**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета**

**Тяжинского муниципального округа**

**за 9 месяцев 2025 года**

**Исполнение бюджета Тяжинского муниципального округа по доходам**

За 9 месяцев 2025 года в бюджет Тяжинского муниципального округа поступление доходов составило 1 483 876 898,3 руб., что составило 73,7 % к годовому плану.

По налоговым и неналоговым доходам при плане – 322 757 237,10 руб. поступило 241 164 899,52 руб., исполнение составило 74,7% к годовому плану.

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

- налога на доходы физических лиц (128 495 730,63 руб. или 53,3% от суммы налоговых и неналоговых доходов);

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (31 345 474,64 руб. или 13,0%);

- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (24 352 221,34 руб. или 10,1%);

- акцизов на нефтепродукты (20 518 499,05 руб. или 8,5%);

- земельного налога (13 644 390,88 руб. или 5,6%);

- государственной пошлины (7 319 128,56 руб. или 3,0%);

- единого сельскохозяйственного налога (5 394 709 руб. или 2,2%);

- штрафов, санкций, возмещению ущерба (3 028 295,95 руб. или 1,3%);

- налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения (2 423 671,57 руб. или 1,0%)

За 9 месяцев 2025 года в сравнении с тем же периодом 2024 года налоговых и неналоговых доходов поступило на 30 201 527,47 руб. больше.

Увеличение сложилось в основном по следующим видам налогов и платежей:

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 10 655 400,12 руб., в связи с увеличением дифференцированного норматива отчислений в бюджет округа с 57,45% в 2024 году до 70% в 2025 году;

- по налогу на доходы физических лиц на 9 689 250,9 руб., в связи с ростом минимального размера 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 государственной пошлине на 4 954 755,85 руб., в связи с повышением ставок с сентября 2024 года;

- по единому сельскохозяйственному налогу на 4 209 489,54 руб., в связи с увеличением прибыли за 2024 год по ИП Рапана Т.Е.

- по акцизам на нефтепродукты на 3 357 077,13 руб., в связи с поступлением акцизов за сентябрь 2024 года в начале октября 2025 года и в связи с ежегодной индексацией ставок акцизов на нефтепродукты;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 2 157 994,35 рублей, в связи с крупными поступлениями штрафов за причинение вреда окружающей среде;

- по земельному налогу на 1 667 299,05 руб., в основном в связи с произведенными списаниями в 2024 году ООО «Аккорд» (1034 тыс. руб), ООО «Усть-Сертинское» (221 тыс.руб), ООО «Совхоз Тяжинский» (140 тыс.руб);

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 1 145 743,42 руб., в связи с поступлением в 2025 году возврата дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 1 028 718,58 руб.

Уменьшение в основном сложилось по следующим видам налогов и платежей:

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 4 251 010,76 руб., по факту состоявшихся сделок;

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 2 447 117,72 руб., за счет заключения в первом полугодии 2024 года новых договоров аренды земельных участков на земли сельхоз. назначения и земли производственного назначения и внесения задатков;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 1 083 791,84 руб., в связи с поступлением в начале 2024 года списанных в конце 2023 года сумм и в связи с произведенными списаниями данного налога в первом полугодии 2025 года.

**Исполнение бюджета округа по расходам**

Бюджет Тяжинского муниципального округа за девять месяцев 2025 года исполнен на 73,6 % от уточненного плана (уточненный план по расходам 2 023 787 555,46 руб., факт 1 489 571 288,59 руб.).

По отраслевому признаку исполнения расходов местного бюджета проведено:

(руб).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Наименование отраслей** | **Уточненный план на год** | **Исполнено** | **%**  **исполнения** |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 177 496 242,20 | 120 743 499,42 | 68 |
| 02 | Национальная оборона | 2 032 300,00 | 1 338 629,16 | 65,9 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 57 230 617,99 | 40 589 357,52 | 70,9 |
| 04 | Национальная экономика | 208 349 839,34 | 157 165 538,08 | 75,4 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 97 007 867,24 | 59 636 246,08 | 61,5 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 17 355 541,33 | 0,00 | 0 |
| 07 | Образование | 896 154 810,44 | 675 816 713,78 | 75,4 |
| 08 | Культура, кинематография | 246 577 823,16 | 180 913 459,34 | 73,4 |
| 10 | Социальная политика | 318 212 572,76 | 251 555 876,54 | 79,1 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 937 500,00 | 439 185,62 | 46,8 |
| 12 | Средства массовой информации | 2 432 441,00 | 1 372 783,05 | 56,4 |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ:** | **2 023 787 555,46** | **1 489 571 288,59** | **73,6** |

**Общегосударственные вопросы**

Исполнение по данному разделу составило 120 743 499,42 руб. при плане 177 496 242,20 руб. или 68 %.

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 – 65,9 %

## (уточненный план 2 032 300,00 руб., исполнено 1 338 629,16 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 - 22 458,96 руб.

Исполнение – 22,5 %

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

План – 28 114 400,65 руб.

Факт — 121 616 500,02 руб.

Исполнение – 76,9 %

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

План – 29 016 217,34 руб.

Факт - 18 950 398,54 руб.

Исполнение – 65,3 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 57 230 617,99 руб.

исполнено – 40 589 357,52 руб.

  исполнение составило 70,9 %

## Национальная экономика

По данному разделу отражаются расходы:

1. Топливно-энергетический комплекс:

План – 123 576 200,00 руб.

Факт – 113 331 487,15 руб.

Исполнение – 91,7 %

2. Дорожное хозяйство (дорожные фонды):

План – 83 418 639,34 руб.

Факт – 42 774 350,93 руб.

Исполнение – 51,3 %

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

План – 1 355 000,00 руб.

Факт – 1 059 700,00 руб.

Исполнение – 78,2 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 208 349 839,34 руб.

исполнено – 157 165 538,08 руб.

  исполнение составило 75,4 %

**Жилищно – коммунальное хозяйство**

По данному разделу отражаются расходы:

1. Жилищное хозяйство:

План – 6 860 507,65 руб.

Факт - 3 231 339,20 руб.

Исполнение – 47,1%

2. Коммунальное хозяйство:

План – 28 156 215,43 руб.

Факт - 27 014 351,81 руб.

Исполнение – 95,9 %

3.  Благоустройство:

План – 61 991 144,16 руб.

Факт - 29 390 055,07 руб.

Исполнение – 47,4 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 97 007 867,24 руб.

исполнено – 59 636 246,08 руб.

  исполнение составило 61,5 %

## Охрана окружающей среды

## По данному разделу предусмотрена разработка проектной документации для рекультивации земельных участков, на которых расположена свалка, при плане — 17 355 541,33 руб., расходов за девять месяцев 2025 год не производилось.

**Образование**

 В структуру отрасли входят:

1. Дошкольное образование:

Уточненный план – 236 084 597,59 руб.

Исполнено – 168 759 996,29 руб.

Исполнение по расходам составило 71,5 %

2. Общее образование:

Уточненный план – 507 220 825,09 руб.

Исполнено – 393 690 858,73 руб.

Исполнение по расходам составило 77,6 %

3. Дополнительное образование детей:

Уточненный план – 97 872 581,85 руб.

Исполнено – 72 607 407,94 руб.

Исполнение по расходам составило 74,2 %

4. Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации:

Уточненный план – 29 000,00 руб.

Исполнено – 22 090,41 руб.

Исполнение по расходам составило 76,2 %

5. Молодежная политика:

Уточненный план – 2 546 967,12 руб.

Исполнено – 2 448 020,57 руб.

Исполнение 96,1 %

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

Уточненный план – 52 400 838,79 руб.

Исполнено – 38 288 339,94 руб.

Исполнение 73,1 %

Всего расходов по отрасли образования проведено

при уточненном плане – 896 154 810,44 руб.

исполнено – 675 816 713,78 руб.

  исполнение составило 75,4 %

**Культура, кинематография**

В структуру данной отрасли входят:

 1. Культура:

Уточненный план – 178 336 223,16 руб.

Исполнено – 129 724 143,54 руб.

Исполнение по расходам составило – 72,7 %

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

Уточненный план – 68 241 600,00 руб.

Исполнено – 51 189 315,80 руб.

Исполнение по расходам составило – 75 %

Всего расходов по отрасли культура проведено

при уточненном плане – 246 577 823,16 руб.

факт – 180 913 459,34 руб.

Исполнение составило – 73,4 %

**Социальная политика**

В структуру данной отрасли входят:

 1. Пенсионное обеспечение:

Уточненный план – 12 175 000,00 руб.

Исполнено – 9 107 974,64 руб.

Исполнение по расходам составило – 74,8 %

2. Социальное обслуживание населения:

Уточненный план – 102 011 976,00 руб.

Исполнено – 74 100 976,49 руб.

Исполнение по расходам составило – 72,6 %

3. Социальное обеспечение населения:

Уточненный план – 20 166 510,00 руб.

Исполнено –10 724 188,67 руб.

Исполнение по расходам составило – 53,2 %

4. Охрана семьи и детства:

Уточненный план – 159 297 386,76 руб.

Исполнено – 138 401 739,83 руб.

Исполнение по расходам составило – 86,9 %

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

Уточненный план – 24 561 700,00 руб.

Исполнено – 19 220 996,91 руб.

Исполнение по расходам составило – 78,3 %

Всего по отрасли социальной политики проведено расходов

при уточненном плане – 318 212 572,76 руб.

исполнено – 251 555 876,54 руб.

Исполнение по расходам составило – 79,1 %

**Физическая культура и спорт**

Организация и проведение спортивных мероприятий:

Исполнение по данному разделу составило 46,8 %

при уточненном плане – 937 500,00 руб.

исполнено – 439 185,62 руб.

**Средства массовой информации**

Редакция: Исполнение по данному разделу составило 56,4 %

при уточненном плане – 2 432 441,00 руб.

исполнено – 1 372 783,05 руб.

**Информация об исполнении муниципальных программ**

В 2025 году действуют 18 муниципальных программ, для 16 из них определены объемы и источники финансирования.

За девять месяцев 2025 год исполнение по данным программам составило 1 477 981 495,71 руб. при плане 2 006 975 406,46 руб. или 73,6 %.

Отчет о реализации муниципальных программ по видам прилагается.

**Информация о состоянии муниципального долга**

Муниципальный долг Тяжинского муниципального округа по состоянию на 01.10.2025 год отсутствует.

# Зам. главы Тяжинского муниципального

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