**Пояснительная записка к проекту решения**  **Совета депутатов**

**Ичалковского муниципального района «Об утверждении отчета об исполнении районного бюджета Ичалковского муниципального района Республики Мордовия за 2018 год**

В результате проводимой работы по улучшению делового климата в районе и совершенствованию администрирования доходных источников, увеличению налоговых и неналоговых доходов - доходная часть консолидированного бюджета практически исполнена и составила почти 415,9 млн. рублей, в том числе собственные доходы – 94,8 млн. рублей, или 22,8 % в общем объеме.

Доходная часть районного бюджета исполнена и составила 362,2 млн. рублей, в том числе собственные доходы – 69,1 млн. рублей, или 19,1 % в общем объеме.

Прогноз собственных доходов консолидированного бюджета за 2018 год Ичалковским муниципальным районом выполнен на 102,0% (прогноз 92 931,2 тыс. руб., факт 94 789,7 тыс. руб.). Дополнительно поступило 1 858,5 тыс. руб. Темп роста к аналогичному периоду 2017 г. составил 108,6%.

Прогноз собственных доходов районного бюджета за 2018 год Ичалковским муниципальным районом выполнен на 101,1% (прогноз 67 380,3 тыс. руб., факт 69 027,0 тыс. руб.). Дополнительно поступило 1646,7 тыс. руб. Темп роста к аналогичному периоду 2017 г. составил 106,5%.

Плановое задание не выполнено по налогу единый налога на вмененный доход, по аренде имущества и штрафам.

За 2018 год налог на доходы физических лиц поступил в сумме 43861,8 тыс. руб., что составило – 103,5 % к прогнозу. Темп роста к уровню предшествующего года 112,3 %.

Выполнение прогноза единого налога на вмененный доход составило 83,0 %. Всего за год в бюджетную систему района поступило 4 653,4 тыс. руб. данного налога. Не в полном объеме поступили платежи от ИП.

Больше прогнозного назначения поступил ЕСХН – 149,4% (план 4098,9 тыс. руб., факт 6125,4 тыс. руб.). Поступили авансовые платежи от ООО «Агропромсервис, КФХ.

Прогнозное назначение выполнено по платежам за аренду земли на 107,0 % - за год поступление составило 3244,7 тыс. руб. (+212,3 тыс.руб.)

Прогноз по платежам за аренду имущества не выполнен на 76,8%. Не в полном объеме поступили платежи от индивидуальных предпринимателей.

Прогноз по оплате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 г. выполнен на 145,4 % (план 230,0 тыс. руб., факт 334,3 тыс. руб.).

За 2018 г. госпошлина поступила в сумме 1 754.1 тыс. руб. или 109,6 % к прогнозу.

Поступление по штрафам составило 564,2 тыс. руб. или 64,4 % к прогнозу.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации поступили в районный бюджет в размере 99,0 % к прогнозу, или в сумме 296159,5 тысяч рублей при плане 293162,4 тысяч рублей, из них:

субсидия, выплачиваемая в зависимости от выполнения социально-экономических показателей, поступила в районный бюджет в полном объеме, в сумме 46 507,1 тысяч рублей;

дотация из Фонда финансовой поддержки муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности поступила в сумме 34 428,7 тысяч рублей или 100% к прогнозу;

целевые субвенции на выполнение передаваемых полномочий поступили в сумме 166 379,4 тысяч рублей или 98,3 к плану;

иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 20 795,5 тысяч рублей или 99,7 к плану.

В Ичалковском муниципальном район на конец 2018 года функционирует 44 муниципальных учреждения. Из районного бюджета получают субсидию на выполнение муниципального задания 25 бюджетных учреждений: 13 общеобразовательных и 7 дошкольных учреждений, 2 учреждения дополнительного образования, 2 учреждений культуры, 1 многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг; 14 участниках бюджетного процесса – (администрация Ичалковского муниципального района, финансовое управление администрации, управление образования и 11 администраций сельских поселений); 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 и составила по педагогическим работникам школ - 23,5 тыс. рублей, дополнительного образования - 24 тыс. рублей, детсадов - 21,3 тыс. рублей, среднемесячная заработная плата работников культуры составила 23 тыс. рублей.

По основным статьям бюджетной классификации расходы бюджета 2018 года составили:

-на выплату заработной платы всем работникам бюджетной сферы – 178,4 млн. рублей или 49,6 % от всех расходов бюджета;

-на оплату энергоносителей - 20,2 млн. рублей или 5,6% от общего объема расходов бюджета;

-на оплату услуг связи и электронного документооборота - 2,0 млн. рублей или 0,5 % от общего объема расходов бюджета;

-на увеличение материальных запасов -32,0 млн. рублей или 8,9 % от общего объема расходов бюджета;

-на строительство и инвестиции -16,9 млн рублей или 4,7% от общего объема расходов бюджета;

По отраслям бюджетной сферы финансирование из бюджета распределилось следующим образом:

-по отрасли образования расходы составили 229,9 млн. руб. или 63,9 % к общему объему бюджета;

-по культуре 47,4 млн. руб. что составляет 13,2 % к общим расходам;

- социальная политика профинансирована в сумме 14,3 млн. руб., что составляет 3,9 % к общим расходам;

- по органам управления 27,7 млн. рублей или 7,7 % к общим расходам бюджета.

Расходы на содержание, ремонт и строительство дорог местного значения составили 12,0 млн. рублей, в том числе из средств дорожного фонда района составили 8,0 млн. рублей.

Приобретена 1 новая квартира для детей-сирот, стоимостью 1,1 млн. рублей.

Органы местного самоуправления Ичалковского муниципального района Республики Мордовия принимают активное участие в реализации муниципальных программ: "Жилище" на 2015 - 2019 годы», «Устойчивое развитие сельских территорий Ичалковского муниципального района РМ на 2014-2017 года и на период до 2020 года» и других программ.