**Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета МО «Шовгеновский район» за первый квартал 2025 года.**

В течение первого квартала 2025 года финансирование расходов бюджета муниципального образования «Шовгеновский район» осуществлялось в соответствии с Решением Совета народных депутатов от 27 декабря 2024 года №175 «О бюджете МО «Шовгеновский район на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Бюджет муниципального образования « Шовгеновский район» на 01.04.2025 года определен по расходам в сумме 1069790,6 тысячи рублей, по доходам в сумме 1052537,1 тысячи рублей, исходя из прогнозируемого объема собственных доходов в сумме 179452,9 тысячи рублей, получения средств из республиканского бюджета в сумме 873084,2 тысячи рублей, в том числе:

в тыс. рублях

|  |  |
| --- | --- |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **873084,2** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **861484,2** |
| **Дотации бюджетам муниципальных районов** | **224661,0** |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности | 217461,0 |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 7200,0 |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **365440,8** |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий" | 8630,8 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 1474,7 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 7075,8 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 560,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 5501,1 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 325,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды | 5050,5 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий (современный облик сельских территорий) | 131803,3 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев | 3877,7 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий | 127057,2 |
| Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 76084,8 |
| **Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ в том числе:** | **242882,6** |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение переданных полномочий субъектов Российской Федерации | 220034,5 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 104,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 22744,1 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **26499,7** |
|  |  |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые  бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 1675,2 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов 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, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций | 468,7 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 22654,8 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 1701,0 |
| **ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **11600,0** |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов | 11600,0 |

За первый квартал 2025 года в бюджет муниципального образования «Шовгеновский район» поступило 333539,8 тысячи рублей , в том числе средств из республиканского бюджета в сумме 290205,8 тысячи рублей :

в тыс. рублях

|  |  |
| --- | --- |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **290205,8** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **292810,0** |
| **Дотации бюджетам муниципальных районов** | **79686,8** |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности | 72486,8 |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 7200,0 |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **144068,3** |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий" | 0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 373,4 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 3083,2 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 560,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 325,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды | 0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий (современный облик сельских территорий) | 131803,3 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев | 3877,7 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий | 58,7 |
| Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 3987,0 |
| **Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ в том числе:** | **61675,2** |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение переданных полномочий субъектов Российской Федерации | 61675,2 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 0 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **7379,7** |
|  |  |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые  бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 0 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов 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, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций | 117,8 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 7261,9 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 0 |
| **ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **0** |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов | 0 |
| **Доходы бюджетов бюджетной системы российской федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | 13 |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | -2617,2 |

Доходная часть бюджета МО «Шовгеновский район» по налоговым и неналоговым доходам на 1 апреля 2025 года выполнена на 181,7 процента. При бюджетном назначении 23847,2 тыс. рублей исполнение составило 43333,8 тыс. рублей, темп роста по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил 115,3% .

В бюджет района входит более 20 налоговых и неналоговых доходов, по большинству налоговых и неналоговых доходов исполнение плановых бюджетных назначений составило 80-100%, либо перевыполнены.

**Низкий темп поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложились по следующим видам доходов:**

**Налогу на доходы физических лиц** поступило **4610,2 тыс. руб**., с отклонением в сторону уменьшения на 726,7 тыс. руб. в результате:

-переноса срока уплаты налога, исчисленного и удержанного в период с 23.03.2023г. по 30.03.2023 г. на 28 апреля;

-роста возмещения налога на расчетные счета физических лиц на 255,0 тыс. рублей .

**По** **доходам от использования имущества**. Темп роста по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, составил 89,2 %, или на 974,3 тыс. руб. ниже аналогичного периода прошлого года, в результате несвоевременной оплаты налогоплательщиками.

**Высокий темп поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложились по следующим видам доходов:**

**По налогу на имущество организаций** поступило 9 585 тыс. руб., что на 28 п.п. или на 2 105 тыс. руб. выше аналогичного периода прошлого года, в результате оплаты налога новым плательщиком МБДОУ "Детский сад общеразвивающего вида №4 "Дэхэбын"**.**

**УСН** поступило 3 189 тыс. руб., что на 2 820 тыс. руб. выше аналогичного периода прошлого года, по причине роста доходности Бленегапцевой Д.А., ООО "Заря".

**ЕСХН** поступило 20 560 тыс. руб., что на 19 п.п. или на 3 307 тыс. руб., выше аналогичного периода прошлого года, в связи с ростом платежей по годовым налоговым декларациям, под влиянием роста налоговой базы, в т.ч. Шовгеновой С.А., Багова Р.Н.

**Государственной пошлины по делам, рассматриваемой в судах общей юрисдикции** поступило 1 852 тыс. руб., что в 3,9 раза или на 1 371 тыс. руб. выше аналогичного периода прошлого года, в результате повышения размера судебных пошлин в соответствие изменениям, внесенным Федеральными законами № 176- ФЗ от 12.07.2024г. и № 259- ФЗ от 08.08.2024г.

**По** **доходам от использования имущества**. Темп роста по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, составил 116,0 %, или на 1933,5 тыс. руб. выше аналогичного периода прошлого года, в результате исполнения условий постановления КМ РА №285 от 30.12.2020 года, по изменению методики расчета арендной платы за земли сельско-хозяйственного назначения и увеличения числа заключенных договоров.

**РАСХОДЫ**

Расходная часть бюджета муниципальное образование «Шовгеновский район» за первый квартал 2025 года исполнена в сумме 321136.3 тысячи рублей при годовом уточненном бюджетном назначении – 1069790,6 тысячи рублей, или 30,0 процентов от плана. Без учета передаваемых межбюджетных трансфертов сельским поселениям исполнение обязательств составило 315616,0 тысячи рублей.

Исполнение расходной части бюджета муниципального образования «Шовгеновский район» отражено по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации, а также в разрезе главных распорядителей ведомственной структуры в приложениях № 2, 3 к отчету.

Межбюджетные трансферты, имеющие отраслевое направление, отражены по соответствующим разделам бюджетной классификации. В разделе «Межбюджетные трансферты» отражаются только межбюджетные трансферты, имеющие общий характер.

Средства бюджета муниципальное образование «Шовгеновский район» позволили в отчетном периоде реализовать запланированные в расходной части бюджетные обязательства и мероприятия согласно принятым и подтвержденным документально денежным обязательствам получателей бюджета муниципальное образование «Шовгеновский район».

Наибольший удельный вес в исполнении расходной части бюджета занимают расходы на содержание учреждений социальной сферы, фактическое исполнение по которым составило 296104,4 тысячи рублей, или 93,8 процента к общему объему расходов бюджета без учета средств, передаваемых межбюджетных трансфертов имеющие общий характер.

Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены на 738,6 тысячи рублей, или 19,0 процента.

По разделу «Национальная экономика» при плане 3078,3 тысячи рублей расходы не произведены, планируются во 2-3 кварталах.

Исполнение по разделу «Общегосударственные вопросы» составило 18771,0 тысячи рублей. Исполнение сложилось за счет финансирования законодательных, исполнительных и контрольных органов власти муниципального образования «Шовгеновский район».

За отчетный период из бюджета муниципальное образование «Шовгеновский район» направлялись средства на следующие социально значимые направления расходов:

(в тысячах рублей)

|  |  |
| --- | --- |
| 1) заработная плата с начислениями казенных, автономных и бюджетных учреждений | 122957,3; |
|  |  |
| 2) социальные выплаты гражданам  (без учета расходов на обязательное медицинское страхование неработающего населения) | 3374,3; |
|  |  |
| 3) капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной собственности | 5690,0; |
|  |  |
| 4) субсидии бюджетным и автономным учреждениям (за исключением заработной платы) | 179236,9. |

Средства бюджета муниципального образования «Шовгеновский район» позволили в отчетном периоде реализовать запланированные в расходной части обязательства и мероприятия и сохранить финансовую устойчивость бюджетной системы муниципального образования «Шовгеновский район».

**Межбюджетные трансферты общего характера**

(приложения № 2, 3 к отчету)

Всего исполнено обязательств за отчетный период по данному разделу на сумму 5520,3 тысячи рублей, или 4,7 процента от уточненного годового плана. Средства передавались сельским поселениям в виде дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и дотаций бюджетам поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов. Остальные межбюджетные трансферты отражены по разделам бюджетной классификации в соответствии с их целевой направленностью.

Исполнение обязательств по перечислению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений при годовом плане дотации 14563,0 тысячи рублей составило 5461,5 тысячи рублей, или 37,5 процента к уточненному годовому плану.

По прочим межбюджетным трансфертам при плане 103841,2 тысячи рублей (строительство модульной котельной для ГКОУ РА «Школа-интернат для детей с ОВЗ, детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»», здания отделения Пенсионного фонда РА в Шовгеновском районе, административное здание отделения связи и Почта России в а. Хакуринохабль 91,7 кв.м.- план 32526,1 тысячи рублей; строительство модульной котельной для ГБУЗ РА «Шовгеновская центральная районная больница»» в а. Хакуринохабль, ул.Гагарина,50, 87,2 кв.м. - план 29297,6 тысячи рублей;

строительство ливневой канализации в центральной части а. Хакуринохабль 2,252 км.» - план 42017,5 тысячи рублей), исполнение в первом квартале 2025 года составило 58,7 тысячи рублей. Финансирование планируются произвести во 2- 3 кварталах 2025 года.