**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**об исполнении бюджета за 1 квартал 2025 года**

Параметры бюджета Доволенского района на 2025 год были утверждены решением Совета депутатов Доволенского района Новосибирской области от 24 декабря 2024 года № 338 «О бюджете Доволенского района Новосибирской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» по доходам в размере 1 752 201 788,77 руб., по расходам 1 752 201 788,77 руб., дефицит (профицит) 0,00 руб.

В течение 1 квартала 2025 года были внесены изменения в расходную часть бюджета муниципального района. С учетом вносимых изменений параметры бюджета Доволенского района по состоянию на 01.04.2025 года утверждены:

* по доходам в объеме 1 758 364 063,61 руб.;
* по расходам в объеме 1 792 286 790,86 руб.,

с превышением расходов над доходами на сумму 33 922 727,25 руб., за счет изменения остатков средств на едином счете бюджета района.

Фактическое исполнение бюджета муниципального района характеризуется следующими показателями:

- общий объем поступлений по всем источникам доходов – 311 628 119,50 руб.

- расходы бюджета – 302 905 766,49 руб.

- профицит бюджета – 8 722 353,01 руб.

- остатки на едином доходном счете – 90 250 134,61 руб., в т. ч. целевых межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней – 55 606 456,25 руб. и собственных средств бюджета 34 643 678,36 руб.

План годовых назначений по доходам выполнен на 17,7%, со снижением уровню прошлого года на 12,0%.

Доходная часть бюджета формировалась в основном за счет поступлений средств из областного бюджета в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

Доходная часть бюджета характеризуется следующими показателями:

**Исполнение и структура доходов бюджета муниципального района за 1 квартал 2025 год**

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы | План на 01.04.2025г. | Факт на 01.04.2025г. | Факт на 01.04.2024г. | % исполнения | Темп роста к 2024г. | Удельный вес (%) | | |
| 2024г | 2025г | Отклонение |
| Дотации | 57 123 600,00 | 14 280 900,00 | 14 389 700,00 | 25,0 | 99,2 | 4,1 | 4,6 | 0,5 |
| Субвенции | 673 679 388,10 | 129 596 112,50 | 116 742 352,00 | 19,2 | 111,0 | 33,0 | 41,6 | 8,6 |
| Субсидии | 752 398 312,05 | 150 679 396,80 | 189 917 410,46 | 20,0 | 79,3 | 53,6 | 48,4 | -5,2 |
| Иные межбюджетные трансферты | 60 330 213,46 | 13 207 462,33 | 7 506 357,74 | 21,9 | 176,0 | 2,1 | 4,2 | 2,1 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Итого безвозмездных поступлений** | **1 543 531 513,61** | **307 763 871,63** | **328 555 820,20** | **19,9** | **93,7** | **92,7** | **98,8** | **6,1** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 214 832 550,00 | 42 105 909,31 | 33 628 626,53 | 19,6 | 125,2 | 9,5 | 13,5 | 4,0 |
| Перечисление из бюджетов муниципальных районов для осуществления возврата (зачета) |  |  | - 225 961,53 |  |  | -0,1 |  |  |
| Доходы бюджетов МР от возврата прочих остатков |  |  | 19 372,34 |  |  | 0,0 |  |  |
| Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет |  | -38 241 661,44 | -7 708 462,21 |  |  | -2,1 | -12,3 |  |
| **Итого доходов** | **1 758 364 063,61** | **311 628 119,50** | **354 269 395,33** | **17,7** | **88,0** | **100** | **100** | **Х** |

В структуре доходов муниципального района доля безвозмездных поступлений из областного бюджета составила 98,8%, с увеличением к соответствующему периоду 2024 года на 6,1%. В структуре безвозмездных поступлений возросла доля субвенций на 8,6%, иных межбюджетных трансфертов на 2,1%, дотаций на 0,5%. Доля субсидий снизилась на 5,2%. В общей сумме поступивших межбюджетных трансфертов субвенции составляют 41,6%, субсидии – 48,4%. Отклонения в структуре доходов к уровню 2024 года по МБТ связаны с изменением видов предоставляемых трансфертов на финансирование отдельных видов расходов бюджета.

С 2025 года изменился дополнительный норматив отчислений в бюджет муниципального района от налога на доходы физических лиц – 39,54% в сравнении с 2024 годом норматив снизился на 3,38%.

Доля налоговых и неналоговых доходов увеличилась на 4,0% и составила за отчетный период 13,5% в общей сумме поступивших доходов и 23,1% в общей сумме поступивших собственных доходов (без субвенций).

Безвозмездных поступлений из областного бюджета фактически поступило 307 763 871,63 руб. План годовых назначений выполнен на 19,9%. Межбюджетные трансферты поступают в соответствии с утвержденной бюджетной росписью.

**Дотация** в бюджет муниципального района поступила в сумме 14 280 900,00 руб., что составляет 25,0% от годовых назначений. Не значительное снижение к соответствующему периоду прошлого года на 0,8%. Данное снижение связано с принятым решением Совета депутатов Доволенского района Новосибирской области от 05.06.2024 №304 «О согласовании замены части дотации дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов» в размере 65%.

**Субсидий** поступило 150 679 396,80 руб., что составляет 20,0% от годовых назначений. Снижение к аналогичному периоду прошлого года на 20,7% за счет изменения видов и размеров, предоставляемых субсидий. За отчетный период поступила субсидия:

- на реализацию мероприятий по устойчивому функционированию автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них ГП НСО «Развитие автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения в Новосибирской области» в сумме 2 477 025,97 руб. (9,5% годовых назначений);

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 2 858 322,71 руб. (33,7% годовых назначений);

- на софинансирование муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства ГП НСО «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Новосибирской области» в объеме 188 631,67 руб. или 100,0% плановых назначений;

- на развитие социальной инфраструктуры в сфере организации отдыха и оздоровления детей Новосибирской области ГП НСО «Социальная поддержка в Новосибирской области» в сумме 5 434 600,00 руб. или 100,0% от плана;

- на осуществление полномочий по организации регулярных перевозок пассажиров и багажа по муниципальным маршрутам ГП НСО «Обеспечение доступности услуг общественного транспорта, в том числе Новосибирского метрополитена, для населения Новосибирской области» в сумме 2 366 793,17 руб. или 22,6% плановых назначений;

- на софинансирование мероприятий муниципальных программ развития территориального общественного самоуправления в Новосибирской области подпрограммы «Содействие развитию местного самоуправления» ГП НСО «Развитие институтов региональной политики и гражданского общества в Новосибирской области» в полном объеме 1 290 100,00 руб.;

-на реализацию мероприятий по оздоровлению детей ГП НСО «Социальная поддержка в Новосибирской области» в сумме 5 434 600,00 руб. или 100,0% от плана;

- на реализацию мероприятий по обеспечению сбалансированности местных бюджетов ГП НСО «Управление государственными финансами в Новосибирской области» в сумме 121 681 766,67 руб. (22,6% годовых назначений);

- на реализацию мероприятий по организации функционирования систем жизнеобеспечения подпрограммы «Безопасность ЖКХ» ГП НСО «ЖКХ НСО» в сумме 13 232 919,30 руб. или 24,8% плановых назначений;

- на реализацию мероприятий по обеспечению снабжения населения топливом подпрограммы «Безопасность жилищно-коммунального хозяйства» ГП НСО «Жилищно-коммунальное хозяйство Новосибирской области» в сумме 1 149 237,31 руб. или 15,6% плановых назначений.

**Субвенций** поступило 129 596 112,50 руб., что составляет 19,2% от годовых назначений. Увеличение к уровню прошлого года на 11,0%. Субвенций на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ поступило 128 765 012,50 руб. Доля данного вида субвенций в общей сумме поступивших субвенций составляет 99,4%. Данные субвенции поступали на финансирование расходов по переданным полномочиям субъектов РФ, в том числе:

- на реализацию основных общеобразовательных программ 85 500 000,00 руб. или 18,2% плановых назначений;

- на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев 398 775,00 руб. (25% от плана);

- на осуществление отдельных государственных полномочий Новосибирской области по обеспечению социального обслуживания отдельных категорий граждан 17 166 100,00 руб. (23,3% плановых назначений);

- на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям 14 441 700,00 руб. (25,0% от плана);

- на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 6 188 800,00 руб. (25,0% от плана);

- на образование и организацию деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав 308 800,00 руб. (23,1% плановых назначений);

- на осуществление отдельных государственных полномочий НСО по решению вопросов в сфере административных правонарушений 10 087,50 руб. или 100,0% плановых назначений;

- на осуществление отдельных государственных полномочий НСО по сбору информации от поселений, входящих в муниципальные районы, необходимой для ведения регистра муниципальных нормативных правовых актов НСО в сумме 143 350,00 руб. или 100,0% плановых назначений;

- на осуществление уведомительной регистрации коллективных договоров, территориальных соглашений и территориальных отраслевых (межотраслевых) соглашений в сумме 107 400,00 руб. (20,9% плановых назначений);

- на социальную поддержку отдельных категорий детей, обучающихся в образовательных организациях 4 500 000,00 руб. или 16,9% плановых назначений.

Кроме того, поступили субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 719 800,00 руб. или 25% плановых назначений и субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 111 300,00 руб. или 0,7% от плана.

**Иных межбюджетных трансфертов** поступило 13 207 462,33 руб., что составляет 21,9% от годовых назначений. Поступили средства:

- из бюджета поселений в соответствии с заключенными соглашениями на осуществление полномочий на содержание контрольно-счетных органов, что составляет 195 000,00 руб. или 22,0% годовых назначений;

- на ежемесячное денежное вознаграждение советникам директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях, профессиональных образовательных организациях в сумме 228 948,00 руб. или 13,0% плановых назначениях;

- на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 877 197,52 руб. или 16,9% плановых назначений;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций в сумме 7 668 443,01 руб. или 22,0% годовых назначений;

- на реализацию мероприятий по созданию системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами ГП НСО «Развитие системы социальной поддержки населения и улучшение социального положения семей с детьми в НСО» в сумме 1 286 552,34 руб. или 25,0% плановых назначений;

- на оплату расходов, связанных со строительством специализированного жилищного фонда для предоставления отдельным категориям граждан, НП НСО «Стимулирование развития жилищного строительства в Новосибирской области» в сумме 2 604 721,46 руб. или 21,3% плановых назначений;

- на обеспечение проезда детей и совершеннолетних граждан – сопровождающих организованные группы детей к месту отдыха и обратно при условии нахождения места отдыха в пределах НСО в сумме 7 600,00 руб. или 100,0% плановых назначений;

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей ГП НСО «Обеспечение жильем молодых семей в Новосибирской области» в полном объеме 339 000,00 руб.

В текущем году возвращены в областной бюджет неиспользованные остатки в сумме 38 241 661,44 руб. в том числе:

- субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ дошкольного образования в сумме 15 359 668,04 руб.;

- субсидии на осуществление полномочий по организации регулярных перевозок пассажиров и багажа по муниципальным маршрутам ГП НСО «Обеспечение доступности услуг общественного транспорта, в том числе Новосибирского метрополитена, для населения Новосибирской области» в сумме 404 841,63 руб.;

- субвенции на социальную поддержку отдельных категорий детей, обучающихся в образовательных организациях в сумме 401 715,60 руб.;

- иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – 76 275,32 руб.;

- субвенция на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 299 630,46 руб.;

- субвенция на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев – 85 784,00 руб.;

- субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ в муниципальных общеобразовательных организациях – 21 946 136,01 руб.;

- субсидии на софинансирвоание муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства ГП НСО «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Новосибирской области» – 22 657,12 руб.;

- субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению сбалансированности местных бюджетов ГП НСО «Управление финансами в Новосибирской области» – 0,72 руб.;

- иные межбюджетные трансферты на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в образовательных организациях – 3 218,88 руб.;

- иные МБТ на обеспечение питанием на льготных условиях детей военнослужащих, обучающихся по программам основного общего образования и среднего общего образования в государственных и муниципальных образовательных организациях – 9 522,00 руб.

В бюджет муниципального района за 1 квартал 2025 года поступило налоговых и неналоговых доходов 42 105 909,31 руб. в том числе: налоговых доходов 37 279 796,82 руб.; неналоговых доходов 4 826 112,49 руб. Плановые назначения выполнены по налоговым и неналоговым доходам на 19,6%. Увеличение к уровню прошлого года 25,2%.

**Поступление собственных доходов бюджета муниципального района**

**за 1 квартал 2025 года**

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы | Годовые назначения 2025 года по состоянию на 01.04.2025г. | Факт на 01.04.2025г. | Факт на 01.04.2024г. | % исполнения | Темп роста к 2024 | Удельный вес (%) | | |
| 2024г | 2025г | Отклонение |
| НДФЛ | 159 567 800,00 | 25 347 935,51 | 20 218 918,50 | 15,9 | 125,4 | 60,1 | 60,2 | 0,1 |
| ЕНВД | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| УСН | 17 447 000,00 | 2 125 097,28 | 2 210 217,68 | 12,2 | 96,1 | 6,6 | 5,1 | -1,5 |
| ЕСХН | 2 816 000,00 | 4 860 558,52 | 2 729 685,50 | 172,6 | 178,1 | 8,1 | 11,5 | 3,4 |
| Госпошлина | 2 452 300,00 | 1 442 178,66 | 507 705,71 | 58,8 | 284,1 | 1,5 | 3,4 | 1,9 |
| Акцизы | 3 734 000,00 | 889 628,45 | 683 448,85 | 23,8 | 130,2 | 2,0 | 2,1 | 0,1 |
| Патент | 2 043 000,00 | 1 969 325,74 | 1 101 969,00 | 96,4 | 178,7 | 3,3 | 4,7 | 1,4 |
| Транспортный налог | 5 033 800,00 | 645 072,66 | 707 334,86 | 12,8 | 91,2 | 2,1 | 1,5 | -0,6 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от использования имущества | 2 073 200,00 | 98 731,74 | 730 307,11 | 4,8 | 13,5 | 2,2 | 0,2 | -2,0 |
| Плата за негативное воздействие на окр. среду | 156 300,00 | 69 439,88 | 59 942,85 | 44,4 | 115,8 | 0,2 | 0,2 | 0,0 |
| Штрафные санкции | 1 251 000,00 | 243 444,59 | 274 276,06 | 19,5 | 88,8 | 0,8 | 0,6 | -0,2 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 757 300,00 | 2 017,83 | 2 864,25 | 0,3 | 70,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от оказания платных услуг | 17 266 800,00 | 4 353 520,23 | 4 341 203,65 | 25,2 | 100,3 | 12,9 | 10,4 | -2,5 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов | 234 050,00 | 49 482,00 | 53 594,37 | 21,1 | 92,3 | 0,2 | 0,1 | -0,1 |
| Невыясненные поступления | 0,00 | 9 476,22 | 7 158,14 | 0,0 | 132,4 | 0,0 |  |  |
| **Итого налоговых и неналоговых доходов** | **214 832 550,00** | **42 105 909,31** | **33 628 626,53** | **19,6** | **125,2** | **100** | **100** | **х** |

В структуре доходов бюджета муниципального района в отчетном периоде текущего года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошли следующие изменения. Так за отчетный период возросла доля поступления по НДФЛ на 0,1%, ЕСХН на 3,4%, госпошлине на 1,9%, акцизам на нефтепродукты на 0,1%, патентной системе налогообложения на 1,4%.

В разрезе доходных источников за отчетный период снизилась доля по УСН на 1,5%, транспортному налогу на 0,6%, доходам от использования имущества на 2,0%, штрафным санкциям на 0,2%, доходам, от оказания платных услуг на 2,5%, доходам, поступающем в порядке возмещения расходов на 0,1%.

Основными источниками поступления доходов остаются НДФЛ, удельный вес которого в общей сумме поступивших доходов составил 60,2%; ЕСХН – 11,5%, доходы от оказания платных услуг 10,4%; УСН – 5,1%.

Доля налоговых доходов в общей сумме поступивших собственных доходов составляет 88,5%, неналоговых доходов 11,5%.

**Налога на доходы физических лиц** поступило 25 347 935,51 руб., что составляет 15,9% от годовых назначений и 125,4% к соответствующему периоду прошлого года. На данный рост повлияло увеличение заработной платы с 01.11.2024г., а также за счет «майских» указов президента.

**Акцизов на нефтепродукты поступило** 889 628,45 руб. при плане 3 734 000,00 руб., что составило 23,8% от годовых назначений. Увеличение к уровню прошлого года на 30,2%. Платежи по данному виду доходов поступают в соответствии с нормативами отчислений.

**По упрощенной системе налогообложения** поступило 2 125 097,68 руб. при плановых назначениях 17 447 000,00 руб., что составило 12,2% от годовых назначений и 96,1% к уровню прошлого года. В отчетном периоде поступил налог от организаций и ИП за 2024 год.

**Единого сельскохозяйственного налога** поступило 4 860 558,52 руб., при плане 2 816 000,00 руб. План годовых назначений выполнен на 172,6%. Увеличение к уровню прошлого года на 78,1%. Поступили средства от ЗАО СХП «Ильинское» в сумме 8 931 620,00 руб. Оставшаяся сумма поступила от КФХ.

Платежи поступают в бюджет муниципального района по нормативу 50%.

**По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** поступления, составили 1 969 325,74 руб. Годовые назначения выполнены на 96,4%. Увеличение к уровню прошлого года на 78,7%. Сложившуюся ситуацию сможем пояснить после опубликования ФНС формы №1-ПАТЕНТ за полугодие.

**Транспортного налога** поступило 645 072,66 руб. при плановых назначениях 5 033 800,00 руб. что составляет 12,8% или 91,2% к уровню прошлого года. В отчетном периоде поступили платежи:

- от юридических лиц в сумме 172 927,73 руб. что составляет 36,0% плановых назначений и 120,7% к уровню прошлого года.

- от физических лиц – 472 144,93 руб. или 10,4% плановых назначений. Снижение к уровню прошлого года на 16,3%. Основной объем поступлений запланирован на 4 квартал согласно срокам уплаты.

**Госпошлины** поступило 1 442 178,66 руб. при плане 2 452 300,00 руб., что составляет 58,8% от годовых назначений и 284,1% к уровню прошлого года. Рост к уровню прошлого года за счет увеличения размера госпошлины в два раза. По данному виду доходов поступает в основном госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, удельный вес которой составил 100,0% в общей сумме поступлений.

Одним из источников неналоговых доходов, поступавших в доход бюджета муниципального района, остаются **доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.** За отчетный период поступило 98 731,74 руб., что составляет 4,8% от годовых назначений или 13,5% к уровню прошлого года.

По данному виду доходов отражены следующие поступления:

- *арендная плата за земельные участки*. Доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, поступило 61 841,81 руб., что составило 3,6% от годовых назначений и снижение к уровню прошлого года на 90,9%. Данное снижение связано с приведением в соответствие договоров аренды с действующим законодательством, а именно постановлением Правительства НСО от 10.06.2025г. №219-п «Об установлении порядка определения размера арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и предоставленные в аренду без торгов, расположенные на территории Новосибирской области» (в ред. от 25.09.2024 №446-п), решением Совета депутатов Доволенского района Новосибирской области от 24.12.2024г. №339 «О внесении изменений в решение двадцать пятой сессии Совета депутатов Доволенского района Новосибирской области (третьего созыва) от 23.03.2018г. №178 «Об утверждении коэффициентов, применяемых для определения годового размера арендной платы за использование земельных участков на территории Доволенского района Новосибирской области, государственная собственность на которые не разграничена». В 1 квартале производился перерасчет арендной платы, вносились изменения в договора аренды. Частично арендаторам были направлены уведомления. Работа по рассылки уведомлений будет завершена в полном объеме до 14.04.2025г. Во 2 квартале ожидается поступление арендный платежей за 1 и 2 квартал.

- *доходы от сдачи в аренду имущества*. Данные платежи поступают в бюджет муниципального района по нормативу 100%. За отчетный период поступило 20 523,72 руб. арендной платы, что составило 7,0% от годовых назначений и 44,8% к уровню соответствующего периода прошлого года.

- *доходы от использования имущества, находящегося в собственности муниципального района.* По данному виду доходов поступили платежи в сумме 16 206,42 руб., что составило 29,8% от годовых назначений и более чем в 8 раз к уровню прошлого года, в том числе поступила плата за соц. наем жилья в сумме 10 408,98 руб. Оставшаяся сумма 5 797,44 руб. от ПАО «Ростелеком». Сложившийся рост к уровню прошлого года за счет поступления платы за соц. наем жилья, так как в 2024г. платежи начали поступать со 2 квартала.

**Платы за негативное воздействие на окружающую среду** поступило 69 439,88 руб., что составляет 44,4% от годовых назначений и 115,8% к уровню прошлого года.

С 2022г. норматив отчислений в бюджет муниципального района составил 100%.

**Доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** поступило 4 403 002,23 руб., при плане 17 500 850,00 руб. План годовых назначений выполнен на 25,2%, с увеличением к уровню прошлого года на 100,2%.

По данному доходному источнику в текущем году отражены следующие виды доходов:

- *доходов от оказания платных услуг* зачислено в бюджет в сумме 4 353 520,23 руб. в том числе:

* родительская плата за посещение дошкольных образовательных учреждений и поступление от школьных столовых составила 2 514 412,97 руб. и 103,7% к уровню прошлого года. Рост поступлений за счет увеличения количества учащихся, питающихся за полную стоимость;
* социальные услуги по надомному обслуживанию 1 378 397,26 руб. к уровню прошлого года 106,5%, рост за счет увеличения объема оказываемых услуг;
* доходы за проведение культурно-массовых мероприятий 178 150,00 руб. и 59,9% к уровню прошлого года. На снижение к уровню прошлого года повлияла процедура объединения учреждений культуры в одно учреждений.
* услуги плавательного бассейна 282 560,00 руб. со снижением к уровню прошлого года на 13,1% за счет снижения объема оказанных услуг в 1 квартале 2025г.

Годовые назначения исполнены на 25,2%. Поступление к уровню прошлого года по данным видам услуг составило 100,2%.

- *доходы от компенсации затрат бюджета муниципального района* в 1 квартале 2025 года поступили в сумме 2 232,00 руб. при плановых назначениях 142 700,00 руб. что составляет 1,6% плановых назначений и 115,2% к соответствующему периоду прошлого года.

*- прочих доходов от компенсации затрат в консолидированный бюджет* поступило 47 250,00 руб. на компенсацию расходов по организации питания участников областной социальной акции «Снежный десант».

**Доходов от продажи материальных и нематериальных активов** поступило 2 017,83 руб. при плановых назначениях 757 300,00 руб. Годовые назначения исполнены на 0,3%. В отчетном периоде поступили средства от физического лица за увеличения земельного участка для ведения ЛПХ площадью 45 кв. м.

**Штрафных санкций** поступило 243 444,59 руб. при плане 1 251 000,00 руб., что составляет 19,5% от годовых назначений и 88,7% к уровню прошлого года. Снижение к уровню прошлого года произошло за счет сумм по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, подлежащие зачислению в бюджеты муниципальных районов, налагаемые Министерством природных ресурсов и экологии НСО. По данному доходному источнику в 1 квартале 2024г. поступления составили 188 590,25 руб., в аналогичном периоде текущего года поступления составили 11 873,76 руб.

**Состояние платежей в бюджет Доволенского района**

Недоимка по состоянию на 01.02.2025 года (по данным интернет-портала «Открытый бюджет Новосибирской области») в бюджет муниципального района составила 4 643,69 тыс. руб. Недоимка с начала года увеличилась на 1 004,28 тыс. руб. в том числе по НДФЛ на 1 030,45 тыс. руб., по ПСНО на 254,06 тыс. руб. Снизилась по УСН на 1,98 тыс. руб., по транспортному налогу на 198,25 тыс. руб.

За отчетный период администрацией района проведено 1 заседания Межведомственной комиссии по вопросам собираемости налоговых и неналоговых доходов и повышения эффективности работы с убыточными организациями.

**Исполнение бюджетной росписи за 1 квартал 2025 года**

За 1 квартал 2025 года в бюджет Доволенского района поступило доходов 311 628 119,50 руб. Утвержденный план бюджетной росписи на 1 квартал в сумме 357 821 921,60 руб. выполнен на 87,1%. Процент исполнения бюджетной росписи по налоговым и неналоговым доходам составил 119,6%. При плановых назначениях в сумме 35 201 190,00 руб., фактически поступило доходов 42 105 909,31 руб. Фактическое поступление доходов в бюджет района выше утвержденной бюджетной росписи по отдельным видам доходов. Бюджетная роспись планировалась исходя из утвержденных годовых назначений и анализа динамики поступления доходов в предыдущие отчетные периоды.

Перевыполнение плановых назначений отмечено по следующим доходным источникам: НДФЛ – 110,7%; УСН – 108,4%; ЕСХН – 172,6%; ПСНО более чем в семь раз; транспортный налог – 172,0%; государственной пошлине более чем в два раза; плата за негативное воздействие на окружающую среду – 145,9%; штрафным санкциям более чем в шесть раз.

Низкий процент исполнения бюджетной росписи отмечен по налоговым доходам: акцизам на нефтепродукты – 95,3%; доходам от использования имущества – 22,4%; доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат - 92,9%; доходам от продажи – 1,1%.

Безвозмездных поступлений из областного бюджета поступило 307 763 871,63 руб., что составило 95,4% от утвержденной квартальной бюджетной росписи. За отчетный период поступили следующие виды межбюджетных трансфертов:

- дотации 14 280 900,00 руб. что составляет 100,0% от запланированной суммы;

- субсидии 150 679 396,80 руб. – 94,6%;

- субвенции 129 596 112,50 руб. – 96,7%;

- иные межбюджетные трансферты 13 207 462,33 руб. – 88,2%

Межбюджетные трансферты поступают в бюджет района в соответствии с бюджетной росписью главных распорядителей средств областного бюджета.

**Расходы бюджета Доволенского района Новосибирской области**

Бюджет Доволенского района Новосибирской области на 2025 г по расходам утвержден в размере 1 792 286 790,86 руб., против 1 540 543 209,22 руб. по состоянию на 01.04.2024 г. Увеличение к аналогичному периоду прошлого года 16,3 %. Кассовые расходы за 1 квартал 2025 г составили 302 905 766,49 руб., что на 618 336.09 руб. меньше уровня 2024 года.

Бюджет района по расходам за отчетный период исполнен на 16.9%.

Структура расходов бюджета района сложилась следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | План  тыс. руб. | Факт  тыс. руб. | % исполнения | Удельный вес в расходах, % | Справочно:  факт за 2024 год, тыс. руб. |
| Общегосударственные вопросы | 176 365,9 | 40 587,1 | 23,0 | 13,4 | 31 505,1 |
| Национальная оборона | 2879,1 | 719,8 | 25,0 | 0,2 | 603,3 |
| Национальная  безопасность | 10864,2 | 2176,9 | 20,0 | 0,7 | 2276,4 |
| Национальная экономика | 51181,2 | 5642,4 | 11,0 | 1,9 | 3608,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 157 642,6 | 17963,1 | 11,4 | 5,9 | 36 076,2 |
| Образование | 969 230,4 | 163 130,7 | 16,8 | 53,9 | 143 684,7 |
| Культура | 197 807,6 | 24 023,4 | 19, | 7,9 | 12 369,5 |
| Социальная политика | 109 096,1 | 21077,0 | 12,1 | 7,0 | 27 983,6 |
| Физическая культура и спорт | 23 439,6 | 4831,8 | 20,6 | 1,6 | 3918,7 |
| Межбюджетные трансферты | 93 780,1 | 22753,4 | 24,3 | 7,5 | 41 361,2 |
| ИТОГО | 1 792 286,8 | 302 905,8 | 16,9 | 100,0 | 303 387,4 |

Наибольший удельный вес в общих расходах бюджета района составляют расходы на образование – 53,9 %; общегосударственные вопросы – 13,4%; культуру -7,9%, межбюджетные трансферты – 7,5%; социальную политику –7,0%.

Экономическая структура расходов бюджета за отчетный период выглядит следующим образом:

оплата труда с начислениями – 58,8%

перечисления другим бюджетам – 8,6 %

коммунальные услуги – 7,8%

перечисления организациям – 4,8%

перечисления бюджетным учреждениям -6,7%

приобретение материальных запасов – 4,3 %

приобретение основных средств – 2,7%

прочие работы и услуги – 2,4%

пособия по социальной помощи населению – 0,9%

работы по содержанию имущества – 0,7%

налоги, сборы – 0,6%

прочие расходы – 1,7%

Расходы на оплату труда с начислениями работников бюджетной сферы за 1 квартал 2025 г. составили 178 042 352,81 руб., на оплату коммунальных услуг 23 722 878,57 руб., приобретение основных средств 8 075 501,07 руб. материальных запасов 12 949 187,26 руб. В отчетном периоде обеспечены финансированием все текущие расходы учреждений бюджетной сферы района.

**Исполнение бюджетной росписи по расходам**

Утвержденный план бюджетной росписи по расходам за 1 квартал 2025 г в сумме 410 873 648,85 руб. выполнен на 73,7%.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» расходы исполнены на 89,6% и составили  1 164 394,32 руб.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» плановые назначения в сумме 1 480 000,00 руб. исполнены на 85,3% или 1 262 497,14 руб. в соответствии с фактической потребностью.

Исполнение расходов по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» составило 85,2% или 11 673 026,24 руб. Кассовые выплаты осуществлялись в соответствии с потребностью.

Плановые назначения по подразделу 0105 «Судебная система» в сумме 7810,60 руб. не исполнены пр причине отсутствия заключенных контрактов.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» бюджетные ассигнования в сумме 892 722,00 руб. исполнены на 83,3% или 818 809,14 руб.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» плановые назначения в отчетном периоде не предусмотрены.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены на 76,1% и составили 25 668 371,59 руб. В отчетном периоде на оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности израсходовано 3000,00 руб., на выплаты по обязательствам муниципальных органов в сумме 484 003,91 руб. Расходы осуществлялись в соответствии с фактической потребностью.

Не исполнены плановые назначения по реализации территориального общественного самоуправления в сумме 1 304 449,00 руб. в связи с отсутствием итогов конкурса.

На обеспечение деятельности МКУ «Центр бухгалтерского учета» и МКУ «Центр материально-технического и информационного обеспечения Доволенского района» израсходовано средств местного бюджета 8 436 569,95 руб. и субсидии на обеспечение сбалансированности местных бюджетов в рамках государственной программы Новосибирской области «Управление финансами в Новосибирской области» 16 721 667,73 руб.

В текущем году осуществлялись выплаты студентам, обучающимся по договорам целевого обучения в сумме 23 130,00 руб.

Плановые назначения по подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» в сумме 719 800,00 руб. исполнены на 100%. Денежные средства перечислены в бюджеты поселений на осуществление первичного воинского учета.

Расходы по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» осуществлялись на обеспечение деятельности учреждения «Центр по ГО,ЧС, ЕДДС 112» в сумме 80 138,42 руб. средств местного бюджета и 2 006 341,66 руб. субсидии на обеспечение сбалансированности местных бюджетов.

В рамках муниципальной программы «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Доволенском районе» на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера, а также мероприятия по обеспечению пожарной безопасности израсходовано 90 424,00 руб.

Расходы по подразделу 0310 исполнены на 85,2% в соответствии с фактической потребностью.

Бюджетные назначения по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» и 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в отчетном периоде не предусмотрены.

По подразделу 0408 «Транспорт» плановые назначения в сумме 3 566 581,51 руб. исполнены на 77,5% или 2 765 372,87 руб., оплачены услуги, связанные с осуществлением регулярных пассажирских перевозок по регулируемым тарифам на территории Доволенского района.

Расходы на дорожное хозяйство исполнены на 50,4%. Расходы на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств районного бюджета составили 400 000,00 руб., оплачены работы по содержанию автомобильных дорог. Субсидия из областного бюджета на обеспечение устойчивого функционирования автомобильных дорог перечислена в бюджет Суздальского сельсовета в сумме 2 477 025,97 руб. Согласно «Положения о муниципальном дорожном фонде Доволенского района Новосибирской области», утвержденного решением Совета депутатов Доволенского района Новосибирской области от 22.08.2024 №315 бюджетные ассигнования дорожного фонда, не использованные в текущем финансовом году направляются на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в очередном финансовом году. Остаток средств муниципального дорожного фонда сформированного за счет доходов от акцизов на нефтепродукты, транспортного налога и других собственных доходов местного бюджета на начала года направлен на увеличение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в 2025 г в сумме 1 910 879,82 руб.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» плановые назначения в сумме 531 086,67 руб. не исполнены по причине отсутствия результатов конкурса на оказание поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, а также расходов по межеванию земельных участков и территориальному планированию.

Плановые назначения по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 3 914 224,31руб. исполнены на 73,2%. Оплачены услуги по объекту «многоквартирный жилой дом» за потребленную эл энергию 209 535,99 руб., взносы на капитальный ремонт в Фонд модернизации ЖКХ 10 977,93 руб. Осуществлялись расходы на разработку и экспертизу ПСД на строительство многоквартирного жилого дома в сумме 2 645 834,91 руб.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы составили 14 789 192,08 руб., исполнение 56,5%. В отчетном периоде за счет средств местного бюджета оплачены услуги по тех присоединению к электросетям водозаборной скважины и станции водоочистки в с.Волчанка 197 072,16 руб., оплачена электроэнергия 50 000,00 руб.

На выполнение расходных обязательств в части снабжения населения топливом израсходовано 1 162 019,52 руб., из них средства областного бюджета 1 149 237,31 руб. и софинансирование из местного бюджета 12 782,21 руб.

«Доволенское МУП Теплосеть №1» и «Доволенское МУП КХ» перечислена субсидия на организацию функционирования систем жизнеобеспечения в сумме 13 380 100,40 руб., в том числе за счет субсидии из областного бюджета 13 232 919,30 руб., и софинансирования из местного бюджета 147 181,10 руб.

Бюджетные назначения по подразделу 0503 «Благоустройство» в сумме 6 413 084,23 руб. не исполнены по причине отсутствия документов исполнения.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» плановые назначения исполнены на 83,9%. Осуществлялись расходы по захоронению погибших участников специальной военной операции за счет средств резервного фонда администрации Доволенского района в сумме 307 550,00 руб.

По подразделам 0701 «Дошкольное образование», 0702 «Общее образование» и 0703 «Дополнительное образование детей» плановые назначения исполнены на 69,8%, 78,2% и 93,1% соответственно. Общая сумма расходов на обеспечение деятельности детских садов составила 22 840 008,97 руб., школ 114 294 655,48 руб. и учреждений по внешкольной работе с детьми 23 457 661,61 руб. Оплата осуществлялась в соответствии с фактической потребностью.

Бюджетные назначения по подразделу 0707 «Молодежная политика» исполнены на 16,6%. На проведение мероприятий для детей и молодежи израсходовано 21 515,00 руб., расходы осуществлялись согласно плана мероприятий.

Плановые назначения по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» исполнены на 30,4%. Выплачена стипендия Главы Доволенского района высокомотивированным и талантливым детям, добившимся успехов в области образования, физической культуры, спорта и культуры в сумме 300 000,00 руб. Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Управление образования» составили 1 434 256,17 руб. В связи с отсутствием потребности не исполнены назначения на оздоровление детей в каникулярное время в сумме 5 495 045,50 руб.

Исполнение по подразделу 0801 «Культура» составило 69,4%. За отчетный период на обеспечение деятельности МКУК «Культурно-досуговый центр», МКУК *«*Доволенский историко-краеведческий музей»и МКУК «Доволенская центральная районная библиотека» израсходовано 24 023 433,08 руб., в том числе на фонд оплаты труда и страховые взносы 21 035 078,07 руб.

Расходы на доплаты к пенсиям муниципальных служащих в сумме 1 163 250,00 руб. исполнены на 61,5% или 714 919,96 руб..

На социальное обслуживание населения израсходовано 15 232 878,67 руб. или 79,8%, в том числе на фонд оплаты труда и страховые взносы 14 299 640,20 руб.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» плановые назначения в сумме 678 000,00 руб. исполнены на 418 000,00 руб. или 61,7%. Выплачена субсидия на приобретение жилья 1 молодой семье в сумме 378 000,00 руб. Предоставлена социальная помощь участникам СВО и членам их семей в сумме 40 000,00 руб.

Расходы на охрану семьи и детства составили 4 711 254,81 руб. при плановых назначениях 5 642 481,00 руб. и исполнены на 83,5%. Производились выплаты приемным семьям на содержание подопечных детей, семьям опекунов на содержание подопечных детей, выплачивалось вознаграждение приемным родителям.

Расходы на физическую культуру составили 4 831 840,48 руб., в том числе на обеспечение деятельности плавательного бассейна «Аквамарин» 4 430 040,48 руб. (исполнение 71,3%) и проведение мероприятий в области физической культуры и спорта 401 800,00 руб. (исполнение 59,2%). Плановые назначения по подразделу исполнены на 70,2%.

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» отражена дотация поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности – 14 441 700,00 руб. (исполнение 100%), иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений 6 816 900 руб. (исполнение 100,0%), на решение вопросов местного значения сельских поселений 1 494 800,00 руб. (исполнение 19,2% в соответствии с фактической потребностью).

**Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Доволенского района**

Бюджет муниципального района утвержден с дефицитом в размере 33 922 727,25руб. в том числе за счет изменения остатков средств на счетах бюджета в сумме 33 922 727,25руб. Фактически за отчетный период бюджет исполнен с профицитом в размере 8 722 353,01 руб. в том числе за счет изменения остатков средств 8 722 353,01 руб.

**Реализация муниципальных программ**

В 2025 г из бюджета района финансируется 13 муниципальных программ:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | Бюджетные назначения на 2025 год, руб. | Кассовый расход за 1 квартал 2025 г, руб. | % исполнения |
| МП «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Доволенском районе» | 1 039 000,00 | 90 424,00 | 8,7 |
| МП «Развитие транспортного обслуживания населения Доволенского района» | 12 442 078,41 | 2 765 372,87 | 22,2 |
| МП «Создание условий и поддержка развития малого и среднего предпринимательства в Доволенском районе Новосибирской области» | 513 631,67 | - | - |
| МП «Развитие и функционирование дополнительного образования в Доволенском районе Новосибирской области в рамках системы персонифицированного финансирования на 2023-2025 годы" | 6 062 450,00 | 1 182 901,20 | 19,5 |
| МП «Развитие и поддержка территориального общественного самоуправления в Доволенском районе Новосибирской области» | 1 304 449,00 | - | - |
| МП «Повышение безопасности дорожного движения на территории Доволенского района» | 60 000,00 | - | - |
| МП «Поддержка социально-ориентированных организаций Доволенского района Новосибирской области» | 60 000,00 | - | - |
| МП "Развитие культуры в Доволенском районе Новосибирской области на 2023-2025 годы" | 41793 530,00 | - | - |
| МП «Обеспечение жильем молодых семей в Доволенском районе Новосибирской области» | 378 000,00 | 378 000,00 | 100,0 |
| МП «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Доволенского района Новосибирской области» | 3 000,00 | - | - |
| МП «Профилактика правонарушений и преступлений в Доволенском районе Новосибирской области» | 10 000,00 | - | - |
| МП «Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в Доволенском районе Новосибирской области» | 10 000,00 | - |  |
| МП «Развитие физической культуры и спорта в Доволенском районе Новосибирской области» | 50 000,00 |  |  |
| ИТОГО | 63 726 139,08 | 4 416 698,07 | 6,9 |

Кассовый расход средств по муниципальным программам Доволенского района за 1 квартал 2025 г составил 4 416 698,07 руб. или 6,9% годовых назначений.

В рамках муниципальной программы «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Доволенском районе» оплачены услуги за обслуживание дымовых пожарных извещателей в сумме 14 666,67 руб., и эксплуатационно- техническое обслуживание системы оповещения населения 6 500,00 руб.

По муниципальной программе «Развитие транспортного обслуживания населения Доволенского района» оплачены услуги, связанные с осуществлением регулярных пассажирских перевозок по регулируемым тарифам на территории Доволенского района в сумме 2 765 372,87 руб.

По программе «Развитие и функционирование дополнительного образования в Доволенском районе Новосибирской области в рамках системы персонифицированного финансирования на 2023-2025 годы» предоставлялись субсидии бюджетным учреждениям в сумме 1 182 901,20 руб.

По муниципальной программе «Обеспечение жильем молодых семей в Доволенском районе Новосибирской области» выплачена субсидия на приобретение жилья молодой семье в сумме 378 000,00 руб.

Глава Доволенского района Б.В.Луцкий