Пояснительная записка к отчету

«Об исполнении бюджета муниципального района Немецкий национальный район Алтайского края за первый квартал 2025 года»

Доходы бюджета муниципального образования Немецкий национальный район Алтайского края за первый квартал 2025 год составили 190874,3 тыс. руб., в том числе, собственные доходы 33653,7 тыс. руб.

Межбюджетных трансфертов получено из краевого бюджета за первый квартал в объеме 157220,6 тыс. руб., из них:

* в виде дотаций и субвенций на исполнение местных полномочий 106350,0 тыс. руб.;
* в виде субсидий и трансферты на исполнение переданных государственных полномочий Алтайского края и Российской Федерации 50898,9 тыс. руб.

 Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет в край– 28,3 тыс.руб.

Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета района по итогам первого квартала 2025 года составил 82,4%.

 Доля налоговых и неналоговых поступлений в общей структуре всех доходных источников занимает 17,6%.

Годовой план поступления собственных доходов в бюджет района выполнен на 22,7%. Поступление налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде относительно аналогичного периода прошлого финансового года составил 103,8%.

Положительная динамика налоговых поступлений достигнута по следующим доходным источникам:

* НДФЛ, который формирует 63,7% налоговых доходов местного бюджета, темп роста составил 112,5%. Основной причиной положительной динамики является индексация заработной платы, повышение МРОТ на 16,6% и выплата премий: ООО "Эко-Продукт" +592 тыс. руб., ООО "Брюкке" +523 тыс. руб., ООО "Брюкке-Агро" +397 тыс. руб. и др.;
* ПСН поступило 1 755 тыс. руб., темп роста составил 106,8%, или больше на 111 тыс. руб., в связи с изменением законодательства Алтайского края от 03.03.2023г. № 11-ЗС;
* госпошлине 319,1% или +1 172 тыс. руб. в соответствии с изменением в НК РФ законом от 08.08.2024 № 259-ФЗ;

Уровень прошлого года, не достигнут по:

* УСН поступило 1 170 тыс. руб., темп роста составил 77,3%, или меньше на 343 тыс. руб., в 2024г. оплата задолженности по сроку 28.04.2023 Муниципальное казенное предприятие "Теплоэнергоснаб" Немецкого Национального района Алтайского края -530 тыс. руб.;
* ЕСХН поступило 3 200 тыс. руб., темп роста составил 91,6%, или меньше на 293 тыс. руб., по причине снижения налоговой базы за счет уменьшения доходов за 2024 год: ООО "Брюкке-агро" -2 305 тыс. руб.;
* акцизам 93,5% или -142 тыс. руб.

За первый квартал 2025 года наблюдается снижение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового года по неналоговым доходам, так как в 2024 году была погашена большая доля дебиторской задолженности прошлых лет. Темп роста платежей за аренду земель сельскохозяйственного назначения и доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности составил 71,6%.

 Расходы бюджета за первый квартал 2025 года составили 190051,50 тыс. рублей. Исполнение к годовому уточненному плану составило 23,9%. В структуре бюджетных расходов 54,8% составляют расходы по оплате труда и начислениям на заработную плату, что составляет 104099,00 тыс. рублей. Расходы по оплате коммунальных услуг составляют 22630,00 тыс. рублей или 11,9 % к утвержденным бюджетным назначениям.

Структура расходов за счет субсидий, имеющих целевое назначение:

* Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях составили 2736,20 тыс. рублей;
* Расходы на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей составили 625,10 тыс. рублей;
* Расходы на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья составили 347,00 тыс. рублей;
* Расходы на обеспечение бесплатным одноразовым горячим питанием детей из многодетных семей составили 1772,00 тыс. рублей;
* Расходы на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов общеобразовательных организаций составили 18996,80
* Расходы на обеспечение расчетов за топливно-энергетические ресурсы, потребляемые муниципальными учреждениями составили 13617,00 тыс. рублей;
* Расходы местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений составили 9846,80 тыс. рублей;
* Расходы на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями составили 336,50 тыс. рублей;

Структура расходов за счет субвенций, имеющих целевое назначение:

* Расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты составили 742,80 тыс. рублей;
* Расходы на функционирование административных комиссий при местных администрациях составили 44,10 тыс. рублей;
* Расходы на функционирование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству над детьми-сиротами и детьми, ставшимися без попечения родителей составили 314,00 тыс. рублей;
* Расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях составили 15936,00 тыс. рублей;
* Расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в общеобразовательных организациях составили 61860,00 тыс. рублей;
* Расходы на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность составили 322,50 тыс. рублей;
* Расходы на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю составили 4315,90 тыс. рублей;
* Расходы на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций составили 6536,60 тыс. рублей;

Структура расходов за счет иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение:

* Расходы на соблюдение предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги составили 2474,60 тыс. рублей.
* Расходы на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями составили 147,00 тыс. рублей.

Профицит бюджета составляет 822,8 тыс. рублей за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.