,9%, к плану, утвержденному сводной бюджетной росписью – 98,9%);

2) расходы, связанные с реализацией мероприятий по оценке недвижимости, признанию прав и регулированию отношений по муниципальной собственности – 850,0 тыс.рублей;

3) на реализацию мероприятий в области формирования информационного общества – 623,6 тыс.рублей;

4) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в Чамзинском муниципальном районе» - 15,0 тыс.рублей;

5) на приобретение насосных агрегатов – 295,3 тыс.рублей;

6) приобретение административного здания – 5 078,8 тыс.рублей;

7) на проведение районных мероприятий – 1712,3 тыс.рублей;

8) на предоставление межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение расходных обязательств по переданным полномочиям в части утверждения генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки – 187,0 тыс.рублей.

Доля расходов на общегосударственные вопросы в общей сумме расходов бюджета района составила 6,8 процентов.

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

По данному разделу предусмотрены ассигнования по сводной бюджетной росписи в сумме 4 114,4 тыс.рублей. За отчетный период исполнено в сумме 4 032,6 тыс.рублей или 98,0% к плану по росписи.

В данном разделе отражены расходы на:

- содержание органов, уполномоченных производить государственную регистрацию актов гражданского состояния (за счет средств субвенций. Предоставленных из федерального бюджета): утверждено Решением и сводной бюджетной росписью 2 276,8 тыс.рублей, исполнено 2 276,8 тыс.рублей;

- на содержание МКУ Чамзинского муниципального района «Единая дежурно-диспетчерская служба» - 1 755,8 тыс.рублей (исполнение к утвержденному Решением и сводной бюджетной росписью планом составило – 99,6%).

Доля расходов на национальную безопасность и правоохранительную деятельность в общей сумме расходов бюджета составила 0,4 процентов.

**Национальная экономика**

Исполнение расходов бюджета Чамзинского муниципального района на национальную экономику составило 302 880,2 тыс.рублей или 99,7% от годовых бюджетных назначений в соответствии со сводной бюджетной росписью.

*По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»* отражены расходы в сумме 2 424,3 тыс.рублей (74,6% от плановых назначений).

В рамках муниципальной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Чамзинском муниципальном районе средства выделялись по следующим направлениям:

- на выплату ежемесячной денежной 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 – 595,0 тыс.рублей, что составляет 56,9% к сумме годовых назначений. Правом гос. поддержки воспользовалось 11 молодых специалистов;

- на выплату стипендии студентам, обучающимся по очной форме обучения за счет бюджетных ассигнований федерального бюджета, республиканского бюджета Республики Мордовия по сельскохозяйственным профессиям, специальностям, направлениям подготовки и взявшим на себя обязательство трудоустроиться в сельскохозяйственные организации или организации системы государственной ветеринарной службы в течение месяца после получения диплома либо после завершения военной службы по призыву и отработать в них не менее 5 лет – 33,0 тыс.рублей, что составляет 65,0% к сумме годовых назначений. Правом гос. поддержки воспользовалось 2 студентов;

- на выплату 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 – 550,0 тыс.рублей, что составляет 75,5% к сумме годовых назначений. Правом гос. поддержки воспользовалось 7 молодых специалистов.

Кроме того, по данному подразделу отражены расходы на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 1246,3 тыс.рублей, что составляет 87,5% к сумме годовых назначений. Проведен отлов 154 бездомного животного.

*По подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* осуществлено финансирование расходов в рамках реализации муниципальных программ «Развитие автомобильных дорог в Чамзинском муниципальном районе Республики Мордовия» и «Комплексное развитие сельских территорий» в сумме 299 571,0 тыс.рублей (за счет средств Дорожного фонда района), что составляет 99,9% к сумме годовых назначений. Финансирование осуществлялось в пределах фактически выполненных объемов работ по следующим направлениям расходования средств:

- капитальный ремонт дороги в с.Киржеманы – 3390,4 тыс.рублей;

- содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них в границах населенных пунктов сельских поселений– 2 456,2 тыс.рублей;

- строительство (реконструкция) 11 сельских дорог (подъездных путей) – 293 724,4 тыс.рублей.

*По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики»* осуществлено финансирование расходов в рамках реализации муниципальных программ «Оформление права собственности на муниципальные и бесхозяйные объекты недвижимого имущества, расположенные на территории Чамзинского муниципального района» и «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства Чамзинского муниципального района» в сумме 884,9 тыс.рублей , что составляет 98,9% к сумме годовых назначений. Финансирование осуществлялось по следующим направлениям расходования средств:

- выполнение комплексных кадастровых работ – 864,9 тыс.рублей;

- мероприятия по поддержке субъектов малого и среднего предпринимательства – 20,0 тыс.рублей.

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

Расходы на обеспечение устойчивого функционирования жилищно-коммунальной сферы, повышения комфортности условий проживания граждан предусмотрены в сумме 41 296,4 тыс.рублей, фактическое финансирование составило 41 106,6 тыс.рублей или 99,5% от планового назначения.

На оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за помещения, находящиеся в муниципальной собственности направлено 347,5 тыс.рублей.

В рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды и повышение экологической безопасности» проведены маркшейдерские работы в сумме 400,0 тыс.рублей.

Расходы на реализацию мероприятий по модернизации объектов водоснабжения (капитальный ремонт канализации по ул.Республиканская р.п. Чамзинка) составили 734,0 тыс.рублей.

На создание аварийного резерва для текущего и капитального ремонта объектов теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, находящихся в муниципальной собственности профинансировано 12 534,4 тыс.рублей.

На оплату исполнительных листов направлено 26 868,4 тыс.рублей (взыскание расходов на создание и реконструкцию объектов концессионного соглашения в связи с досрочным расторжением концессионного соглашения – 25 902,4 тыс.рублей, оплату электрической энергии – 966,0 тыс.рублей).

На реализацию переданных бюджетам сельских поселений полномочий по ремонту памятников культурного наследия предоставлены иные межбюджетные трансферты в сумме 222,3 тыс.рублей.

**Охрана окружающей среды**

*По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»* осуществлено финансирование расходов в рамках муниципальной программы Чамзинского муниципального района Республики Мордовия «Охрана окружающей среды и повышение экологической безопасности» в сумме 1 692,1 тыс.рублей, в результате чего осуществлялось содержание существующих площадок сельских поселений в сумме 326,8 тыс.рублей, а также закуплены контейнеры для раздельного накопления твердых коммунальных отходов в рамках федерального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» в сумме 1 365,3 тыс.рублей.

**Образование**

Расходы за 2022 год по разделу «Образование» характеризуется следующими данными:

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел | Наименование | Утверждено | План по сводной бюджетной росписи | Исполнено | Процент исполнения к плану по сводной бюджетной росписи |
| 0701 | Дошкольное образование | 131 117,1 | 131 117,1 | 130 730,3 | 99,7 |
| 0702 | Общее образование | 289 022,6 | 290 101,4 | 289 594,8 | 99,8 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 49 974,6 | 50 164,2 | 50 027,4 | 99,7 |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 2 561,4 | 2 561,4 | 2 561,4 | 100,0 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 2 483,8 | 2 474,6 | 2 379,8 | 96,2 |
|  | Итого по разделу «Образование» | 475 159,5 | 476 418,6 | 475 293,7 | 99,8 |

*По подразделу 0701 «Дошкольное образование»* отражены расходы на дошкольное образование детей в возрасте до 7 лет, которые направлены на формирование общей культуры, развитие физических, интеллектуальных, нравственных, личностных качеств, сохранение и укрепление здоровья детей дошкольного возраста, а также расходы на содержание дошкольных образовательных организаций. Расходы по данному направлению сложились в сумме 130 730,3 тыс.рублей, что составляет 99,7% от плановых назначений к сводной бюджетной росписи.

В 2022 году направлялись субсидии дошкольным образовательным организациям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнения работ) в сумме 130 657,6 тыс.рублей.

Кроме того, по данному подразделу выделялись средства на выплату ежегодной премии Главы Чамзинского муниципального района для поощрения муниципальных дошкольных образовательных организаций в размере 15,0 тыс.рублей и лучших педагогических работников дошкольных образовательных организаций в размере 11,5 тыс.рублей.

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Чамзинском муниципальном районе Республики Мордовия» направлено 46,2 тыс.рублей.

*По подразделу 0702 «Общее образование»* отражены расходы на реализацию мероприятий в сфере общего образования, в том числе на содержание и обеспечение учебного процесса в общеобразовательных организациях. Расходы по данному подразделу сложились в сумме 289 594,8 тыс.рублей., что составляет 99,8% от плановых назначений к сводной бюджетной росписи.

В 2022 году направлялись субсидии общеобразовательным организациям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнения работ) в сумме 181 978,9 тыс.рублей, предоставлялись субсидии на иные цели на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам в сумме 12 689,1 тыс.рублей, на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 693,4 тыс.рублей, организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – 10 806,0 тыс.рублей (на условиях софинансирования из федерального и республиканского бюджетов), создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом в рамках регионального проекта «Успех каждого ребенка» - 3 743,3 тыс.рублей (на условиях софинансирования с федерального и республиканского бюджетов), укрепление материально-технической базы в сумме 83 244,3 тыс.рублей.

Кроме того, по данному подразделу выделялись средства на выплату ежегодной премии Главы Чамзинского муниципального района для поощрения муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 15,0 тыс.рублей, лучших учителей – 23,0 тыс.рублей, а также одаренных детей и талантливой молодежи в размере 3,4 тыс.рублей.

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Чамзинском муниципальном районе Республики Мордовия» направлено 28,6 тыс.рублей, «Повышение безопасности дорожного движения в Чамзинском муниципальном районе» - 65,0 тыс.рублей.

*По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»* отражены расходы на реализацию мероприятий в сфере дополнительного образования детей, которые составили в 2022 году 50 027,4 тыс.рублей или 99,7% от плановых назначений.

Кроме того, по данному подразделу направлялись средства:

на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнения работ) в сумме 45 115,7 тыс.рублей;

на обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 3 613,2 тыс.рублей;

на выплату ежегодной премии Главы Чамзинского муниципального района для поощрения муниципальных организаций дополнительного образования в сумме 10,0 тыс.рублей, тренеров-преподавателей и педагогов дополнительного образования детей – 11,5 тыс.рублей;

на укрепление материально-технической базы учреждений дополнительного образования детей – 1 277,0 тыс.рублей.

*По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»* расходы составили 2 561,4 тыс.рублей, что составляет 100,0% от плановых назначений. Средства направлялись на реализацию молодежной политики в сумме 102,1 тыс.рублей, а также организацию отдыха и оздоровления детей – 2 459,3 тыс.рублей.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в 2022 году расходы составили 2 379,8 тыс.рублей, что составляет 96,2% от плановых назначений. Средства направлялись со содержание методического кабинета в сумме 2 005,6 тыс.рублей (99,4% от плановых назначений).

Кроме того, на проведение мероприятий в области образования направлено 374,2 тыс.рублей.

**Культура, кинематография**

Исполнение расходов на культуру, кинематографию характеризуется следующими данными:

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Раздел, подраздел | Утверждено | План по сводной бюджетной росписи | Исполнено | Процент исполнения к плану по сводной бюджетной росписи | Отклонения |
| Культура, кинематография – всего | 0800 | 47 665,0 | 47 882,5 | 47 717,8 | 99,7 | -164,7 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Культура | 0801 | 41 568,6 | 41 796,1 | 41 631,4 | 99,6 | -164,7 |
| Другие вопросы в области культуры | 0804 | 6 086,4 | 6086,4 | 6086,3 | 100,0 | - |

В составе расходов на культуру, кинематографию отражены расходы на текущее содержание учреждений культуры, реализацию культурных мероприятий.

*По подразделу 0801 «Культура»* расходы за 2022 год исполнены в сумме 41 631,4 тыс.рублей, что составляет 99,6% от плановых назначений.

В данном подразделе отражены расходы:

на содержание учреждений культуры в сумме 38 764,4 тыс.рублей;

на реализацию культурных мероприятий – 993,2 тыс.рублей;

на развитие и укрепление материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек – 350,0 тыс.рублей;

на текущий ремонт помещений, кровли, фасада зданий МБУ «Чамзинский РДК» и структурного подразделения «Дом культуры «Цементник» - 511,3 тыс.рублей;

на оплату государственной экспертизы реконструкции здания структурного подразделения «Дом культуры «Цементник» МБУ «Чамзинский РДК» - 961,0 тыс.рублей.

Кроме того, в рамках регионального проекта «Творческие люди» государственная поддержка лучших сельских работников учреждений культуры составила 51,5 тыс.рублей.

**Социальная политика**

По разделу «Социальная политика» расходы составили 18 582,7 тыс.рублей, что составляет \_\_\_% от годовых назначений и характеризуются следующими данными:

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел | Наименование | План по сводной бюджетной росписи | Исполнено | Процент исполнения |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 1713,9 | 1706,9 | 99,6 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 6187,6 | 5802,6 | 93,8 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 11588,5 | 10973,1 | 94,7 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
|  | **Итого по разделу «Социальная политика»** | **19 589,9** | **18 582,7** | **94,9** |

*По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»* расходы на доплаты к пенсиям муниципальных служащих Чамзинского муниципального района Республики Мордовия в 2022 году составили 1706,9 тыс.рублей (99,6%).

*По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»* расходы исполнены в сумме 5802,6 тыс.рублей или 93,8% к плану по сводной бюджетной росписи. Расходы на предоставление отдельных мер социальной поддержки граждан, проживающих на территории Чамзинского муниципального района Республики Мордовия, приведены в таблице:

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **План по сводной бюджетной росписи** | **Исполнено** | **% исполнения** |
| Предоставление бесплатного питания обучающимся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных образовательных организациях, в том числе в случае обучения по медицинским показаниям на дому | 1 007,0 | 893,0 | 88,7 |
| Предоставление обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях Республики Мордовия из малоимущих семей питания с освобождением от платы его стоимости | 2424,4 | 2165,9 | 89,3 |
| Предоставление бесплатного двухразового питания в муниципальных общеобразовательных организациях членам семей военнослужащих, обучающимся, осваивающим образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования | 63,3 | 51,0 | 80,6 |
| Предоставление гражданам субсидий на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий» | 92,5 | 92,3 | 99,8 |
| Социальная выплата молодым семьям на строительство или приобретение жилья в рамках муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации» | 2600,4 | 2600,4 | 100,0 |

*По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»* отражены расходы, связанные с социальной поддержкой детей, а также семей, имеющих детей, в сумме 10 793,1 тыс.рублей или 94,7% от плана, в том числе на:

на оплату труда приемных родителей, проживающих на территории Республики Мордовия, и выплату ежемесячного денежного пособия опекуну (попечителю), приемному родителю на содержание ребенка, находящегося под опекой (попечительством), в приемной семье, в сумме 7906,7 тыс.рублей;

приобретение жилья для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа, в сумме 3066,4 тыс.рублей.

*По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»* расходы исполнены в сумме 100,0 тыс.рублей или на 100,0%.

**Физическая культура и спорт**

В составе расходов на физическую культуру и спорт *по подразделу 1101 «Физическая культура»* раздела 1100 «Физическая культура и спорт» отражены расходы на проведение спортивных мероприятий в соответствии с календарным планом физкультурных и спортивных мероприятий (391,0 тс.рублей), а также проведение государственной экспертизы на строительство многофункционального социально-спортивного центра в рп.Комсомольский (793,2 тыс.рублей). Общий объем расходов составил 1184,2 тыс.рублей, что составляет 91,0% от годовых назначений.

**Средства массовой информации**

*По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства»* раздела 1200 «Средства массовой информации» отражены расходы предоставление субсидии на оказание финансовой поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям в сфере средств массовой информации в сумме 1200,0 тыс.рублей, исполнены в полном объеме.

**Обслуживание государственного (муниципального) долга**

Расходы по обслуживанию внутреннего муниципального долга исполнены в сумме 6,9 тыс.рублей.

**Бюджетные инвестиции**

Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности исполнены в сумме 327 525,3 тыс.рублей, в том числе:

на строительство (реконструкцию) 11 сельских дорог (подъездных путей) - 293 724,4 тыс.рублей;

на оплату исполнительного листа -23 901,6 тыс.рублей (взыскание расходов на создание и реконструкцию объектов концессионного соглашения в связи с досрочным расторжением концессионного соглашения);

на проведение государственной экспертизы реконструкции здания структурного подразделения «Дом культуры «Цементник» МБУ «Чамзинский РДК» - 961,0 тыс.рублей;

на проведение государственной экспертизы на строительство многофункционального социально-спортивного центра в рп.Комсомольский - 793,2 тыс.рублей;

на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями специализированного жилищного фонда в сумме 3066,4 тыс.рублей.

**Межбюджетные трансферты**

На 2022 год межбюджетные трансферты из бюджета Чамзинского муниципального района Республики Мордовия утверждены в сумме 1877,0 тыс.рублей, исполнены в полном объеме. Из них дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 23,2 тыс.рублей, прочие межбюджетные трансферты общего характера – 1853,8 тыс.рублей.

**Национальные проекты и муниципальные программы Чамзинскогго муниципального района Республики Мордовия**

Исполнение национальных проектов в Чамзинском муниципальном районе Республики Мордовия за 2022 год

тыс.рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование национального (регионального) проекта** | **План** | **Исполнено** | **Процент исполнения, %** |
| **Национальные проект «Культура»** | **51,5** | **51,5** | **100,0** |
| Региональный проект «Творческие люди» | 51,5 | 51,5 | 100,0 |
| **Национальный проект «Образование»** | **4436,7** | **4436,7** | **100,0** |
| Региональный проект «Успех каждого ребенка» | 3743,3 | 3743,3 | 100,0 |
| Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" | 693,4 | 693,4 | 100,0 |
| **Национальный проект «Экология»** | **1365,3** | **1365,3** | **100,0** |
| Региональный проект «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» | 1365,3 | 1365,3 | 100,0 |
| **ИТОГО** | **5853,6** | **5853,6** | **100,0** |

**Исполнение муниципальных программ Чамзинского муниципального района Республики Мордовия**

тыс.рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **План** | **Исполнено** | **Процент исполнения, %** |
| Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Чамзинском муниципальном районе Республики Мордовия» | 1713,9 | 1706,9 | 99,6 |
| Муниципальная программа «Развитие образования в Чамзинском муниципальном районе» | 478 476,6 | 476 759,5 | 99,6 |
| Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан» | 3759,3 | 3759,3 | 100,0 |
| Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма в Чамзинском муниципальном районе» | 64 236,7 | 64 070,8 | 99,7 |
| Муниципальная программа «Развитие физической культуры и массового спорта в Чамзинском муниципальном районе» | 400,3 | 391,0 | 97,7 |
| Муниципальная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Чамзинском муниципальном районе | 3 498,8 | 2 674,3 | 76,4 |
| Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Чамзинском муниципальном районе Республики Мордовия» | 74,8 | 74,8 | 100,0 |
| Муниципальная программа «Развитие автомобильных дорог в Чамзинском муниципальном районе Республики Мордовия» | 6 022,1 | 5 846,6 | 97,1 |
| Муниципальная программа «Охрана окружающей среды и повышение экологической безопасности» | 2 782,0 | 2 092,1 | 75,2 |
| Муниципальная программа повышения эффективности управления муниципальными финансами в Чамзинском муниципальном районе Республики Мордовия | 9 127,7 | 9 117,8 | 99,9 |
| Муниципальная программа Чамзинского муниципального района Республики Мордовия «Цифровая трансформация Чамзинского муниципального района Республики Мордовия» | 623,6 | 623,6 | 100,0 |
| Муниципальная программа Чамзинского муниципального района Республики Мордовия «Комплексное развитие сельских территорий» | 295 683,6 | 295 570,9 | 100,0 |
| Муниципальная программа «Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в Чамзинском муниципальном районе» | 45,0 | 45,0 | 100,0 |
| Муниципальная программа Чамзинского муниципального района Республики Мордовия «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации» | 5 994,2 | 5 688,3 | 94,9 |
| Муниципальная программа «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального хозяйства» в Чамзинском муниципальном районе | 13 801,4 | 13 615,9 | 98,7 |
| Муниципальная программа «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства Чамзинского муниципального района» | 30,0 | 20,0 | 66,7 |
| Муниципальная программа «Молодёжь Чамзинского муниципального района» | 102,1 | 102,1 | 100,0 |
| Муниципальная программа «Духовно-нравственное воспитание детей, молодежи и населения в Чамзинском муниципальном районе» | 70,0 | 70,0 | 100,0 |
| Муниципальная программа «Оформление права собственности на муниципальные и бесхозяйные объекты недвижимого имущества, расположенные на территории Чамзинского муниципального района» | 1 714,9 | 1 714,9 | 100,0 |
| Муниципальная программа «Укрепление общественного порядка и обеспечение общественной безопасности в Чамзинском муниципальном районе» | 2 481,8 | 2 470,0 | 99,5 |
| Муниципальная программа «Патриотическое воспитание граждан, проживающих на территории Чамзинского муниципального района» | 9,9 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в Чамзинском муниципальном районе» | 80,0 | 80,0 | 100,0 |
| Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории Чамзинского муниципального района» | 70,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ИТОГО** | **890 798,7** | **886 493,9** | **99,5** |

**Источники внутреннего финансирования дефицита**

Фактическое превышение доходов над расходами бюджета Чамзинского муниципального района Республики Мордовия сложилось в сумме 4 098,0 тыс.рублей.

Получение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации не планировалось.

Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации не планировалось.

Объем муниципального долга на 01 января 2023 года составил 6 913,3 тыс.рублей.

**Результаты контрольной деятельности Финансового управления администрации Чамзинского муниципального района Республики Мордовия**

Полномочия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля возложены на контрольно-ревизионный отдел Финансового управления администрации Чамзинского муниципального района Республики Мордовия.

Основными направлениями контрольной деятельности являются: осуществление муниципального финансового контроля, направленного на пресечение правонарушений в финансово-бюджетной сфере, в том числе за целевым использованием бюджетных средств; контроль в сфере закупок.

За 2022 год проведено 13 контрольных мероприятий:

- в сфере финансово-бюджетного контроля – 5 ревизий;

- в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд - 8 проверок соблюдения Федерального закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Выявлено 10 нарушений. Сумма выявленных бюджетных и иных финансовых нарушений составила 864,1 тыс.рублей.

Начальник финансового управления

администрации Чамзинского

муниципального района Ю.А.Вяткина