ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту постановления администрации Лешуконского муниципального округа «Об исполнении бюджета Лешуконского муниципального округа

за I полугодие 2025 года»

Основные параметры бюджета Лешуконского муниципального округа на 2025 год (далее – местный бюджет) утверждены решением Собрания депутатов Лешуконского муниципального округа от 18 декабря 2024 года № 248 «О бюджете Лешуконского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Исполнение местного бюджета за I полугодие 2025 года осуществлялось в соответствии с решением Собрания депутатов Лешуконского муниципального округа от 18 декабря 2024 года № 248 «О бюджете Лешуконского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – Решение) и предлагается к утверждению:

по доходам в сумме 338 338 995 руб. 82 коп.;

по расходам в сумме 342 461 043 руб. 91 коп.;

дефицит местного бюджета составил 4 122 048 руб. 09 коп.

Доходы

За 1 полугодие 2025 года в местный бюджет поступило 338 338 995 рублей, 82 коп. или 50,0 % к плановым показателям.

Таблица 1

Исполнение доходной части местного бюджета в разрезе основных доходных источников

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида дохода | Утверждено в местном бюджете на 2025 год,  руб. | Исполнение  за 1 полугодие,  руб. | % исполнения |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **677 339 128,30** | **338 338 995,82** | **50,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 86 813 549,00 | 39 030 545,00 | 45,0 |
| - налог на доходы физических лиц | 53 538 784,00 | 25 359 396,96 | 47,4 |
| - акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации | 9 462 367,00 | 3 838 972,08 | 40,6 |
| - налоги на совокупный доход | 6 028 000,00 | 3 080 168,46 | 51,1 |
| - налоги на имущество | 5 735 078,00 | 592 731,98 | 10,3 |
| - государственная пошлина | 1 560 000,00 | 1 903 052,54 | 122,0 |
| - доходы от использования  имущества, находящегося в муниципальной собственности | 6 996 000,00 | 3 466 012,91 | 49,5 |
| - Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 941 060,00 | 166 070,55 | 17,6 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 590 525 579,30 | 299 308 450,82 | 50,7 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 590 525 579,30 | 299 270 450,82 | 50,7 |
| - дотации | 309 970 451,14 | 134 320 451,14 | 43,3 |
| - субсидии | 4 973 657,60 | 828 570,99 | 16,7 |
| - субвенции | 263 880 237,15 | 160 963 303,83 | 61,0 |
| - иные межбюджетные трансферты | 11 701 233,41 | 3 158 124,86 | 27,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | 0 | 38 000,00 | 0 |

Доходы местного бюджета за 1 полугодие 2025 года сформированы за счет:

- поступления налоговых и неналоговых доходов в объеме   
39 030 545 руб. 00 коп. или 45,0 процентов от плановых назначений;

- безвозмездных поступлений в объеме 299 308 450 руб. 82 коп. или 50,7 процентов от плановых назначений.

Основными бюджетообразующими источниками налоговых и неналоговых доходов местного бюджета являются:

- налог на доходы физических лиц, поступления которого составили 25 359 396 руб. 96 коп. или 47,4 процента от плановых назначений;

- доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, поступления которых составили 3 838 972 руб. 08 коп. или 40,6 процентов от плановых назначений;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступления которых составили 3 466 012 руб. 91 коп. или 49,5 процентов от плановых назначений.

- доходов от налогов на имущество (налог на имущество физических лиц, транспортный налог, земельный налог), поступления которых составили 592 731 руб. 98 коп. или 10,3 процента от плановых назначений. Низкое исполнение плановых назначений по данному источнику сложилось в связи с тем, что срок оплаты по земельному и транспортному налогу не наступил.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем налоговых и неналоговых доходов увеличился 2 954 577 руб. 75 коп. или на 8,2 процента.

Увеличение наблюдается по всем основным налоговым и неналоговым доходным источникам.

Наибольшее увеличение к аналогичному периоду прошлого года наблюдается по следующему налогу:

- налог на доходы физических лиц в объеме 2 698 360 руб. 32 коп. или на 11,9 процентов.

Безвозмездные поступления в местный бюджет составили   
299 308 450 руб. 82 коп., уменьшение к аналогичному периоду 2024 года составило 55 551 051 руб. 02 коп. или 15,6 процентов.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 299 270 450 руб.82 коп., в том числе:

***дотации*** – 134 320 451 руб. 14 коп. или 43,3 процента от плановых назначений.

***субсидии*** – 828 570 руб. 99 коп. или 16,7 процентов от плановых назначений.

***субвенции –*** 160 963 303 руб. 83 коп. или 61,0 процентов от плановых назначений.

***иные межбюджетные трансферты –*** 3 158 124 руб. 86 коп. или 27,0 процентов от плановых назначений.

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных округов за 1 квартал 2025 года составили 38 000 руб.

Расходы

Расходы местного бюджета за I полугодие 2025 года составили   
342 461 043 руб. 91 коп. или 48,9 процента от плановых назначений.

Структура расходов местного бюджета в разрезе разделов классификации расходов бюджетов представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

Структура расходов местного бюджета в разрезе разделов

классификации расходов бюджетов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | Объем расходов за первое полугодие 2025 года, руб. | Доля в общем объеме расходов, процентов | Процент исполнения от плановых назначений |
|
|

| 1 | 2 | 3 | 4 |
| --- | --- | --- | --- |
| Расходы, всего | 342 461 043,91 | 100 | 48,9 |
| Общегосударственные вопросы | 58 576 004,84 | 17,1 | 44,4 |
| Национальная оборона | 411 033,33 | 0,1 | 47,6 |
| Национальная безопасность  и правоохранительная деятельность | 725 091,43 | 0,2 | 21,3 |
| Национальная экономика | 3 503 951,72 | 1,0 | 15,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 3 478 934,80 | 1,0 | 16,4 |
| Охрана окружающей среды | 383 185,30 | 0,1 | 6,9 |
| Образование | 226 585 568,64 | 66,2 | 55,2 |
| Культура, кинематография | 40 091 825,28 | 11,7 | 46,7 |
| Социальная политика | 8 569 878,57 | 2,5 | 47,3 |
| Физическая культура и спорт | 135 570,00 | 0,1 | 41,7 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 0,00 | 0,0 | - |

В рамках реализации муниципальных программ за отчетный период профинансировано 284 645 836 руб. 60 коп. или 83,1 процента от общего объема расходов местного бюджета.

Наибольший удельный вес в структуре исполненных бюджетных обязательств за I полугодие 2025 года составили расходы:

- на образование – 66,2 процента;

- на общегосударственные вопросы – 17,1 процента;

- на культуру, кинематографию – 11,7 процента.

В рамках дорожного фонда предусмотрены ассигнования на 2025 год в размере 21 913 165 руб. 36 коп. За I полугодие 2025 года бюджетные ассигнования дорожного фонда использованы в сумме 3 359 984 руб. 12 коп. или 15,9 процента от плановых назначений.

Муниципальный долг Лешуконского муниципального округа на 1 июля 2025 года составил 4 000 000 руб.

По итогам I полугодия 2025 года бюджетные кредиты из бюджета Лешуконского муниципального округа и муниципальные гарантии не предоставлялись. Кредиты от кредитных организаций не привлекались.

Расходы на обслуживание муниципального долга Лешуконского муниципального округа за I полугодие 2025 года составили 0 руб. 00 коп. или 0 процентов от плановых назначений.

Глава муниципального округа А.Ю.Мартынов