**Пояснительная записка к проекту решения Совета депутатов**

**Ичалковского муниципального района «Об утверждении отчета об исполнении районного бюджета Ичалковского муниципального района Республики Мордовия за 2020 год**

По итогам исполнения консолидированного бюджета Ичалковского муниципального района за 2020 год доходная часть консолидированного бюджета практически исполнена и составила в сумме 401,2 млн. рублей, в том числе собственные доходы – 110,1 млн. рублей, или 29,6 % в общем объеме доходов. (объем бюджета к уровню прошлого года увеличился на 13,5 млн. руб. или на 12,1%)

Доходная часть районного бюджета исполнена и составила 369,7 млн. рублей, в том числе собственные доходы – 87,4 млн. рублей, или 23,6 % в общем объеме доходов.

Прогноз собственных доходов консолидированного бюджета за 2020 год Ичалковским муниципальным районом выполнен на 113,9 % (прогноз 96 621,1 тыс. руб., факт 110 084,4 тыс. руб.). Дополнительно поступило 13 463,3 тыс. руб. Темп роста к аналогичному периоду 2019 г. составил 112,1 %.

Основными доходными источниками бюджета района являются:

- налог на доходы физических лиц, который исполнен на 109,8% (план – 51853,9 тыс. руб., факт – 56945,3 тыс. рублей.), перевыполнение сложилось по причине поступления авансовых платежей от ООО «Сельхозтехника», ООО «Сыродельный комбинат «Ичалковский»;

- единый налог на вмененный доход исполнен на 94,3% (план – 4799 тыс. руб., факт – 4529,3 тыс. руб.), причиной невыполнения прогноза явилось поступление не в полном объеме платежей от ИП.

- единый сельскохозяйственный налог исполнен на 276,5% (план – 3197,2 тыс. руб., факт – 8839,5 тыс. руб.), причиной перевыполнения прогноза явилось поступление авансовых платежей от ЗАО «Ичалки», ООО «Агропромсервис», КФХ Зиновьевой Н.А.;

- налог на имущество физических лиц исполнен на 148,0% (план – 2123,0 тыс. руб., факт – 3142,7 тыс. руб.), причиной перевыполнения прогноза явилось поступление платежей от физических лиц прошлых лет;

- земельный налог исполнен на 93,5% (план – 11282,0 тыс. руб., факт – 10550,2 тыс. руб.), причина невыполнения прогноза: удержание земельного налога за 3 года в результате пересчета кадастровой стоимости земельного участка АО «Санаторий «Алатырь», не в полном объеме поступили платежи от физических лиц;

- государственная пошлина исполнена на 100,1% (план – 1947,1 тыс. руб., факт – 1949,7 тыс. руб.);

- арендная плата за использование земли исполнена на 94,2% (план – 3040,4 тыс. руб., факт – 2863,9 тыс. руб.), причиной невыполнения прогноза явилось не поступление в полном объеме платежей от ИП Гуреева С.М. и Ичалковского РАЙПО;

- арендная плата за использование имущества исполнена на 57,8% (план –1195,7 тыс. руб., факт – 691,1 тыс. руб.), причиной невыполнения прогноза явилось не поступление в полном объеме платежей от НОУ «СДНиТ» и ИП Ерохиной И.И.

Весомый вклад в доходную часть бюджета внесли предприятия агропромышленного комплекса - 28,7 % от общего объема налоговых и неналоговых доходов поступило от этого сектора экономики, а в сумме это 31,6 млн. руб.

Прогноз собственных доходов районного бюджета за 2020 год Ичалковским муниципальным районом выполнен на 114,1% (прогноз 76 588,7 тыс. руб., факт 87 390,9 тыс. руб.). Дополнительно поступило 10 802,2 тыс. руб. Темп роста к аналогичному периоду 2019 г. составил 113,6 %.

Безвозмездные поступления из республиканского бюджета в районный бюджет составили 282 328,8 тыс. руб. или 93,0% от плановых назначений, из них: дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 37 145,6 тыс. руб., субсидии в сумме 30 895,3 тыс. руб., целевые субвенции на выполнение передаваемых 17 государственных полномочий поступили в сумме 176 337,8 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 3 692,6 тысяч рублей.

В Ичалковском муниципальном район на конец 2020 года функционирует 30 муниципальных учреждения. Из районного бюджета получают субсидию на выполнение муниципального задания 22 бюджетных учреждений: 12 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 2020 года составили:

-на выплату заработной платы всем работникам бюджетной сферы –184,9 млн. рублей (в 2019 г.- 170,5 млн. рублей) или 49,7 % от всех расходов бюджета;

-на оплату энергоносителей – 22,4 млн. рублей (в 2019 г.- 23,8 млн. рублей) или 6,0 % от общего объема расходов бюджета;

-на оплату услуг связи и электронного документооборота – 1,8 млн. рублей (в 2019 г.- 1,8 млн. рублей) или 0,4 % от общего объема расходов бюджета;

-на увеличение материальных запасов -23,1 млн. рублей (в 2019 г.- 30,0 млн. рублей) или 6,2 % от общего объема расходов бюджета;

По отраслям бюджетной сферы финансирование из бюджета распределилось следующим образом:

-по отрасли образования расходы составили 224,3 млн. руб. (в 2019 г.- 189,8 млн. рублей) или 60,3 % к общему объему бюджета;

финансовые средства направлены на обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений района в сумме 152,3 млн. рублей, на обеспечение деятельности муниципальных учреждений дошкольного образования в сумме 46,2 млн. рублей.

Кроме того, учтены расходы на организацию предоставления дополнительного образования в муниципальных образовательных учреждениях Ичалковского муниципального района в сумме 24,2 млн.. рублей.

-по отрасли культура расходы составили 30,3 млн. руб. (в 2019 г.- 35,3 млн. рублей) что составляет 8,1 % 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 17,0 млн. руб. (в 2019 г.- 19,3 млн. рублей), что составляет 4,6 % 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.

Расходы на содержание, ремонт и строительство дорог местного значения из средств дорожного фонда района составили 26,6 млн. рублей.

Приобретена 1 новая квартира для детей-сирот, стоимостью 1,3 млн. рублей.

Муниципальный долг Ичалковского муниципального района составляет 70,9 млн рублей.

Администрация Ичалковского муниципального района Республики Мордовия принимала участие в реализации Национальных проектов: По НП «Экология», Федеральный проект «Чистая страна» освоено 1213,2 тыс. рублей, в т. ч. 121,3 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.