**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета**

**Тяжинского муниципального округа**

**за первое полугодие 2025 года**

**Исполнение бюджета Тяжинского муниципального округа по доходам**

За первое полугодие 2025 года в бюджет Тяжинского муниципального округа поступление доходов составило 1 050 045 609,52 руб., что составило 53,1 % к годовому плану.

По налоговым и неналоговым доходам при плане – 320 558 119,26 руб. поступило 150 530 652,06 руб., исполнение составило 47,0% к годовому плану.

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

- налога на доходы физических лиц (81 514 832,41 руб. или 54,1% от суммы налоговых и неналоговых доходов);

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (21 791 750,24 руб. или 14,5%);

- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (12 482 560,88 руб. или 8,3%);

- акцизов на нефтепродукты (11 266 921,34 руб. или 7,5%);

- земельного налога (7 783 890,15 руб. или 5,2%);

- единого сельскохозяйственного налога (5 366 190,35 руб. или 3,6%);

- государственной пошлины (4 756 417,46 руб. или 3,2%);

- налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения (2 273 353,24 руб. или 1,5%)

За первое полугодие 2025 года в сравнении с тем же периодом 2024 года налоговых и неналоговых доходов поступило на 14 605 010,46 руб. больше.

Увеличение сложилось в основном по следующим видам налогов и платежей:

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 7 950 010,56 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 6 434 081,17руб., 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 4 574 694,89 руб., в связи с увеличением прибыли за 2024 год по ИП Рапана Т.Е.

- по государственной пошлине на 3 566 749,57 руб., в связи с повышением ставок с сентября 2024 года;

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 779 843,27руб., в связи с поступлением в первом полугодии 2025 года возврата дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 831 419,40 руб.

Уменьшение в основном сложилось по следующим видам налогов и платежей:

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 3 585 918,06 руб., по факту состоявшихся сделок.;

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 2 593 421,46 руб., за счет заключения в первом полугодии 2024 года новых договоров аренды земельных участков на земли сельхоз. назначения и земли производственного назначения и внесения задатка;

- по земельному налогу на 1 308 832,83 руб., в основном в связи с оплатой задолженности в 2024 году ООО «Итатуголь» (1498,4 тыс. руб);

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 951 526,45 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 первое полугодие 2025 года исполнен на 52,8 % от уточненного плана (уточненный план по расходам 1 990 239 846,07 руб., факт 1 051 503 832,59 руб.).

По отраслевому признаку исполнения расходов местного бюджета проведено:

(руб).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Наименование отраслей** | **Уточненный план на год** | **Исполнено** | **%**  **исполнения** |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 171 347 739,00 | 75 701 202,07 | 44,2 |
| 02 | Национальная оборона | 2 032 300,00 | 830 554,16 | 40,9 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 61 722 649,29 | 29 278 841,22 | 47,5 |
| 04 | Национальная экономика | 199 113 607,02 | 100 773 890,00 | 50,6 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 89 012 093,03 | 25 452 136,31 | 28,6 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 6 567 392,08 | 0,00 | 0 |
| 07 | Образование | 895 180 549,73 | 491 214 209,46 | 54,9 |
| 08 | Культура, кинематография | 245 634 083,16 | 120 717 969,44 | 49,1 |
| 10 | Социальная политика | 317 056 432,76 | 206 467 798,71 | 65,1 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 637 500,00 | 116 570,00 | 18,3 |
| 12 | Средства массовой информации | 1 935 500,00 | 950 661,22 | 49,1 |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ:** | **1 990 239 846,07** | **1 051 503 832,59** | **52,8** |

**Общегосударственные вопросы**

Исполнение по данному разделу составило 75 701 202,07 руб. при плане 171 347 739,00 руб. или 44,2 %.

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 – 40,9 %

## (уточненный план 2 032 300,00 руб., исполнено 830 554,16 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 - 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

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

План – 31 803 296,4 руб.

Факт — 18 074 406,9 руб.

Исполнение – 56,8 %

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

План – 29 819 352,89 руб.

Факт - 11 204 434,32 руб.

Исполнение – 37,6 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 61 722 649,29 руб.

исполнено – 29 278 841,22 руб.

  исполнение составило 47,5 %

## Национальная экономика

По данному разделу отражаются расходы:

1. Топливно-энергетический комплекс:

План – 123 576 200,00 руб.

Факт – 86 304 552,86 руб.

Исполнение – 69,8 %

2. Дорожное хозяйство (дорожные фонды):

План – 74 182 407,02 руб.

Факт – 14 424 637,14 руб.

Исполнение – 19,4 %

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

План – 1 355 000,00 руб.

Факт – 44 700,00 руб.

Исполнение – 3,3 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 199 113 607,02 руб.

исполнено – 100 773 890,00 руб.

  исполнение составило 50,6 %

**Жилищно – коммунальное хозяйство**

По данному разделу отражаются расходы:

1. Жилищное хозяйство:

План – 5 343 507,65 руб.

Факт - 2 315 198,93 руб.

Исполнение – 43,3%

2. Коммунальное хозяйство:

План – 26 338 961,72 руб.

Факт - 12 876 176,87 руб.

Исполнение – 48,9 %

3.  Благоустройство:

План – 57 329 623,66 руб.

Факт - 10 260 760,51 руб.

Исполнение – 17,9 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 89 012 093,03 руб.

исполнено – 25 452 136,31 руб.

  исполнение составило 28,6 %

## Охрана окружающей среды

## По данному разделу предусмотрена разработка проектной документации для рекультивации земельных участков, на которых расположена свалка, при плане — 6 567 392,08 руб., расходов за первое полугодие 2025 год не производилось.

**Образование**

В структуру отрасли входят:

1. Дошкольное образование:

Уточненный план – 236 219 611,59 руб.

Исполнено – 112 560 567,36 руб.

Исполнение по расходам составило 47,7 %

2. Общее образование:

Уточненный план – 506 603 979,48 руб.

Исполнено – 303 310 546,50 руб.

Исполнение по расходам составило 59,9 %

3. Дополнительное образование детей:

Уточненный план – 97 779 581,85 руб.

Исполнено – 50 299 471,90 руб.

Исполнение по расходам составило 514 %

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 – 2 541 315,05 руб.

Исполнено – 921 742,81 руб.

Исполнение 36,3 %

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

Уточненный план – 52 013 061,76 руб.

Исполнено – 24 120 790,48 руб.

Исполнение 46,4 %

Всего расходов по отрасли образования проведено

при уточненном плане – 895 180 549,73 руб.

исполнено – 491 214 209,46 руб.

  исполнение составило 54,9 %

**Культура, кинематография**

В структуру данной отрасли входят:

 1. Культура:

Уточненный план – 178 345 583,16 руб.

Исполнено – 87 895 572,78 руб.

Исполнение по расходам составило – 49,3 %

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

Уточненный план – 67 288 500,00 руб.

Исполнено – 32 822 396,66 руб.

Исполнение по расходам составило – 48,8 %

Всего расходов по отрасли культура проведено

при уточненном плане – 245 634 083,16 руб.

факт – 120 717 969,44 руб.

Исполнение составило – 49,1 %

**Социальная политика**

В структуру данной отрасли входят:

 1. Пенсионное обеспечение:

Уточненный план – 12 175 000,00 руб.

Исполнено – 6 046 364,27 руб.

Исполнение по расходам составило – 49,7 %

2. Социальное обслуживание населения:

Уточненный план – 102 011 976,00 руб.

Исполнено – 48 746 019,03 руб.

Исполнение по расходам составило – 47,8 %

3. Социальное обеспечение населения:

Уточненный план – 19 050 370,00 руб.

Исполнено – 7 500 684,02 руб.

Исполнение по расходам составило – 39,4 %

4. Охрана семьи и детства:

Уточненный план – 159 297 386,76 руб.

Исполнено – 131 133 336,90 руб.

Исполнение по расходам составило – 82,3 %

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

Уточненный план – 24 521 700,00 руб.

Исполнено – 13 041 394,49 руб.

Исполнение по расходам составило – 53,2 %

Всего по отрасли социальной политики проведено расходов

при уточненном плане – 317 056 432,76 руб.

исполнено – 206 467 798,71 руб.

Исполнение по расходам составило – 65,1 %

**Физическая культура и спорт**

Организация и проведение спортивных мероприятий:

Исполнение по данному разделу составило 18,3 %

при уточненном плане – 637 500,00 руб.

исполнено – 116 570,00 руб.

**Средства массовой информации**

Редакция: Исполнение по данному разделу составило 49,1 %

при уточненном плане – 1 935 500,00 руб.

исполнено – 950 661,22 руб.

**Информация об исполнении муниципальных программ**

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

За первое полугодие 2025 год исполнение по данным программам составило 1 044 013 662,21 руб. при плане 1 974 594 646,07 руб. или 52,9 %.

Отчет о реализации муниципальных программ по видам прилагается.

**Информация о состоянии муниципального долга**

Муниципальный долг Тяжинского муниципального округа по состоянию на 01.07.2025 год отсутствует.

# Зам. главы Тяжинского муниципального

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