



КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ Забайкальского муниципального округа

Забайкальский край, Забайкальский район, пгт. Забайкальск, ул. Железнодорожная, 7,
674650, тел.: (30-251) 2-23-62, e-mail: krkzab@mail.ru
ОГРН 1137505000126, ИНН/КПП 7505007603/750501001

Информация по исполнению бюджета Забайкальского муниципального округа за первое полугодие 2025 года

Информация по отчету об исполнении бюджета Забайкальского муниципального округа (далее - бюджет округа) за первое полугодие 2025 года подготовлена в целях исследования фактического исполнения бюджета округа по доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета в сравнении с утвержденными годовыми показателями, анализа выявленных отклонений.

Отчет об исполнении бюджета Забайкальского муниципального округа за первое полугодие 2025 года (далее – отчет) утвержден постановлением Администрации Забайкальского округа от 2 сентября 2025 года №1288 в соответствии с требованиями п. 5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса РФ. Постановлением Администрации от 17 сентября 2025 года №1361 внесены изменения в данное постановление в части уточнения показателей расходов бюджета. Также в соответствии с данной нормой Бюджетного кодекса РФ отчет направляется местной администрацией в представительный орган и созданный им орган внешнего муниципального финансового контроля.

Общие итоги исполнения бюджета Забайкальского муниципального округа

В соответствии со ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ основные характеристики бюджета на 2025 год утверждены решением Совета Забайкальского муниципального округа от 25 декабря 2024 года №74 (далее – решение о бюджете).

За отчетный период в указанное решение изменения и дополнения внесены три раза - решениями Совета Забайкальского муниципального округа от 05.03.2025 №79, от 05.05.2025 №118, от 26.06.2025 №132.

В соответствии с требованиями Устава Забайкальского муниципального округа данные решения опубликованы в установленные сроки в официальном вестнике Забайкальского муниципального округа «Забайкальское обозрение» и размещены на сайте Администрации Забайкальского муниципального округа.

Сравнительный анализ показателей первоначально утвержденного и уточненного бюджета Забайкальского муниципального округа представлен в таблице №1.

таблица №1
тыс. рублей

Показатели	Решение Совета ЗМО				Отклоне ние от первоначального варианта
	25.12.2024 №74	05.03.2025 №79	05.05.2025 №118	26.06.2025 №132	
Доходы, всего	1133444,4	1421432,5	1463722,7	1568442,6	434998,2
в т.ч.					
Собственные доходы	463944,0	479632,0	508851,7	508 851,7	44907,7
Безвозмездные поступления	669500,4	941800,5	954871,0	1059590,9	390090,5

расходы, всего	1131329,3	1430416,6	1473900,0	1597385,3	466056,0
Дефицит(-), профицит (+)	2 115,1	-8 984,1	-10 177,3	-28 942,7	-31 057,8

Исполнение поступлений доходов в бюджет округа за первое полугодие 2025 года составило 740784,6 тыс. рублей или 47,2% от утвержденного объема доходов на 2025 год.

Структура поступлений доходов в бюджет округа представлена в таблице №2.

таблица №2
тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнение 1 пг. 2024 года	Первоначальный план 2025 года	Уточненный план 2025 года	Исполнение 1 пг 2025 года	% исполнения		
					к показателям 1 пг. 2024 года	к первоначал. 2025 года	к уточн. плану 2025 года
Налоговые доходы, из них:	167286,6	376748,6	439284,3	207262,7	123,9	55,0	47,2
Налог на доходы физических лиц	114915,4	304405,5	340997,9	157728,4	137,3	51,8	46,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации	6110,8	15191,0	15191,0	6524,4	106,8	42,9	42,9
Налоги на совокупный доход	28074,5	40337,4	48652,7	27223,0	97,0	67,5	56,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	23608,8	34255,0	42570,3	23294,5	98,7	68,0	54,7
Единый налог на вмененный доход	-7,9	0,0	0,0	34,5	-436,7		
Единый сельскохозяйственный налог	50,6	120,0	120,0	111,6	220,6	93,0	93,0
Налог взимаемый в связи с патентной системой налогообложения	4423,0	5962,4	5962,4	3782,4	85,5	63,4	63,4
Налог на имущество		17628,0	17628,0	5097,3		28,9	28,9
Налог на имущество физических лиц		8417,0	8417,0	800,7		9,5	9,5
Земельный налог		9211,0	9211,0	4296,6		46,6	46,6
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	15182,9	12578,2	12578,2	5624,2	37,0	44,7	44,7
Государственная пошлина	3003,0	4236,5	4236,5	5065,4	168,7	119,6	119,6
Неналоговые доходы, из них:	28574,8	69567,4	69567,4	34061,7	119,2	49,0	49,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	20897,0	58465,4	58465,4	29063,1	139,1	49,7	49,7
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества	20613,0	50665,1	50665,1	26623,8	129,2	52,5	52,5
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности	284,0	7800,3	7800,3	2439,3	858,9	31,3	31,3
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	19,4	103,3	103,3	117,5	605,7	113,7	113,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства	259,3	600,0	600,0	666,1	256,9	111,0	111,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5300,3	5470,0	5470,0	2524,5	47,6	46,2	46,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2098,8	4928,7	4928,7	1158,3	55,2	23,5	23,5
Прочие неналоговые доходы		0,0	0,0	532,2			
Итого собственные доходы	195861,4	446316,0	508851,7	241324,4	123,2	54,1	47,4
Безвозмездные поступления, в том числе:	492915,2	669500,4	1061336,2	499460,2	101,3	74,6	47,1

безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, из которых:	493059,6	669500,4	1061336,2	512199,9	103,9	76,5	48,3
Дотации	76861,1	74970,0	76258,8	46159,3	60,1	61,6	60,5
Субсидии	39979,6	42917,8	332802,9	112315,4	280,9	261,7	33,7
Субвенции	340833,6	544412,5	540208,1	314103,6	92,2	57,7	58,1
Иные межбюджетные трансферты	35385,3	7200,1	112066,4	39621,6	112,0	550,3	35,4
Прочие безвозмездные поступления		0,0	0,0	2,2			
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов	-144,4	0,0	0,0	-12741,9	8824,0		
Всего доходов	688776,6	1115816,4	1570187,9	740784,6	107,6	66,4	47,2

Удельный вес собственных доходов в общем объеме доходов бюджета за первое полугодие текущего года составляет 32,6%.

Налоговые доходы за первое полугодие 2025 года составили 207262,7 тыс. рублей (85,9% объема собственных доходов), неналоговые – 34061,7 тыс. рублей (14,1% объема собственных доходов).

Поступление в бюджет округа в общей сумме собственных доходов в основном обеспечено *налогом на доходы физических лиц*, который занимает в структуре 65,4% от общего объема собственных доходов, всего за первое полугодие 2025 года поступило НДФЛ в объеме 157728,4 тыс. рублей или 46,3% к утвержденным бюджетным назначениям 2025 года. Относительно соответствующего периода прошлого года объем поступившего НДФЛ в текущем периоде увеличился на 42813,0 тыс. рублей или на 6,8%.

Акцизы по подакцизным товарам за первое полугодие текущего года поступили в бюджет в сумме 6524,4 тыс. рублей или 42,9% от запланированного на 2025 год объема.

Поступление за первое полугодие текущего года *налогов на совокупный доход* составило 27223,0 тыс. рублей или 11,3% от общего объема собственных доходов. Объем поступившего налога за первое полугодие составляет 56,0% утвержденного на год плана. По сравнению с уровнем прошлого года поступления данного налога снизились на 851,5 тыс. рублей или на 3,0% по отношению к исполнению за аналогичный период прошлого года. Поступило за первое полугодие текущего года:

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 23924,5 тыс. рублей или 54,7% к утвержденным назначениям;
- единого налога на вмененный доход – 34,5 тыс. рублей;
- единого сельскохозяйственного налога – 111,6 тыс. рублей или 93,0% к утвержденным назначениям;
- налога, взимаемого в связи с патентной системой налогообложения – 3782,4 тыс. рублей (63,4% к плану).

Поступление *налога на имущество* за первое полугодие т.г. составило 5097,0 тыс. рублей, в том числе земельного налога – 4296,6 тыс. рублей (46,6% утвержденных назначений), налога на имущество физических лиц – 800,7 тыс. рублей (9,5% бюджетных назначений).

Объем *налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых* составил 5624,2 тыс. рублей или 44,7% к утвержденным назначениям. Относительно соответствующего показателя прошлого года объем поступившего налога составил всего 37,0% прошлогодних значений (в соответствующем периоде прошлого года объем поступлений составлял 15182,9 тыс. рублей).

Государственная пошлина. На 01.07.2025г. объем поступившей в бюджет госпошлины составил 5065,4 тыс. рублей или 119,6% к утвержденному плану. По сравнению с уровнем прошлого года объем поступлений госпошлины увеличился на 2062,4 тыс. рублей (168,7%).

Объем **неналоговых доходов** бюджета округа составил 14,1% объема собственных доходов бюджета. Фактически поступило 34061,7 тыс. рублей или 49,0% утвержденного плана.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составили 29063,1 тыс. рублей или 49,7% объема утвержденных бюджетом назначений. Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества, составили 26623,8 тыс. рублей (52,5% утвержденного плана). Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности, поступили в объеме 2439,3 тыс. рублей, что составило 31,3% от запланированного объема.

Платежи при пользовании природными ресурсами. Объем платы за негативное воздействие на окружающую среду за первое полугодие т.г. составил 117,5 тыс. рублей или 113,7% утвержденного плана. По сравнению с уровнем прошлого года объем поступлений увеличился на 98,1 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства составили за истекший период 666,1 тыс. рублей (113,7% утвержденных назначений).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов. Доходов от продажи материальных и нематериальных активов за первое полугодие 2025 года поступило в сумме 2524,5 тыс. рублей или 46,2% от утвержденного плана на 2025 год.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба. Штрафов за первое полугодие т.г. в бюджет округа поступило в объеме 1158,3 тыс. рублей или 23,5% утвержденного плана на 2025 год. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления сократились на 940,5 тыс. рублей, составили всего 55,2% прошлогодних значений.

Объем **безвозмездных поступлений** за первое полугодие т.г. увеличился относительно поступившего объема аналогичного периода прошлого года на 6545,0 тыс. рублей или на 101,3%. Исполнение доходов бюджета округа по безвозмездным поступлениям за первое полугодие 2025 года составило 499460,2 тыс. рублей или 47,1% от годовых плановых назначений. Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов составил 67,4%.

Расходные обязательства бюджета Забайкальского муниципального округа за первое полугодие 2025 года исполнены в сумме 781408,5 тыс. рублей, что составляет 48,9% от утвержденных годовых ассигнований.

Сравнительный анализ расходной части бюджета округа за первое полугодие 2025 годов по разделам бюджетной классификации представлен в таблице №3.

таблица №3
тыс. рублей

Показатели	2025 год			% исп. к	
	первонач.	уточн.	фактич.	первонач.	уточн.
Общегосударственные вопросы	164968,3	191100,0	110078,9	66,7	57,6
Функционирование высшего должностного лица	3548,6	4357,3	2967,4	83,6	68,1
Функционирование законодательных (представительных) органов МО	4986,8	5136,8	2121,0	42,5	41,3
Функционирование местных администраций	62881,9	68051,9	40540,5	64,5	59,6
Судебная система	13,8	13,6	0,0	0,0	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового бюджетного надзора	17624,2	17725,8	9950,3	56,5	56,1
Другие общегосударственные вопросы	75913,0	95814,6	54499,7	71,8	56,9
Национальная оборона	3975,5	5450,0	2804,8	70,6	51,5
Мобилизационная подготовка	3975,5	5450,0	2804,8	70,6	51,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	7171,0	11991,4	9582,9	133,6	79,9

Заселения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	7039,7	7719,7	5497,5	78,1	71,2
Заселения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность		4070,4	4070,4		100,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	131,3	201,3	15,0	11,4	7,5
Национальная экономика	62499,8	85424,3	4807,0	7,7	5,6
Сельское хозяйство и рыболовство	4636,4	4636,4	1158,4	25,0	25,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	54078,1	72295,5	2561,1	4,7	3,5
Другие вопросы в области национальной экономики	3785,3	8492,4	1087,5	28,7	12,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	21906,9	192193,7	36208,5	165,3	18,8
Коммунальное хозяйство	1867,8	108879,2	623,2	33,4	0,6
Благоустройство	20039,1	83314,5	35585,3	177,6	42,7
Охрана окружающей среды	0,0	8557,5	6335,8	#ДЕЛ/0!	74,0
Другие вопросы в области окружающей среды		8557,5	6335,8		74,0
Образование	776355,6	979982,5	552063,9	71,1	56,3
Дошкольное образование	237970,0	249684,8	116472,4	48,9	46,6
Общее образование	474703,8	693877,4	413209,6	87,0	59,6
Дополнительное образование	50014,5	24511,3	15749,3	31,5	64,3
Молодежная политика и оздоровление детей	5828,5	4269,7	2408,5	41,3	56,4
Другие вопросы в области образования	7838,8	7639,3	4224,1	53,9	55,3
Культура и кинематография	51438,0	79265,4	36931,3	71,8	46,6
Культура	51438,0	79265,4	36931,3	71,8	46,6
Социальная политика	22169,6	23899,4	11816,0	53,1	49,2
Пенсионное обеспечение	5796,5	5299,0	2571,0	44,4	48,5
Охрана семьи и детства	15888,7	18083,9	8930,2	55,9	49,1
Другие вопросы в области социальной политики	484,4	516,5	314,8	65,0	60,9
Физическая культура и спорт	20249,0	20669,0	10382,7	51,3	50,2
Физическая культура и спорт	900,0	1220,0	799,3	88,8	65,5
Другие вопросы в области физической культуры	19349,0	19449,0	9583,4	49,5	49,3
Средства массовой информации	587,7	642,8	396,7	67,5	61,7
Периодическая печать и издательство	587,7	642,8	396,7	67,5	61,7
Обслуживание государственного и муниципального долга	7,9	7,9	0,0	0,0	0,0
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	7,9	7,9	0,0	0,0	0,0
ИТОГО	1131329,3	1599183,9	781408,5	69,1	48,9

Расходы бюджета Забайкальского муниципального округа за отчетный период сохраняют свою социальную направленность – 611193,9 тыс. рублей (78,2% объема израсходовано на социальную сферу).

Структура расходов бюджета округа за первое полугодие 2025 года представлена в таблице №4.

таблица №4
процентов

Наименование раздела	Удельный вес	
	2024г.	2025г.
Общегосударственные вопросы	9,6	14,0
Национальная оборона	0,1	0,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1,1	1,2
Национальная экономика	3,4	0,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	5,5	4,6
Охрана окружающей среды	0,0	0,8
Образование	71,2	70,7
Культура, кинематография	1,0	4,7
Социальная политика	1,9	1,5
Физическая культура и спорт	0,1	1,3
Средства массовой информации	0,1	0,1

Обслуживание государственного муниципального долга	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты	6,0	0,0
Итого	100,0	100,0

В итоге общий объем доходов за первое полугодие 2025 года составил 740784,6 тыс. рублей или 47,2% от годовых назначений (1570187,9 тыс. рублей). Общий объем расходов бюджета за первое полугодие 2025 года составил 781408,5 тыс. рублей или 48,9% от годовых назначений (1599183,9 тыс. рублей). По итогам истекшего периода 2025 года бюджет округа исполнен с дефицитом в объеме 40623,9 тыс. рублей, который сложился за счет изменений остатков средств на счетах по учету средств бюджета – 40623,9 тыс. рублей.

Председатель



Ц.Д. Цыбенова