

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету об исполнении бюджета муниципального района
«Кызылский кожуун» Республики Тыва за 1 квартал 2025 года

1. Доходы бюджета

За 1 квартал 2025 года план поступления **налоговых и неналоговых доходов** консолидированного бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва выполнен на 100,1%, т.е. при плане 67369 тыс. рублей поступило 67446,1 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года обеспечен рост на 17383,4 тыс. рублей или на 34,7%.

Крупными налогоплательщиками кожууна остаются:

1. ООО «Тувинская горнорудная компания»;
2. ГБУЗ РТ Кызылская ЦКБ;
3. ММ ОВД РФ по Кызылскому кожууну;
4. ГАУЗ РТ Санаторий – профилакторий Серебрянка;
5. ГАООО РТ Аграрный лицей им. Морозова П.А.;
6. Управление судебного департамента в РТ;
7. ГУМРФ по делам ГО ЧСЛПСБ по РТ;
8. Прокуратура РТ по Кызылскому кожууну.
9. Муниципальные бюджетные учреждения (Сукпакская СОШ, СОШ № 1 пгт. Каа-Хем, СОШ № 2 пгт. Каа-Хем им. Т.Б. Куулар, Усть-Элегестинская СОШ, Целинная СОШ, МБДОУ Радуга).

Налоговые доходы

Налоговые доходы за 3 месяца в бюджет муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва поступили в сумме 59264,3 тыс. рублей, или 102,7 % к плану отчетного периода. В структуре собственных доходов бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» Республики Тыва доля налоговых доходов составил 87,9%, неналоговые доходы 12,1%.

Основная часть налоговых доходов бюджета обеспечена поступлениями налога на доходы физических лиц (57,6%), госпошлины (14,6%), налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (8,45%), налога на имущество организаций (7,51%).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение поступлений налоговых доходов на 20731,6 тыс. рублей, или на 52,3%, в том числе прирост обеспечен на более одного миллиона рублей по следующим налоговым доходам:

- госпошлины 7129,3 тыс. рублей, или на 4,7 раза больше;
- налога на доходы физических лиц 3140,5 тыс. рублей, или 10,1%;

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения 2975,3 тыс. рублей;
- налога на имущество организаций 1046,3 тыс. рублей, или на 30,7%;

Плановые назначения налоговых доходов бюджета кожууна за 3 месяца 2025 года по всем источникам доходов выполнены.

Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за январь-март месяцы в бюджет кожууна поступили в сумме 8181,8 тыс. рублей при плановых назначениях 9639 тыс. рублей, или 84,9% к плану.

К уровню 2024 года в целом произошло снижение поступлений на 2988,2 тыс. рублей или на 26,8%.

План выполнен по следующим доходам:

- аренда земли: поступило в бюджет кожууна 7091,1 тыс. рублей при плане 7082 тыс. рублей, или 100,1%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление больше на 1099,5 тыс. рублей, или на 18,3%. Поступил в бюджет в отчетном периоде авансовый платеж от ООО "ТГРК";

- штрафные санкции, возмещение ущерба: плановые назначения выполнены на 90,4%, а к аналогичному периоду прошлого года поступление возросло на 93,6% за счет платежей по возмещению подсудимыми гражданами материального ущерба по уголовным делам.

- по прочим неналоговым доходам производились уточнения невыясненных поступлений. План 77 тыс. рублей, факт 106,1 тыс. рублей.

Не обеспечено выполнение плана по следующим источникам:

- по аренде имущества при плане 387 тыс. рублей в бюджет поступили 0,2 тыс. рублей, или 0,1% (-386,8 тыс. рублей), поступление доходов ожидается со второго квартала текущего года.

- доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства поступили в бюджет в сумме 22,5 тыс. рублей при плане 112 тыс. рублей или 20,1%, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на 79 тыс. рублей. Неисполнение плановых назначений связано с отсутствием должного контроля со стороны председателей сумонных администраций за выполнением плана собственных доходов бюджета поселения.

- доходы от продажи земельных участков поступили в сумме 649,6 тыс. рублей при плане 1706 тыс. рублей, или 38,1%. К уровню 2024 года в целом произошло снижение поступлений на 4722 тыс. рублей, или на 87,9%. Снижение поступлений по данному виду дохода обусловлено осуществлением в текущем отчетном периоде возвратов поступивших в бюджет 2024 года сумм в текущем отчетном периоде из-за не состоявшейся регистрации в Росреестре, а также сокращением количества продаваемых земельных участков на территории пгт.Каа-Хем.

2. Расходы бюджета

За 1 квартал 2025 года консолидированный бюджет муниципального района «Кызылский кожуун» РТ исполнен по расходам **499 230,2** тыс. рублей при плане **2 215 331,9** тыс. рублей или 22,5% к годовому плану.

Расходы кожуунного бюджета Кызылского кожууна за 1 квартал 2025 года составили **488 820,3** тыс. рублей, при годовом плане **2 141 418,9** тыс. рублей, или на 22,8% к плану.

На финансирование фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений кожууна направлена 399 970,6 тыс. рублей, или 80,1% к общим расходам за 1 квартал 2025 года.

На **раздел 01 «Общегосударственные вопросы»** направлены финансовые средства в сумме 27 224,6 тыс. рублей при годовых плановых назначениях 107 067,1 тыс. рублей (25,4%).

Расходы по **разделу 02 «Национальная оборона»** - осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, исполнены в сумме 688,2 тыс. рублей при годовом плане 3 037,8 тыс. рублей (22,6%).

По **разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы составили сумму 847,0 тыс. рублей при годовом плане 4 736,0 тыс. рублей (17,9%), в том числе исполнены расходы на:

- содержание аппарата ЕДДС кожууна – 821,3 тыс. рублей.

В **разделе 04 «Национальная экономика»**, включая расходы Дорожного фонда исполнение составило сумму 4 629,8 тыс. рублей при годовом плане 83 629,1 тыс. рублей (5,5%). В данном разделе произведены расходы на:

- содержание аппарата управления сельского хозяйства – 728,6 тыс. рублей;

- дорожное хозяйство – 615,8 тыс. рублей;

- материально-техническое обслуживание администрации кожууна (техперсонал) – 3 285,4 тыс. рублей; в том числе:

- на реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства и расширение рынка сельскохозяйственной продукции в Кызылском кожууне» - 60,0 тыс. рублей;

- за электромонтажные работы уличного освещения в с. Шамбалыг ул. Монгуш Михаила, Студенческая, Кочетов и Королева – 179,9 тыс. рублей

- за выполнение межевого плана земельного участка в с. Сукпак, мкрн. Юбилейный – 300,0 тыс. рублей.

По **разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили 570,2 тыс. рублей при годовых плановых назначениях 10 988,1 тыс. рублей (5,2%), на уличное освещение.

Из общего объема расходов по **разделу 07 «Образование»** израсходованы 378 075,2 тыс. рублей при годовых назначениях 1 576 923,5 тыс. рублей (23,9%), в том числе:

- на содержание детских дошкольных учреждений направлены 120 991,8 тыс. рублей при плане 462 234,6 тыс. рублей (26%);
- на общее образование 234 282,6 тыс. рублей при плане 1 027 715,2 тыс. рублей (22,8%);
- на дополнительное образование 18 674,5 тыс. рублей при плане 57 130,6 тыс. рублей (32,7%);
- на другие вопросы образования (содержание аппарата, кдн, на проведение мероприятий) 4 126,2 тыс. рублей при плане 18 408,0 тыс. рублей (22,4%).

Расходы **раздела 08 «Культура»** за 1 квартал 2025 года составили общую сумму 25 831,5 тыс. рублей при плане 110 702,9 тыс. рублей (23,3%).

На **10 раздел «Социальная политика»** были направлены 37 265,2 тыс. рублей при годовом плане 178 858,7 тыс. рублей (20,8%).

На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Кызылском кожууне» по **разделу 11 «Физическая культура и спорт»** направлены 173,4 тыс. рублей при годовом плане 500,0 тыс. рублей (34,6%).

По **разделу 12 «Средства массовой информации»** израсходованы 378,3 тыс. рублей на содержание газеты «Вести Кызылского кожууна» при годовых плановых назначениях 1 381,0 тыс. рублей (27,4%).

Плановый объем **Резервного фонда** консолидированного бюджета Кызылского кожууна на 2024 год составляет в сумме 3 800,0 тыс. рублей. Фактические расходы за отчетный период составили сумму 600,0 тыс. рублей, на аренду автогрейдера ГС14.03, аренду бульдозера на противопоаводковые мероприятия на горе Хербис.

Бюджетные ассигнования **Дорожного фонда** за отчетный период, без учета федеральных и республиканских средств, были предусмотрены в сумме 5 336,7 тыс. рублей, кассовое исполнение на 01.04.2025 г. 615,8 тыс. рублей.

За отчетный период расходование средств бюджета Кызылского кожууна осуществлялось с учетом первоочередности и приоритетности расходов в пределах лимитов бюджетных обязательств муниципальных бюджетных, автономных и казенных организаций. Выплата заработной платы работников бюджетной сферы, кроме работников бюджетных учреждений общего образования, а также расчеты за коммунальные услуги, финансирование социальных выплат обеспечены в полном объеме.

Поступившие за 1 квартал 2025 года собственные доходы кожуунного бюджета в сумме 56 700,1 тыс. рублей направлены на следующие расходы муниципальных учреждений кожууна на сумму 65 320,8 тыс. рублей:

- заработная плата с начислениями – 40 459,9 тыс. рублей;
- Резервный фонд – 600,0 тыс. рублей;
- Дорожный фонд – 615,8 тыс. рублей;
- уплата налогов и сборов – 638,8 тыс. рублей;
- суточные, проезд при служебных отпусках, оплата проезда к месту отпуска и обратно, суточные, компенсации депутатам – 293,0 тыс. рублей;
- оплата услуг связи – 881,1 тыс. рублей;

- расходы на оплату коммунальных услуг (в отношении расходов по оплате электрической и тепловой энергии, водоснабжения), приобретение котельно-печного топлива для казенных, бюджетных и автономных учреждений (с учетом доставки и услуг поставщика) – 8 072,4 тыс. рублей;

- работы, услуги по содержанию имущества – 392,4 тыс. рублей;

- прочие работы, услуги – 3 832,5 тыс. рублей;

- финансовая помощь поселениям – 2 026,4 тыс. рублей;

- приобретение оборудования и инвентаря (оргтехники, вычислительной техники, оборудования, мебели, учебных классов) – 1 916,6 тыс. рублей;

- канцелярские товары, хозяйственные, строительные материалы, мягкий инвентарь, продукты питания, ГСМ, расходные материалы, медикаменты, запчасти – 4 962,0 тыс. рублей;

- оплата членских взносов АСМО за 2025 год – 150,0 тыс. рублей;

- за электромонтажные работы уличного освещения в с. Шамбалыг ул. Монгуш Михаила, Студенческая, Кочетов и Королева – 179,9 тыс. рублей

- за выполнение межевого плана земельного участка в с. Сукпак, мкрн. Юбилейный – 300,0 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2025 г. по заработной плате с начислениями работников бюджетной сферы составила 124,05 тыс. рублей.