**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета**

**Тяжинского муниципального округа**

**за первый квартал 2025 года**

**Исполнение бюджета Тяжинского муниципального округа по доходам**

За 1 квартал 2025 года в бюджет Тяжинского муниципального округа поступление доходов составило 452 685 757,08 руб., что составило 25,7 % к годовому плану.

По налоговым и неналоговым доходам при плане – 316 747 633,84 руб. поступило 69 302 612,18 руб., исполнение составило 21,9% к годовому плану.

Поступление в местный бюджет обеспечено, в основном, за счет:

- налога на доходы физических лиц (38 145 196,66 руб. или 55,0% от суммы налоговых и неналоговых доходов);

- акцизов на нефтепродукты (6 672 369,56 руб. или 9,6%);

- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (6 207 666,5 руб. или 9%);

- единого сельскохозяйственного налога (5 303 568,11 руб. или 7,7%);

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (4 233 299,51 руб. или 6,1%);

- земельного налога (3 503 345,02 руб. или 5,1%);

- государственной пошлины (2 627 970,97 руб. или 3,8%);

- налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения (1 341 960,57 руб. или 1,9%)

За 1 квартал 2025 года в сравнении с тем же периодом 2024 года налоговых и неналоговых доходов поступило на 19 278 863,02 руб. больше.

Увеличение сложилось в основном по следующим видам налогов и платежей:

- по налогу на доходы физических лиц на 9 527 478,71 руб., в связи с ростом оплаты труда, увеличением дополнительного норматива отчислений от НДФЛ с 36,39% в 2024 году до 37,12% в 2025 году, а также в связи с поступлением в 2025 году НДФЛ за декабрь 2024 года;

- по единому сельскохозяйственному налогу на 4 659 566,41 руб., в связи с увеличением прибыли за 2024 год по ИП Рапана Т.Е.

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 2 304 670,78 руб., в основном за счет заключения во 2 квартале 2024 года новых договоров аренды земельных участков на земли сельхоз. назначения и земли производственного назначения;

- по государственной пошлине на 2 012 860,39 руб., в связи с повышением ставок с сентября 2024 года;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 1 857 149,52 руб. в связи с увеличением дифференцированного норматива отчислений в бюджет округа с 57,45% в 2024 году до 70% в 2025 году;

- по акцизам на нефтепродукты на 568 935,25 руб. в связи с повышением ставок на акцизы с 01.01.2025г;

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 417 515,35 руб., в связи с поступлением в марте 2025 года возврата дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 482 399,84 руб.;

Уменьшение в основном сложилось по следующим видам налогов и платежей:

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 1 050 068,41 руб., в связи с произведенными списаниями данного налога в первом квартале 2025 года;

- по земельному налогу на 679 235,17 руб., в связи с оплатой задолженности в 2024 году ООО «Аккорд» и снижением налогооблагаемой базы ГПОУ «Тяжинский агропромышленный техникум»;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 177 668,6 руб., по факту состоявшихся сделок;

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 93 117,02 руб., в основном за счет погашения в 1 квартале 2024 года задолженности МКП «Комфорт;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 92 223,47 руб., в основном в связи с поступлением в 1 квартале 2024 года неустойки за ненадлежащее исполнение обязательств по контракту на сумму 96 906,2 руб.

**Исполнение бюджета округа по расходам**

Бюджет Тяжинского муниципального округа за первый квартал 2025 года исполнен на 25,8 % от уточненного плана (уточненный план по расходам 1 773 513 876,80 руб., факт 456 910 634,95 руб.).

По отраслевому признаку исполнения расходов местного бюджета проведено:

(руб).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Наименование отраслей** | **Уточненный план на год** | **Исполнено** | **%**  **исполнения** |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 157 885 483,00 | 38 848 530,76 | 24,6 |
| 02 | Национальная оборона | 2 032 300,00 | 354 889,54 | 17,5 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 66 992 380,40 | 3 568 747,30 | 5,3 |
| 04 | Национальная экономика | 188 176 347,02 | 47 365 874,48 | 25,2 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 78 840 204,48 | 11 629 489,01 | 14,8 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 236 000,00 | 0,00 | 0 |
| 07 | Образование | 805 669 846,13 | 237 978 869,00 | 29,5 |
| 08 | Культура, кинематография | 226 035 094,01 | 72 315 411,08 | 32 |
| 10 | Социальная политика | 245 543 721,76 | 44 337 417,67 | 18,1 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 387 500,00 | 15 710,00 | 4,1 |
| 12 | Средства массовой информации | 1 715 000,00 | 495 696,11 | 28,9 |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ:** | **1 773 513 876,80** | **456 910 634,95** | **25,8** |

**Общегосударственные вопросы**

Исполнение по данному разделу составило 38 848 530,76 руб. при плане 157 885 483,00 руб. или 24,6%.

По данному разделу отражаются расходы на функционирование высшего должностного лица – главы муниципального округа, Совета народных депутатов ТМО, Контрольно-счетной палаты ТМО, органов местного самоуправления, прочие общегосударственные вопросы, не включенные в другие разделы.

## Национальная оборона исполнение – 17,5 %

## (уточненный план 2 032 300,00 руб., исполнено 354 889,54 руб.)

Расходы произведены за счет субвенции на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов.

## Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

По данному разделу отражаются расходы:

1. Гражданская оборона:

План – 100 000,00 руб.

Факт - 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

2. Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность:

План – 31 613 296,40 руб.

Факт — 102 558,33 руб.

Исполнение – 0,3 %

3. Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности (мероприятия по пожарной безопасности, антитеррористической защищенности, безопасности дорожного движения, ЕДДС):

План – 35 279 084,00 руб.

Факт - 3 466 188,97 руб.

Исполнение – 9,8 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 66 992 380,40 руб.

исполнено – 3 568 747,30 руб.

  исполнение составило 5,3 %

## Национальная экономика

По данному разделу отражаются расходы:

1. Топливно-энергетический комплекс:

План – 123 576 200,00 руб.

Факт – 41 575 742,15 руб.

Исполнение – 33,6 %

2. Дорожное хозяйство (дорожные фонды):

План – 63 745 147,02 руб.

Факт – 5 790 132,33 руб.

Исполнение – 9,1 %

3. Другие вопросы в области национальной экономики (техническая инвентаризация, паспортизация объектов, межевание земельных участков, карстовые работы):

План – 855 000,00 руб.

Факт – 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 188 176 347,02 руб.

исполнено – 47 365 874,48 руб.

  исполнение составило 25,2 %

**Жилищно – коммунальное хозяйство**

По данному разделу отражаются расходы:

1. Жилищное хозяйство:

План – 5 343 507,65 руб.

Факт - 750 042,39 руб.

Исполнение – 14%

2. Коммунальное хозяйство:

План – 26 338 961,72 руб.

Факт - 6 749 950,37 руб.

Исполнение – 25,6 %

3.  Благоустройство:

План – 47 157 735,11 руб.

Факт - 4 129 496,25 руб.

Исполнение – 8,8 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 78 840 204,48 руб.

исполнено – 11 629 489,01 руб.

  исполнение составило 14,8 %

## Охрана окружающей среды

## По данному разделу предусмотрена разработка проектной документации для рекультивации земельных участков, на которых расположена свалка, при плане — 236 000,00 руб., расходы за первый квартал 2025 год не производились.

**Образование**

В структуру отрасли входят:

1. Дошкольное образование:

Уточненный план – 221 662 711,59 руб.

Исполнено – 57 527 177,61 руб.

Исполнение по расходам составило 26 %

2. Общее образование:

Уточненный план – 441 344 744,78 руб.

Исполнено – 140 454 980,79 руб.

Исполнение по расходам составило 31,8 %

3. Дополнительное образование детей:

Уточненный план – 91 864 828,00 руб.

Исполнено – 26 727 971,61 руб.

Исполнение по расходам составило 29,1 %

4. Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации:

Уточненный план – 23 000,00 руб.

Исполнено – 1 090,41 руб.

Исполнение по расходам составило 4,7 %

5. Молодежная политика:

Уточненный план – 223 000,00 руб.

Исполнено – 0,00 руб.

Исполнение 0 %

6. Другие вопросы в области образования (деятельность ОМС, опеки, централизованной бухгалтерии, РДДМ, летний отдых):

Уточненный план – 50 551 561,76 руб.

Исполнено – 13 267 648,58 руб.

Исполнение 26,2 %

Всего расходов по отрасли образования проведено

при уточненном плане – 805 669 846,13 руб.

исполнено – 237 978 869,00 руб.

  исполнение составило 29,5 %

**Культура, кинематография**

В структуру данной отрасли входят:

 1. Культура:

Уточненный план – 161 529 894,01 руб.

Исполнено – 53 316 418,50 руб.

Исполнение по расходам составило – 33 %

2. Другие вопросы в области культуры, кинематографии (деятельность ОМС, ЦБТО):

Уточненный план – 64 505 200,00 руб.

Исполнено – 18 998 992,58 руб.

Исполнение по расходам составило – 29,5 %

Всего расходов по отрасли культура проведено

при уточненном плане – 226 035 094,01 руб.

факт – 72 315 411,08 руб.

Исполнение составило – 32 %

**Социальная политика**

В структуру данной отрасли входят:

 1. Пенсионное обеспечение:

Уточненный план – 6 545 000,00 руб.

Исполнено – 2 979 320,25 руб.

Исполнение по расходам составило – 45,5 %

2. Социальное обслуживание населения:

Уточненный план – 101 951 976,00 руб.

Исполнено – 22 123 725,01 руб.

Исполнение по расходам составило – 21,7 %

3. Социальное обеспечение населения:

Уточненный план – 15 209 600,00 руб.

Исполнено – 3 511 498,07 руб.

Исполнение по расходам составило – 23,1 %

4. Охрана семьи и детства:

Уточненный план – 97 909 145,76 руб.

Исполнено – 9 021 693,07 руб.

Исполнение по расходам составило – 9,2 %

5. Другие вопросы в области социальной политики (деятельность ОМС, система долговременного ухода за гражданами пожилого возраста):

Уточненный план – 23 928 000,00 руб.

Исполнено – 6 701 181,27 руб.

Исполнение по расходам составило – 28 %

Всего по отрасли социальной политики проведено расходов

при уточненном плане – 245 543 721,76 руб.

исполнено – 44 337 417,67 руб.

Исполнение по расходам составило – 18,1 %

**Физическая культура и спорт**

Организация и проведение спортивных мероприятий:

Исполнение по данному разделу составило 4,1 %

при уточненном плане – 387 500,00 руб.

исполнено – 15 710,00 руб.

**Средства массовой информации**

Редакция: Исполнение по данному разделу составило 28,9 %

при уточненном плане – 1 715 000,00 руб.

исполнено – 495 696,11 руб.

**Информация об исполнении муниципальных программ**

В 2025 году действуют 17 муниципальных программ, для 16 из них определены объемы и источники финансирования.

За первый квартал 2025 год исполнение по данным программам составило 453 360 348,87 руб. при плане 1 763 522 176,80 руб. или 25,7 %.

Отчет о реализации муниципальных программ по видам прилагается.

**Информация о состоянии муниципального долга**

Муниципальный долг Тяжинского муниципального округа по состоянию на 01.04.2025 год отсутствует.

# Зам. главы Тяжинского муниципального

# округа по финансам - начальник управления О.В. Батова