**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчёту об исполнении муниципального района «Чаа-Хольский кожуун Республики Тыва» за 1 квартал 2025 года**

1. **Исполнение доходной части муниципального бюджета .**

Кожуунный бюджет муниципального района «Чаа-Хольский кожуун Республики Тыва» на 2025 год запланирован по доходам в сумме **540 742,4** тыс. рублей, по расходам в сумме **540 742,4**  тыс. рублей, бюджет сбалансированный.

Доходы муниципального района Чаа-Хольского кожууна Республики Тыва за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 139 552,6 тыс. рублей, или 26 % от годового плана на 2025 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 1,02 (- 3 518,9 тыс. рублей).

Плановые назначения налоговых и неналоговых доходов кожунного бюджета на 2025 год запланированы в сумме 45 385 тыс. рублей с увеличением к уровню 2024 года на 1,36 (+12 076 тыс. рублей). Рост плана собственных доходов кожуунного бюджета в основном по налогу на доходы физических лиц составил на 1,47 (+ 11 953 тыс. рублей).

По состоянию на 01.04.2025 г. налоговые и неналоговые доходы исполнены на 7 930,8 тыс. рублей, при плане на январь-март 7 071 тыс. рублей выполнение плана составило 112 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост на 1,02 (+ 190,2 тыс. рублей). Годовой план исполнен на 17 %.

Выполнение плана за 1 квартал 2025 года в разрезе доходных источников выглядит следующим образом:

- по налогу на доходы физических лиц поступило 5 492 тыс. рублей, при плане на январь-март 4 886 тыс. рублей выполнение плана составило 112 %. Годовой план исполнен на 15% . По сравнению с АППГ наблюдается снижение на 1,06 (-357,1 тыс. рублей). Задолженность по налогу составило в размере 587,2 тыс. рублей ( МУЗ «Чаа-Хольская ЦКБ» - 272,2 тыс. рублей и МУП Чаа-Холь- источник – 315 тыс. рублей);

- по акцизам на нефтепродукты поступило 422,9 тыс. рублей, выполнение плана составило 144 %. Годовой план исполнен на 24 %. По сравнению с АППГ наблюдается рост на 1,03 (+ 13,5 тыс. рублей). Норматив отчисления на нефтепродукты остается на уровне 2024 года ( 0,0125);

- по упрощенной системе налогообложения поступило 160,3 тыс. рублей, план за отчетный период составил в размере 89 тыс. рублей или план на 1,8 раза больше от плана. Годовой план исполнен на 14 %. К аналогичному периоду прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 152,9 тыс. рублей. Задолженность по налогу составила в размере 143,7 тыс. рублей или 16 ИП;

- по налогу на имущество организаций поступило 260,5 тыс. рублей при плане 208 тыс. рублей или исполнение составило 125 % ( +52,5 тыс. рублей);

- по государственной пошлине поступило пошлин в размере 1 047,7 тыс. рублей выполнение плана составило 101%. Годовой план выполнен на 46 %. Увеличение поступлений госпошлины связано с увеличением размера суммы

госпошлины и подачи заявлений о взыскании задолженности, обращения в суды общей юрисдикции и мировые суды;

- по аренде муниципального имущества, находящегося в муниципальной собственности поступило 214,1 тыс. рублей выполнение плана составило на 89 % или меньше от плана на 26,9 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 15 %. По сравнению с АППГ наблюдается уменьшение на 1,94 % (-201,4 тыс. рублей);

-по продаже земельных участков поступило 22,3 тыс. рублей, план на отчетный период составил в размере 38 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 10 %. По сравнению с АППГ наблюдается снижение на 116,5 тыс. рублей.

- по штрафным санкциям поступило 24 тыс. рублей, выполнение плана составило на 160 %. Годовой план исполнен на 16 %. По сравнению с АППГ наблюдается рост на 4,2 % (- 76,6 тыс. рублей).

**2. Безвозмездные поступления муниципального бюджета Чаа-Хольского кожууна Республики Тыва** с учетом целевых субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов за 1 квартал исполнены в сумме 131627,87 тыс. рублей, или 26,6 % от плана, в том числе по видам трансфертов:

- дотации исполнены в сумме 38868 тыс. рублей;

- субвенции исполнены в сумме 73911,48 тыс. рублей;

- субсидии исполнены в сумме 13546,01 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 5296,39 тыс. рублей.

**3. Исполнение муниципального бюджета по расходам**

Расходы муниципального бюджета за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 139724,76 тыс. рублей, или 25,8 % от плана, 540742,37 тыс. рублей.

Исполнение муниципального бюджета по расходам за 1 квартал 2025 года осуществлялось в условиях первоочередного обеспечения социально-значимых, первоочередных расходных обязательств кожууна, а также освоения целевых федеральных средств.

1. **Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» произведены расходы на функционирование Председателя Администрации Чаа-Хольского кожууна Республики Тыва и аппарата администрации Чаа-Хольского кожууна по указанному разделу составил 15193,26 тыс. рублей при плане 54198,21 тыс. рублей, исполнено на 28%.

Доля расходов раздела «Общегосударственные вопросы» в общем объеме расходов муниципального бюджета за 1 квартал 2025 года составляет 10%.

**2. Раздел 0200 «Национальная оборона»**

По разделу «Национальная оборона» произведены расходы на осуществление переданных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 1592,1 тыс. рублей.

**3. Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

По разделу национальная безопасность и правоохранительная деятельность исполнение муниципального бюджета Чаа-Хольского кожууна составляет 1258,53 тыс. рублей, при плане 5503,05 тыс. рублей, из них (исполнение):

- на муниципальную программу Чаа-Хольского кожууна «Обеспечение пожарной безопасности и защиты населения, территорий муниципального района Чаа-Хольский кожуун Республики Тыва» от чрезвычайных ситуаций и техногенного характера» - 202,19 тыс. рублей;

- на муниципальную программу Чаа-Хольского кожууна «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в Чаа-Хольском кожууне Республики Тыва» – 0 тыс. рублей;

- на муниципальную программу Чаа-Хольского кожууна «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Чаа-Хольском кожууне Республике Тыва на 2021-2025» - 59,31 тыс. рублей;

- на другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 997,03 тыс. рублей (расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, в том числе фонд оплаты труда учреждений, взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты; закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд и прочая закупка товаров работ и услуг.

**4. Раздел 0400 «Национальная экономика»**

**Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»**

По разделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» за 1 квартал 2025 года запланированы расходы в сумме 3767,46 тыс. рублей, исполнение составило 736,07 тыс. рублей. В целях обеспечения устойчивости бюджетной системы муниципального района в среднесрочной перспективе, а также эффективного использования бюджетных средств в 2025 году, за 1 квартал 2025 года профинансировано социально-значимые расходы.

**Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»**

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение за 2 квартал 2025 г. составило в размере 609,56 тыс. рублей:

- на муниципальную программу «Повышение безопасности дорожного движения в Чаа-Хольском кожууне на 2021-2023 годы» - 609,56 тыс. рублей.

**Подраздел 04.12 «Другие вопросы в области национальной экономики»**

В муниципальном бюджете Чаа-Хольского кожууна Республики Тыва за 1 квартал 2025 года на реализацию мероприятий по отрасли «Другие вопросы в области национальной экономики» запланировано 10600,23 тыс. рублей, из них исполнено 2776,61 тыс. рублей, что составляет 26,2 % от плана.

1. **Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

За 1 квартал 2025 года расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 4236,53 тыс. рублей при плане 12658,12 тыс. рублей.

1. **Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

За 1 квартал 2025 г. расходы по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» Предусмотрено 91,0 тыс. рублей. По сравнению с АППГ изменений нет.

1. **Раздел 0700 «Образование»**

На выполнение государственного (консолидированного) задания бюджетными учреждениям, на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, а также на проведение мероприятий в области образования за 1 квартал 2025 года использованы 86173,91 тыс. рублей, при плане 366849 тыс. рублей или 25,6 % к плану.

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

На проведение мероприятий и обеспечение деятельности учреждений культуры за 1 квартал 2025 года было освоено 14757,68 тыс. рублей.

**По подразделу 0801 «Культура»** за 1 квартал 2025 годаисполнение составляет 8182,43 тыс. рублей, из которых:

- на реализацию подпрограммы «Развитие культурно-досуговой деятельности Чаа-Хольского кожууна на 2024-2026 годы» направлены средства в сумме – 5087,04 тыс. рублей;

- на реализацию подпрограммы «Развитие библиотечного дела в Чаа-Хольском кожууне на 2024-2026 годы» - 3092,04 тыс. рублей;

- на реализацию подпрограммы «Развитие туризма в Чаа-Хольском кожууне» - 3,35 тыс. рублей.

**По подразделу 0804** **«Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** за 1 квартал 2025 года исполнено 6575,24 тыс. рублей , из них:

- на развитие муниципальной программы «Развитие культуры и туризма на 2024-2026 годы» направлены средства в сумме – 6378,54 тыс. рублей;

- на расходы на выплаты по оплате труда начальника управления культуры искусства администрации Чаа-Хольского кожууна – 196,7 тыс. рублей.

1. **Раздел 10 00 «Социальная политика»**

По разделу 10 00 «Социальная политика» за 1 квартал 2025 года исполнение составило 9237,21 тыс. рублей или 21,3 процента при плане 43271,31 тыс. рублей.

1. **Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

Кассовые расходы мероприятий в целом по разделу «Физическая культура и спорт» за 1 квартал 2025 года составляет 357,3 тыс. рублей или 46,4 % от плана.

За счет средств местного бюджета за 1 квартал 2025 года на реализацию мероприятий в области физической культуры и спорта освоено 357,3 тыс. рублей,из них:

1) на реализацию муниципальной программы «Спорт – норма жизни» освоены средства в сумме 287,3 тыс. рублей, в том числе:

2) на реализацию муниципальной программы «Государственная молодежная политика» - 70 тыс. рублей.

**Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности**

Общая сумма дебиторской задолженности по муниципальному бюджету Чаа-Хольского кожууна Республики Тыва на 01.04.2025 года составила 15,0 тыс. рублей (по сравнению с началом годом уменьшилось на 62,5 тыс. рублей), по услугам связи.

Общая сумма кредиторской задолженности по бюджетной деятельности по муниципальному бюджету на 01.04.2025 года составила 182,77 тыс. рублей. В основном увеличение кредиторской задолженности наблюдается по материальным запасам и услугам связи.

Начальник финансового управления

Администрации Чаа-Хольского кожууна К.В.Ховалыг