**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета**

**Тяжинского муниципального округа**

**за первое полугодие 2024 года**

**Исполнение бюджета Тяжинского муниципального округа по доходам**

За первое полугодие 2024 года в бюджет Тяжинского муниципального округа поступление доходов составило 935 376,62563 тыс.рублей, что составило 46,5 % к годовому плану.

По налоговым и неналоговым доходам при плане – 281 042,62 тыс.рублей поступило 135 925,64160 тыс.рублей, исполнение составило 48,4 % к годовому плану.

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

- налога на доходы физических лиц (75 080,75124 тыс.рублей или 55,2 % от суммы налоговых и неналоговых доходов);

- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (15 075,98234 тыс.рублей или 11,1 %);

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (13 841,73968 тыс.рублей или 10,2%);

- акцизов на нефтепродукты (11 547,31473 тыс.рублей или 8,5%);

- земельного налога (9 092,72298 тыс.рублей или 6,7%);

- доходов от продажи материальных и нематериальных активов (3 761,22946 тыс.рублей или 2,8%);

- налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения (3 224,87969 тыс. рублей или 2,4%);

- государственной пошлины (1 189,66789 тыс. рублей или 0,9%);

- единого сельскохозяйственного налога (791,49546 тыс.рублей или 0,6%);

- штрафов, санкций, возмещения ущерба (768,34031 тыс.рублей или 0,6%)

За первое полугодие 2024 года в сравнении с тем же периодом 2023 года налоговых и неналоговых доходов поступило на 10 301,02615 тыс.рублей больше.

Увеличение сложилось в основном по следующим видам налогов и платежей:

- по налогу на доходы физических лиц на 11 301,39948 тыс.рублей, в связи с ростом фонда 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 2 762,42295 тыс.рублей, в связи с производимыми списаниями данного налога в первом полугодии 2023 года;

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 1 536,19111 тыс.рублей, в связи с заключением в мае – июне 2024 года новых договоров аренды земельных участков на земли сельхозназначения и земли производственного назначения;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 570,35633 тыс.рублей, в основном в связи с увеличением поступлений в первом полугодии 2024 года за административные правонарушения на 85,68633 тыс.рублей, увеличением поступления неустойки за ненадлежащее исполнение обязательств по контракту на сумму 166,69694 тыс. рублей и платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде на 275,56238 тыс.рублей;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 376,02116 тыс.рублей, в связи со списаниями, произведенными в первом полугодии 2023 года;

- по акцизам на нефтепродукты на 205,99034 тыс.рублей в связи с повышением ставок на акцизы с 01.01.2024 года;

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 137,82873 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 продажи материальных и нематериальных активов на 5 865,38584 тыс.рублей, в связи с заключением крупных сделок по продаже земли и имущества в мае - июне 2023 года;

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 714,65255 тыс.рублей, в связи с возвратом в первом квартале 2023 года Администрации Тяжинского муниципального округа исполнительного сбора по решению суда, взысканного судебными приставами в 2022 году в размере 341,2 тыс.руб. и поступлением в июне 2023 года УЖТР ТМО страхового возмещения по расторжению договора в размере 364 тыс.рублей.

- по земельному налогу на 366,78855 тыс.рублей.

**Исполнение бюджета округа по расходам**

Бюджет Тяжинского муниципального округа за первое полугодие 2024 года исполнен на 47% от уточненного плана (уточненный план по расходам 2 050 554 282,37 руб., факт 964 693 830,84 руб.).

По отраслевому признаку исполнения расходов местного бюджета проведено:

(руб).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Наименование отраслей** | **Уточненный план на год** | **Исполнено** | **%**  **исполнения** |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 225 979 636,94 | 72 990 713,55 | 32,3 |
| 02 | Национальная оборона | 2 188 800,00 | 975 417,18 | 44,6 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 68 123 698,11 | 15 958 130,33 | 23,4 |
| 04 | Национальная экономика | 137 489 901,96 | 24 250 008,99 | 17,6 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 249 564 915,89 | 84 574 591,95 | 33,9 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 6 527 292,08 | 0,00 | 0 |
| 07 | Образование | 834 146 546,59 | 486 108 854,29 | 58,3 |
| 08 | Культура, кинематография | 239 953 235,02 | 127 078 210,10 | 53 |
| 10 | Социальная политика | 283 870 085,78 | 151 162 084,77 | 53,3 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 830 770,00 | 201 752,00 | 24,3 |
| 12 | Средства массовой информации | 1 879 400,00 | 1 394 067,68 | 74,2 |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ:** | **2 050 554 282,37** | **964 693 830,84** | **47** |

**Общегосударственные вопросы**

Исполнение по данному разделу составило 72 990 713,55 руб. при плане 225 979 636,94 руб. или 32,3%.

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 – 44,6%

## (уточненный план 2 188 800,00 руб., исполнено 975 417,18 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 – 2 619 636,00 руб.

Факт - 538 039,68 руб.

Исполнение – 20,5 %

2. Оснащение и развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры ЕДДС:

План – 6 966 050,00 руб.

Факт – 3 202 181,42 руб.

Исполнение – 46 %

3. Модернизация автоматизированной системы централизованного оповещения населения:

План – 26 746 900,00 руб.

Факт - 0,00 руб.

Исполнение – 0%

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

План – 1 564 060,00 руб.

Факт - 35 589,30 руб.

Исполнение – 2,3 %

5. Профилактика правонарушений несовершеннолетних:

План – 5 000,00 руб.

Факт - 0,00 руб.

Исполнение – 0%

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

План – 200 000,00 руб.

Факт - 23 040,00 руб.

Исполнение – 11,5 %

7. Стимулирование граждан за представление достоверной информации о подготавливаемых и совершенных правонарушениях

План – 5 000,00 руб.

Факт - 0,00 руб.

Исполнение – 0%

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

План – 11 000,00 руб.

Факт - 6 000,00 руб.

Исполнение – 54,5 %

9. Обеспечение безопасности людей на водных объектах:

План – 81 000,00 руб.

Факт - 0,00 руб.

Исполнение – 0%

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

План – 120 000,00 руб.

Факт - 2 040,00 руб.

Исполнение – 1,7 %

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

План – 1 221 688,72 руб.

Факт - 653 635,89 руб.

Исполнение – 53,5 %

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

План – 14 429 587,63 руб.

Факт - 6 034 909,21 руб.

Исполнение – 41,8 %

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

План – 8 646 391,76 руб.

Факт - 4 827 031,17 руб.

Исполнение – 55,8 %

14. Осуществление мероприятий по противопожарной безопасности:

План – 5 492 384,00 руб.

Факт - 635 663,66 руб.

Исполнение – 11,5 %

15. Информационно пропагандистское противодействие терроризму и экстремизму:

План – 13 000,00 руб.

Факт - 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

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

План – 2 000,00 руб.

Факт - 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 68 123 698,11 руб.

исполнено – 15 958 130,33 руб.

  исполнение составило 23,4 %

## Национальная экономика

По данному разделу отражаются расходы:

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

План – 1 050 000,00 руб.

Факт – 200 000,00 руб.

Исполнение – 19 %

2. Проведение комплексных кадастровых работ:

План – 1 150 000,00 руб.

Факт – 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

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

План – 49 152 200,00 руб.

Факт – 10 731 512,92 руб.

Исполнение – 21,8 %

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 – 80 573 776,36 руб.

Факт – 13 318 496,07 руб.

Исполнение – 16,5 %

5.Формирование современной городской среды:

План – 5 563 925,60 руб.

Факт - 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 137 489 901,96 руб.

исполнено – 24 250 008,99 руб.

  исполнение составило 17,6 %

**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 – 11 080 000,00 руб.

Факт - 120 000,00 руб.

Исполнение – 1%

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

План – 189 787 700,00 руб.

Факт - 68 285 267,91 руб.

Исполнение – 36 %

4. Капитальный и текущий ремонт муниципального жилфонда:

План – 4 573 265,00 руб.

Факт – 716 786,61 руб.

Исполнение – 15,7 %

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

План –84 400,00руб.

Факт - 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

6. Реализация проектов инициативного бюджетирования:

План – 10 641 056,32 руб.

Факт – 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

7. Формирование современной городской среды:

План – 3 842 674,40руб.

Факт – 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

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

План – 1 400 000,00 руб.

Факт – 538 278,17 руб.

Исполнение – 38,4 %

9. Расходы на уличное освещение:

План – 9 169 819,00руб.

Факт – 6 250 278,06 руб.

Исполнение – 68,2 %

10. Мероприятия по содержанию и благоустройству территорий:

План – 17 658 001,17 руб.

Факт - 7 962 602,42 руб.

Исполнение – 45,1 %

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

План – 223 000,00 руб.

Факт - 66 760,05 руб.

Исполнение – 29,9 %

12. Уплата налогов, сборов и иных платежей:

План – 905 000,00 руб.

Факт – 634 618,73 руб.

Исполнение – 70,1 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 249 564 915,89 руб.

исполнено – 84 574 591,95 руб.

  исполнение составило 33,9 %

## Охрана окружающей среды при плане 6 527 292,08 руб., расходы по данному разделу за первое полугодие 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 – 210 437 790,35 руб.

Исполнено – 107 625 348,17 руб.

Исполнение - 51,1 %

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

Уточненный план – 410 552 568,58 руб.

Исполнено – 245 688 620,17 руб.

Исполнение – 59,8 %

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

Уточненный план –13 705 391,00 руб.

Исполнено – 8 000 000,00 руб.

Исполнение – 58,4 %

4. Коррекционная школа-интернат:

Уточненный план – 8 477 400,00 руб.

Исполнено – 5 906 655,02 руб.

Исполнение – 69,7 %

5. Учреждения по внешкольной работе с детьми:

Уточненный план – 76 147 799,31 руб.

Исполнено – 41 927 030,73 руб.

Исполнение – 55,1 %

6. Финансовое обеспечение в рамках исполнения муниципального социального заказа:

Уточненный план – 6 695 770,00 руб.

Исполнено – 3 326 661,12 руб.

Исполнение – 49,7 %

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

Уточненный план – 3 757 207,00 руб.

Исполнено – 3 390 196,61 руб.

Исполнение – 90,2 %

8. Прочие учреждения образования

Уточненный план – 39 361 395,55 руб.

Исполнено – 19 877 162,94 руб.

Исполнение – 50,5 %

9. Мероприятия в области молодежной политики

Уточненный план - 602 650,32 руб.

Исполнено – 306 541,32 руб.

Исполнение – 50,9 %

10. Деятельность трудовых отрядов и занятость подростков в летнее время

Уточненный план - 640 000,00 руб.

Исполнено – 265 055,63 руб.

Исполнение – 41,4 %

11. Осуществление деятельности по опеке и попечительству

Уточненный план – 2 459 600,00 руб.

Исполнено – 1 071 253,07 руб.

Исполнение - 43,6 %

12. Создание кадетских (казачьих) классов

Уточненный план - 465 711,34 руб.

Исполнено – 0,00 руб.

Исполнение - 0 %

13. Адресная социальная поддержка участников образовательного процесса:

Уточненный план – 1 270 000,00 руб.

Исполнено – 0,00 руб.

Исполнение - 0 %

14. Организация летнего отдыха и оздоровления детей:

Уточненный план – 2 532 200,00 руб.

Исполнено – 500 000 руб.

Исполнение – 19,7 %

15. Расходы на финансирование деятельности органов местного самоуправления:

Уточненный план – 4 341 050,00 руб.

Исполнено – 1 833 777,23 руб.

Исполнение – 42,2 %

16. Услуги аутсорсинга:

Уточненный план – 25 638 231,00 руб.

Исполнено – 23 854 000,00 руб.

Исполнение - 93 %

17. Поддержка территориального отделения РДДМ:

Уточненный план – 200 000,00 руб.

Исполнено – 31 895,00 руб.

Исполнение – 15,9 %

18. Выплаты за классное руководство

Уточненный план – 23 544 100,00 руб.

Исполнено – 20 209 599,98 руб.

Исполнение по расходам составило 85,8%

19. Мероприятия по подготовке и проведению итоговой аттестации

Уточненный план – 938 537,30 руб.

Исполнено – 938 537,30 руб.

Исполнение - 100 %

20. Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации

Уточненный план – 183 000,00 руб.

Исполнено – 105 300,00 руб.

Исполнение – 57,5 %

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

Уточненный план – 1 969 340,72 руб.

Исполнено – 1 251 220,00 руб.

Исполнение – 63,5 %

22. Реализация мероприятий по оснащению образовательных организаций Кемеровской области – Кузбасса:

Уточненный план – 226 804,12 руб.

Исполнено – 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

Всего расходов по отрасли образования проведено

при уточненном плане – 834 146 546,59 руб.

исполнено – 486 108 854,29 руб.

  исполнение составило 58,3 %

**Культура, кинематография**

В структуру данной отрасли входят:

  1. Дворцы и дома культуры

Уточненный план – 116 457 354,72 руб.

Исполнено – 69 920 429,90 руб.

Исполнение по расходам составило – 60 %

2. Музеи и постоянные выставки

Уточненный план – 1 579 500,00 руб.

Исполнено – 763 118,01 руб.

Исполнение по расходам составило – 48,3 %

3. Библиотеки

Уточненный план – 43 296 112,28 руб.

Исполнено – 21 350 361,29 руб.

Исполнение по расходам составило – 49,3 %

4. Центр по техническому и бухгалтерскому обслуживанию

Уточненный план – 61 197 700,00 руб.

Исполнено – 30 237 394,31 руб.

Исполнение по расходам составило – 49,4 %

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

Уточненный план – 8 773 005,56 руб.

Исполнено – 1 153 865,39 руб.

Исполнение по расходам составило – 13,2 %

6. Ежемесячная выплата стимулирующего характера работникам

муниципальных библиотек, муниципальных музеев и культурно-досуговых учреждений

Уточненный план - 5 430 515,46 руб.

Исполнено – 2 116 699,99 руб.

Исполнение по расходам составило – 39 %

7. Поддержка добровольческих (волонтерских) движений

Уточненный план - 40 000,00 руб.

Исполнено – 0,00 руб.

Исполнение по расходам составило - 0 %

8. Этнокультурное развитие наций и народностей Кемеровской области - Кузбасса

Уточненный план - 206 186,00 руб.

Исполнено – 206 186,00 руб.

Исполнение по расходам составило - 100 %

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 – 309 279,00 руб.

Исполнение по расходам составило - 100 %

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

Уточненный план - 25 000,00 руб.

Исполнено – 25 000,00 руб.

Исполнение по расходам составило - 100 %

11. Реализация мероприятий по социально-культурной адаптации мигрантов

Уточненный план - 25 000,00 руб.

Исполнено – 0,00 руб.

Исполнение по расходам составило - 0 %

12. Государственная поддержка отрасли культуры (государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры)

Уточненный план - 106 282,00 руб.

Исполнено – 106 282,00 руб.

Исполнение по расходам составило - 100 %

13. Финансирование деятельности органов местного самоуправления

Уточненный план - 2 507 300,00 руб.

Исполнено – 889 594,21 руб.

Исполнение по расходам составило – 35,5 %

Всего расходов по отрасли культура проведено

при уточненном плане – 239 953 235,02 руб.

факт – 127 078 210,10 руб.

Исполнение составило – 53 %

**Социальная политика**

В округе функционируют:

1. Комплексный центр социального обслуживания населения

Уточненный план – 75 087 900,00 руб.

Исполнено – 33 137 360,00 руб.

Исполнение по расходам составило – 44,1 %

2. Реабилитационный центр для несовершеннолетних

Уточненный план – 48 302 200,00 руб.

Исполнено – 25 276 804,97 руб.

Исполнение по расходам составило – 52,3 %

3.Управление социальной защиты населения

Уточненный план – 22 075 650,00руб.

Исполнено – 9 852 671,99 руб.

Исполнение по расходам составило – 44,6 %

Кроме того, по данному разделу направлены средства на:

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

Уточненный план – 7 764 011,00 руб.

Исполнено – 7 619 556,38 руб.

Исполнение по расходам составило – 98,1 %

1. Меры социальной поддержки отдельных категорий граждан

Уточненный план – 21 946 446,00 руб.

Исполнено – 8 878 083,74 руб.

Исполнение по расходам составило – 40,5 %

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

Уточненный план – 108 310 878,78 руб.

Исполнено – 66 216 400,69 руб.

Исполнение по расходам составило 61,1 %

4. Выплата вознаграждения за звание «Почетный гражданин»

Уточненный план – 233 000,00 руб.

Исполнено – 131 977,00 руб.

Исполнение по расходам составило 56,6 %

5. Субсидии на поддержку некоммерческих организаций (Совет ветеранов)

Уточненный план – 150 000,00 руб.

Исполнено – 49 230,00 руб.

Исполнение по расходам составило 32,8 %

Всего по отрасли социальной политики проведено расходов

при уточненном плане – 283 870 085,78 руб.

исполнено – 151 162 084,77 руб.

Исполнение по расходам составило – 53,3 %

**Физическая культура и спорт**

Организация и проведение спортивных мероприятий:

Исполнение по данному разделу составило 24,3 %

при уточненном плане – 830 770,00 руб.

исполнено – 201 752,00 руб.

**Средства массовой информации**

Редакция: Исполнение по данному разделу составило 74,2 %

при уточненном плане – 1 879 400,00 руб.

исполнено – 1 394 067,68 руб.

**Информация об исполнении муниципальных программ**

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

За первое полугодие 2024 года исполнение по данным программам составило 953 223 706,55 руб. при плане 2 036 359 171,37 руб. или 46,8 %.

Отчет о реализации муниципальных программ по видам прилагается.

**Информация о состоянии муниципального долга**

Муниципальный долг Тяжинского муниципального округа по состоянию на 01.07.2024 года отсутствует.

# И.о. заместителя главы Тяжинского

# муниципального округа по финансам

# - начальник управления С.А. Мосолкова