**Пояснительная записка к проекту решения Совета депутатов**

**Ичалковского муниципального района «Об утверждении отчета об исполнении районного бюджета Ичалковского муниципального района Республики Мордовия за 2019 год**

По итогам исполнения консолидированного бюджета Ичалковского муниципального района за 2019 год доходная часть консолидированного бюджета практически исполнена и составила в сумме 341,4 млн. рублей, в том числе собственные доходы – 98,2 млн. рублей, или 28,8 % в общем объеме доходов. (объем бюджета к уровню прошлого года сократился на 74,5 млн. руб. или на 18%)

Доходная часть районного бюджета исполнена и составила 308,5 млн. рублей, в том числе собственные доходы – 76,9 млн. рублей, или 24,9 % в общем объеме доходов. (-53,7 млн. руб)

Прогноз собственных доходов консолидированного бюджета за 2019 год Ичалковским муниципальным районом выполнен на 100,3 % (прогноз 97875,9 тыс. руб., факт 98160,8 тыс. руб.). Дополнительно поступило 284,9 тыс. руб. Темп роста к аналогичному периоду 2018 г. составил 101,8 %.

Основными доходными источниками бюджета района являются:

- налог на доходы физических лиц, который исполнен на 103,0 (план – 47 425,5 тыс. руб., факт – 48 830,2 тыс. руб.), выполнение сложилось по причине поступлений авансовых платежей от ОАО «Сыродельный комбинат «Ичалковский», ООО «Дружба», ООО «Агро-Мир».

- единый налог на вмененный доход исполнен на 100 % (план – 5 134,3 тыс. руб., факт – 5 131,7 тыс. руб.);

- единый сельскохозяйственный налог исполнен на 128,39 % (план – 4 60,6 тыс. руб., факт – 5 906,1 тыс. руб.). На причину перевыполнения прогноза повлияло поступление авансовых платежей от ООО «Агропромсервис», КФК Зиновьева.

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен на 342,3 % (план-32,3 тыс. руб., факт-110,5 тыс. руб.);

- налог на имущество физических лиц исполнен на 85,59 % (план – 2 562,7 тыс. руб., факт 2 193,4 тыс. руб.), причиной невыполнения прогноза явилось то, что налоговая инспекция сделала перерасчет налога на основании судебного решения об изменении кадастровой стоимости, а также другому налогоплательщику была предоставлена льгота;

- земельный налог исполнен на 90,6% (план – 11 921,7 тыс. руб., факт – 10 791,8 тыс. руб.), причиной невыполнения прогноза явилось не поступление в полном объеме платежей от МАПО «Восток», пайщиков и физических лиц;

- государственная пошлина исполнена на 104,6% (план – 1 798,9 тыс. руб., факт – 1 880,9 тыс. руб.), выполнение в связи с увеличением количества обращений граждан в судебные органы.

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки- исполнено на 86,5% (план – 3 020,4 тыс. руб., факт – 2 614,1 тыс. руб.), причиной не выполнения прогноза явилось не поступление в полном объеме платежей от ИП;

- доходы от сдачи в аренду имущества- исполнено на 73,7% (план – 1 387,6 тыс. руб., факт – 1 022,1 тыс. руб.), причиной невыполнения прогноза явилось поступление платежей от ИП не в полном объеме, расторжение ранее заключенных договоров аренды.

Весомый вклад в доходную часть бюджета внесли предприятия агропромышленного комплекса - 28,5 % от общего объема налоговых и неналоговых доходов поступило от этого сектора экономики, а в сумме это 28 млн. руб.

Прогноз собственных доходов районного бюджета за 2019 год Ичалковским муниципальным районом выполнен на 101,1% (прогноз 75596,8 тыс. руб., факт 76950,6 тыс. руб.). Дополнительно поступило 1353,8 тыс. руб. Темп роста к аналогичному периоду 2018 г. составил 101,8 %.

Безвозмездные поступления из республиканского бюджета в районный бюджет составили 231503,8 тыс. руб. или 98,7% от плановых назначений, из них: дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 29507,5 тыс. руб., субсидии в сумме 49587,7 тыс. руб., в том числе субсидия для софинансирования расходных обязательств муниципальных районов по финансовому обеспечению деятельности муниципальных казенных учреждений и финансовому обеспечению выполнения муниципального задания бюджетными муниципальными учреждениями в сумме 42992,6 тыс. руб.,

целевые субвенции на выполнение передаваемых 17 государственных полномочий поступили в сумме 132981,2 тыс. руб., это на оплату труда работников образования, на содержание органов ЗАГСа, административных комиссий, органов опеки и попечительства, комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав, на осуществление жилищного учета граждан, питание детей из малоимущих семей, зарплата приемным родителям, отдых детей в каникулярное время, доплата к стипендии студентам и пособия молодым специалистам сельскохозяйственных специальностей и др.

иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 843,0 тысяч рублей.

В Ичалковском муниципальном район на конец 2019 года функционирует 30 муниципальных учреждения. Из районного бюджета получают субсидию на выполнение муниципального задания 22 бюджетных учреждений: 11 общеобразовательных и 7 дошкольных учреждений, 2 учреждения дополнительного образования, 2 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 2019 года составили:

-на выплату заработной платы всем работникам бюджетной сферы –170,5 млн. рублей (в 2018 г.- 178,4 млн. рублей) или 54 % от всех расходов бюджета;

-на оплату энергоносителей – 23,8 млн. рублей (в 2018 г.- 20,2 млн. рублей) или 7,5% от общего объема расходов бюджета;

-на оплату услуг связи и электронного документооборота – 1,8 млн. рублей (в 2018 г.- 2,0 млн. рублей) или 0,5 % от общего объема расходов бюджета;

-на увеличение материальных запасов -30,0 млн. рублей (в 2018 г.- 32,0 млн. рублей) или 9,5 % от общего объема расходов бюджета;

-на строительство и инвестиции -2,3 млн рублей (в 2018 г.- 16,9 млн. рублей) или 0,7% от общего объема расходов бюджета;

По отраслям бюджетной сферы финансирование из бюджета распределилось следующим образом:

-по отрасли образования расходы составили 189,8 млн. руб. (в 2018 г.- 229,9 млн. рублей) или 60 % к общему объему бюджета;

финансовые средства направлены на обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений района в сумме 125,6 млн. рублей, на обеспечение деятельности муниципальных учреждений дошкольного образования в сумме38,1 млн. рублей.

Кроме того, учтены расходы на организацию предоставления дополнительного образования в муниципальных образовательных учреждениях Ичалковского муниципального района в сумме 23,5 млн.. рублей.

-по отрасли культура расходы составили 35,3 млн. руб. (в 2018 г.- 47,4 млн. рублей) что составляет 11,2 % к общим расходам; Здесь отражены расходы на обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения «Центр Культуры», который включает в себя все сельские дома культуры, и муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств»

- социальная политика профинансирована в сумме 19,3 млн. руб. (в 2018 г.- 14,3 млн. рублей), что составляет 6,1 % 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.

- по органам управления 31,4 млн. рублей (в 2018 г.- 27,7 млн. рублей) или 9,9 % к общим расходам бюджета.

Расходы на содержание, ремонт и строительство дорог местного значения из средств дорожного фонда района составили 7,0 млн. рублей.

Приобретена 1 новая квартира для детей-сирот, стоимостью 1,2 млн. рублей.

Муниципальный долг Ичалковского муниципального района составляет 70,2 млн рублей. За 2019 год погашено кредитов в сумме 758,530 тысяч рублей.

Администрация Ичалковского муниципального района Республики Мордовия принимала участие в реализации Национальных проектов: По НП «Экология», Федеральный проект «Чистая страна» освоено 1486,8 тыс. рублей, в т. ч. 155,7 тыс. рублей доля местного бюджета. Произведена разработка проектно-сметной документации на рекультивацию объекта накопленного вреда окружающей среде: полигон твердых бытовых отходов, расположенный по адресу: Республика Мордовия, Ичалковский район, п. Павловка.

Кроме этого Оброченская СОШ стала участницей Национального проекта "Образование", федеральной программы «Создание условий в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, для занятий физической культурой и спортом», Региональный проект «Успех каждого ребенка». В прошедшем году из федерального, регионального и местного бюджетов на условиях софинансирования было выделено 1,740 млн. рублей. На эти средства произведены работы по ремонту спортзала, отремонтирована комплексная спортивная площадка с искусственным покрытием для игры в футбол, волейбол, баскетбол, а также игровая площадка для детей младшего школьного возраста, установлены уличные тренажеры, приобретено спортивное оборудование, в том числе борцовский ковер. (доля местного бюджета - 87,03 тысяч рублей).