#### **Пояснительная записка к отчету**

**об исполнении бюджета**

### муниципального образования «Красногвардейский район»

### за январь-март 2025 года

## Исполнение доходной части бюджета за 1 квартал 2025 года

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| За январь-март 2025 года налоговых и неналоговых доходов в бюджет МО «Красногвардейский район» поступило 67211,8 тыс. руб., при плане 56105,1 тыс. руб. исполнение – 119,8 %.  За такой же период прошлого года фактически поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 58210,8 тыс. руб.  Темп прироста поступлений к уровню прошлого года 15,5 %, или больше на 9001,0 тыс. руб.  На темп прироста поступления платежей повлиял такой фактор, как перевыполнение плановых показателей по единому сельскохозяйственному налогу, что объясняется ростом доходов и налоговой базы сельхозтоваропроизводителей вследствие эффективного использования земель, увеличения урожайности, а также повышение размеров судебных пошлин. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

По состоянию на 01.04.2025 года сумма недоимки в БМР составила 30746,5 тыс. руб. Из них:

- по налоговым доходам – 19379,7 тыс. руб.,

- по неналоговым доходам – 11366,8 тыс. руб.

По состоянию на 01.04.2024 года сумма недоимки в БМР составила 21415,6 тыс. руб. Из них:

- по налоговым доходам – 12557,6 тыс. руб.,

- по неналоговым доходам – 8858,0 тыс. руб.

По отношению к 1 кварталу 2024 года недоимка увеличилась на 9330,9 тыс. руб., в том числе по налоговым доходам произошло увеличение недоимки на 54,3 %, или на 6822,1 тыс. руб., по неналоговым доходам - на 28,3 % или на 2508,8 тыс. руб. (за счет задолженности по арендной плате за земельные участки).

**Источники доходов**

**бюджета муниципального района являются:**

**Налоговые доходы**

За январь-март 2025 года в бюджет муниципального района поступило налоговых доходов в сумме 55287,0 тыс. руб. план исполнен на 114,0 %.

К уровню прошлого года (48015,7 тыс. руб.), доходы увеличились на 7271,3 тыс. руб., или на 15,1 % .

Структура поступивших налоговых доходов следующая:

1. **Налог на доходы физических лиц**

Налог на доходы физических лицисполнен на 82,1 % , при плане 13600,0 тыс. руб. фактически поступило 11166,8 тыс. руб., что меньше плановых назначений на 2433,2 тыс. руб.

Темп прироста поступлений к уровню прошлого года (факт 2024 года – 10993,1 тыс. руб.) составляет 1,6 %, что больше на 173,7 тыс. руб.

Недоимкапо налогу по состоянию на 01.04.2025г. в части БМР (по данным ФНС (65н)) – 9255,7 тыс. руб.

К уровню на 01.04.2024 года недоимка увеличилась на 6213,1 тыс. руб. (недоимка на 01.04.2024г. в БМР – 3042,7 тыс. руб. по данным ФНС (65н)).

Основные недоимщики:

- ИП Шаова Галина Ильясовна – 858,6 тыс. руб.;

- Муниципальное предприятие «Хатукайское» - 405,3 тыс. руб.;

- ООО «Красногвардейский КНМ» - 171,5 тыс. руб.;

- ИП Шеревень Мария Григорьевна – 211,3 тыс. руб.;

- ИП Шуликов Эдуард Александрович – 80,0 тыс. руб.

1. **Налоги на совокупный доход**

За 1 квартал 2025 года по налогам на совокупный доход в бюджет при плане 22106,5 тыс. руб. поступило 29975,0 тыс. руб., что составляет 135,6 % исполнения плана.

К уровню прошлого года (факт 2024 года – 21522,7 тыс. руб.) темп прироста поступлений по налогам на совокупный доход составляет 39,3 % или больше на 8452,3 тыс. руб. Из них:

**- Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**при плане 5220,0 тыс. руб. фактическое исполнение составило 5987,0 тыс. руб., что составляет 114,7% исполнения плановых назначений.

К уровню аналогичного периода прошлого года (факт 2024 года – 3227,8 тыс. руб.) темп прироста поступлений составил 85,5 % или больше на 2759,2 тыс. руб.

Рост темпа поступления к уровню 2024 г. по данным УФНС России по Республике Адыгея поясняется оплатой налога Никитенко И.В. в 2025г. за 1-3 кв. 2024г. в то время как в 2024г. оплата прошла в установленные сроки.

Недоимка по налогу по состоянию на 01.04.2025г. в части КБМР составила 4480,9 тыс. руб. (по данным ФНС (65н)).

К уровню на 01.04.2024 года недоимка снизилась на 93,1 тыс. руб. (недоимка на 01.04.2024г. в БМР – 4574,0 тыс. руб. по данным ФНС (65н)).

Основные недоимщики:

- МП «Хатукайское»- 168,9 тыс. руб.;

- ООО «Прометей» - 2123,3 тыс. руб.;

- ООО «Лидер» - 488,4 тыс. руб.;

**- *по налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы*** при плане 3800,0 тыс. руб., фактическое исполнение 3849,2 тыс. руб., что составляет 101,3 % исполнения плановых назначений.

К уровню аналогичного периода прошлого года (факт 2024 года – 2499,2 тыс. руб.) темп прироста поступлений составляет 54,0% или больше на 1350,0 тыс. руб.

Рост поступлений отмечается по следующим организациям: ООО «Гермес», ООО «Бард», ООО ЧОО «Фараон», ООО «Юрма-Ла».

***по единому налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов*** план исполнен на 150,5%, так при плане 1420,0 тыс. руб. поступило 2137,8 тыс. руб., что больше плановых назначений на 717,8 тыс. руб.

По состоянию на 01.04.2024г. поступления составили 728,6 тыс. руб., темп прироста поступлений составляет 193,4 % или больше на 1409,2 тыс. руб.

Рост поступлений отмечается по следующим организациям: ООО «Мечта», ООО «Рябинушка».

- **Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** при незапланированных показателях поступили средства в сумме 9,1 тыс. руб.

В 1 квартале 2024 года поступления составили 0,5 тыс. руб.

Недоимкапо налогу по состоянию на 01.04.2025г. составила 5,8 тыс. руб. (по данным ФНС (65н)). К уровню на 01.04.2024 года недоимка снизилась на 21,1 тыс. руб. (недоимка на 01.04.2024г. – 26,9 тыс. руб. по данным ФНС (65н)).

Основные недоимщики:

- ИП НаскуровА.М. – 13,0 тыс. руб.;

- ИП Джолова А. М. – 8,3 тыс. руб.

- **Единый сельскохозяйственный налог** при плане 16086,5 тыс. руб. фактически поступило 22120,3 тыс. руб., план исполнен на 137,5%, что больше плановых показателей на 6033,8 тыс. руб.

За 1 квартал прошлого года поступления составили в сумме 16388,9 тыс. руб. К соответствующему уровню прошлого года отмечается увеличение показателей на 5731,4 тыс. руб. или темп прироста поступлений составляет 35,0%.

Причинами роста темпов поступления доходов за 1 квартал 2025 года является рост налоговой базы, в т.ч. по ИП Гусакову А.А., ИП Тхитлянову А.Е.

Недоимка по налогу по состоянию на 01.04.2025г. составила 4757,8 тыс. руб. К уровню 2025 года недоимка увеличилась на 1315,1 тыс. руб. (недоимка на 01.04.2024г. – 3442,7 тыс. руб. по данным ФНС (65н)).

Основные недоимщики:

- ИП Чичев Руслан Робертович – 1663,5 тыс. руб.;

- ИП Натаов Сафарбий Асланович – 160,6 тыс. руб.;

- ИП Хаткова Сусанна Азизовна – 111,8 тыс. руб.;

- ИП Дагаев Адлан Айдрусович– 458,1 тыс. руб.

**- По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов,**при плане 800,0 тыс. руб. фактически поступило 1858,6 тыс. руб., план исполнен на 232,3 %, что больше плановых показателей на 1058,6 тыс. руб.

За 1 квартал прошлого года поступления составили в сумме 1905,5 тыс. руб. К соответствующему уровню прошлого года отмечается снижение показателей на 46,9 тыс. руб., в связи с проведением зачетов на ЕНС по уведомлениям об уменьшении суммы налога на уплаченные страховые взносы.

Недоимка по налогу по состоянию на 01.04.2025г. составила 204,7 тыс. руб. К аналогичному уровню 2024 года недоимка снизилась на 68,6 тыс. руб. (недоимка на 01.04.2024г. – 273,3 тыс. руб. по данным ФНС (65н)).

Основные недоимщики:

- ИП Шишкина Светлана Алексеевна – 64,2 тыс. руб.;

- ИП Косьянов Сергей Александрович – 59,6 тыс. руб.;

- ИП Онищенко Денис Алексеевич – 24,0 тыс. руб.;

- ИП Косьянова Ирина Петровна – 18,6 тыс. руб.

1. **Налог на имущество организаций**

По налогу на имущество организаций в бюджет района при плане – 9970,0 тыс. руб., фактически поступило 9588,9 тыс. руб., что составляет 96,2% исполнения, к аналогичному уровню прошлого года (факт 2024 года – 12755,5 тыс. руб.) соотношение поступлений составило 75,2 %, или поступило меньше на 3166,6 тыс. руб.

Снижение поступлений к уровню 2024 г. по данным УФНС России по Республике Адыгея поясняется уменьшением налоговой базы в связи с выводом из эксплуатации объектов недвижимости и передачей в собственность Российской Федерации ФГБВУ «Центррегионводхоз», которые налогом не облагаются.

По состоянию на 01.04.2025г. недоимка по налогу составляет 42,4 тыс. руб. (по данным ФНС (65н).

По состоянию на 01.04.2024г. недоимка по налогу составила 844,0 тыс. руб. (по данным ФНС (65н). К аналогичному уровню 2024 года недоимка снизилась на 801,6 тыс. руб.

Основные недоимщики:

- ОАО «СПЕЦХИММОНТАЖ» -22,0 тыс. руб.;

- АРОООО «ВОА» - 6,6 тыс. руб.;

- ДОСААФ России – 6,3 тыс. руб.

**4. Налог на добычу полезных ископаемых**

За январь-март 2025 года поступила сумма по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых в размере 1517,9 тыс. руб., при плане 1500,0 тыс. руб., что составляет 101,2 % исполнения плана.

К аналогичному периоду 2024 года соотношение поступлений составило 89,0 % или меньше на 188,2 тыс. руб. (факт 2024 года – 1706,1 тыс. руб.).

Снижение поступлений к уровню 2024 г. по данным УФНС России по Республике Адыгея поясняется отсутствием добычи полезных ископаемых ООО «Дорстройнеруд», а также снижением объектов добычи полезных ископаемых ООО Малое предприятие «Дорстройсервис».

Недоимка на 01.04.2024г. (по данным ФНС (65н) составляет 354,0 тыс.руб.

Недоимка на 01.04.2025г. (по данным ФНС (65н) составляет 632,3 тыс.руб.

Недоимка увеличилась на 278,3 тыс.руб.

Основные недоимщики:

- ООО «Рустам» - 266,3 тыс. руб.;

- ООО «Развитие» - 103,4 тыс. руб.;

- ООО «Прометей» - 45,1 тыс. руб.

1. **Государственная пошлина**

За январь-март 2025 года, по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением государственной пошлины по делам, рассматриваемым Верховным судом РФ) при плане 1300,0 тыс. руб. фактически поступило 3038,4 тыс. руб. план исполнен на 233,7 %.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года фактическое поступление больше на 2000,1 тыс. руб., (факт 2024 года – 1038,3 тыс. руб.), темп прироста поступлений к уровню прошлого года составляет 192,6 %. – в результате повышения размера судебных пошлин в соответствии изменений Федеральными законами № 176-ФЗ от 12.07.2024г. и № 259-ФЗ от 08.08.2024г.

**Неналоговые доходы.**

В части неналоговых поступлений за январь-март 2025 года при плане 7628,6 тыс. руб., фактически поступила сумма 11924,8 тыс. руб., план исполнен на 156,3%.

К уровню прошлого года (10195,1 тыс. руб.) темп прироста поступлений составляет 17,0%, или больше на 1729,7 тыс. руб.

Структура поступивших неналоговых доходов следующая:

**1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** при плане 6793,3 тыс. руб., средствапоступили в сумме 10223,6 тыс. руб., план исполнен на 150,5 %, из них:

- Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков при плане 6500,0 тыс. руб., фактически поступило 9590,0 тыс. руб. или план исполнен на 147,5 %.

К аналогичному уровню 2024 года (8646,3 тыс. руб.) поступления увеличились на 943,7 тыс. руб., или же темп прироста составил 10,9 %.

- Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) при плане 270,0 тыс. руб. фактическое исполнение составило 541,4 тыс. руб. или план исполнен на 200,5 %.

Задолженность по арендной плате за земельные участки по состоянию на 01 апреля 2025 года составляет 11366,8 тыс. руб. (за земли сельскохозяйственного назначения – 3432,2 тыс. руб., за земли несельскохозяйственного назначения – 7934,6 тыс. руб.).

По сравнению с уровнем на 01 января 2025 года задолженность увеличилась на 2028,2 тыс. руб. (по землям сельскохозяйственного назначения увеличение на 2445,0 тыс. руб., по землям несельскохозяйственного назначения снижение на 416,8 тыс. руб.).

Задолженность на 01 января 2025 года составляет 9338,6 тыс. руб. (за земли сельскохозяйственного назначения – 987,2 тыс. руб., за земли несельскохозяйственного назначения – 8351,4 тыс. руб.).

Наиболее крупными недоимщиками по арендной плате за землю являются:

- Бисиджев К.М. – 98,8 тыс. руб.

- Доценко Ю.В. – 106,1 тыс. руб.

- Мердюшова В. Ф. – 92,9 тыс. руб.

- Ореховский В.Н. – 580,7 тыс. руб.

- Шаов А.М. – 108,6 тыс. руб.

- Хачемизов Б.А. – 329,2 тыс. руб.

- ООО «Маяк» – 106,9 тыс. руб.

- ООО КХ «Ахын» – 355,3 тыс. руб.

- ООО «Планета» – 198,0 тыс. руб.

- ООО «СтройАгроПромСервис» – 143,9 тыс. руб.

- ООО «Дракон» – 795,1 тыс. руб.

- ООО «Лидер» – 429,7 тыс. руб.

- ООО «ЮГК-Адыгея» – 1963,8 тыс. руб.

- Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений и в хозяйственном ведении федеральных государственных унитарных предприятий и муниципальных унитарных предприятий при плане 12,5 тыс. руб., фактически поступило 12,5 тыс. руб., план исполнен на 100,0%.

- Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов при плане 10,8 тыс. руб., фактически поступило 79,7 тыс. руб., план исполнен больше на 68,9 тыс. руб., в связи с оплатой за размещение нестационарных торговых объектов.

Отделом земельно-имущественных отношений предоставлена следующая информация на 01.04.2025г.:

- количество договоров аренды земельных участков – 1273 шт. (земли сельскохозяйственного назначения – 468 шт., земли не сельскохозяйственного назначения – 805 шт.);

- общая площадь земельных участков в аренде (га) – 7427,9 га (земли сельскохозяйственного назначения – 6741,7 га, земли не сельскохозяйственного назначения – 686,2 га);

- начисленная сумма годовой арендной платы – 36577,7 тыс. руб. (земли сельскохозяйственного назначения – 24168,3 тыс. руб., земли не сельскохозяйственного назначения – 12409,4 тыс. руб.);

- в 1 квартале 2025г. направлено – 3 претензий (с/х - 1, не с/х – 2) о погашении задолженности на сумму 815,9 тыс. руб. (с/х – 8,1 тыс. руб., не с/х – 807,8 тыс. руб.) и 4 исковых заявлений (не с/х – 4) на сумму 2035,6 тыс. руб. (не с/х – 2035,6 тыс. руб.).

- службой судебных приставов за отчетный период взыскано 17,4 тыс. руб. (земли не сельскохозяйственного назначения).

**2.Платежи при пользовании природными ресурсами**

Плата за негативное воздействие на окружающую среду при плане – 81,2 тыс. руб. фактически составила за январь-март 2025 года 135,4 тыс. руб., план исполнен на 166,7 %.

К аналогичному уровню прошлого года (факт 2024 г. – 51,1тыс. руб.) темп прироста поступлений составляет 165,0 %, или на 84,3 тыс. руб. больше.

**3. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства**

За 1 квартал 2025 года по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства при плане 4,2 тыс. руб. поступили средства в сумме 42,9 тыс. руб. Из них:

1.) Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов при плане 1,2 тыс. руб. фактическое поступление составило 21,9 тыс. руб., план исполнен больше на 20,7 тыс. руб. (проведения мероприятий в рамках «Пушкинская карта»).

2.) Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов при плане 3,0 тыс. руб. поступили средства в сумме 21,0 тыс. руб., а именно:

- в администрацию муниципального образования «Красногвардейский район» при плане 3,0 тыс. руб. фактическое поступление составило 3,0 тыс. руб., план исполнен на 100,0% – восстановление затрат на оплату электроэнергии от Ханаповой Е.И.

- в управление культуры администрации муниципального образования «Красногвардейский район» поступили средства в сумме 18,0 тыс. руб. - частичное возмещение в доход бюджета дебиторской задолженности прошлых лет на основании исполнительного листа серии ФС№ 042762661 от 28.11.2022 года, выданного Красногвардейским районным судом Республики Адыгея о взыскании с Тулубаевой В.А.

**4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов за 1 квартал 2025 года фактические поступления составили в сумме 542,8 тыс. руб. при плане 240,0 тыс. руб., что составляет 226,2 % исполнения плановых показателей, а именно:

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, при плане 240,0 тыс. руб. фактически поступило 540,3 тыс. руб., план исполнен на 225,1 %.

- по доходам от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу, поступили средства в сумме 2,5 тыс. руб. от сдачи макулатуры (книги) по договору №1 от 13 февраля 2025 г.

По сравнению с аналогичным периодом 2024 года фактическое поступление больше на 348,4 тыс. руб., (факт 2024 года – 191,9 тыс. руб.), темп прироста поступлений составляет 181,6 %.

**5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

По штрафам, санкциям, возмещению ущерба при плане 509,9 тыс. руб. поступило средств в сумме 830,4 тыс. руб., план исполнен на 320,5 тыс. руб. больше.

Темп прироста поступлений к аналогичному периоду 2024 года составляет 23,3% или на 157,0 тыс. руб. больше (факт 2024г. – 673,4 тыс. руб.).

Исполнение плановых поступлений бюджета муниципального образования «Красногвардейский район» по кодам:

- административные штрафы, установленные [главой 5](http://internet.garant.ru/document/redirect/12125267/50) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 5,4 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 10,3 тыс. руб. или на 4,9 тыс. руб. больше;

- административные штрафы, установленные [главой 6](http://internet.garant.ru/document/redirect/12125267/60) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 17,0 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 21,9 тыс. руб. или на 4,9 тыс. руб. больше;

- административные штрафы, установленные [главой 7](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/70) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 0,1 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 0,2 тыс. руб., или на 0,1 тыс. руб. больше;

- административные штрафы, установленные [главой 12](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/120) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области дорожного движения, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 3,5 тыс. руб., фактическое исполнение составило 20,6 тыс. руб. или на 17,1 тыс. руб. больше;

- административные штрафы, установленные [главой 13](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/130) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области связи и информации, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 0,3 тыс. руб., фактическое исполнение составило 0,0 тыс. руб., план не исполнен;

- административные штрафы, установленные главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 7,6 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 0,3 тыс. руб. или на 7,3 тыс. руб. меньше;

- административные штрафы, установленные [главой 15](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/150) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в [пункте 6 статьи 46](https://internet.garant.ru/#/document/12112604/entry/466) Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 0,4 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 0,0 тыс. руб., план не исполнен;

- административные штрафы, установленные главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 0,9 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 0,0 тыс. руб., план не исполнен;

- административные штрафы, установленные [главой 19](http://internet.garant.ru/document/redirect/12125267/190) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 19,5 тыс. руб. фактическое исполнение составило 9,8 тыс. руб., или на 9,7 тыс. руб. меньше;

- административные штрафы, установленные [главой 20](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/200) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 155,2 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 101,8 тыс. руб. или на 53,4 тыс. руб. меньше;

- доходы от сумм пеней, предусмотренных [законодательством](https://internet.garant.ru/#/document/10900200/entry/1) Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному [Бюджетным кодексом](https://internet.garant.ru/#/document/12112604/entry/0) Российской Федерации, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с [федеральным законом](https://internet.garant.ru/#/document/5759555/entry/0) о федеральном бюджете, при плане 300,0 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 280,6 тыс. руб. или на 19,4 тыс. руб. меньше.

|  |  |
| --- | --- |
| В бюджет МО «Красногвардейский район» поступали средства за счет незапланированных доходов от следующих администраторов доходов: контрольно-счетной палаты МО «Красногвардейский район», Управления по обеспечению деятельности мировых судей Республики Адыгея, отдела земельно-имущественных отношений администрации муниципального образования «Красногвардейский район», администрации муниципального образования «Красногвардейский район», администраций муниципальных образований сельских поселений. Штрафы разделяются на следующие виды: административные штрафы, установленные Главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (1,0 тыс. руб.), административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), выявленные должностными лицами органов муниципального контроля (20,0 тыс. руб.), иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом (муниципальным казенным учреждением) муниципального района (261,5 тыс. руб.), платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, вреда, причиненного водным объектам, водным биологическим ресурсам, атмосферному воздуху, почвам, недрам, объектам животного мира, занесенным в Красную книгу Российской Федерации, а также иным объектам животного мира, не относящимся к объектам охоты и рыболовства и среде их обитания), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования (50,0 тыс. руб.), платежи по искам о возмещении вреда, причиненного почвам, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного почвам, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования (за исключением вреда, причиненного на особо охраняемых природных территориях) (52,4 тыс. руб.). |  |

**6.** **Прочие неналоговые доходы**

По прочим неналоговым доходам за 1 квартал 2025 год поступило 149,7 тыс. руб., по коду невыясненные поступления администратору 908 «Отдел земельно-имущественных отношений администрации муниципального образования «Красногвардейский район».

**Безвозмездные поступления**

По безвозмездным поступлениям за январь-март 2025 года доходы поступили в сумме 488103,3 тыс. руб., при плане 642929,7 тыс. руб., плановые показатели исполнены на 75,9 % . А именно:

1. **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации**

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет муниципального района поступили в сумме 484938,2 тыс. руб. при плане 640624,4 тыс. руб., исполнение плана 75,7 %. Из них:

1. **Дотации от других бюджетов бюджетной системы РФ – 72533,2 тыс. руб., в т.ч.:**

- Дотация бюджетам муниципальных районов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 64133,2 тыс. руб.;

- Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 8400,0 тыс. руб.

**2. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 292010,9 тыс. руб., в т.ч.:**

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 729,1 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 5837,6 тыс. руб.;

- 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 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры – 142,3 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий – 255900,4 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 23798,5 тыс. руб.;

- Прочие субсидии бюджетам муниципального района – 5043,0 тыс. руб.

**3. Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 110176,1 тыс. руб., из них:**

**-** Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 110176,1 тыс. руб.

**4. Иные межбюджетные трансферты – 10218,0 тыс. руб., из них:**

- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями – 341,4 тыс. руб.;

- 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, г. Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций – 216,0 тыс. руб.;

- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования – 9660,6 тыс. руб.

1. **Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов в сумме 2631,0 тыс. руб.**
2. **Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме 2600,3 тыс. руб.**
3. **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов – «-» 2066,2 тыс. руб.**

Всего доходов за январь-март 2025 года при плане 699034,8 тыс. руб., фактически получено 555315,1 тыс. руб., что составляет 79,4% исполнения плановых показателей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года фактическое поступление увеличилось на 17100,0 тыс. руб., (факт 2024 года – 538215,1 тыс. руб.), темп прироста к уровню прошлого года составляет 3,2 %.

**Меры по повышению собираемости налогов и сборов, а так же по взысканию задолженности за 1 квартал 2025 года**

В 1 квартале 2025 года проведен ряд мероприятий по сокращению налоговой задолженности по платежам в бюджет МО «Красногвардейский район», росту объема налоговых поступлений и увеличению собираемости налогов, а именно:

- продолжается работа по выявлению предприятий и предпринимателей, фактически осуществляющих деятельность на территории района, но не уплачивающих установленные законодательством платежи в бюджет муниципального района. Проведена инвентаризация обособленных рабочих мест с целью выявления фактов отсутствия постановки на учет в налоговых органах и уклонения от уплаты налоговых платежей;

- по данным Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства в 1 квартале 2025 года на территории Красногвардейского района зарегистрировалось:

- 38 единиц индивидуальных предпринимателей;

- 1 юридическое лицо.

Закрылось 39 единиц индивидуальных предпринимателей и 1 юридическое лицо.

В целом за 1 квартал 2025 года на 39 вновь открытых субъектов предпринимательства, приходится 40 прекративших деятельность.

- рабочей группой по снижению неформальной занятости, легализации «серой» заработной платы и повышению собираемости страховых взносов во внебюджетные фонды. В течение первого квартала было проведено 1 заседание. На заседании было обращено внимание руководителей пяти предприятий и организаций на недопущение выплаты заработной платы ниже средних показателей по виду экономической деятельности по Республике Адыгея и на необходимость легализации трудовых отношений с работниками путем заключения трудовых договоров. По результатам проведенной работы по состоянию на 01.04.2025 года легализовано 100 работников.

- на 01.04.2025 года заключено 8 договоров купли-продажи земельных участков, которые направлены покупателями в Управление Росреестра по Республике Адыгея для государственной регистрации права. Кроме того, за данный период администрацией МО «Красногвардейский район» в муниципальную собственность оформлено 19 земельных участков.

## Исполнение расходной части бюджета за 1 квартал 2025 года

## Расходная часть бюджета МО «Красногвардейский район» за 1 квартал 2025 года выполнена на 66,8% в сумме 487882,9 тыс. руб. к плановым назначениям за 1 квартал 2025 года – 730625,7 тыс. руб., и 103,3% к фактическому исполнению за соответствующий период 2024 года (472146,5 тыс. руб.), с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 67432,2 тыс. руб.

**тыс. руб.**

Расходная часть бюджета в процессе исполнения не потеряла свою социальную направленность, и это выражается, прежде всего, в том, что 93,0% всех расходов приходится на социально-культурную сферу. При этом расходы на образование, физическую культуру, социальную политику, культуру и кинематографию, средства массовой информации составили 453525,8 тыс. руб. или 80,9 % плановых назначений 560711,2 тыс. руб. и 106,1 % к исполнению за соответствующий период 2024 года (427268,4 тыс. руб.).

Среди важных социальных факторов следует отметить тот факт, что за отчетный период заработная плата работникам бюджетной сферы и органов местного самоуправления выплачивалась своевременно без задержек, расходы составили 93044,2 тыс. руб. (в том числе: за счет субвенции общеобразовательным учреждениям – 40639,9 тыс. руб., за счет субвенции дошкольным образовательным организациям – 16424,6 тыс. руб., за счет субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Адыгея: по образованию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 162,1 тыс. руб.). При этом обязательные платежи в фонды в целом обеспечены в полном объеме на сумму 23134,9 тыс. руб.

Выплачена компенсация специалистам села по оплате жилищно-коммунальных услуг – 1809,0 тыс. руб.

Выделялись средства на выплату пенсий муниципальным служащим за выслугу лет в сумме 1472,0 тыс. руб.

Исполнение расходов в социально-культурной сфере района за 1 квартал 2025 года по сравнению с тем же периодом прошлого года, отражается в приведенной таблице:

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Произведено расходов | | |
| **1 квартал**  **2025 г.** | **1 квартал**  **2024 г.** | **2025 г.**  **к 2024, %** |
| Образование | 425335,7 | 341248,3 | 124,6 |
| Культура, кинематография | 23154,0 | 76252,4 | 30,4 |
| Социальная политика | 3904,5 | 8710,4 | 44,8 |
| Физическая культура и спорт | 131,6 | 57,3 | 229,7 |
| Средства массовой информации | 1000,0 | 1000,0 | 100,0 |
| Итого | 453525,8 | 427268,4 | 106,1 |

Ежемесячно производилась оплата за предоставленные коммунальные услуги муниципальным учреждениям района, на эти цели израсходовано 14438,0 тыс. руб., что составило 125,9% к исполнению за 1 квартал 2024 года в сумме 11472,2 тыс. руб. Удельный вес расходов на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями района в общих расходах бюджета за 1 квартал 2025 года составил 3,0%.

СТРУКТУРА

штатной численности органов местного самоуправления

МО «Красногвардейский район» на 01.04.2025 г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Всего  единиц | | Выборные  должности | | Муниципальные  служащие | | Должности, не отнесенные к к муниципальным служащим | |  |
|  | Утв. | факт | Утв. | факт | Утв. | факт | Утв. | факт |  | |
| Представительный орган  СНД | 4 | 4 | 1 | 1 | 2 | 2 | 1 | 1 |
| Глава муниципального образования | 1 | 1 | 1 | 1 |  |  |  |  |
| Исполнительно-  Распорядительный  орган | 69 | 68 |  |  | 60 | 59 | 9 | 9 |
| Контрольный орган | 3 | 3 | 1 | 1 | 2 | 2 |  |  |
| Всего | 77 | 76 | 3 | 3 | 64 | 63 | 10 | 10 |
| Шт.ед.по переданным полномочиям (за счет субвенции) | 1 | 1 |  |  | 1 | 1 |  |  |

В состав администрации входят 14 структурных подразделений, в том числе 4 являются юридическими лицами: управление образования, управление культуры и кино, отдел земельно-имущественных отношений и управление финансов.

**Исполнение расходов в разрезе отраслей выглядит следующим образом:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **наименование разделов****бюджетной классификации****расходов** | **план на 1 квартал 2025 г. (тыс.руб)** | **исполнение** **за 1 квартал 2025 г. (тыс.руб)** | **%****исполн.** |
| Общегосударственные расходы | 27118,7 | 24987,5 | 92,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 859,2 | 791,8 | 92,1 |
| Национальная экономика | 117343,7 | 30,0 | 0,03 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 22221,5 | 6176,4 | 27,8 |
| Образование | 524467,0 | 425335,7 | 81,1 |
| Культура, кинематография | 31043,1 | 23154,0 | 74,6 |
| Социальная политика | 4054,0 | 3904,5 | 96,3 |
| Физическая культура и спорт | 147,1 | 131,6 | 89,5 |
| Средства массовой информации | 1000,0 | 1000,0 | 100,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ | 2371,5 | 2371,5 | 100,0 |
| **ИТОГО** | **730625,7** | **487882,9** | **66,8** |

### Раздел 01. «Общегосударственные вопросы»

По разделу «Общегосударственные вопросы» отражены бюджетные обязательства на функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования – Глава муниципального образования, функционирование представительного органа муниципального образования – председатель совета народных депутатов, расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления, функционирование местной администрации, обеспечение деятельности финансового органа – управление финансов и органа финансового надзора – Контрольно-ревизионная комиссия, обеспечение проведения выборов и референдумов, финансирование резервного фонда администрации и другие общегосударственные вопросы.

Общий объем исполненных обязательств за 1 квартал 2025 года по указанному разделу составляет 24987,5 тыс. руб. или 92,1 % к плановым назначениям в сумме 27118,7 тыс. руб., 5,1 % к общим расходам районного бюджета и 126,2 % к исполнению за соответствующий период 2024 года (19794,5 тыс. руб.).

Фонд оплаты труда по разделу составил 21808,0 тыс. руб. или 128,6% к исполнению за 1 квартал 2024 г. (16956,0 тыс. руб.).

**По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»** при плане на 1 квартал 2025 года 744,9 тыс. руб. израсходовано 698,3 тыс. руб., расходы направлены на фонд оплаты труда главы муниципального образования. В 2024 году выплаты составили 508,9 тыс. руб.

**По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»** исполнение составило 979,3 тыс. руб. или 77,5 % к плановым назначениям 1263,9 тыс. руб. за 1 квартал 2025 года и 137,5% к исполнению за 1 квартал 2024 года (712,4 тыс. руб.). Объем расходов по фонду оплаты труда за 1 квартал 2025 года составил 903,0 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда Председателя Совета народных депутатов составил 370,2 тыс. руб.

**По подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»** исполнение составило 10030,1 тыс. руб. или 98,6% к плановым назначениям – 10171,2 тыс. руб. и 132,2 % к исполнению за 1 квартал 2024 года (7587,5 тыс.руб.). Объем расходов по фонду оплаты труда за 1 квартал 2025 года составил 9157,7 тыс. руб.

**По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»** исполнение составило 2406,2 тыс. руб. или 71,4 % к плановым назначениям 3370,7 тыс. руб. и 118,2% к исполнению за 1 квартал 2024 года (2036,0 тыс. руб.), в том числе расходы на обеспечение функций управления финансов администрации МО «Красногвардейский район» составили 1757,5 тыс. руб. при плановых назначениях 2472,8 тыс. руб. Расходы на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Красногвардейский район» выполнены на сумму 648,7 тыс. руб., план на 1 квартал 2025 год предусмотрен в сумме 897,9 тыс. руб.

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»** объем плановых ассигнований на 1 квартал 2025 год предусмотрен в сумме 11510,8 тыс. руб., исполнение составило 10873,6 тыс. руб. или 94,5%, из них:

- на обеспечение функций отдела земельно-имущественных отношений направлено 1300,4 тыс. руб. или 94,8% к плану 1372,3 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии при администрации МО «Красногвардейский район» направлено 852,6 тыс. руб. или 77,8 % к плану – 1095,2 тыс. руб.

**Раздел 03. «Национальная безопасность и**

**правоохранительная деятельность»**

**Подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона».**  На обеспечение деятельности МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба МО «Красногвардейский район» направлено 791,8 тыс. руб. или 92,1 % к плану 859,2 тыс. руб.

**Раздел 04. «Национальная экономика».**

Запланированные расходы на 1 квартал 2025 года в сумме 117343,7 тыс. руб. Исполнение составило 30,0 тыс. руб.

**Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство».** Запланированы расходы за счет субвенции местным бюджетам на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на сумму 406,4 тыс.руб. Плановые назначения за 1 квартал не исполнены.

**Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство».** Запланированы расходы на реализацию мероприятий по строительству автомобильной дороги в рамках государственной программы Республики Адыгея «Комплексное развитие сельских территорий» на сумму 93786,3 тыс.руб. Плановые назначения за 1 квартал 2025 года не исполнены.

Плановый объем субсидии на строительство пешехода в с. Красногвардейское в размере 23121,0 тыс.руб. не исполнены в полном объеме.

**Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»**. На проведение кадастровых работ на земельных участках, отнесенных к собственности МО "Красногвардейский район" на 1 квартал 2025 года запланировано 140,0 тыс. руб., исполнение составило 30,0тыс.руб., или 21,4% от плановых назначений.

**Раздел 05. « Жилищно-коммунальное хозяйство».**

Запланированные расходы 1 квартала 2025 года составили 22221,5 тыс. руб., плановые назначения исполнены на сумму 6176,4 тыс.руб.

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство** объем плановых ассигнований на 1 квартал 2025 года составили 19,8 тыс.руб. Расходы не исполнены.

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство».** Запланированы расходы в рамках государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий» по строительству водопроводной сети в с. Красногвардейское на сумму 6176,4 тыс.руб. Плановые назначения бюджета исполнены в полном объеме.

Плановые назначения на реализацию мероприятий по реконструкции водозаборного сооружения на сумму 5000,0 тыс.руб. не исполнены.

Субсидия на софинансирование капитального ремонта узла водозаборных сооружений в а. Уляп при плановых назначениях в размере 8500,0 тыс.руб. не исполнена.

**Подраздел 0503 «Благоустройство».**

Расходы на реализацию мероприятий по формированию комфортной городской среды при плановых назначениях на 1 квартал 2025 года в сумме 2525,3 тыс.руб. не исполнены.

**Раздел** **07. «Образование».**

Общий объем исполненных обязательств за 1 квартал 2025 года по разделу «Образование» составляет 425335,7 тыс. руб. или 81,1 % к плановым назначениям в сумме 524467,0 тыс. руб., 87,2 % к общим расходам районного бюджета и 124,6% к исполнению за соответствующий период 2024 года (341248,3 тыс. руб.).

**По подразделу 0701 «Дошкольное образование»** при плане на 1 квартал 2025 года 90410,9 тыс. руб., исполнение составило 41019,3 тыс. руб. или 45,4% и 116,5% к исполнению за соответствующий период 2024 года (35216,3 тыс. руб.).

На выполнение муниципального задания дошкольными учреждениями района по оказанию муниципальных услуг направлено 47333,3 тыс. руб., исполнено 40611,3 тыс. руб. Из общей суммы за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), в соответствии с нормативами, израсходовано 20586,1 тыс. руб. при плановых назначениях – 27308,1 тыс. руб.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 408,0 тыс. руб. Льготами воспользовались 244 человек. Из общего количества льготников, носителями льгот являются 90 человека.

**По разделу 0702 «Общее образование»** при плане на 1 квартал 2025 года 166337,6 тыс. руб. исполнение составило 116795,0 тыс. руб., или 70,2%, и 152,5 % к исполнению за соответствующий период 2024 года (76572,0 тыс. руб.).

На выполнение муниципального задания школами района по оказанию муниципальных услуг направлено 96451,5 тыс. руб., исполнено 71117,6 тыс. руб. Из общей суммы за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), в соответствии с нормативами, израсходовано 50571,4 тыс. руб. при плановых назначениях – 75783,0 тыс. руб.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 1119,4 тыс. руб. при плановых назначениях 1200,0 тыс. руб. Льготами воспользовались 673 человека. Из общего количества льготников носителями льгот являются 247 человек.

**По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»** при плане на 1 квартал 2025 года 262362,2 тыс. руб. исполнение составило 262235,8 тыс. руб., или 100,0%.

Субсидии на выполнение муниципального задания МБУО «ЦДОД» за 1 квартал 2025 года при плане 2359,3 тыс. руб. исполнены на сумму 2358,4 тыс. руб., что составило 99,9 %.

Субсидии на выполнение муниципального задания МБОУ ДЮСШ за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 4488,0 тыс. руб., что составило 100,0 % от плана.

В рамках реализации мероприятий государственной программы Республики Адыгея «Комплексное развитие сельских территорий» исполнены расходы по следующим объектам:

- строительство Культурно-образовательного центра с. Красногвардейское на сумму 212930,6 тыс. руб. Плановые назначения исполнены в полном объеме;

- капитальный ремонт тренажерных залов на стадионе «Олимп» с. Красногвардейское на сумму 7999,7 тыс.руб., что составило 100,0% от плановых назначений на 9 месяцев 2024 года;

- капитальный ремонт спортивного зала МБОУ ДЮСШ на сумму 40000,0 тыс.руб., что составило 100,0% от плановых назначений.

**По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»** плановыми показателями на 1 квартал 2025 года предусмотрены расходы на выполнение функций органами местного самоуправления и выполнение деятельности казенными учреждениями, на проведение мероприятий в области образования, на выполнение переданных полномочий Республики Адыгея, на реализацию программных мероприятий в общей сумме 5356,4тыс. руб., исполнение составило 5285,6 тыс. руб. или 98,7% и 135,4% к исполнению за соответствующий период 2024 года (3904,0 тыс. руб.), в том числе:

- на обеспечение функций органов местного самоуправления при плане на 1 квартал 2025 года 1270,0 тыс. руб. исполнение составило 99,9%- 1269,3 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии управления образования израсходовано в сумме 3190,4 тыс. руб. при плане 3191,7 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности районного методического кабинета при плане 595,0 тыс. руб. расходы произведены в сумме 594,7 тыс. руб.;

- субвенция на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане за 1 квартал 2025 года 230,7 тыс. руб. исполнена в сумме 162,1 тыс. руб. или 70,3% (профинансировано 100% от заявленной суммы). Произведены расходы по фонду оплаты труда 1 штатной единицы специалиста по переданным полномочиям;

**Раздел 08. «Культура, кинематография»**

Общий объем исполненных обязательств за 1 квартал 2025 года по разделу «Культура, кинематография» составляет 23154,0 тыс. руб. или 74,6% к плановым назначениям в сумме 31043,1 тыс. руб., 4,7 % к общим расходам районного бюджета, 30,4% к исполнению соответствующего периода 2024 г. в сумме 76252,4 тыс. руб.

**Подраздел 0801 «Культура»**содержит расходы по одному бюджетному учреждению управления культуры и кино администрации МО «Красногвардейский район» и двум казенным.

Общие расходы исполнены в сумме 21259,8 тыс. руб. или 75,0 % от плановых назначений в сумме 28353,5 тыс. руб. и 28,5 % к исполнению за соответствующий период 2024 года (74654,2 тыс. руб.).

Субсидии на выполнение муниципального задания за 1 квартал 2025 года по МБУК «МКДЦ» из местного бюджета запланировано 15312,9 тыс. руб. Исполнение составило 15219,7 тыс.руб.

По МКУК «Красногвардейский историко-краеведческий музей**»** за 1 квартал 2025 года исполнение бюджета составило 380,1 тыс. руб. или 70,1 % от плановых назначений 542,0 тыс. руб.

По МКУК «Межпоселенческая централизованная библиотечная система» исполнение составило 4688,3 тыс. руб***.*** или 41,2% от плановых назначений 11376,1 тыс.руб.

За счет субсидии на комплектование книжных фондов муниципальных библиотек произведены расходы на сумму 149,8 тыс.руб.

В рамках национального проекта «Семья» запланированы расходы по созданию модельной муниципальной библиотеки с. Еленовское на сумму 6522,2 тыс.руб. Плановые назначения по итогам не исполнены.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 281,6 тыс. руб. или 75,1% от плановых назначений 375,0 тыс. руб. Льготами воспользовались 153 человек. Из общего количества льготников, носителями льгот являются 56 человек.

**По подразделу 0802 «Кинематография»** запланированы расходы на обеспечение деятельности отдела по киновидеообслуживанию населения МО «Красногвардейский район» в сумме 695,0 тыс. руб. исполнение составило 55,7 % от плановых назначений – 386,9 тыс. руб.

**По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» о**бщий объем исполненных обязательств за 1 квартал 2025 года составляет 1507,3 тыс. руб. или 75,6 % к плановым назначениям – 1994,6 тыс. руб., в том числе:

- расходы на выполнение функций органов местного самоуправления в сумме 437,4 тыс. руб.;

- обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии в сумме 1031,0 тыс. руб.

**Раздел 10. «Социальная политика»**

Расходы на реализацию мероприятий социальной политики за 1 квартал 2025 года сложились в сумме 3904,5 тыс. руб. или 96,3% к плановым назначениям 4054,0 тыс. руб., 0,8% к общим расходам районного бюджета, 44,8 % к исполнению за соответствующий период 2024 года – 8710,4 тыс. руб.

**По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»** выделены средства на выплату пенсии за выслугу лет по Муниципальной программе «Социальная поддержка граждан» 29 муниципальному служащему в сумме 1472,0 тыс. руб. или 100,0 % к плану на 1 квартал 2025 года и 121,4 % к соответствующему периоду прошлого года.

**По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»** общий объем исполненных обязательств за 1 квартал 2025 года составляет 2395,0 тыс. руб. при плановых назначениях – 2433,0 тыс. руб., в том числе произведены расходы по подпрограмме «Об оказании адресной социальной помощи малоимущим гражданам муниципального образования «Красногвардейский район» и другим категориям граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации» в сумме 40,0 тыс. руб. Оказана социальная помощь гражданам, участвующим в специальной военной операции и членам их семей, на сумму 100,0 тыс.руб.

За счет резервного фонда администрации муниципального образования "Красногвардейский район" осуществлены:

- единовременная выплата семье погибшего участника в СВО на сумму 20,0 тыс.руб.;

- единовременная выплата отдельным категориям жителей, постоянно или преимущественно проживающим на территории муниципального образования «Красногвардейский район», заключившим контракт с Министерством обороны Российской Федерации для прохождения военной службы в зоне проведения специальной военной операции. Объем средств из резервного фонда районного бюджета на указанные цели составил 2100,0 тыс.руб.

**Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»** общий объем плановых назначений за 1 квартал 2025 года по данному подразделу составляет 78,3 тыс. руб. Плановые назначения бюджета не исполнены.

**По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** общий объем исполненных обязательств за 1 квартал 2025 года по данному подразделу составляет 37,5тыс. руб. или 47,9% к плановым назначениям в сумме 78,3 тыс. руб., в том числе:

- подпрограмма «Муниципальная поддержка мероприятий, проводимых Общественной организацией ветеранов (пенсионеров) войны, труда, вооруженных сил и правоохранительных органов Красногвардейского района для ветеранов и членов их семей» - плановые назначениях 1 квартала 2025 года в размере 40,8 руб. не исполнены;

- подпрограмма «Оказание материальной и социальной помощи Красногвардейской районной организации Общероссийской общественной организации "Всероссийское общество инвалидов» – при плановых назначениях 37,5 тыс.руб., расходы исполнены полностью.

**Раздел 11. «Физическая культура и спорт».**

**По подразделу 1102 «Массовый спорт»** исполнение по итогам 1 квартала 2025 года составляет 131,6 тыс. руб. или 89,5 % к плановым назначениям по подразделу (147,1 тыс.руб.).

**Раздел 12. «Средства массовой информации».**

**По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства»** предоставлена субсидия АНО «Редакция газеты «Дружба» Красногвардейского района» в сумме 1000,0 тыс. руб. Расходы составили 100,0 % от плановых назначений.

**14. «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам,**

**субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»**

Общий объем исполненных обязательств за 1 квартал 2025 года по данному разделу составляет 2371,5тыс. руб. или 100,0 % к плановым назначениям, 22,9 % к исполнению за соответствующий период 2024 года – 10372,1 тыс. руб.

**По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** за 1 квартал 2025 года дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений исполнена в сумме 2371,5 тыс. руб. или 100,0 % к плановым назначениям.

**Источники финансирования дефицита бюджета**

Источники финансирования дефицита бюджета МО «Красногвардейский район» исполнены с профицитом в сумме 67432,2 тыс. руб. за счет источников внешнего финансирования дефицита бюджета, а именно - изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета по исполнению в сумме «67432,2» тыс. руб.

Начальник управления финансов

администрации района О.В. Махошева

Ю.В. Ермолаева,(87778)5-25-50

С.В. Колосова,(87778)5-30-33