

**О поступлении доходов в бюджет
городского округа «Город Йошкар-Ола»
и использовании бюджетных средств за I квартал 2023 года**

Бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» на 2023 год утвержден решением Собрания депутатов городского округа «Город Йошкар-Ола» от 21.12.2022 № 420-VII и уточнен решением Собрания депутатов от 10.03.2023 № 460-VII, а также на суммы переданных трансфертов из вышестоящих бюджетов, его доходная часть определена в размере 6 636 207,9 тыс.рублей.

В процессе исполнения бюджета за январь-март 2023 года на единый счет бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» зачислено доходов в сумме 1 525 867,0 тыс.рублей, что составило 23 % от уточненных годовых плановых показателей, в том числе собственных доходов, поступивших в виде налогов, сборов и иных платежей – 334 024,5 тыс.рублей или 15,2 % от налоговых и неналоговых доходов, предусмотренных на год, и доходов от безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1 191 842,5 тыс.рублей или 26,8 % от планируемой суммы на год. Фактическая доля налоговых и неналоговых доходов за январь-март 2023 года составила 21,9 % от общих доходов бюджета.

С 01.01.2023 вступили в силу изменения в Налоговый кодекс Российской Федерации, предусматривающие формирование для каждого налогоплательщика сальдо единого налогового счета, в том числе за счет направления сумм излишне уплаченных налогов на погашение сумм неисполненных обязательств по уплате обязательных платежей либо признания их единым налоговым платежом. В связи с этим налоговые доходы были зачислены в бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» с уменьшением к прошлому году на 101,2 млн.рублей, или на 30 %.

Налог на доходы физических лиц зачислен в бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» в объеме 151 550,6 тыс.рублей или 14,3 % от планируемой годовой суммы. Удельный вес доходов от налога на доходы физических лиц в поступлениях от налогов, сборов и иных платежей за три истекших месяца 2023 года составил 45,4 %. По сравнению с соответствующим периодом 2022 года поступления налога в бюджет уменьшились на 50,9 млн.рублей, или на 25,2 %.

В муниципальный дорожный фонд зачислены **акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации** в объеме 18 744,8 тыс.рублей (увеличение к 2022 году на 1,3 млн.рублей), или 22,9 % от годового плана. Их удельный вес составил 5,6 % от поступивших собственных доходов бюджета.

Поступление **налогов на совокупный доход** сложилось в I квартале 2023 года в сумме 47 256,9 тыс.рублей, или 12,5 % от плана на год. Их удельный вес в налоговых и неналоговых доходах составил 14,1 %. По сравнению с соответствующим периодом 2022 года поступления налога в бюджет уменьшились на 34,6 млн.рублей, или на 42,3 %.

Налоги на имущество зачислены в бюджет городского округа за истекший период в объеме 12 435,6 тыс.рублей или 4,6 % от годового плана. Удельный вес имущественных налогов составил 3,7 %. По сравнению с соответствующим периодом 2022 года поступления налога в бюджет уменьшились на 14,4 млн.рублей, или на 53,6%. Снижение также связано с началом функционирования единого налогового счета.

Государственная пошлина поступила в объеме 9 039,1 тыс.рублей или 19,3 % от годового плана с уменьшением на 2,6 млн.рублей к прошлому году. Удельный вес доходов от госпошлины в налоговых и неналоговых доходах в I квартале 2023 года составляет 2,7 %.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, зачислены в сумме 65 314,8 тыс.рублей или 24 % от планируемой на год суммы. По сравнению с соответствующим периодом 2022 года поступления увеличились на 12,6 млн.рублей, или на 23,8 %. Их удельный вес составил 19,5 % (в 2022 году – 12,4 %).

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в бюджет городского округа в объеме 2 452,4 тыс.рублей или 63,1 % от годового плана.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства зачислены в сумме 24 078,1 тыс.рублей, или 45,1 % от годового плана. Наибольший удельный вес в данной подгруппе составляют перечисления застройщиками средств в счет возмещения за изымаемые помещения в многоквартирных домах, признанных аварийными и подлежащими сносу, и земельные участки, на которых расположены такие многоквартирные дома в сумме 19 677,0 тыс.рублей.

По подгруппе **«Доходы от продажи материальных и нематериальных активов»** в январе-марте 2023 года зачислены доходы от продажи земельных участков в сумме 813,3 тыс.рублей и имущества в сумме 433,7 тыс.рублей. Поступления снизились на 3,2 млн.рублей по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Доходы, поступившие от **штрафов, санкций, возмещения ущерба,** исполнены в I квартале 2023 года в сумме 1 711,3 тыс.рублей с уменьшением поступлений в бюджет текущего года по сравнению с соответствующим периодом 2022 года на 1,2 млн.рублей.

Прочие неналоговые доходы были зачислены в бюджет городского округа в сумме 196,6 тыс.рублей.

Доходы, администратором которых является инспекция ФНС России по г. Йошкар-Оле, исполнены за январь-март 2023 года в сумме 238 978,3 тыс.рублей, или с уменьшением к аналогичному периоду прошлого года на 25,9%, или на 83,7 млн.рублей. Удельный вес доходов, администрируемых налоговыми органами, в налоговых и неналоговых доходах бюджета за январь-март 2023 года составил 71,5 % (в 1 квартале 2022 года – 76,1 %).

Доходы, администрируемые комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа «Город Йошкар-Ола», исполнены в бюджете городского округа в январе-марте 2023 года в объеме 69 360,0 тыс.рублей, что выше показателя прошлого года на 17,6 %, или на 10,4

млн.рублей. Их удельный вес в собственных доходах составил 20,8 %, тогда как в I квартале прошлого года – 13,9 %.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации получены за 3 месяца 2023 года в объеме 1 191 981,5 тыс.рублей, или 26,8 % от уточненных годовых назначений, в виде:

- субсидий – 414 069,8 тыс.рублей, или 23,7 % от годовых назначений;
- субвенций – 628 705,6 тыс.рублей, или 27,8 % от уточненного плана;
- иных межбюджетных трансфертов – 149 206,1 тыс.рублей, или 34,7 % от уточненного плана.

Кроме этого, были зачислены прочие безвозмездные поступления 30 тыс.рублей, являющихся добровольными пожертвованиями и 186,6 тыс.рублей на софинансирование муниципальной программы «Формирование современной городской среды в городском округе «Город Йошкар-Ола» на 2018-2024 годы».

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в сумме 345,4 тыс.рублей, а также перечисления из бюджетов городских округов для осуществления возврата излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей в сумме 10,2 тыс.руб. уменьшили поступление по группе доходов «Безвозмездные поступления».

Объем **расходов** бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» за I квартал 2023 года составил 1715 881,6 тыс. рублей, что выше уровня 2022 года на 350 938,6 тыс. рублей, или 25,5 % к уточненному плану года.

Объем расходов, исполненных в рамках мероприятий 15 муниципальных программ, составил 1701 906,2 тыс. рублей, или в общем объеме расходов бюджета 99,2 %.

Расходы бюджета были сконцентрированы на финансировании первоочередных расходов, таких как заработная плата с начислениями работникам муниципальных учреждений, оплата топливно-энергетических ресурсов, включая расходы на уличное освещение, а также расходы на бесперебойное функционирование отраслей городского хозяйства. Для обеспечения своевременной и в полном объеме выплаты заработной платы, а также оплаты расходов за тепло и энергоносители в условиях недостаточности поступления в бюджет налоговых и неналоговых доходов, в первом квартале текущего года были привлечены бюджетные кредиты в сумме 150,0 млн. рублей. Заработная плата выплачивалась своевременно и в соответствии с заявками главных распорядителей бюджетных средств.

На исполнение расходных полномочий в социальной сфере было направлено 1 015 280,5 тыс. рублей, или 59,2 % всех расходов бюджета. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года объем средств, направленных на эти цели, увеличился на 29,5 % (231 528,9 тыс. рублей). На выплату заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы города, оплату топливно-энергетических ресурсов, включая расходы на уличное освещение, было направлено более 690 998,0 тыс. рублей, или 40,3 % от общего объема произведенных расходов.

В структуре расходов бюджета города наибольший удельный вес занимают расходы по следующим направлениям:

- «Образование» - освоено 831 421,3 тыс. рублей (48,5 % от общего объема произведенных расходов);
- «Национальная экономика» - расходы составили 403 243,6 тыс. рублей (23,5 % в общем объеме расходов бюджета);
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 162 215,8 тыс. рублей (9,5 % от общего объема произведенных расходов).

В течение I квартала из вышестоящих бюджетов поступили целевые средства на осуществление переданных государственных полномочий на финансирование мероприятий в области образования, социальной политики, на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные дороги», строительство новой школы в микрорайоне «Восточный», на возмещение выпадающих доходов теплоснабжающим организациям и другие национальные проекты - в сумме 1 191 842,5 тыс. рублей. Полученные средства были перечислены муниципальным учреждениям в полном объеме.

Направление расходов характеризуется следующими показателями.

Расходы по **«Общегосударственным вопросам»** за истекший квартал составили 66 719,7 тыс. рублей, или 17,8 % к годовым назначениям, из них содержание и обслуживание муниципального имущества – 4 404,1 тыс. рублей, приобретение имущества - 98,9 тыс. рублей, ремонт нежилых помещений – 385,7 тыс. рублей, содержание «Дирекции муниципального заказа» и «Центра земельных и имущественных отношений» - 6 310,1 тыс. рублей, на исполнение судебных актов – 2 436,9 тыс. рублей.

В целях поддержки талантливой, активной молодежи была выплачена стипендия мэра 28 студентам высшего и среднего профессионального образования города в сумме 168,8 тыс. рублей.

На содержание органов местного самоуправления направлено 52 208,4 тыс. рублей, или 23,1 % к годовым назначениям. Расходы произведены в соответствии с постановлением Правительства Республики Марий Эл.

Фактическая численность по аппарату управления за I квартал 2023 года составила 274 человека при плане 287, в том числе муниципальных служащих - 247 человек, денежное содержание которых составило 32 838,0 тыс. рублей.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы за I квартал 2023 года составили 8 196,5 тыс. рублей, или 17,5 % к плану года, из них:

расходы на выполнение федеральных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния – 1 472,5 тыс. рублей, что составляет 23,0 % годовых назначений;

расходы по «Предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданской обороне» и программе профилактики терроризма составили 6 724,0 тыс. рублей, или 17,2 % годового плана, в том числе на содержание учреждений 6 236,9 тыс. рублей, или 19,7 % к годовым назначениям.

По разделу **«Национальная экономика»** исполнение за отчетный период сложилось в сумме 403 243,6 тыс. рублей или 27,4% от плана.

Расходы по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» за январь-июнь текущего года составили 395,3 тыс. рублей. Данные расходы направлены

на обращение с животными без владельцев, осуществляемые за счет субвенций из Республиканского бюджета Республики Марий Эл.

Расходы по подразделу «Транспорт» исполнены в сумме 55 621,2 тыс. рублей, из них субсидии в сумме 42 845,5 тыс. рублей направлены на поддержку МП «Троллейбусный транспорт», 11 907,0 тыс. рублей - лизинг подвижного состава. На возмещение затрат по компенсации разницы на перевозку отдельных категорий граждан выделено 868,7 тыс. рублей.

По подразделу «Дорожное хозяйство» при плановых назначениях 1 282 950,7 тыс. рублей исполнение составило 345 819,1 тыс. рублей или 27,0%, в том числе:

- на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 265 732,9 тыс. рублей.

- на разработку ПСД, содержание МБУ, содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них – 80 086,2 тыс. рублей.

За отчетный период произведены расходы по инвентаризации земель и землеустройству муниципального образования «Город Йошкар-Ола» в сумме 1 408,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу «**Жилищно-коммунальное хозяйство**» исполнены в сумме 162 215,8 тыс. рублей, или 22,4% к плановым показателям.

По подразделу «Жилищное хозяйство» исполнение составило 36 454,4 тыс. рублей. По программе переселения из аварийного жилого фонда освоено 31 734,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств Фонда реформирования ЖКХ в сумме – 413,6 тыс. рублей, за счет средств республиканского бюджета – 8,4 тыс. рублей, за счет средств бюджета города Йошкар-Олы - 15 340,1 тыс. рублей и на компенсацию гражданам за изымаемое жилое помещение по договорам РЗТ в сумме 15 972,0 тыс. рублей. На капитальный ремонт, на уплату взносов на капитальный ремонт и возмещение затрат по установке индивидуальных приборов учета в муниципальной собственности казны направлено 4 720,2 тыс. рублей.

В подразделе «Коммунальное хозяйство» расходы сложились в сумме 83 286,7 тыс. рублей, или 20,1 % к плану.

Средства в сумме 28 982,6 тыс. рублей направлены на компенсацию затрат организациям, предоставляющим населению города Йошкар-Олы услуги отопления и горячего водоснабжения по льготным ценам за счет субвенций, полученных из бюджета Республики Марий Эл на исполнение переданных государственных полномочий.

На инвестиции в объекты коммунального хозяйства направлено 55 658,7 тыс. рублей, на строительство КНС -5 - 2 108,2 тыс. рублей, на реконструкцию самотечного коллектора по Козьмодемьянскому тракту – 52 157,6 тыс. рублей.

В рамках реализации индивидуальной программы развития РМЭ на реконструкции инженерных сетей освоено 1 354,7 тыс. рублей.

Расходы по подразделу «Благоустройство» исполнены в сумме 41 120,0 тыс. рублей, или 16,7 % к плановым назначениям.

Оплачены услуги по содержанию элементов благоустройства города, а именно:

- уличное освещение в сумме 25 853,9 тыс. рублей;

- межквартальных проездов в сумме 495,2 тыс. рублей;
- озеленение города в сумме 1 210,5 тыс. рублей;
- мест захоронения в сумме 763,0 тыс. рублей;
- территорий с. Семеновка в сумме 70,3 тыс. рублей.

На другие мероприятия по благоустройству города направлено 1 183,3 тыс. рублей.

На программу «Формирование комфортной городской среды» направлено 11 543,7 тыс. рублей

По разделу «**Охрана окружающей среды**» расходы исполнены в сумме 122 102,0 тыс. рублей или 93,2 % к плану.

В рамках реализации национального проекта «Экология» и регионального проекта «Оздоровление Волги» ведутся работы по 1 этапу реконструкции очистных сооружений города Йошкар-Олы, освоение составило 122 102,0 тыс. рублей.

В I квартале 2023 года по отрасли «**Образование**» расходы составили 831 421,3 тыс. рублей, или 23,6 % к годовым назначениям.

Расходы по подразделу «Дошкольное образование» составили 294 898,1 тыс. рублей, или 25,5 % к годовому плану.

За счет бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» функционирует 68 муниципальных дошкольных образовательных организаций.

За счет субвенций, поступивших из бюджета Республики Марий Эл, расходы произведены в сумме 225 057,8 тыс. рублей, в том числе:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, включая расходы на оплату труда – 224 359,9 тыс. рублей, или 27,6 % к годовым назначениям;
- на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг работникам образования, работающим и проживающим в сельской местности, – 697,9 тыс. рублей, или 38,8 % к годовым назначениям.

За счет средств городского бюджета расходы на обеспечение деятельности дошкольных организаций, включая расходы на оплату коммунальных услуг, содержание зданий, заработную плату обслуживающего персонала, составили 69 840,3 тыс. рублей.

Расходы по подразделу «Общее образование» составили 477 484,4 тыс. рублей, или 22,8 % к годовым назначениям.

За счет бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» функционирует 30 общеобразовательных школ.

За счет субсидий и субвенций, поступивших из бюджета Республики Марий Эл, расходы произведены в сумме 424 297,1 тыс. рублей, в том числе:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда - 280362,2 тыс. рублей, или 28,8 % к годовым назначениям;
- на ежемесячные выплаты педагогическим работникам за классное руководство - 23 279,8 тыс. рублей, или 24,9 % к годовым назначениям;
- на предоставление бесплатного питания учащимся общеобразовательных учреждений города из многодетных семей – 17 916,0 тыс. рублей, или 34,5 % к годовым назначениям;

- на обеспечение горячим питанием обучающихся 1 - 4 классов - 53 179,8 тыс. рублей, или 31,6 % к годовым назначениям;
- на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг работникам образования, работающим и проживающим в сельской местности – 1 131,0 тыс. рублей;
- на проведение мероприятий в рамках реализации федерального проекта «Успех каждого ребенка» национального проекта «Образование» - 664,3 тыс. рублей;
- бюджетные инвестиции на строительство средней общеобразовательной школы в микрорайоне «Восточный» на 1100 мест в рамках реализации регионального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование» - 47 764,0 тыс. рублей.

За счет средств городского бюджета расходы на обеспечение деятельности общеобразовательных организаций, включая расходы на оплату коммунальных услуг, содержание зданий, заработную плату обслуживающего персонала составили 53 187,3 тысяч рублей.

Расходы по подразделу «Дополнительное образование детей» составили 44 361,4 тыс. рублей, или 23,4 % к годовым назначениям, в том числе:

- на обеспечение деятельности четырех учреждений по внешкольной работе с детьми Управления образования, включая расходы на оплату труда, оплату коммунальных услуг, содержание зданий - 12 205,1 тыс. рублей;
- на проведение мероприятий в рамках реализации федерального проекта «Успех каждого ребенка» национального проекта «Образование» - 79,6 тыс. рублей;
- на содержание восьми детских школ искусств Управления культуры – 32076,7 тыс. рублей.

Расходы по подразделу «Молодежная политика» на проведение мероприятий по молодежной политике и патриотическому воспитанию молодежи составили 150,7 тыс. рублей, или 4,4 % к годовым назначениям.

Расходы по подразделу «Другие вопросы в области образования» составили 14 526,7 тыс. рублей, или 17,5 % к годовому плану.

Расходы на содержание учреждений культуры городского округа «Город Йошкар-Ола» по разделу **«Культура и кинематография»** за I квартал 2023 года составили 63 138,0 тыс. рублей, включая расходы на оплату труда и коммунальные услуги, или 27 % к уточненным годовым назначениям. Субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг автономными учреждениями «Дворец культуры им. В.И.Ленина», «Центральный парк культуры и отдыха», «Дворец культуры Российской Армии» составили 20 971,1 тыс. рублей или 31,2% к годовым назначениям. На проведение городских мероприятий было направлено 1723,9 тыс. рублей или 39,5% к годовым назначениям.

За счет межбюджетных трансфертов, поступивших из федерального и республиканского бюджетов в рамках национального проекта «Культура» на реализацию регионального проекта «Культурная среда», произведены расходы в сумме 5 925,0 тыс. рублей, в том числе:

- на создание муниципальной модельной библиотеки - 5 000,0 тыс. рублей;
- на техническое оснащение муниципальных музеев - 925,0 тыс. рублей.

На развитие и укрепление материально-технической базы учреждений направлено 282,5 тыс. рублей или 0,02% к годовым назначениям. Данные средства были направлены на ремонт детской библиотеки.

За I квартал 2023 года расходы в сумме 380,8 тыс. рублей или 0,1% к годовым назначениям, направлены на выполнение следующих мероприятий:

- 102,5 тыс. рублей – «Профилактика терроризма и экстремизма в городском округе «Город Йошкар-Ола»;

- 178,3 тыс. рублей - «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»;

- 100,0 тыс. рублей – «Поддержка общественной инициативы и развитие территорий в городском округе «Город Йошкар-Ола».

Расходы по «Другим вопросам в области культуры и кинематографии» составили 1043,2 тыс. рублей, или 18,8 % к годовому плану.

Расходы по разделу **«Социальная политика»** за I квартал 2023 года составили 56 093,3 тыс. рублей, или 27,8 % к уточненному плану года, которые были направлены:

- на дополнительные выплаты по пенсионному обеспечению муниципальных служащих - в сумме 3 251,2 тыс. рублей, или 16,3 % годовых назначений;

- на материальную помощь родственникам погибших в СВО - 350,0 тыс. рублей;

- на предоставление мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в виде пособий на их содержание, оплате жилищно-коммунальных услуг, расходы на оплату труда с начислениями приемных родителей - в сумме 12 091,8 тыс. рублей, или 39,7 % к годовым назначениям;

- на строительство квартир для детей-сирот – 36 760,7 тыс. рублей;

- на денежные выплаты (компенсация) Почетному гражданину города в соответствии с положением о звании «Почетный гражданин города Йошкар-Олы» - 1,1 тыс. рублей;

- на возмещение процентной ставки по кредитам, привлекаемым населением на газификацию жилья, – 2,4 тыс. рублей.

В рамках реализации мероприятия подпрограммы «Развитие жилищного строительства на территории муниципального образования «Город Йошкар-Ола на 2017-2025 годы» расходы на субсидирование банковской процентной ставки по кредитам на приобретение жилья в I квартале 2023 года составили 69 тыс. рублей или 19,2 % к годовым назначениям, в том числе:

- гражданам – 28 тыс. рублей или 15,6 % к годовым назначениям;

- молодым семьям – 41 тыс. рублей или 22,8% к годовым назначениям.

На предоставление двум молодым семьям социальной выплаты на приобретение (строительство) жилья и 1 молодой семье дополнительной социальной выплаты в связи с рождением (усыновлением) ребенка в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей города Йошкар-Олы» на 2018-2025 годы» в I квартале 2023 года направлены средства в сумме 3 567 тыс. рублей или 34% к годовым назначениям, в том числе из:

- федерального бюджета – 2 089,2 тыс. рублей;

- республиканского бюджета – 1 223,1 тыс. рублей;

бюджета городского округа -254,7 тыс. рублей.

На содержание «Комплексной спортивной школы» по разделу **«Физическая культура и спорт»** из бюджета города в I квартале 2023 года было направлено 1 110,5 тыс. рублей, или 17 % к плану года.

На проведение физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий израсходовано 315,8 тыс. рублей.

По разделу **«Средства массовой информации»** на финансовую поддержку периодических изданий, учрежденных органами исполнительной власти, - газете «Йошкар-Ола» за I квартал текущего года было выделено 1 325,0 тыс. рублей, или 25,0% к годовым назначениям.

Начальник
Финансового управления
администрации городского округа
«Город Йошкар-Ола»

Ю.А.Торощина