

Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета муниципального образования
Мостовский район за 9 месяцев 2019 года.

1. Формирование и исполнение доходной части бюджета муниципального образования Мостовский район

Доходы бюджета муниципального образования Мостовский район исполнены в сумме 959,4 млн. рублей. Процент исполнения годового бюджетного назначения (1 399,7 млн. руб.) составил 68,5 %. Доля налоговых и неналоговых доходов (237,2 млн. рублей), в общем, объеме доходов бюджета муниципального образования составила 24,7 %.

В структуре налоговых и неналоговых доходов основными доходными источниками по исполнению являются:

- налог на доходы физических лиц – его удельный вес составляет – 66,2%;
- доходы в виде арендной платы на землю с удельным весом – 8,3%;
- упрощенная система налогообложения с удельным весом – 6,4%;
- единый налог на вмененный доход с удельным весом – 5,6%;
- налог на прибыль с удельным весом – 3,5 %.

В структуре безвозмездных поступлений основными доходными источниками являются:

- дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, годовое бюджетное назначение 185,3 млн. рублей, за 9 месяцев 2019 года поступило – 146,0 млн. рублей или 78,8% к годовому бюджетному назначению;
- субвенции и субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, годовое бюджетное назначение – 759,3 млн. рублей, поступило – 482,3 млн. рублей или 63,5% к годовому бюджетному назначению;
- иные межбюджетные трансферты план – 131,6 млн. рублей, поступило – 94,5 млн. рублей или 71,8% к годовому бюджетному назначению.

2. Исполнение по расходам бюджета муниципального образования Мостовский район

Расходы бюджета муниципального образования Мостовский район исполнены в сумме 959,3 млн. рублей. Процент исполнения годового бюджетного назначения (1 427,5 млн. рублей) составил 67,2%.

На расходы социально-культурной сферы направлено 793,6 млн. рублей, что составляет 82,7% от общего объема исполненных бюджетных назначений.

Программно-целевые расходы в общем объеме расходов МО Мостовский район составили 893,5 млн. рублей, в том числе средства краевого бюджета 471,9 млн. рублей, федерального бюджета 5,8 млн. рублей.

Структура расходов бюджета:

- общегосударственные расходы – 7,8%,
- образование – 69,0%,
- физическая культура и спорт – 2,5%,
- культура, кинематография – 10,9%,
- социальная политика – 5,2%,

- межбюджетные трансферты – 2,0%,
другие расходы – 2,6%.

Расходы по разделу **«Общегосударственные вопросы»** составили 75,0 млн. рублей, исполнено 67,2% от годового бюджетного назначения (111,6 млн. рублей).

Численность работников органов местного самоуправления составляет – 112 единиц из них: 102 муниципальных служащих, 10 технических работников.

На содержание органов местного самоуправления направлено 56,2 млн. рублей, в том числе на выплату заработной платы 40,3 млн. рублей. Средняя заработная плата работников – 39 959,3 рублей.

Расходы по разделу **«Образование»** предусмотрены в сумме 951,9 млн. рублей, освоено 661,5 млн. рублей или 69,5% от годового бюджетного назначения.

Расходы на заработную плату с начислениями работников учреждений в сфере образования составили 489,1 млн. рублей.

Среднесписочная численность работников в сфере общего образования составила 1 865 человек.

Средняя заработная плата в сфере образования – 24 264 рубля.

Среднесписочная численность педагогических работников образовательных учреждений составила 933 человека.

Средняя заработная плата педагогических работников образовательных учреждений – 30 632,5 рублей.

На общее образование выделено 511,4 млн. рублей, освоено 352,3 млн. рублей или 68,9% от годового бюджетного назначения.

Среднесписочная численность педагогических работников общеобразовательных учреждений составила 532 человека.

Средняя заработная плата педагогических работников общеобразовательных учреждений – 31 154 рубля.

На питание учащихся в общеобразовательных учреждениях выделено 12,7 млн. рублей.

На дошкольное образование из бюджета муниципального образования Мостовский район выделено 301,5 млн. рублей, освоено 215,2 млн. рублей или 71,4%.

Среднесписочная численность педагогических работников дошкольных образовательных учреждений составила 281 человек.

Средняя заработная плата педагогических работников дошкольных образовательных учреждений – 29 551,0 рубль.

На предоставление дополнительного образования детей выделено 95,1 млн. рублей, освоено 63,4 млн. рублей или 66,7% годового бюджетного назначения.

Среднесписочная численность педагогических работников дополнительного образования детей составила 119 человек.

Средняя заработная плата педагогических работников дополнительного образования детей – 30 897 рублей.

Численность работников органов местного самоуправления составляет – 10 единиц муниципальных служащих.

На содержание органов местного самоуправления направлено 5,1 млн. рублей, в том числе на выплату заработной платы с начислениями – 5,0 млн. рублей. Средняя заработная плата работников – 43 122 рубля.

По разделу **«Культура и кинематография»** расходы утверждены в сумме 150,1 млн. рублей, в том числе по переданным полномочиям городских и сельских поселений по организации досуга и обеспечения жителей МО Мостовский район услугами организации культуры, а также библиотечного обслуживания 124,9 млн. рублей. Освоено по культуре и библиотечному обслуживанию – 87,0 млн. рублей или 69,7% от годового бюджетного назначения.

Численность работников учреждений в сфере культуры 338 человек.

Расходы на заработную плату с начислениями работников учреждений культуры составили 87,5 млн. рублей.

Средняя заработная плата работников составила 23 402 рубля.

Численность работников органов местного самоуправления составляет – 2 единицы муниципальных служащих.

На содержание органов местного самоуправления направлено 1,2 млн. рублей, в том числе на выплату заработной платы с начислениями – 1,2 млн. рублей. Средняя заработная плата работников – 54 588 рублей.

По разделу **«Физическая культура и спорт»** расходы утверждены в сумме 34,9 млн. рублей, исполнено 24,0 млн. рублей или 68,8 % от годового бюджетного назначения.

Расходы на заработную плату с начислениями работников учреждений в сфере физической культуры и спорта составили 16,18 млн. рублей.

Численность работников учреждений в сфере физической культуры и спорта 67 человек, в том числе занимают должность тренера 21 человек.

Средняя заработная плата работников учреждений составила 20 258,33 рублей, из них средняя заработная плата тренеров 20 949,32 рублей.

На содержание органов местного самоуправления расходы утверждены сумме 0,9 млн. рублей, в том числе на выплату заработной платы с начислениями 0,9 млн. рублей

Численность работников органов местного самоуправления составляет – 1 муниципальный служащий.

Средняя заработная плата – 48 615,61 рублей.

На расходы по разделу **«Социальная политика»** (основные расходы по охране семьи и детства) выделено из средств краевого бюджета 99,6 млн. рублей, освоено 49,5 млн. рублей или 46,7% годового бюджетного назначения.

3. Дефицит бюджета, источники его покрытия, состояние муниципального долга

Источники финансирования дефицита бюджета на 01.10.2019 года исполнены в сумме 0,1 млн. рублей.

Размер муниципального долга муниципального образования Мостовский район составляет 92,19 млн. рублей.

4. Межбюджетные отношения

Объем межбюджетных трансфертов на выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений, входящих в состав муниципального образования Мостовский район составил 18,75 млн. рублей или 75,0 % годового бюджетного назначения.

Начальника финансового управления
администрации муниципального образования
Мостовский район

Е.М. Тютерева