**Пояснительная**

 **к проекту решения Собрания депутатов Цивильского муниципального округа Чувашской Республики «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Цивильского муниципального округа Чувашской Республики за 2024 год»**

Главным показателем развития социальной, финансовой и инвестиционной политики является исполнение бюджета. Экономика в 2024 году продолжала развиваться в условиях в действующей экономической ситуации, сложившейся в условиях внешнего санкционного давления. Несмотря на эти условия, при исполнении бюджетов Цивильского муниципального округа Чувашской республики сохранены положительные темпы роста.

Проект решения об исполнении бюджета Цивильского муниципального округа выносятся на рассмотрение Собрания депутатов Цивильского муниципального округа Чувашской Республики на основании статьи 42 Положения о регулировании бюджетных правоотношений в Цивильском муниципальном округе.

**Доходы бюджета Цивильского муниципального округа Чувашской Республики за 2024 год**

Бюджет Цивильского муниципального округа Чувашской Республики за 2024 год исполнен по доходам в целом в объеме 2 022 657,4 тыс. рублей, с ростом к уровню 2023 года на 3,6 %. По налоговым и неналоговым доходам исполнение составило в объеме 448426 тыс. рублей (103,6% от годового плана), что с ростом по сравнению к аналогичному периоду 2023 г. на 20,4 %.

Поступление налоговых доходов за отчетный период в бюджет Цивильского муниципального округа составило 373713,4 тыс. рублей (100,3% от плановых назначений), что с ростом по сравнению к аналогичному периоду 2023 г. на 29,6 %..

Без учета возврата остатков прошлого года неналоговые доходы выполнены в объеме 74 712,6 тыс. рублей (124,4% от плановых назначений).

Объем безвозмездных поступлений в бюджет Цивильского муниципального округа Чувашской Республики в 2024 году составили 1 574 231,4 тыс. рублей, что сложилось с ростом к уровню 2023 года на 99,6%.

Сведения о поступлении доходов в бюджет Цивильского муниципального округа Чувашской Республики за 2023–2024 годы приведены в таблице 1:

**Таблица 1**

| Наименование показателя | 2023 год,тыс. рублей | 2024 год,тыс. рублей | Темпроста(снижения),% |
| --- | --- | --- | --- |
| **Налоговые доходы, всего** | **288 343,4** | **373 713,4** | **129,6** |
| из них: |  |  |  |
| налог на доходы физических лиц | 213 629,1 | 274 750,0 | 128,6 |
| акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 21 209,4 | 23 194,4 | 109,4 |
| налоги на совокупный доход | 22 696,9 | 34 729,2 |  153,0 |
|  налоги на имущество | 28 175,3 | 34 789,7 | 123,4 |
| налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами | 359,8 | 101,3 | 28,2 |
| государственная пошлина | 2 272,9 | 6 148,8 |  270,5 |
| **Неналоговые доходы** | **84 204,6** | **74 712,6** | **88,7** |
| **Налоговые и неналоговые доходы – всего** | **372 548,0** | **448 426,0** | **120,4** |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **157 9963,8** | **1 574 231,4** | **99,6** |
|  из них: |  |  |  |
| дотации | 122 371,5 | 116 536,9 | 94,5 |
| субсидии | 883 887,8 | 786 550,6 | 89,0 |
| субвенции | 490 953,6 | 592 580,7 | 120,7 |
| иные межбюджетные трансферты | 105 072,3 | 58 581,9 | 55,8 |
| прочие безвозмездные поступления (с учетом остатков) | -22321,4 | -19981,3 | -89,5 |
| **Доходы – всего** | **1952511,8** | **2022657,4** | **103,6** |

Динамика по доходам за 2024 год приведена в таблице 2:

**Таблица 2**

| Наименование показателя | Бюджетные назначения в первоначальном Решении о бюджете, тыс. рублей | Бюджетные назначения с учетом уточнений,тыс. рублей | Фактическое исполнение, тыс. рублей | % исполнения к уточненному плану |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Налоговые доходы, всего,** | **302 034,1** | **372 590,0** | **373 713,4** | **100,3** |
| из них: |  |  |  |  |
| налог на доходы физических лиц | 223 905,1 | 276 092,0 | 274 750,0 | 99,5 |
| акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, всего | 21 623,0 | 23 083,0 | 23 194,4 | 100,5 |
| налоги на совокупный доход | 25 412,0 | 34 844,0 | 34 729,1 | 99,7 |
| налоги на имущество | 28 649,0 | 32 953,0 | 34 789,7 | 105,6 |
|  налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами | 330,0 | 85,0 | 101,3 | 119,1 |
| государственная пошлина | 2 115,0 | 5 533,0 | 6 148,8 | 111,1 |
| **Неналоговые доходы** | **35 739,6** | **60 055,0** | **74 712,6** | **124,4** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, всего** | **337 773,7** | **432 645,0** | **448426,0** | **103,6** |
| **Безвозмездные поступления, всего,** | **1 139 935,7** | **1 612 763,3** | **1 574 231,4** | **97,6** |
| из них: |  |  |  |  |
| дотации | 116 536,9 | 116 536,9 | 116 536,9 | 100,0 |
| субсидии | 436 194,4 | 825 207,4 | 786 550,6 | 95,3 |
|  субвенции | 548 284,5 | 592 607,9 | 592 580,7 | 100,0 |
| иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение | 19 730,1 | 58 581,9 | 58 581,9 | 100,0 |
| прочие безвозмездные поступления (с учетом остатков)  | 19 189,8 | 19 829,3 | 19 981,3 | 100,7 |
| **Доходы – всего** | **1 477 709,4** | **2 045 408,3** | **2 022 657,4** | 98,9 |

**Расходы бюджета Цивильского муниципального округа Чувашской Республики за 2024 год**

Бюджет Цивильского муниципального округа Чувашской Республики за 2024 год исполнен по расходам в объеме 1 885 529,4 тыс. рублей, или 87,8% к годовым плановым назначениям (2 148 034,9 тыс. рублей).

Динамика расходов бюджета Цивильского муниципального округа за 2024 год по разделам в соответствии со структурой расходов представлена в таблице 3.

**Таблица 3**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджетные назначения в первоначальном Решении о бюджете,тыс. рублей | Бюджетные назначения с учетом уточнений,тыс. рублей | Фактическое исполнение, тыс. рублей | %исполненияк уточненному плану |
| **Расходы, всего, тыс. рублей** | **1 500 820,8** | **2 148 034,9** | **1 885 529,4** | **87,8** |
| в том числе: |   |   |   |   |
| Общегосударственные вопросы | 125201,3 | 128588,5 | 127151,9 | 98,9 |
| Национальная оборона | 1 779,6 | 1 781,9 | 1 781,9 | 100,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 5 036,6 | 5 174,2 | 5 174,02 | 85,4 |
| Национальная экономика | 129 110,4 | 403 680,3 | 268 098,3 | 66,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 111 342,4 | 324 861,3 | 250 049,3 | 77,0 |
| Охрана окружающей среды | 4 752,7 | 2 541,8 | 2 541,8 | 100,0 |
| Образование | 961 455,3 | 1 066 530,9 | 1 024 159,9 | 96,0 |
| Культура, кинематография | 62 092,6 | 106 427,0 | 98 188,8 | 92,3 |
| Социальная политика | 97 254,6 | 89 704,1 | 89 658,0 | 99,9 |
| Физическая культура и спорт | 2 795,3 | 18 744,9 | 18 724,7 | 99,9 |

Расходование средств бюджета Цивильского муниципального округа в течение года осуществлялись в пределах запланированных объемов. Полностью освоены средства, предусмотренные по разделам: «Национальная оборона», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Охрана окружающей среды», «Образование».

В том числе расходы на социально-культурную сферу составили в сумме 1 230 731,4 тыс. рублей (96,0% от плановых назначений). Из них на образование направлено 1 024 159,9 тыс. рублей (96,0% от плановых назначений), культуру 98 188,8 тыс. рублей (92,3% от плановых назначений), социальную политику 89 658 тыс. рублей (99,9% от плановых назначений), физическую культуру и спорт – 18 724,7 тыс. рублей (99,9 % от плановых назначений). В общем объеме расходов расходы на социально-культурную сферу занимают 65,3 %.

Расходы муниципального бюджета на дорожную деятельность составили 263 702,1 тыс. рублей. Информация об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда отражена в таблице 4.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование мероприятий и объектов финансирования** | **План на 2024 год** | **Фактически оплачено за 2024 год** |
| **Всего, тыс. рублей**  |  | **Всего, тыс. рублей**  |  |
| **за счет средств республиканского бюджета ЧР, тыс. рублей**  | **за счет средств местного бюджета, тыс. рублей**  | **за счет средств республиканского бюджета ЧР, тыс. рублей**  | **за счет средств местного бюджета, тыс. рублей**  |
| **Реализация инициативных проектов на территории муниципальных округов Чувашской Республики** | **257 473,8** | 198 532,5 | 58 941,3 | **122 081,6** | 72 305,0 | 49 776,6 |
| **Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального образования** | **60 496,7** | 55 436,20 | 5 060,5 | **60 496,7** | 55 436,2 | 5 060,5 |
| **Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов** | **6 075,5** | 5 589,4 | 486,1 | **6 075,5** | 5 589,4 | 486,1 |
| **Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах населенных пунктов поселения** | **22 669,1** | 15 254,6 | 7 414,5 | **22 669,1** | 15 254,6 | 7 414,5 |
| **Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах населенных пунктов поселения** | **14 236,9** | 5 653,0 | 8 583,9 | **14 236,9** | 5 653,0 | 8 583,9 |
| **Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального образования** | **37 905,5** | 25696,0 | 12 209,5 | **37 905,5** | 25 696,0 | 12 209,5 |
| **Организация и обеспечение безопасности дорожного движения** | **413,8** | 0,0 | 413,8 | **413,8** | 0,0 | 413,8 |
| **Итого** | **399271,3** | **306161,7** | **93 109,50** | **263 702,1** | **179 934,2** | **83 767,9** |

**Таблица 4**

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства в соответствии с инвестиционной программой Цивильского муниципального округа Чувашской Республики были направлены в объеме 315761,9 тыс. рублей. Информация об осуществлении бюджетных инвестиций отражена в таблице 5.

**Таблица 5**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №№п/п | Объекты строительства | Планна 2024 год (тыс. рублей)  | Исполнено за 2024 год(тыс. рублей) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. |  Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного и ветхого жилищного фонда | 3 138,6 | 3 138,6 |
| 2. |  Строительство (приобретение) жилья, предоставляемого по договору коммерческого найма жилого помещения гражданам, проживающим и работающим на сельских территориях в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий | 9 408,0 | 9 408,0 |
| 4. |  Строительство ( реконструкция )объектов капитального строительства в рамках реализации мероприятий по обеспечению комплексного развития сельских территорий Чурачикской средней общеобразовательной школы Цивильского муниципального округа | 284 735,8 | 284 735,8 |
| 5. |  Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 8 476,5 | 8 476,5 |
| 6. |  Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной( муниципальной) собственности |  330,0 | 330,0 |
| 7. | Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей | 5 673,0 | 5 673,0 |
| 8. | Строительство водонапорной башни с устройством водозаборного узла по ул. Южная с.Чурачики | 4 085,6 | 4 000,0 |
|  | **Итого:** | **315 847,5** | **315761,9** |

Средства резервного фонда администрации Цивильского муниципального округа Чувашской Республики в 2024 году были запланированы в объеме 11054,7 тыс. рублей. По распоряжениям администрации Цивильского муниципального округа на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, было направлено 100,0 тыс. рублей; на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления Цивильского муниципального округа было направлено 10163,1 тыс. рублей. Остаток резервного фонда составил 791,6 тыс. рублей.

В 2024 году в Цивильском районе реализовывались 6 национальных проекта общим объемом 17 822,1 тыс. рублей. Реализовывались такие национальные проекты как «Жилье и городская среда», «Образование», «Культура». Информация отражена в таблице 6.

**Таблица 6**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Национальный (региональный) проект | Объем выделенных средств (тыс. рублей) |
| **1.** | **«Образование»** | **7 847,5** |
|  | Оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных организаций различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, для создания информационных систем в образовательных организациях | 120,4 |
|  | Персонифицированное финансирование дополнительного образования детей | 5 223,8 |
|  | Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 2 503,3 |
| **2.** | **"Жилье и городская среда"** | **9 799,6** |
|  | Реализация программ формирования современной городской среды | 9 799,6 |
| **3.** | **"Культура"** | **175,0** |
|  |  Выплаты денежного поощерения лучшим муниципальных учреждениям культуры, находящимся на территориях сельских поселений, и их работникам в рамках поддержки отрасли культуры | 175,0 |
|  | **Итого** | **17822,1** |

В 2024 году из бюджета Цивильского муниципального округа были выделены средства на финансирование 21 муниципальной программы.

В течение 2024 года в бюджет Цивильского муниципального округа изменения вносились четыре раза Решениями Собрания депутатов Цивильского муниципального округа Чувашской Республики «О внесении изменений в Решение Собрания депутатов Цивильского муниципального округа Чувашской Республики «О бюджете Цивильского муниципального округа Чувашской Республики на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

В 2024 году бюджет Цивильского муниципального округа Чувашской Республики исполнен с профицитом в объеме 137128,0 тыс. рублей.