**Пояснительная записка к проекту решения Совета депутатов**

**Ичалковского муниципального района «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Ичалковского муниципального района Республики Мордовия за 2023 год**

За 2023 год в бюджет Ичалковского муниципального района поступило доходов по всем источникам в сумме 693,0 млн. руб. или 103,1 % к утвержденному годовому плановому назначению (план-672,4 млн. руб.) Темп роста к уровню предыдущего года (2022) составляет 134,7%. (2022г.факт- 514,4 млн. руб., план- 567,2 млн. руб.) В том числе:

-Налоговых и неналоговых доходов в бюджет Ичалковского муниципального района поступило в сумме 157,5 млн. руб., что составляет 115,3% от утвержденного бюджета (план 136,5 млн. руб.) и 23,4% в общем объеме доходов (план 672,4 млн. руб.). Дополнительно поступило 21,0 млн. руб. Темп роста к аналогичному периоду (2022 г.) составляет 97,7%;

-Безвозмездные поступления из республиканского бюджета составили 559,3 млн. руб. или 99,9% от плановых назначений и 80,7%% в общем объеме доходов (план 559,7 млн. руб.), из них дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности 36,5 млн. руб., дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетам – 62,1 млн. руб., субсидии 253,7 млн. руб., субвенции 192,0 млн. руб.; иные межбюджетные трансферты – 12,9 млн. руб.

Основными доходными источниками бюджета района являются:

- Налог на доходы физических лиц исполнен на 127,2% (план – 67,0 млн. руб., факт – 85,2 млн. руб.), перевыполнение сложилось по причине выплаты дивидендов ООО «Протеин». Темп роста к уровню предшествующего года (2022 г.) 110,9%.

- Доходы от уплаты акцизов выполнены на 116,4% (план – 11,0 млн. руб., факт – 12,8 млн. руб.). Темп роста к уровню предшествующего года (2022 г.) 106,5%.

- Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, выполнен на 186,3% (план – 4,0 млн. руб., факт – 7,5 млн. руб.) Перевыполнение произошло по причине поступления авансовых платежей от ИП.

- Единый сельскохозяйственный налог исполнен на 50,5% (план – 5,961 млн. руб., факт – 3,0 млн. руб.). На причину невыполнения прогноза повлияло поступление платежей не в полном объёме от КФХ Зиновьевой Т.Н.,ЗАО «Ичалки»; Темп роста к уровню 2022 г. составляет 43,4 %.

- Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен на 57% (план – 1,716 млн. руб., факт – 0,979 млн. руб.); невыполнение сложилось по причине поступлений авансовых платежей от ИП не в полном объёме. Темп роста к предшествующему периоду равен 45,3 %.

- Государственная пошлина исполнена на 84,3% (план – 2,3 млн. руб., факт – 1,9 млн. руб.). Темп роста к уровню 2022 г. составляет 84,6 %.

- Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки исполнены на 104,2% (план – 3,212 млн. руб., факт – 3,3 млн. руб.), причиной перевыполнения прогноза явилось оплата долгов от ООО «Проектное бюро», ООО «Наука-Сервис С». Темп роста к уровню 2022 г. составляет 94,6 %.

- Доходы от сдачи в аренду имущества – исполнены на 47,9% (план – 0,7 млн. руб., факт – 0,3 млн. руб.). Темп роста к уровню 2022 г. составляет 51,7%. Причиной снижения является расторжение договоров аренды имущества.

В Ичалковском муниципальном районе на конец 2023 года функционирует 26 муниципальных учреждения. Из районного бюджета получают субсидию на выполнение муниципального задания 18 бюджетных учреждений: 8 общеобразовательных и 7 дошкольных учреждений, 2 учреждения дополнительного образования, 1 учреждений культуры, 8 участников бюджетного процесса - администрация Ичалковского муниципального района, финансовое управление администрации, управление образования администрации, 5 казенных учреждений.

По итогам исполнения расходной части консолидированного бюджета ушедшего года необходимо отметить, что все социально значимые статьи расходов профинансированы в полном объеме: выплачена заработная плата в сроки, установленные трудовым кодексом РФ, предоставлены все социальные гарантии, нет задолженности по оплате коммунальных услуг.

Средняя заработная плата работников бюджетной сферы достигла намеченного уровня, определенного майским указами Президента РФ.

По основным статьям бюджетной классификации расходы бюджета 2023 года составили:

-на оплату труда всем работникам бюджетной сферы –232,1 млн. рублей (в 2022г.- 219,4 млн. рублей) или 34,2 % от всех расходов бюджета;

-на начисления на выплаты по оплате труда всем работникам бюджетной сферы –67,4 млн. рублей (в 2022г.- 57,6 млн. рублей) или 9,9 % от всех расходов бюджета;

-на оплату энергоносителей – 27,1 млн. рублей (в 2022 г.- 26,9 млн. рублей) или 4,0 % от общего объема расходов бюджета;

-на оплату услуг связи и электронного документооборота – 1,7 млн. рублей (в 2022 г.- 1,5 млн. рублей) или 0,2 % от общего объема расходов бюджета;

-на увеличение материальных запасов -32,2 млн. рублей (в 2022 г.- 42,6 млн. рублей) или 4,7% от общего объема расходов бюджета;

- на увеличение стоимости основных средств – 198,1 млн. рублей (в 2022 г. – 62,9 млн. рублей) или 29,2%.

По отраслям бюджетной сферы финансирование из бюджета распределилось следующим образом:

-по отрасли образования расходы составили 268,1 млн. руб. (в 2022 г.- 264,0 млн. рублей) или 39,5 % к общему объему бюджета;

финансовые средства направлены на обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений района в сумме 173,9 млн. рублей, на обеспечение деятельности муниципальных учреждений дошкольного образования в сумме 55,3 млн. рублей.

Кроме того, учтены расходы на организацию предоставления дополнительного образования в муниципальных образовательных учреждениях Ичалковского муниципального района в сумме 32,4 млн. рублей.

-по отрасли культура расходы составили 38,7 млн. руб. (в 2022 г.- 40,9 млн. рублей) что составляет 5,7 % к общим расходам. Здесь отражены расходы на обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения «Центр Культуры», который включает в себя все сельские дома культуры.

- социальная политика профинансирована в сумме 20,9 млн. руб. (в 2022 г.- 16,8 млн. рублей), что составляет 3,1 % к общим расходам. Здесь отражены расходы на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, установленные федеральным законодательством и законодательством Республики Мордовия:

на оплату труда приемных родителей, проживающих на территории Ичалковского района, и выплату ежемесячного денежного пособия опекуну (попечителю) на содержание ребенка, находящегося под опекой;

на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;

на выплаты доплат к пенсиям за выслугу лет муниципальным служащим.

Приобретены 4 новые квартиры для детей-сирот, стоимостью 8,7 млн. рублей.

Муниципальный долг Ичалковского муниципального района составляет 67,3 млн рублей.