**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета**

**Тяжинского муниципального округа**

**за девять месяцев 2024 года**

**Исполнение бюджета Тяжинского муниципального округа по доходам**

За 9 месяцев 2024 года в бюджет Тяжинского муниципального округа поступление доходов составило 1 472 074,58117 тыс.рублей, что составило 66,8 % к годовому плану.

По налоговым и неналоговым доходам при плане – 284 604,35705 тыс.рублей поступило 210 963,37205 тыс.рублей, исполнение составило 74,1 % к годовому плану.

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

- налога на доходы физических лиц (118 806,47973 тыс.рублей или 56,3 % от суммы налоговых и неналоговых доходов);

- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (26 800,03791 тыс.рублей или 12,7 %);

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (20 690,07452 тыс.рублей или 9,8%);

- акцизов на нефтепродукты (17 161,42192 тыс.рублей или 8,1%);

- земельного налога (11 977,09183 тыс.рублей или 5,7%);

- доходов от продажи материальных и нематериальных активов (4 733,55752 тыс.рублей или 2,2%);

- налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения (3 507,46341 тыс. рублей или 1,7%);

- государственной пошлины (2 364,37271 тыс. рублей или 1,1%);

- единого сельскохозяйственного налога (1 185,21946 тыс.рублей или 0,6%);

- инициативных платежей (1 009,78584 тыс.рублей или 0,5%)

За 9 месяцев 2024 года в сравнении с тем же периодом 2023 года налоговых и неналоговых доходов поступило на 12 755,38228 тыс.рублей больше.

Увеличение сложилось в основном по следующим видам налогов и платежей:

- по налогу на доходы физических лиц на 12 565,77886 тыс.рублей, в связи с ростом фонда оплаты труда и распределением денежных средств с единого налогового счета в первую очередь на НДФЛ;

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 4 507,70234 тыс.рублей, в связи с заключением в 2024 году новых договоров аренды земельных участков на земли сельхозназначения и земли производственного назначения;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 2 577,85967 тыс.рублей, в связи с производимыми списаниями данного налога в 2023 году;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 1016,51187 тыс.рублей, в связи со списаниями, произведенными в первом полугодии 2023 года и увеличением налоговой базы;

- по государственной пошлине на 582,40358 тыс.рублей, в связи с увеличением количества обращений;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 552,45706 тыс.рублей, в основном в связи с увеличением поступлений в первом полугодии 2024 года за административные правонарушения на 77,72558 тыс.рублей, увеличением поступления неустойки за ненадлежащее исполнение обязательств по контракту на сумму 161,94684 тыс. рублей и платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде на 285,58304 тыс.рублей.

Уменьшение в основном сложилось по следующим видам налогов и платежей:

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 5 210,28230 тыс.рублей, в связи с заключением крупных сделок по продаже земли и имущества в 2023 году;

- по земельному налогу на 3947,46229 тыс.рублей, в связи с погашением в 2023 году задолженности по решениям о взыскании долга ООО «Аккорд» и ООО «Итатуголь»;

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 743,93946 тыс.рублей, в основном 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.

**Исполнение бюджета округа по расходам**

Бюджет Тяжинского муниципального округа за девять месяцев 2024 года исполнен на 67,1 % от уточненного плана (уточненный план по расходам 2 241 586 436,31 руб., факт 1 504 155 674,19 руб.).

По отраслевому признаку исполнения расходов местного бюджета проведено:

(руб).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Наименование отраслей** | **Уточненный план на год** | **Исполнено** | **%**  **исполнения** |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 229 310 117,16 | 173 246 693,15 | 75,6 |
| 02 | Национальная оборона | 2 191 800,00 | 1 638 203,05 | 74,7 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 73 259 505,44 | 36 441 610,02 | 49,7 |
| 04 | Национальная экономика | 145 016 826,80 | 48 545 357,94 | 33,5 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 301 501 754,45 | 196 682 063,08 | 65,2 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 6 527 292,08 | 0,00 | 0 |
| 07 | Образование | 928 866 937,34 | 649 963 337,29 | 70 |
| 08 | Культура, кинематография | 258 178 379,02 | 183 176 587,26 | 70,9 |
| 10 | Социальная политика | 293 673 854,02 | 212 327 788,17 | 72,3 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 830 770,00 | 313 382,00 | 37,7 |
| 12 | Средства массовой информации | 2 229 200,00 | 1 820 652,23 | 81,7 |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ:** | **2 241 586 436,31** | **1 504 155 674,19** | **67,1** |

**Общегосударственные вопросы**

Исполнение по данному разделу составило 173 246 693,15 руб. при плане 229 310 117,16 руб. или 75,6 %.

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 – 74,7%

## (уточненный план 2 191 800,00 руб., исполнено 1 638 203,05 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 – 3 391 636,00 руб.

Факт - 1 056 575,99 руб.

Исполнение – 31,2 %

2. Оснащение и развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры ЕДДС:

План – 7 029 050,00 руб.

Факт – 4 763 840,89 руб.

Исполнение – 67,8 %

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 – 5 495 260,00 руб.

Факт - 5 481 022,51 руб.

Исполнение – 99,7 %

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 - 73 612,00 руб.

Исполнение – 36,8 %

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 – 70 350,00 руб.

Факт - 70 350,00 руб.

Исполнение – 100%

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

План – 87 487,97 руб.

Факт - 30 568,00 руб.

Исполнение – 34,9 %

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

План – 2 107 284,87 руб.

Факт - 1 240 997,58 руб.

Исполнение – 58,9 %

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

План – 14 429 587,63 руб.

Факт - 14 429 587,63руб.

Исполнение – 100 %

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

План – 8 646 391,76 руб.

Факт - 8 646 391,76 руб.

Исполнение – 100 %

14. Осуществление мероприятий по противопожарной безопасности:

План – 5 019 557,21 руб.

Факт - 635 663,66 руб.

Исполнение – 12,7 %

15. Информационно пропагандистское противодействие терроризму и экстремизму:

План – 13 000,00 руб.

Факт - 6 000,00 руб.

Исполнение – 46,2 %

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

План – 2 000,00 руб.

Факт - 1 000,00 руб.

Исполнение – 50 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 73 259 505,44 руб.

исполнено – 36 441 610,02 руб.

  исполнение составило 49,7 %

## Национальная экономика

По данному разделу отражаются расходы:

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

План – 2 040 833,43 руб.

Факт – 1 015 552,38 руб.

Исполнение – 49,8 %

2. Проведение комплексных кадастровых работ:

План – 1 150 000,00 руб.

Факт – 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

3.Подготовка проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ:

План – 305 552,38 руб.

Факт – 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

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

План – 49 152 200,00 руб.

Факт – 20 529 891,67 руб.

Исполнение – 41,8 %

5.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 – 86 944 729,36 руб.

Факт – 21 580 427,97 руб.

Исполнение – 24,8 %

6.Формирование современной городской среды:

План – 5 423 511,63 руб.

Факт - 5 419 485,92 руб.

Исполнение – 99,9 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 145 016 826,80 руб.

исполнено – 48 545 357,94 руб.

  исполнение составило 33,5 %

**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 – 20 073 998,82 руб.

Факт - 8 406 068,20 руб.

Исполнение – 41,9%

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

План – 168 895 300,00 руб.

Факт - 104 646 918,22 руб.

Исполнение – 62 %

4. Капитальный и текущий ремонт муниципального жилфонда:

План – 4 573 265,00 руб.

Факт – 2 900 428,32 руб.

Исполнение – 63,4 %

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 – 9 646 804,64 руб.

Факт – 5 527 162,73 руб.

Исполнение – 57,3 %

7. Формирование современной городской среды:

План – 3 983 088,37руб.

Факт – 0,00 руб.

Исполнение – 0 %

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

План – 1 400 000,00 руб.

Факт – 1 034 035,71 руб.

Исполнение – 73,9 %

9. Расходы на уличное освещение:

План – 12 218 018,45 руб.

Факт – 10 082 039,41 руб.

Исполнение –82,5 %

10. Мероприятия по содержанию и благоустройству территорий:

План – 18 786 595,67 руб.

Факт - 11 954 583,21 руб.

Исполнение – 63,6 %

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

План – 222 533,50 руб.

Факт - 222 533,50 руб.

Исполнение – 100 %

12. Уплата налогов, сборов и иных платежей:

План – 1 417 750,00 руб.

Факт – 908 293,78 руб.

Исполнение – 64 %

13. Субсидии на восстановление платежеспособности предприятий ЖКХ:

План – 60 000 000,00 руб.

Факт - 51 000 000,00 руб.

Исполнение – 85 %

Всего расходов по данному разделу

при уточненном плане – 301 501 754,45 руб.

исполнено – 196 682 063,08 руб.

  исполнение составило 65,2 %

## 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 – 223 613 640,35 руб.

Исполнено – 153 336 546,79 руб.

Исполнение – 68,6 %

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

Уточненный план – 448 459 753,43 руб.

Исполнено – 316 079 440,01 руб.

Исполнение – 70,5 %

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

Уточненный план –13 705 391,00 руб.

Исполнено – 9 426 400,00 руб.

Исполнение – 68,8 %

4. Коррекционная школа-интернат:

Уточненный план – 10 387 239,00 руб.

Исполнено – 6 832 010,94 руб.

Исполнение – 65,8 %

5. Выплаты за классное руководство

Уточненный план – 36 881 800,00 руб.

Исполнено – 24 044 100,00 руб.

Исполнение по расходам составило 65,2 %

6. Услуги аутсорсинга:

Уточненный план – 48 838 214,00 руб.

Исполнено – 30 952 334,77 руб.

Исполнение – 63,4 %

7. Мероприятия по подготовке и проведению итоговой аттестации

Уточненный план – 938 537,30 руб.

Исполнено – 938 537,30 руб.

Исполнение - 100 %

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

Уточненный план – 2 409 416,72 руб.

Исполнено – 1 587 032,81 руб.

Исполнение – 65,9 %

9. Учреждения по внешкольной работе с детьми:

Уточненный план – 78 966 616,31 руб.

Исполнено – 57 477 203,28 руб.

Исполнение – 72,8 %

10. Финансовое обеспечение в рамках исполнения муниципального социального заказа:

Уточненный план – 6 695 770,00 руб.

Исполнено – 4 845 470,79 руб.

Исполнение – 72,4 %

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

Уточненный план – 3 757 207,00 руб.

Исполнено – 3 757 207,00 руб.

Исполнение – 100 %

12. Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации

Уточненный план – 264 500,00 руб.

Исполнено – 200 500,00 руб.

Исполнение – 75,8 %

13 Мероприятия в области молодежной политики

Уточненный план - 100 000,00 руб.

Исполнено – 45 416,86 руб.

Исполнение – 45,4 %

14. Деятельность трудовых отрядов и занятость подростков в летнее время

Уточненный план - 2 005 041,22 руб.

Исполнено – 2 003 184,95 руб.

Исполнение – 99,9 %

15. Прочие учреждения образования

Уточненный план – 40 205 395,55 руб.

Исполнено – 29 717 558,86 руб.

Исполнение – 73,9 %

16. Организация летнего отдыха и оздоровления детей:

Уточненный план – 2 532 200,00 руб.

Исполнено – 2 532 200,00 руб.

Исполнение – 100 %

17. Создание кадетских (казачьих) классов

Уточненный план - 465 711,34 руб.

Исполнено – 70 324,00 руб.

Исполнение – 15,1 %

18. Оснащение материально технической образовательной базы учреждений :

Уточненный план – 226 804,12 руб.

Исполнено – 113 402,06 руб.

Исполнение – 50 %

19. Осуществление деятельности по опеке и попечительству

Уточненный план – 2 459 600,00 руб.

Исполнено – 1 661 054,41руб.

Исполнение - 67,5 %

20. Адресная социальная поддержка участников образовательного процесса:

Уточненный план – 1 270 000,00 руб.

Исполнено – 1 268 639,23 руб.

Исполнение – 99,9 %

21. Расходы на финансирование деятельности органов местного самоуправления:

Уточненный план – 4 484 100,00 руб.

Исполнено – 2 986 819,39 руб.

Исполнение – 66,6 %

22. Поддержка территориального отделения РДДМ:

Уточненный план – 200 000,00 руб.

Исполнено – 87 953,84 руб.

Исполнение – 44 %

Всего расходов по отрасли образования проведено

при уточненном плане – 928 866 937,34 руб.

исполнено – 649 963 337,29 руб.

  исполнение составило 70 %

**Культура, кинематография**

В структуру данной отрасли входят:

  1. Дворцы и дома культуры

Уточненный план – 125 267 251,30 руб.

Исполнено – 95 800 689,34 руб.

Исполнение по расходам составило – 76,5 %

2. Музеи и постоянные выставки

Уточненный план – 1 579 500,00 руб.

Исполнено – 1 151 530,00 руб.

Исполнение по расходам составило – 72,9 %

3. Библиотеки

Уточненный план – 43 991 112,28 руб.

Исполнено – 32 180 845,73 руб.

Исполнение по расходам составило – 73,2 %

4. Центр по техническому и бухгалтерскому обслуживанию

Уточненный план – 61 197 700,00 руб.

Исполнено – 44 639 122,23 руб.

Исполнение по расходам составило – 72,9 %

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

Уточненный план –  17 873 005,56 руб.

Исполнено – 4 085 391,92 руб.

Исполнение по расходам составило – 22,9 %

6. Ежемесячная выплата стимулирующего характера работникам

муниципальных библиотек, муниципальных музеев и культурно-досуговых учреждений

Уточненный план - 5 038 762,88 руб.

Исполнено – 3 138 344,01 руб.

Исполнение по расходам составило – 62,3 %

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 - 2 519 300,00 руб.

Исполнено – 1 533 917,03 руб.

Исполнение по расходам составило – 60,9 %

Всего расходов по отрасли культура проведено

при уточненном плане – 258 178 379,02 руб.

факт – 183 176 587,26 руб.

Исполнение составило – 70,9 %

**Социальная политика**

В округе функционируют:

1. Комплексный центр социального обслуживания населения

Уточненный план – 76 275 000,00 руб.

Исполнено – 54 948 248,34 руб.

Исполнение по расходам составило – 72 %

2. Реабилитационный центр для несовершеннолетних

Уточненный план – 49 558 909,00 руб.

Исполнено – 36 299 184,35 руб.

Исполнение по расходам составило – 73,2 %

3.Управление социальной защиты населения

Уточненный план – 22 159 050,00 руб.

Исполнено – 15 232 573,65 руб.

Исполнение по расходам составило – 68,7 %

Кроме того, по данному разделу направлены средства на:

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

Уточненный план – 13 069 011,00 руб.

Исполнено – 9 787 169,29 руб.

Исполнение по расходам составило – 74,9 %

1. Меры социальной поддержки отдельных категорий граждан

Уточненный план – 25 867 006,00 руб.

Исполнено – 11 598 072,63 руб.

Исполнение по расходам составило – 44,8 %

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

Уточненный план – 106 361 878,02 руб.

Исполнено – 84 200 815,31 руб.

Исполнение по расходам составило 79,2 %

4. Выплата вознаграждения за звание «Почетный гражданин»

Уточненный план – 233 000,00 руб.

Исполнено – 168 494,60 руб.

Исполнение по расходам составило 72,3 %

5. Субсидии на поддержку некоммерческих организаций (Совет ветеранов)

Уточненный план – 150 000,00 руб.

Исполнено – 93 230,00 руб.

Исполнение по расходам составило 62,2 %

Всего по отрасли социальной политики проведено расходов

при уточненном плане – 293 673 854,02 руб.

исполнено – 212 327 788,17 руб.

Исполнение по расходам составило – 72,3 %

**Физическая культура и спорт**

Организация и проведение спортивных мероприятий:

Исполнение по данному разделу составило 37,7 %

при уточненном плане – 830 770,00 руб.

исполнено – 313 382,00 руб.

**Средства массовой информации**

Редакция: Исполнение по данному разделу составило 81,7 %

при уточненном плане – 2 229 200,00 руб.

исполнено – 1 820 652,23 руб.

**Информация об исполнении муниципальных программ**

В 2024 году действуют 18 муниципальных программ, для 14 из них определены объемы и источники финансирования.

За девять месяцев 2024 года исполнение по данным программам составило 1 489 297 018,20 руб. при плане 2 222 172 815,31 руб. или 67 %.

Отчет о реализации муниципальных программ по видам прилагается.

**Информация о состоянии муниципального долга**

Муниципальный долг Тяжинского муниципального округа по состоянию на 01.10.2024 года отсутствует.

# Заместитель главы Тяжинского

# муниципального округа по финансам

# - начальник управления О.В. Батова