***Пояснительная записка***

***к отчету об исполнении кожуунного бюджета***

***муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва»***

***за первый квартал 2025 года.***

На 2025 год плановые назначения **налоговых и неналоговых доходов** консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» утвержден в сумме 211 млн 257 тыс. рублей*.*

За январь-март месяцы 2025 года плановые назначения **налоговых и неналоговых доходов** консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» исполнены на 100% от утвержденного плана или рост на 155 тыс. рублей (при плане 34 млн 318 тыс. рублей поступило 34 млн 473 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 1 млн 888 тыс. рублей.

Основными доходными источниками консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» являются: налог на доходы физических лиц (доля в общем объеме поступлений 64%), налоги на совокупный доход или спецрежимы (10%), акцизы на нефтепродукты (4%), неналоговые доходы (4%).

В кожуунный бюджет собственные доходы поступили в сумме 29 млн 225 тыс. рублей, при плановых назначениях 29 млн 028 тыс. рублей исполнение от плана 101%, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 2 млн 874 тыс. рублей. Объем налоговых доходов кожуунного бюджета составил 28 млн 205 тыс. рублей (АППГ – 25 млн 094 тыс. рублей), что увеличились на 3 млн. 111 тыс. рублей, неналоговые доходы составил 1 млн 020 тыс. рублей (АППГ – 1 млн 257 тыс. рублей) снижение на 237 тыс. рублей.

В бюджеты поселений собственные доходы поступили в сумме 5 млн 248 тыс. рублей, исполнение на 99% от утвержденного плана или снижение на 42 тыс. рублей (при плане 5 млн 290 тыс. рублей.), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение на 987 тыс. рублей.

Выполнение плана налоговых и неналоговых доходов в разрезе сельских поселений за январь-март месяцы 2025 года

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Факт за январь-март 2024г.** | **План за январь-март 2025г.** | **Факт за январь-март 2025г.** | **% вып. плана** | **Коэфф. Роста к 2024г.** |
|
| Бюджет сельских поселений | 6 235 | 5 290 | 5 248 | 99% | 0,8 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| 1. Шагонар | 5 803 | 4 747 | 4 783 | 101% | 0,8 |
| 2. Арыг-Узуу | 87 | 58 | 55 | 94% | 0,6 |
| 3. Арыскан | 38 | 50 | 32 | 64% | 0,8 |
| 4. Арыг-Бажы | 22 | 62 | 58 | 94% | 2,5 |
| 5. Ийи-Тал | 0 | 43 | 0 | 0% | 2 |
| 6. Иштии-Хем | 37 | 43 | 33 | 77% | 0,9 |
| 7. Чааты | 63 | 62 | 62 | 100% | 0,9 |
| 8. Торгалыг | 41 | 53 | 53 | 100% | 1,3 |
| 9. Хайыракан | 117 | 132 | 135 | 103% | 1,1 |
| 10. Эйлиг-Хем | 28 | 40 | 37 | 93% | 1,3 |

Выполнение плана за январь-март месяцы 2025 года в разрезе доходных источников выглядит следующим образом:

Налоговые доходы кожуунного бюджета Улуг-Хемского кожууна:

*Налог на доходы физических лиц* поступил в сумме 18 млн 526 тыс. рублей. При утвержденном плане 18 млн 526 тыс. рублей исполнение 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 334 тыс. рублей или на 0,2%, в связи с индексацией заработной платы на 5,1%.

*Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты* поступили в сумме 735 тыс. рублей, исполнение на 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 1,03% или на 24 тыс. рублей.

*Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения,* поступил в сумме 2 млн 240 тыс. рублей, при плане 2 млн 240 тыс. рублей исполнение 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы снизилось на 0,7% или (- 910 тыс. рублей).

*Единый сельскохозяйственный налог* поступил в сумме 33 тыс. рублей, при плане 32 тыс. рублей исполнение 102% (+ 1 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы снизилось на 0,8% или (-7 тыс. рублей).

*Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения,* поступил в сумме 1 млн 062 тыс. рублей, при плане 1 млн 062 тыс. рублей исполнение на 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 1,4% или (+ 328 тыс. рублей).

*Налог на имущество организаций* поступил в сумме 1 млн 674 тыс. рублей, при плане 1 млн 673 тыс. рублей исполнение 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 11% или (+ 168 тыс. рублей).

*Государственная пошлина* поступила в сумме 3 млн 933 тыс. рублей при плане за январь-март месяцы 3 млн 933 тыс. рублей исполнение на 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого периода доходы увеличилось 5,5% (+ 3 млн 225 тыс. рублей)

Неналоговые доходы кожуунного бюджета Улуг-Хемского кожууна:

*Доходы от аренды земельных участков* поступили в сумме 449 тыс. рублей при плане за январь-март месяцы 448 тыс. рублей исполнение на 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы снизилось на 0,7% или меньше на 132 тыс. рублей

*Доходы от аренды имущества поступили* в сумме 136 тыс. рублей при плане за январь-март месяцы 135 тыс. рублей исполнение на 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы снизилось на 0,5% или (- 112 тыс. рублей).

*Доходы от продажи земельных участков* поступили в сумме 25 тыс. рублей, при плане за январь-март месяцы 25 тыс. рублей выполнение на 101%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 0,4% или на 37 тыс. рублей меньше.

*Штрафные санкции* поступили в сумме 108 тыс. рублей, при плане за январь-март месяцы 107 тыс. рублей исполнение на 101%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 1,1% или на 11 тыс. рублей больше.

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.**

За первый квартал 2025 года безвозмездные поступления из республиканского бюджета в кожуунный бюджет поступили в сумме 327 млн. 182 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 976 млн. 490 тыс. руб. План выполнен на 16 %. Аналогичный период прошлого года 348 млн. 676 тыс. рублей, уменьшение на 21 млн. 494 тыс. рублей. в том числе:

**- Дотации** бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 44 млн. 379 тыс. руб., из них:

-дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности – 40 млн. 221 тыс. руб.;

-дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 4 млн 158 тыс. руб.

**- Субсидии** бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 33 млн. 125,6 тыс. руб.

**- Субвенции** бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 230 млн. 137 тыс. руб.

- **Иные межбюджетные трансферты –** 19 млн. 540 тыс. рублей.

**РАСХОДЫ.**

Расходы консолидированного бюджета за первый квартал 2025 года исполнены в сумме 372 млн. 154 тыс. руб., при утвержденном плане 2 млрд. 258 млн. 711 тыс. руб., выполнение плана на 16 %. АППГ 395 млн. 820 тыс. руб., уменьшение на 23 млн. 666 тыс. руб., или на 6 %.

Расходы бюджетов поселений составили 16 млн. 366 тыс. руб., при плане 111 млн. 770 тыс. рублей, исполнение плана на 14 %. АППГ 25 млн. 938 тыс. руб., уменьшение на 9 млн. 572 тыс. руб.

Исполнение кожуунного бюджета составило 355 млн. 787 тыс. руб., при утвержденном плане 2 млрд. 146 млн. 940 тыс. руб., выполнение плана на 16 %. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года расходы уменьшились на 14 млн. 095 тыс. руб., или на 3,8 % (за 1 кв. 2024 года–369 млн. 882 тыс. руб.).

За первый квартал 2025 года **на социальную сферу** направлено 311 млн. 537 тыс. руб. (87% от общего объема расходов) с уменьшением к уровню аналогичного периода прошлого года на 17 млн. 458 тыс. руб. или на 5%. В том числе направлено на:

**- Образование -** 254 млн. 251 тыс. руб., или исполнено на 18 % (1 кв. 2024 года 272 млн. 470 тыс., уменьшение на 18 млн. 219 тыс. руб. или на 6 %);

- **Культура** – 20 млн. 834 тыс. руб. или 22 % (1 кв. 2024 г – 20 млн. 910 тыс. руб., уменьшение на 76 тыс. руб.).

**-Здравоохранение** – 1000 тыс. рублей или 100 %. (за 1 кв. 2024 г – 200 тыс. рублей, увеличение на 800 тыс. рублей). 1000 тыс. рублей это - иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение расходов, связанных с премированием победителей республиканского конкурса среди сельских населенных пунктов Республики Тыва "Трезвое село" с. Арыскан.

- **Социальная политика** – 31 млн. 951 тыс. руб. или 24 % (за 1 кв. 2024 г. – 31 млн. 919 тыс. руб. увеличение на 32 тыс. руб.).

-**Физкультура и спорт** – 3 млн. 131 тыс. руб. или 20% (за 1 кв. 2024 г. – 3 млн. 186 тыс. руб. увеличение на 5 тыс. руб.);

- **СМИ** – 370 тыс. руб. 22% (за 1 кв. 2024 г. – 310 тыс. руб., увеличение на 60 тыс. руб. или на 19%).

Основной целью расходов является выполнение поставленных задач Правительства Республики Тыва, администрации Улуг-Хемского кожууна, максимальное участие в плане ускоренного развития Республики Тыва.

Значительная часть бюджетных средств направляются на социально-значимые и первоочередные расходы: фонд оплаты труда, коммунальные услуги, содержание бюджетной сферы и на развитие кожууна.

За первый квартал 2025 года расходы **на финансирование** **фонда оплаты труда** из кожуунного бюджета составили в общей сумме 291 млн. 653 тыс. руб., что составляет 82 % от общего объема расходов кожуунного бюджета (за 1 кв. 2024 года–294 млн. 447 тыс. руб.), в том числе за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета 272 млн. 088 тыс. руб. (за 1 кв. 2024 года – 282 млн. 609 тыс. руб.), за счет собственных доходов – 19 млн. 565 тыс. руб.

За первый квартал 2025 года расходы кожуунного бюджета **за коммунальные услуги** составили 13 млн. 145 тыс. руб., что составило 3,7 % от общего объема расходов кожуунного бюджета (за первый квартал 2024 года – 23 млн. 239 тыс. руб.), в том числе за счет средств республиканского бюджета 9 млн. 227 тыс. руб., за счет собственных доходов 3 млн. 918 тыс. рублей.

По **национальным проектам** кассовое исполнение составило 34 млн. 125,1 тыс. рублей, при утвержденном плане 34 млн. 125,9 тыс. руб. Исполнение плана 100%, в том числе софинансирование из местного бюджета составило 20,4 тыс. рублей.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Национальный проект "Инфраструктура для жизни", Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды" | | |
| 72338,7 | 0 | Субсидии местным бюджетам на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды |
| 2141,0 | 0 | Субсидии местным бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды |
| Национальный проект "Молодежь и дети", Федеральный проект "Педагоги и наставники" | | |
| 1632,7 | 408,2 | Иные межбюджетные трансферты на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций |
| 3450,7 | 923,3 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях |
| 69167,4 | 17022,0 | Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций |
| 148730,5 | 18353,5 |  |

За первый квартал 2025 года исполнение по муниципальным программам составило 305 млн. 391 тыс. рублей или 15 %, при плане 1 млрд. 973 млн. 336 тыс. рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **1 973 336,5** | **305 391,6** | **15,5%** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан Улуг-Хемского кожууна" | 80 423,0 | 20 659,5 | 25,7% |
| Муниципальная программа "Развитие и поддержка культуры в Улуг-Хемском кожууне" | 111 591,4 | 26 136,8 | 23,4% |
| Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития" | 2 053,9 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Развитие образования и воспитания в Улуг-Хемском кожуун Республики Тыва" | 1 088 458,8 | 249 482,3 | 22,9% |
| Муниципальная программа "Реализация муниципальной программы "Создание условий для социального развития Улуг-Хемского кожууна" | 22 802,9 | 2 455,0 | 10,8% |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Улуг-Хемском кожууне" | 630,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа профилактики преступлений и иных правонарушений на территории Улуг-Хемского кожууна" | 3 097,3 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Повышение эффективности и совершенствования муниципального управления в администрации Улуг-Хемского кожууна" | 929,2 | 66,6 | 7,2% |
| Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения" | 87 585,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие сельских территорий Улуг-Хемского кожууна" | 405 250,6 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем или улучшение жилищных условий молодых семей Улуг-Хемского кожууна" | 9 882,9 | 5 433,8 | 55,0% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа развития систем жизнеобеспечения Улуг-Хемского кожууна Республики Тыва" | 81 876,1 | 315,4 | 0,4% |
| Муниципальная программа "Обеспечение деятельности в области строительства, архитектуры и градостроительства на территории Улуг-Хемского кожууна" | 2 000,0 | 842,3 | 42,1% |
| Муниципальная программа "Формирование комфортной городской (сельской) среды Улуг-Хемского кожууна" | 76 755,5 | 0,0 | 0,0% |

Таким образом, расходы на реализацию муниципальных программ за первый квартал 2025 год составили 86 % от общего объема расходов кожуунного бюджета.