**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета**

**Тяжинского муниципального округа**

**за первый квартал 2024 года**

**Исполнение бюджета Тяжинского муниципального округа по доходам**

За 1 квартал 2024 года в бюджет Тяжинского муниципального округа поступление доходов составило 419 897,41159 тыс.рублей, что составило 22,7 % к годовому плану.

По налоговым и неналоговым доходам при плане – 281 042,62 тыс.рублей поступило 50 023,74916 тыс.рублей, исполнение составило 17,8 % к годовому плану.

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

- налога на доходы физических лиц (28 617,71795 тыс.рублей или 57,2 % от суммы налоговых и неналоговых доходов);

- акцизов на нефтепродукты (6 103,43431 тыс.рублей или 12,2%);

- земельного налога (4 182,58019 тыс.рублей или 8,4%);

- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (3 902,99572 тыс.рублей или 7,8 %);

- налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения (2 392,02898 тыс. рублей или 4,8%)

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (2 376,14999 тыс.рублей или 4,8%);

- единого сельскохозяйственного налога (644,0017 тыс.рублей или 1,3%);

- государственной пошлины (615,11058 тыс. рублей или 1,2%);

За 1 квартал 2024 года в сравнении с тем же периодом 2023 года налоговых и неналоговых доходов поступило на 4 163,09397 тыс.рублей больше.

Увеличение сложилось в основном по следующим видам налогов и платежей:

- по налогу на доходы физических лиц на 3 891,24124 тыс.рублей, в связи с ростом оплаты труда и распределением денежных средств с единого налогового счета в первую очередь на НДФЛ;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 2 650,25456 тыс.рублей, в связи с произведенными списаниями данного налога в первом квартале 2023 года;

- по акцизам на нефтепродукты на 507,98152 тыс.рублей в связи с повышением ставок на акцизы с 01.01.2024г;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 227,73415 тыс.рублей, в основном в связи с увеличением поступлений в первом квартале 2024 года за административные правонарушения на 82,33459 тыс.рублей и поступлением неустойки за ненадлежащее исполнение обязательств по контракту на сумму 96,9062 тыс. рублей.

- по земельному налогу на 216,43621 тыс.рублей, в связи с оплатой задолженности;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 187,635 тыс.рублей, в основном в связи с выкупом в 1 квартале 2024г земель населенных пунктов (участок под гаражом на сумму 153,135 тыс.руб.) В 1 квартале 2023 года сделок по продаже земли не осуществлялось.

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 137,17359 тыс.рублей, в основном за счет увеличения поступлений от МКП «Комфорт на 188,62577 тыс.рублей;

Уменьшение в основном сложилось по следующим видам налогов и платежей:

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 2 034,15496 тыс.рублей, в связи с заключением в 1 квартале 2023 года новых договоров аренды земельных участков на земли сельхозназначения и земли производственного назначения;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 1 392,93994 тыс.рублей, в связи со списаниями, произведенными в первом квартале 2024г;

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 368,0086 тыс.рублей, в связи с возвратом в первом квартале 2023 года Администрации Тяжинского муниципального округа исполнительного сбора по решению суда, взысканного судебными приставами в 2022г в размере 341,2 тыс.руб.;

- по единому сельскохозяйственному налогу на 104,15828 тыс.рублей.

**Исполнение бюджета округа по расходам**

Бюджет Тяжинского муниципального округа за первый квартал 2024 года исполнен на 23% от уточненного плана (уточненный план по расходам 1 887 084 327,70 руб., факт 433 406 938,32 руб.).

По отраслевому признаку исполнения расходов местного бюджета проведено:

(руб).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Наименование отраслей** | **Уточненный план на год** | **Исполнено** | **%**  **исполнения** |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 158 453 361,80 | 29 214 207,80 | 18,4 |
| 02 | Национальная оборона | 2 188 800,00 | 428 217,18 | 19,6 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 65 088 479,38 | 3 813 645,96 | 5,9 |
| 04 | Национальная экономика | 140 394 984,43 | 14 484 815,61 | 10,3 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 245 009 490,89 | 35 491 406,64 | 14,5 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 6 527 292,08 | 0,00 | 0 |
| 07 | Образование | 790 637 098,34 | 197 255 016,25 | 24,9 |
| 08 | Культура, кинематография | 220 661 865,00 | 59 255 159,80 | 26,9 |
| 10 | Социальная политика | 256 102 955,78 | 92 831 577,45 | 36,2 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 220 000,00 | 159 650,00 | 72,6 |
| 12 | Средства массовой информации | 1 800 000,00 | 473 241,63 | 26,3 |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ:** | **1 887 084 327,70** | **433 406 938,32** | **23** |

**Общегосударственные вопросы**

Исполнение по данному разделу составило 29 214 207,80 руб. при плане 158 453 361,80 руб. или 18,4%.

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 – 19,6%

## (уточненный план 2 188 800,00 руб., исполнено 428 217,18 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, защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера:

План – 1 079 636,00 руб.

Факт - 10 900,08 руб.

Исполнение – 1 %

2. Оснащение и развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры ЕДДС:

План – 6 562 700,00 руб.

Факт – 1 335 956,52 руб.

Исполнение – 20,4 %

3. Модернизация автоматизированной системы централизованного оповещения населения:

План – 26 746 900,00 руб.

Факт - 0 руб.

Исполнение – 0%

4. Обеспечение безопасности дорожного движения, установка в населённых пунктах социальных баннеров о соблюдении безопасности дорожного движения, жизнедеятельности:

План – 268 300,00 руб.

Факт - 600,00 руб.

Исполнение – 0,2 %

5. Профилактика правонарушений несовершеннолетних:

План – 5 000,00 руб.

Факт - 0 руб.

Исполнение – 0%

6. Оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин:

План – 30 000,00 руб.

Факт - 0 руб.

Исполнение – 0%

7. Оказание помощи лицам, отбывшим наказание в виде лишения свободы, и содействие их социальной реабилитации:

План – 5 000,00 руб.

Факт - 0,00 руб.

Исполнение – 0%

8. Обеспечение безопасности людей на водных объектах:

План – 10 000,00 руб.

Факт - 0 руб.

Исполнение – 0%

9. Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту:

План – 120 000,00 руб.

Факт - 0 руб.

Исполнение – 0 %

10. Организационно- технические мероприятия по профилактике терроризма, минимизации и (или) ликвидации последствий его проявлений:

План – 1 162 600,00 руб.

Факт - 233 978,37 руб.

Исполнение – 20,1 %

11. Реализация мероприятий по обеспечению антитеррористической защищенности в образовательных учреждениях:

План – 8 391 237,11руб.

Факт - 1 052 095,91 руб.

Исполнение – 12,5 %

12. Осуществление мероприятий по противопожарной безопасности:

План – 6 022 364,00 руб.

Факт - 59 676,00 руб.

Исполнение – 1 %

13. Реализация мероприятий по обеспечению пожарной безопасности в образовательных учреждениях:

План – 14 684 742,27 руб.

Факт - 1 120 439,08 руб.

Исполнение – 7,6 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 65 088 479,38 руб.

исполнено – 3 813 645,96 руб.

  исполнение составило 5,9 %

## Национальная экономика

По данному разделу отражаются расходы:

1.Осуществление мероприятий по технической инвентаризации, паспортизации объектов, межеванию земельных участков:

План – 700 000,00 руб.

Факт – 200 000,00 руб.

Исполнение – 28,6 %

2.Разработка правил землепользования и застройки округа:

План – 1 500 000,00 руб.

Факт – 0 руб.

Исполнение – 0 %

3.Возмещение разницы в цене за уголь, реализуемый населению:

План – 49 152 200,00 руб.

Факт – 8 335 196,07 руб.

Исполнение – 17 %

4.Проектирование, строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования муниципального значения, а также до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования:

План – 83 478 858,83 руб.

Факт – 5 949 619,54 руб.

Исполнение – 7,1 %

5.Формирование современной городской среды:

План – 5 563 925,60 руб.

Факт - 0 руб.

Исполнение – 0 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 140 394 984,43 руб.

исполнено – 14 484 815,61 руб.

  исполнение составило 10,3 %

**Жилищно – коммунальное хозяйство**

По данному разделу отражаются расходы:

1. Взносы в фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов:

План – 200 000,00 руб.

Факт - 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

2.Проведение капитального и текущего ремонта объектов муниципальной собственности:

План – 16 584 555,00 руб.

Факт - 0 руб.

Исполнение – 0%

3. Компенсация выпадающих доходов организациям, предоставляющим населению услуги по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек:

План – 189 787 700,00 руб.

Факт - 28 876 097,80 руб.

Исполнение – 15,2%

4. Капитальный и текущий ремонт муниципального жилфонда:

План – 3 053 285,00 руб.

Факт – 455 767,60 руб.

Исполнение – 14,9 %

5. Содержание и обустройство сибиреязвенных захоронений и скотомогильников (биотермических ям):

План –84 400,00руб.

Факт - 0 руб.

Исполнение – 0 %

6. Реализация проектов инициативного бюджетирования:

План – 10 641 056,32 руб.

Факт – 0 руб.

Исполнение – 0 %

7. Формирование современной городской среды:

План – 3 842 674,40руб.

Факт – 0 руб.

Исполнение – 0 %

8. Мероприятия по осуществлению деятельности по обращению с животными без владельцев:

План – 1 400 000,00 руб.

Факт – 170 072,53 руб.

Исполнение – 12,1 %

9. Расходы на уличное освещение:

План – 9 284 819,00 руб.

Факт – 3 191 012,36 руб.

Исполнение – 34,4 %

10. Мероприятия по содержанию и благоустройству территорий:

План – 9 431 001,17 руб.

Факт - 2 545 471,62 руб.

Исполнение – 27 %

11. Расходы по организации и содержанию мест захоронения (кладбищ):

План – 50 000,00 руб.

Факт - 0 руб.

Исполнение – 0 %

12. Уплата налогов, сборов и иных платежей:

План – 650 000,00 руб.

Факт – 252 984,73 руб.

Исполнение – 38,9 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 245 009 490,89 руб.

исполнено – 35 491 406,64 руб.

  исполнение составило 14,5 %

## Охрана окружающей среды при плане 6 527 292,08 руб., расходы по данному разделу за первый квартал 2024 года не производились.

По данному разделу предусмотрена разработка проектной документации для рекультивации земельных участков, на которых расположена свалка.

**Образование**

В структуру отрасли входят:

1. Детские дошкольные учреждения:

Уточненный план – 208 815 580,00 руб.

Исполнено – 45 647 714,02 руб.

Исполнение - 21,9 %

2. Школы-детские сады, школы начальные, неполные средние, средние:

Уточненный план – 383 782 269,28 руб.

Исполнено – 95 229 706,71 руб.

Исполнение - 24,8 %

3. Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование:

Уточненный план –13 705 391,00 руб.

Исполнено – 6 000 000,00 руб.

Исполнение - 43,8 %

4. Коррекционная школа-интернат:

Уточненный план – 7 711 000,00 руб.

Исполнено – 2 444 453,40 руб.

Исполнение - 31,7 %

5. Учреждения по внешкольной работе с детьми:

Уточненный план – 71 791 499,00 руб.

Исполнено –18 836 753,59 руб.

Исполнение - 26,2 %

6. Финансовое обеспечение в рамках исполнения муниципального социального заказа:

Уточненный план – 6 292 000,00 руб.

Исполнено – 1 484 203,75руб.

Исполнение - 23,6 %

7. Оснащение образовательных учреждений музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами:

Уточненный план – 3 757 207,00 руб.

Исполнено –0,00 руб.

Исполнение - 0 %

8. Прочие учреждения образования

Уточненный план – 35 911 800,00 руб.

Исполнено – 9 361 478,28 руб.

Исполнение - 26,1 %

9. Мероприятия в области молодежной политики

Уточненный план - 330 000,00 руб.

Исполнено – 4 720,00 руб.

Исполнение - 1,4 %

10. Деятельность трудовых отрядов и занятость подростков в летнее время

Уточненный план - 640 000,00 руб.

Исполнено – 0 руб.

Исполнение - 0 %

11. Осуществление деятельности по опеке и попечительству

Уточненный план – 2 321 000,00 руб.

Исполнено – 491 106,20 руб.

Исполнение - 21,2 %

12. Создание кадетских (казачьих) классов

Уточненный план - 465 711,34 руб.

Исполнено – 0 руб.

Исполнение - 0 %

13. Адресная социальная поддержка участников образовательного процесса:

Уточненный план – 1 270 000,00 руб.

Исполнено – 0 руб.

Исполнение - 0 %

14. Организация летнего отдыха и оздоровления детей:

Уточненный план – 2 532 200,00 руб.

Исполнено – 0 руб.

Исполнение - 0 %

15. Расходы на финансирование деятельности органов местного самоуправления:

Уточненный план – 3 981 700,00 руб.

Исполнено – 796 185,83 руб.

Исполнение - 20 %

16. Услуги аутсорсинга:

Уточненный план – 23 854 000,00 руб.

Исполнено – 11 326 409,17 руб.

Исполнение - 47,5 %

17. Поддержка территориального отделения РДДМ:

Уточненный план – 200 000,00 руб.

Исполнено – 2 550,00 руб.

Исполнение - 1,3%

18. Выплаты за классное руководство

Уточненный план – 20 209 600,00 руб.

Исполнено – 4 835 420,00 руб.

Исполнение по расходам составило 23,9 %

19. Мероприятия по подготовке и проведению итоговой аттестации

Уточненный план – 923 800,00 руб.

Исполнено – 291 895,30 руб.

Исполнение - 31,6 %

20. Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации

Уточненный план – 173 000,00 руб.

Исполнено – 38 300,00 руб.

Исполнение - 22,1 %

21. Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями:

Уточненный план – 1 969 340,72 руб.

Исполнено – 464 120,00 руб.

Исполнение - 23,6 %

Всего расходов по отрасли образования проведено

при уточненном плане – 790 637 098,34 руб.

исполнено – 197 255 016,25 руб.

  исполнение составило 24,9 %

**Культура, кинематография**

В структуру данной отрасли входят:

  1. Дворцы и дома культуры

Уточненный план – 101 768 984,54 руб.

Исполнено – 32 159 625,47 руб.

Исполнение по расходам составило – 31,6 %

2. Музеи и постоянные выставки

Уточненный план – 1 484 300,00 руб.

Исполнено – 374 706,01 руб.

Исполнение по расходам составило – 25,2 %

3. Библиотеки

Уточненный план – 40 229 500,00 руб.

Исполнено – 10 313 214,27 руб.

Исполнение по расходам составило – 25,6 %

4. Центр по техническому и бухгалтерскому обслуживанию

Уточненный план – 60 110 700,00 руб.

Исполнено – 15 140 768,17 руб.

Исполнение по расходам составило – 25,2 %

5. Проведение капитального и текущего ремонта объектов муниципальной собственности учреждений культуры

Уточненный план – 9 111 000,00руб.

Исполнено – 0,00 руб.

Исполнение по расходам составило – 0 %

6. Ежемесячная выплата стимулирующего характера работникам

муниципальных библиотек, муниципальных музеев и культурно-досуговых учреждений

Уточненный план - 5 430 515,46 руб.

Исполнено – 836 046,88 руб.

Исполнение по расходам составило – 15,4 %

7. Поддержка добровольческих (волонтерских) движений

Уточненный план - 40 000,00 руб.

Исполнено – 0 руб.

Исполнение по расходам составило - 0 %

8. Этнокультурное развитие наций и народностей Кемеровской области - Кузбасса

Уточненный план - 206 186,00 руб.

Исполнено – 0 руб.

Исполнение по расходам составило - 0 %

9. Поддержка победителей регионального этапа Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» в номинации «Укрепление межнационального мира и согласия, реализация иных мероприятий в сфере национальной политики на муниципальном уровне»

Уточненный план - 309 279,00 руб.

Исполнено – 0 руб.

Исполнение по расходам составило - 0 %

10. Мероприятия, направленные на обеспечение межнационального мира, согласия и духовного развития

Уточненный план - 25 000,00 руб.

Исполнено – 0 руб.

Исполнение по расходам составило - 0 %

11. Реализация мероприятий по социально-культурной адаптации мигрантов

Уточненный план - 25 000,00 руб.

Исполнено – 0 руб.

Исполнение по расходам составило - 0 %

12. Финансирование деятельности органов местного самоуправления

Уточненный план - 1 921 400,00 руб.

Исполнено – 430 799,00 руб.

Исполнение по расходам составило – 22,4 %

Всего расходов по отрасли культура проведено

при уточненном плане – 220 661 865,00 руб.

факт – 59 255 159,80 руб.

Исполнение составило – 26,9 %

**Социальная политика**

В округе функционируют:

1. Комплексный центр социального обслуживания населения

Уточненный план – 66 504 500,00 руб.

Исполнено – 14 522 400,00 руб.

Исполнение по расходам составило – 21,8 %

2. Реабилитационный центр для несовершеннолетних

Уточненный план – 44 450 500,00 руб.

Исполнено – 9 949 252,42 руб.

Исполнение по расходам составило – 22,4 %

3.Управление социальной защиты населения

Уточненный план – 20 498 050,00 руб.

Исполнено – 4 074 141,28 руб.

Исполнение по расходам составило – 19,9 %

Кроме того, по данному разделу направлены средства на:

1. Пенсия за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и муниципальным служащим

Уточненный план – 4 600 000,00 руб.

Исполнено – 3 129 905,51 руб.

Исполнение по расходам составило – 68 %

1. Меры социальной поддержки отдельных категорий граждан

Уточненный план – 11 822 450,00 руб.

Исполнено – 5 498 128,49 руб.

Исполнение по расходам составило – 46,5 %

1. Жилье молодым семьям, жилье детям сиротам, меры социальной поддержки семей с детьми

Уточненный план – 107 894 455,78 руб.

Исполнено – 55 600 297,35 руб.

Исполнение по расходам составило 51,5 %

5. Выплата вознаграждения за звание «Почетный гражданин»

Уточненный план – 233 000 руб.

Исполнено – 57 452,40 руб.

Исполнение по расходам составило 24,7 %

6. Субсидии на поддержку некоммерческих организаций (Совет ветеранов)

Уточненный план – 100 000,00 руб.

Исполнено – 0 руб.

Исполнение по расходам составило 0 %

Всего по отрасли социальной политики проведено расходов

при уточненном плане – 256 102 955,78 руб.

исполнено – 92 831 577,45 руб.

Исполнение по расходам составило – 36,2 %

**Физическая культура и спорт**

Организация и проведение спортивных мероприятий:

Исполнение по данному разделу составило 72,6 %

при уточненном плане – 220 000,00 руб.

исполнено – 159 650,00 руб.

**Средства массовой информации**

Редакция: Исполнение по данному разделу составило 26,3 %

при уточненном плане – 1 800 000,00 руб.

исполнено – 473 241,63 руб.

**Информация об исполнении муниципальных программ**

В 2024 году действуют 18 муниципальных программ, для 15 из них определены объемы и источники финансирования.

За первый квартал 2024 года исполнение по данным программам составило 429 588 842,92 руб. при плане 1 873 334 727,70 руб. или 22,9 %.

Отчет о реализации муниципальных программ по видам прилагается.

**Информация о состоянии муниципального долга**

Муниципальный долг Тяжинского муниципального округа по состоянию на 01.04.2024 года отсутствует.

# Зам. главы Тяжинского муниципального

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