

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к отчету об исполнении бюджета Прионежского муниципального района за 2023 год

В соответствии со статьей 15 Федеральным Законом № 131-ФЗ от 06 октября 2003 года «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» к вопросам местного значения муниципального района относится формирование, утверждение, исполнение бюджета муниципального района, контроль над исполнением данного бюджета.

Исполнение бюджета Прионежского муниципального района в 2023 году осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса Российской Федерации, а также со ст.15 федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации".

## I. Доходы

Формирование основных доходных источников бюджета Прионежского муниципального района на 2023 год осуществлялось с учётом налогового законодательства, а также на основе прогноза основных экономических показателей социально-экономического развития Прионежского муниципального района на 2023 год и среднесрочную перспективу.

Итоги исполнения бюджета Прионежского муниципального района за 2023 год характеризуются следующими показателями:

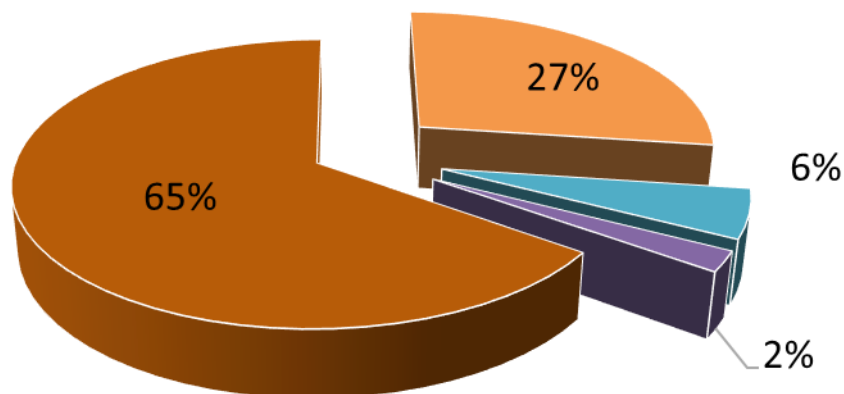
За 2023 год в бюджет Прионежского муниципального района поступили доходы в сумме 1 467 157 тыс. рублей, в том числе:

- налоговые, неналоговые поступления: 511 169 тыс. рублей, в том числе:
  - налоговые доходы: 398 401 тыс. рублей – 27 % от общей суммы поступлений.
  - неналоговые доходы: 79 714 тыс. рублей - 5 % от общей суммы поступлений
  - платные услуги: 33 054 тыс. рублей – 2 % от общей суммы поступлений
- безвозмездные поступления: 955 988 тыс. рублей, - 65 % от общей суммы поступлений.

В том числе:

- субсидии бюджету Прионежского муниципального района: 312 724 тыс. рублей;
- субвенции бюджету Прионежского муниципального района: 606 066 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты бюджету района: 38 033 тыс. рублей;
- прочие безвозмездные поступления в бюджет района: 553 тыс. рублей.

### Структура доходов бюджета Прионежского муниципального района за 2023 год



- Налоговые доходы
- Неналоговые доходы
- Платные услуги
- Безвозмездные поступления

При плане поступления собственных доходов в бюджет Прионежского муниципального района на 2023 год в сумме 481 196 тыс. рублей, фактическое поступление составило 511 169 тыс. рублей или 106,2 % от плановых назначений, в т.ч.:

- налог на доходы физических лиц – 394 472 тыс. рублей или 107,5 % от плановых назначений;
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 200 тыс. рублей или 104,2% от плановых назначений;
- налог взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве налогообложения доходы- 1 440 тыс. рублей или 69 % от плановых назначений;
- налог взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов- 532 тыс. рублей или 129,2 % от плановых назначений;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – (-44 тыс. рублей.);
- единый сельскохозяйственный налог 264 тыс. рублей или 99,4 % от плановых назначений;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения 1 089 тыс. рублей или 89,4 % от плановых назначений;
- государственная пошлина 447 тыс. рублей или 97,8 % от плановых назначений;
- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности 39 588 тыс. рублей или 107,7 % от плановых назначений, в том числе:
  - доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки 32 128 тыс. рублей или 108,6 % от плановых назначений;
  - проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов 312 тыс. рублей или 97,9 %;
  - доходы от сдачи в аренду имущества 881 тыс. рублей или 79,1 %;
  - доходы от платы за публичный сервитут 82 тыс. рублей (плановые назначения отсутствуют);
  - прочие доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (плата за соцнайм) 3 872 тыс. рублей или 102,6 % от плановых назначений;
  - плата, поступающая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций 2 395 тыс. рублей или 117,1 % от плановых назначений;
- платежи при пользовании природными ресурсами 14 132 тыс. рублей или 100,6 % от плановых назначений;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства 33 054 тыс. рублей или 100,6 % от плановых назначений;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов 13 170 тыс. рублей или 99,0 % от плановых назначений, в том числе:
  - доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности 365 тыс. рублей или 121,7 % от плановых назначений;
  - доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений 12 805 тыс. рублей или 98,5 % от плановых назначений;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба 6 737 тыс. рублей или 103,2 % от плановых назначений;
- прочие неналоговые доходы 6 087,0 тыс. руб.

Структура собственных доходов бюджета Прионежского муниципального района выглядит следующим образом:

Наибольший удельный вес в фактически поступивших доходах в бюджет Прионежского муниципального района на 2023 год распределился в следующем порядке:

- ✓ Налог на доходы физических лиц 77 %;
- ✓ Налоги на совокупный доход 1 %;
- ✓ Доходы от продажи материальных и нематериальных активов 3%;



В сравнении с 2022 годом поступление собственных доходов в бюджет Прионежского муниципального района, увеличилось на 98 228 тыс. рублей. В разрезе источников собственные доходы выглядят следующим образом:

(тыс. рублей)

Наименование доходов	2022 год	2023 год	Отклонение, сумма	Отклонение, %
Налог на доходы физических лиц	324 694	394 472	69 778	21,5
Акцизы	201	200	-1	-0,5
Налоги на совокупный доход	5 117	3 282	-1 835	-35,9
Государственная пошлина	490	447	-43	-8,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	25 822	39 588	13 766	53,3
<i>проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов</i>	<i>340</i>	<i>312</i>	<i>-28</i>	<i>-8,2</i>
<i>доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки</i>	<i>20 961</i>	<i>32 128</i>	<i>11 167</i>	<i>53,3</i>
<i>доходы от сдачи в аренду имущества</i>	<i>773</i>	<i>881</i>	<i>108</i>	<i>14,0</i>
<i>прочие доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (плата за социальнм)</i>	<i>3 176</i>	<i>3872</i>	<i>696</i>	<i>21,9</i>
<i>плата, поступающая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках</i>	<i>572</i>	<i>2 395</i>	<i>1823</i>	<i>318,7</i>
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4 343	14 132	9789	225,4
Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	27 331	33 054	5723	20,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	22 311	13 170	-9 141	-41,0
<i>доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов</i>	<i>5 606</i>	<i>365</i>	<i>-5 241</i>	<i>-93,5</i>
<i>доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений</i>	<i>16 704</i>	<i>12 805</i>	<i>-3 899</i>	<i>-23,3</i>
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 390	6 737	4 347	181,9
Прочие доходы	242	6 087	5 845	2415,3
<b>ИТОГО налоговых и неналоговых доходов</b>	<b>412 941</b>	<b>511 169</b>	<b>98 228</b>	<b>23,8</b>

## II. Расходы

В качестве основных приоритетов расходов бюджета Прионежского муниципального района определены:

- безусловное выполнение публичных нормативных обязательств перед жителями Прионежского муниципального района;
- своевременная оплата труда с начислениями на выплаты на оплату труда работников бюджетной сферы Прионежского муниципального района;
- оплата коммунальных услуг, оказанных бюджетным учреждениям;
- межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений;
- выполнение долговых обязательств Прионежского муниципального района.

Объем расходов бюджета Прионежского муниципального района на 2023 год утвержден в сумме 1 477 493,5 тыс. рублей, при фактическом выполнении в сумме 1 455 353,1 тыс. рублей, что составляет 98,5%.

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета Прионежского муниципального района занимают следующие расходы:

(тыс. рублей)

Наименование расходов	Плановые назначения на 2023 год	Фактическое исполнение за 2023 год	Удельный вес в фактическом исполнении	% выполнения
<b>Всего расходы, в т. ч.:</b>	<b>1 477 494</b>	<b>1 455 353</b>	<b>100,0%</b>	<b>93,7%</b>
Оплата труда с начислениями (по учреждениям образования, культуры, соц. политики, органам местного самоуправления), иные выплаты сотрудникам	697 766	697 270	47,9 %	<b>99,9 %</b>
Приобретение услуг (коммунальные услуги, услуги связи, содержание имущества учреждений)	206 008	189 268	13 %	<b>91,9%</b>
<i>в т.ч. коммунальные услуги (отопление, электроэнергия, водоснабжение, водоотведение)</i>	<i>51 594</i>	<i>40 379</i>	<i>2,8 %</i>	<b>78,2%</b>
Безвозмездные и безвозвратные перечисления муниципальным организациям	109 675	109 675	7,5 %	<b>100%</b>
<i>в т.ч. безвозмездные и безвозвратные перечисления муниципальным организациям (субсидии на возмещение расходов по снабжению населения водой)</i>	<i>28 500</i>	<i>28 500</i>	<i>2,0%</i>	<b>100%</b>
Безвозмездные и безвозвратные перечисления бюджетам (дотации, субсидии сельским поселения по соглашениям о передаче полномочий)	107 138	105 965	7,3 %	<b>98,9%</b>
Социальное обеспечение	31 243	30 662	2,1 %	<b>98,1%</b>
Увеличение стоимости основных	229 337	228 902	15,7 %	<b>99,8%</b>

средств (приобретение оборудования, мебели, компьютерной техники в учреждения, учебников в школы, детских игр и игрушек в детские сады)				
Увеличение стоимости материальных запасов (приобретение продуктов питания в детские сады, дров топливных, бензин и ГСМ, строительных материалов для ремонтов образовательных учреждений)	53 586	51 498	3,5%	<b>96,1%</b>
Прочие расходы (налоги, обслуживание муниципального долга)	42 741	42 113	2,9 %	<b>97,9%</b>

В 2023 году были обеспечены первоочередные расходы по таким статьям, как:

- выплата заработной платы и отчислений работникам бюджетной сферы, направлено 690 млн. рублей или 47,4% всех расходов бюджета Прионежского муниципального района.

Средняя заработная плата педагогических работников учреждений дошкольного образования составила за 2023 год 49,3 тыс. рублей (при целевом показателе – 49,3 тыс. рублей), педагогических работников учреждений общего образования – 52,1 тыс. рублей (при целевом показателе – 46,9 тыс. рублей), педагогических работников дополнительного образования – 50,5 тыс. рублей (при целевом показателе – 50,4 тыс. рублей), работников учреждений культуры – 41,1 тыс. рублей (при целевом показателе – 38,9 тыс. рублей).

- расчеты по коммунальным услугам, направлено 40,4 млн. рублей или 2,8% всех расходов бюджета Прионежского муниципального района;

- пособия по социальной помощи населению, направлено 30,7 млн. рублей или 2,1% всех расходов бюджета Прионежского муниципального района.

### Финансирование по разделам классификации расходов

№ п/п	Наименование разделов	План на 2023 г.	Уд. вес отрасли	Исполнение за 2023 г.	Уд. вес отрасли	% выполнения
1	Общегосударственные вопросы	105 813,4	7,2 %	105 087,3	7,2 %	99,1%
2	Национальная оборона	3 253,0	0,2 %	3 253,0	0,2 %	100,0%
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	70,7	0,0 %	70,7	0,0 %	91,2 %
4	Национальная экономика	63 753,5	4,3 %	61 859,6	4,3 %	95,2 %
5	Жилищно – коммунальное хозяйство	206 415,9	14,0 %	205 610,9	14,1 %	94,3 %
6	Образование	992 401,2	67,2 %	974 297,8	67,0 %	92,6 %
7	Культура	22 544,5	1,5 %	22 544,5	1,5 %	100,0 %
8	Социальная политика	34 051,9	2,3 %	33 567,9	2,3 %	88,3 %
9	Физическая культура и спорт	1 486,1	0,1 %	1 486,1	0,1 %	100,0 %

10	Обслуживание государственного и муниципального долга	20,0	0,0 %	20,0	0,0 %	100,0 %
11	Межбюджетные трансферты	47 683,2	3,2 %	47 555,2	3,2 %	98,7 %
	<b>Всего расходов</b>	<b>1 477 493,5</b>	<b>100%</b>	<b>1 455 353,1</b>	<b>100%</b>	<b>95,8%</b>

Наибольший удельный вес в расходах занимают разделы: «Образование» –67,0 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 14,1 %, «Общегосударственные вопросы» – 7,2 % «Национальная экономика» – 4,3 %.

Расходы по разделу «Образование» в объеме **974 297,8** тыс. рублей включают расходы за счет средств субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в объеме **570 668,3** тыс. рублей, за счет средств субсидий и иных межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Карелия в объеме **124 281,7** тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – **279 347,8** тыс. рублей.

Расходы по содержанию и ремонту имущества, приобретение оборудования для общеобразовательных учреждений включают в себя, в том числе:

- расходы за счет средств субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Развитие образования" в целях обеспечения надлежащих условий для обучения и пребывания детей и повышения энергетической эффективности в муниципальных образовательных организациях на сумму **2 991,3** тыс. рублей на поставку и монтаж средств солнезащиты МОУ "Деревянская СОШ № 5 имени дважды героя Советского Союза летчика-космонавта СССР А.Г. Николаева";

- расходы за счет средств субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на проведение капитального ремонта здания МОУ «Шуйская средняя общеобразовательная школа №1» в сумме **48 070,2** тыс. рублей за счет средств федерального бюджета; **13 987,8** тыс. рублей за счет средств бюджета Республики Карелия.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в объеме **205 610,9** тыс. рублей направлены на обеспечение деятельности и на поддержание жилищно-коммунального хозяйства на территории Прионежского муниципального района, в том числе:

- на взносы в фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в сумме **3 015,5** тыс. рублей;

- на мероприятия по организации водоснабжения населения Прионежского муниципального района в сумме **28 500,0** тыс. рублей;

- на мероприятия по капитальному ремонту сетей водоснабжения в с. Заозерье (ул. Центральная) и в с. Шелтозеро (ул. Лисицыной) в сумме **4 371,2** тыс. рублей (в рамках мероприятий по поддержке местных инициатив граждан, проживающих в муниципальных образованиях в Республике Карелия);

- на реализацию мероприятий по участию в организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору) и транспортированию твердых коммунальных отходов на 2023 год в сумме **4 336,5** тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий региональной программы Республики Карелия "Модернизация систем коммунальной инфраструктуры Республики Карелия (2023-2027 годы)" реконструкцию канализационных очистных сооружений в п.Шуя в сумме **124 158,1** тыс. рублей;

- на содействие решению вопросов, направленных в государственной информационной системе "Активный гражданин Республики Карелия" – **350** тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 26 200,3 тыс. рублей. Заключено 4 соглашений о выплате компенсации за изымаемое жилое помещение, приобретено 7 жилых помещений.

В 2023 году по разделу «Межбюджетные трансферты» расходы составили 47 555,2 тыс. рублей, в том числе:

- на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений в сумме 14 834,0 тыс. рублей;

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений в сумме 18 854,0 тыс. рублей;

- на содействие решению вопросов, направленных в государственной информационной системе "Активный гражданин Республики Карелия" в сумме 1 500,0 тыс. рублей;

- на поддержку местных инициатив граждан, проживающих в муниципальных образованиях в Республике Карелия в сумме 2 764,6 тыс. рублей;

- на поддержку развития территориального общественного самоуправления – 3 995,3 тыс. рублей.

По разделу «Социальная политика» в 2023 году объем расходов составил 33 567,9 тыс. рублей, в том числе:

- на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в сумме 7 814,0 тыс. рублей, на приобретение 4 жилых помещений;

- на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Совершенствование социальной защиты граждан" в целях организации адресной социальной помощи семьям, имеющим детей в сумме 7 575,4 тыс. рублей (питание обучающихся из малообеспеченных семей).

- на обеспечение питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных образовательных организациях в сумме 473,4 тыс. рублей.

По разделу «Национальная экономика» объем расходов в 2023 году составил 61 859,6 тыс. рублей, в том числе:

- на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Развитие транспортной системы" (в целях проектирования, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них) в сумме 51 131,7 тыс. рублей.

В сравнении с 2022 годом расходная часть бюджета Прионежского муниципального района увеличилась на 166 299,3 тыс. рублей. Основные изменения произошли по разделу «Образования» - увеличение на 103 515,5 тыс. рублей. Динамика расходной части бюджета за 2022 - 2023 годы выглядит следующим образом:

№ п/п	Отрасль	Исполнение за 2022 г.	Исполнение за 2023 г.	Отклонение
1	Общегосударственные вопросы	83 917,7	105 087,3	21 169,6
2	Национальная оборона	2 790,9	3 253,0	462,1
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	59,1	70,7	11,6
4	Национальная экономика	49 370,1	61 859,6	12 489,5
5	Жилищно – коммунальное хозяйство	146 196,5	205 610,9	59 414,4
6	Образование	870 782,3	974 297,8	103 515,5
7	Культура	31 747,6	22 544,5	-9 203,1
8	Социальная политика	27 176,1	33 567,9	6 391,8



9	Физическая культура и спорт	3 485,8	1 486,1	-1 999,7
11	Обслуживание государственного и муниципального долга	502,9	20,0	-482,9
12	Межбюджетные трансферты	73 024,8	47 555,2	-25 469,6
	<b>Всего расходов</b>	<b>1 289 053,8</b>	<b>1 455 353,1</b>	<b>166 299,3</b>

**Средства, направленные на исполнение полномочий, переданных на уровень муниципального района с 1 января 2019 года, в том числе:**

(тыс. руб.)

<b>Наименование</b>	<b>2019 г.</b>	<b>2020 г.</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2023г.</b>
Организация библиотечного обслуживания населения	5 461,6	5 060,3	7 158,4	8 583,6	8 578,8
Финансирование переданных полномочий сельским поселениям в части организации содержания придомовых территорий	495,5	282,9	217,4	217,4	192,6
Ежемесячные взносы на кап.ремонт общего имущества в многоквартирных домах	2 458,2	3 385,5	3 406,1	3 069,3	3 015,5
Предоставление субсидии на возмещение части затрат, связанных с осуществлением сбора, очисткой и распределением воды	26 000,0	20 500,0	21 926,1	32 500,0	28 500,0
Предоставление субсидии на проведение работ по подготовке жилых домов к зиме	470,0	402,6	402,6	0	0
Мероприятия в сфере коммунального хозяйства	1130,8	0	0	0	0
Ликвидация несанкционированных свалок, вывоз ТБО	0	1 646,5	528,0	4 565,3	2 895,0
Мероприятия по организация ритуальных услуг и содержание мест захоронений	822,0	2 925,6	1 047,9	986,8	981,2
Финансирование переданных полномочий сельским поселениям в части предоставления государственной услуги по регистрационному учету граждан Российской Федерации по месту пребывания и месту жительства	1 443,8	1 024,2	1 451,0	1 628,8	1 827,6
<b>ВСЕГО</b>	<b>27 053,9</b>	<b>35 227,6</b>	<b>36 137,5</b>	<b>51 551,2</b>	<b>45 990,7</b>

**Исполнение бюджета Прионежского муниципального района  
за 2021-2023 годы**

(тыс. руб.)

<b>Показатели</b>	<b>2021 год</b>	<b>2022 год</b>	<b>2023 год</b>
Доходы	1 064 314,4	1 290 753,2	1 467 156,8
Расходы	1 064 518,5	1 289 053,8	1 455 353,1
Профицит (+), Дефицит (-)	-204,1	1 699,4	11 803,7

**Исполнение консолидированного бюджета Прионежского муниципального района  
за 2021-2023 годы**

(тыс. руб.)

<b>Показатели</b>	<b>2021 год</b>	<b>2022 год</b>	<b>2023 год</b>
Доходы	1 167 377,7	1 395 146,1	1 596 781,1
Расходы	1 176 403,5	1 390 464,8	1 569 193,6
Профицит (+), Дефицит (-)	-9 025,8	4 681,3	27 587,5