



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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на годовой отчет Администрации Забайкальского муниципального округа об исполнении
бюджета Забайкальского муниципального округа за 2025 год

Заключение на отчет об исполнении бюджета Забайкальского муниципального округа за 2025 год подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением "О бюджетном процессе в Забайкальском муниципальном округе", Положением о Контрольно-ревизионной комиссии Забайкальского муниципального округа.

Целью подготовки заключения является определение полноты поступления доходов и иных платежей в бюджет Забайкальского муниципального округа, привлечения и погашения источников финансирования дефицита бюджета, фактического расходования средств местного бюджета по сравнению с показателями, утвержденными решением о бюджете по объему и структуре, а также установление законности использования средств бюджета Забайкальского муниципального округа в 2025 году.

Согласно статье 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статье 36 Положения «О бюджетном процессе в Забайкальском муниципальном округе Забайкальского края» не позднее 1 мая текущего года Глава Забайкальского муниципального округа представляет в Совет Забайкальского муниципального округа отчет об исполнении бюджета Забайкальского муниципального округа за отчетный финансовый год. Одновременно с отчетом об исполнении бюджета представляются следующие документы и материалы:

- проект решения об исполнении бюджета;
- сведения о расходовании средств резервного фонда;
- сведения о предоставлении и погашении бюджетных кредитов;
- сведения о предоставленных муниципальных гарантиях;
- сведения о муниципальных заимствованиях по видам заимствований;
- сведения о структуре муниципального долга;
- справка о кредиторской задолженности бюджета Забайкальского муниципального округа Забайкальского муниципального округа и получателей бюджетных средств исполнителям и поставщикам за оказанные услуги и выполненные работы;
- справка о дебиторской задолженности перед получателями бюджетных средств;
- иная бюджетная отчетность об исполнении бюджета и бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета, иные документы, предусмотренные бюджетным законодательством Российской Федерации.

Отчет об исполнении бюджета Забайкальского муниципального округа за 2025 год получен Контрольно-ревизионной комиссией 14 апреля 2026 года на бумажном носителе и в электронном виде, без нарушения сроков, установленных Положением о бюджетном

процессе в Забайкальском муниципальном округе, утвержденном решением Совета Забайкальского муниципального округа от 11 декабря 2024 года №58.

Основы составления внешней проверки, рассмотрения и утверждения бюджетной отчетности муниципальных образований установлены главой 25.1 Бюджетного кодекса РФ.

Согласно части 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ бюджетная отчетность включает в себя:

- отчет об исполнении бюджета;
- баланс исполнения бюджета;
- отчет о финансовых результатах деятельности;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснительную записку.

К отчету об исполнении бюджета за 2025 год представлены все вышеперечисленные формы.

Отчет об исполнении бюджета, представленный Администрацией Забайкальского муниципального округа, составлен в соответствии с требованиями бюджетного законодательства и Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010г. №191н.

Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета проведена в соответствии с требованиями статей 157 и 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 3 части 1 статьи 8 Положения о Контрольно-ревизионной комиссии Забайкальского муниципального округа.

Основные показатели социально-экономического развития Забайкальского муниципального округа за 2025 год

В соответствии со ст. 169 Бюджетного кодекса РФ, частью 2 статьи 13 Положения о бюджетном процессе бюджет Забайкальского муниципального округа формируется на основе прогноза социально-экономического развития муниципального образования.

Основные показатели прогноза социально-экономического развития Забайкальского муниципального округа на 2025 год были разработаны с учетом сценарных условий функционирования экономики Забайкальского края, согласованы с Министерством экономического развития Забайкальского края.

Результаты мониторинга исполнения прогноза социально-экономического развития Забайкальского муниципального округа по основным бюджетобразующим показателям представлены в таблице:

Наименование показателя	Прогноз на 2025 год	Факт за 2025 год	% исполнения
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами в действующих ценах, млн. руб.	486,9	969,43	176,3
Продукция сельского хозяйства во всех категориях хозяйств, млн. руб.		726,0	318,7
Объем выполненных работ по виду деятельности «строительство», млн. руб.	385,8	3171,85	2612
Объем инвестиций (в основной капитал) за счет всех источников финансирования, млн. руб.	4514,55	3305,25	73,2
Фонд заработной платы работников организаций в действующих ценах, млн. руб.	6386,2	нет данных	нет данных
Среднесписочная численность работников организаций, чел.	4914	нет данных	нет данных
Среднемесячная заработная плата одного работающего	108299	кр. и ср. предпр. 88795	-

Надёжность показателей прогноза социально-экономического развития и соответственно реалистичность расчета доходов и расходов бюджета характеризуют соблюдение принципа достоверности бюджета (ст. 37 Бюджетного кодекса РФ). Принцип достоверности показателей бюджета за 2025 год обеспечен.

Анализ исполнения бюджета округа показал, что в течение 2025 года 6 раз вносились изменения в бюджет, в том числе и по налоговым и неналоговым доходам, в результате чего плановые показатели объема собственных доходов были увеличены на 16,4% или на 17664,4 тыс. рублей. Поступление налога на доходы физических лиц увеличилось по отношению к первоначальным плановым показателям на 17,8%. Поступление неналоговых доходов в первоначальной редакции бюджета округа планировалось в объеме 69567,4 тыс. рублей, по уточненным плановым показателям объем неналоговых доходов увеличился на 26,3% или на 2020,0 тыс. рублей. Исполнение же по неналоговым доходам составило 87844,5 тыс. рублей или 122,7% к уточненному плановому показателю.

Результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств

В соответствии с требованиями ст. 264.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о Контрольно-ревизионной комиссии проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств за 2025 год.

В ходе проверки исследованы полнота и достоверность представленной отчетности, её соответствие требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010г. №191н (далее – Инструкция №191н).

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности Контрольно-ревизионной комиссией подготовлены заключения, фактов расхождения и отклонения в показателях отчетности не выявлено. Признаков недостоверности отчетных данных не выявлено.

Бюджет Забайкальского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов был утвержден решением Совета Забайкальского муниципального округа от 25 декабря 2024 года №74. Первоначально, плановые назначения на 2025 год по доходам с учетом финансовой помощи из федерального и краевого бюджетов составляли 1133444,4 тыс. рублей. Общий объем расходов был запланирован в сумме 1131329,3 тыс. рублей, профицит бюджета - в сумме +2115,1 тыс. рублей.

В течение 2025 года показатели бюджета уточнялись 6 раз (решения Совета Забайкальского муниципального округа: 05.03.2025 №79, 05.05.2025 №118, 26.06.2025 №132, 10.09.2025 №171, 12.11.2025 №188, 26.12.2025 №204). Данными решениями были произведены корректировки бюджетных назначений на 2025 год, в результате чего плановые бюджетные назначения по доходам были увеличены на 47,1% или на общую сумму 533384,9 тыс. рублей и составили 1666829,3 тыс. рублей, против первоначально установленного плана в сумме 1133444,4 тыс. рублей. Объем собственных доходов увеличен на 16,4% или на 75928,4 тыс. рублей. Плановые объемы расходов на 2025 год увеличены по отношению к первоначальным показателям на 50,0% или же в абсолютном значении на 566018,9 тыс. рублей.

Изменения показателей бюджета в течение 2025 года показаны в следующей таблице.

тыс. руб.

Показатели	Решение 25.12.2024 №74	Решения о внесении изменений в 2025 году						Отчет об исп. за 2025	Откло нение
		05.03. №79	05.05. №118	26.06. №132	10.09. №171	12.11. №188	26.12. №204		
Доходы, всего	1133444,4	1421432,5	1463722,7	1568442,6	1575416,90	1604648,3	1666829,3	1662288,8	-4 540,5
в т.ч.									
Собственные доходы	463 944,0	479 632,0	508 851,7	508 851,7	514 080,6	539 872,4	539 872,4	557 536,8	17 664,4
Безвозмездные поступления	669500,4	941800,5	954871,0	1059590,9	1061336,3	1064775,9	1126956,9	1104752,0	-22 204,9
Расходы, всего	1131329,3	1430416,6	1473900,0	1597385,3	1605935,8	1635167,2	1697348,2	1677806,4	-19 541,8
Дефицит(-), профицит (+)	2 115,1	-8 984,1	-10 177,3	-28 942,7	-30 518,9	-30 518,9	-30 518,9	-15517,6	15 001,3

Плановые показатели по доходам бюджета муниципального округа, отраженные в проекте решения об исполнении бюджета за 2025 год, отличаются от показателей, утвержденных решением Совета Забайкальского муниципального округа от 25 декабря 2024 года №74 по причине поступлений в Комитет по финансам справок-уведомлений об изменениях бюджетных ассигнований.

Доходы бюджета Забайкальского муниципального округа

Согласно проекту годового отчета, об исполнении бюджета за 2025 год исполнение доходной части бюджета Забайкальского муниципального округа составило 1 662 288,8 тыс. рублей, что составляет 99,6% уточненных плановых назначений.

Доходы бюджета Забайкальского муниципального округа в 2025 году приведены в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнение 2024 года	Первоначальный план 2025 года	Уточненный план 2025 года	Исполнение 2025 года	% исполнения		
					к показа- телям 2024 года	к перво- начал. 2025 года	к уточн. плану 2025 года
Налоговые доходы, из них:	242211,1	394376,6	468285,3	469692,3	193,9	119,1	100,3
Налог на доходы физических лиц	172898,9	304405,5	362628,0	358639,0	207,4	117,8	98,9
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации	9167,0	15191,0	16467,7	15871,1	173,1	104,5	96,4
Налоги на совокупный доход	35310,3	40337,4	49593,4	47630,5	134,9	118,1	96,0
<i>Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	<i>31259,0</i>	<i>34255,0</i>	<i>43256,0</i>	<i>41570,9</i>	<i>133,0</i>	<i>121,4</i>	<i>96,1</i>
<i>Единый налог на вмененный доход</i>	<i>-20,2</i>	<i>0,0</i>	<i>47,0</i>	<i>44,2</i>	<i>-218,8</i>		<i>94,0</i>
<i>Единый сельскохозяйственный налог</i>	<i>53,8</i>	<i>120,0</i>	<i>328,0</i>	<i>390,3</i>	<i>725,5</i>	<i>325,3</i>	<i>119,0</i>
<i>Налог взимаемый в связи с патентной системой налогообложения</i>	<i>4017,7</i>	<i>5962,4</i>	<i>5962,4</i>	<i>5625,1</i>	<i>140,0</i>	<i>94,3</i>	<i>94,3</i>
Налог на имущество	0,0	17628,0	17628,0	27010,1		153,2	153,2
<i>Налог на имущество физических лиц</i>		<i>8417,0</i>	<i>8417,0</i>	<i>10570,4</i>		<i>125,6</i>	<i>125,6</i>
<i>Земельный налог</i>		<i>9211,0</i>	<i>9211,0</i>	<i>16439,7</i>		<i>178,5</i>	<i>178,5</i>
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	19592,8	12578,2	12578,2	9407,9	48,0	74,8	74,8
Государственная пошлина	5242,1	4236,5	9390,0	11133,7	212,4	262,8	118,6
Неналоговые доходы, из них	14159,1	69567,4	71587,1	87844,5	620,4	126,3	122,7
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	482,4	58465,4	58465,4	76521,8	15862,7	130,9	130,9
<i>Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование</i>	<i>0,0</i>	<i>50665,1</i>	<i>50665,1</i>	<i>71995,6</i>		<i>142,1</i>	<i>142,1</i>

<i>государственного и муниципального имущества</i>							
Доходы, получаемые в виде арендной за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков		24831,0	30000,0	42245,6		170,1	140,8
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)		25834,1	20665,1	29750,0		115,2	144,0
<i>Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности</i>	482,4	7800,3	7800,3	4526,2	938,3	58,0	58,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	50,9	103,3	323,0	242,4	476,2	234,7	75,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства	444,7	600,0	2000,0	1618,0	363,8	269,7	80,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	10529,0	5470,0	5470,0	7169,3	68,1	131,1	131,1
<i>Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов</i>	0,0	3870,0	3870,0	3845,1		99,4	99,4
<i>Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности</i>	10529,0	1600,0	1600,0	3324,2	31,6	207,8	207,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2651,6	4928,7	4928,7	1943,2	73,3	39,4	39,4
Прочие неналоговые доходы	0,5		400,0	349,8	69960,0		87,5
Итого собственные доходы	256370,2	463944,0	539872,4	557536,8	217,5	120,2	103,3
Безвозмездные поступления, в том числе:	803944,5	669500,4	1128839,6	1104752,0	137,4	165,0	97,9
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, из них:	804088,9	669500,4	1128839,6	1117491,7	139,0	166,9	99,0
<i>Дотации</i>	<i>102028,5</i>	<i>74970,0</i>	<i>118331,1</i>	<i>118331,1</i>	<i>116,0</i>	<i>157,8</i>	<i>100,0</i>
<i>Субсидии</i>	<i>110286,4</i>	<i>42917,8</i>	<i>327884,3</i>	<i>319138,0</i>	<i>289,4</i>	<i>743,6</i>	<i>97,3</i>
<i>Субвенции</i>	<i>504605,3</i>	<i>544412,5</i>	<i>577656,0</i>	<i>576917,2</i>	<i>114,3</i>	<i>106,0</i>	<i>99,9</i>
<i>Иные межбюджетные трансферты</i>	<i>87168,7</i>	<i>7200,1</i>	<i>104968,2</i>	<i>103105,4</i>	<i>118,3</i>	<i>1432,0</i>	<i>98,2</i>
Прочие безвозмездные поступления			0,0	2,1			
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет							
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов	-144,4			-12741,8	8824,0		
Всего доходов	1060314,7	1133444,4	1668712,0	1662288,8	156,8	146,7	99,6

В структуре доходов "собственные доходы" (налоговые и неналоговые) составляют 33,5% от общего объема полученных в 2025 году доходов (для сравнения – в 2024 году этот показатель составлял 26,1%). Фактически исполнено собственных доходов в сумме 557536,8 тыс. рублей или 103,3% от уточненного плана (120,2% от первоначального плана). Безвозмездные поступления составляют 66,5% от общего объема поступлений (для сравнения: в 2024 году – 73,9%). Фактически исполнено 1104752,0 тыс. рублей или 97,9% от уточнённого плана (1668712,0 тыс. руб.) или 165,0% от первоначального плана. Плановые показатели безвозмездных поступлений в результате уточнений в течение года увеличились на 459339,2 тыс. рублей.

Таким образом, очевидно, что муниципальное образование не располагает реальными возможностями за счет собственных средств сформировать местный бюджет,

обеспечивающий выполнение полномочий в полном объеме. Доходы районного бюджета не соответствуют потребностям для реализации собственных полномочий, осуществления капитальных вложений для развития и модернизации объектов инфраструктуры. Стоит отметить, что доля собственных доходов местного бюджета в общем объеме доходов немного увеличилась по сравнению с предыдущим 2024 годом (на 7,4 процентных пункта), учитывая преобразование всех поселений в один муниципальный округ.

Таким образом, по сравнению с первоначально утвержденными параметрами доходная часть бюджета округа в 2025 году выполнена на 146,7%, а по сравнению с уточненным планом исполнение составило 99,6%.

Налоговые доходы. В составе собственных доходов местного бюджета за 2025 год налоговые поступления составили 84,3%, для сравнения: в 2024 году – 85,4%.

В течение отчетного года плановые бюджетные назначения по налоговым доходам увеличены на 73908,7 тыс. руб. или на 18,7%, в том числе за счет увеличения плановых показателей по:

- налогу на доходы физических лиц – на 58222,5 тыс. рублей (119,1%);
- акцизов по подакцизным товарам – на 1276,7 тыс. рублей (108,4%);
- налогам на совокупный доход – на 9256,0 тыс. рублей (123,0%);
- государственной пошлине – на 5153,5 тыс. рублей (в 2,2 раза).

Исполнение в 2025 году бюджета по налоговым доходам составило сумму 469692,3 тыс. рублей или 100,3% к уточненному плану.

За 2025 год наибольший удельный вес в общей сумме налоговых доходов составляет **налог на доходы физических лиц** (76,4% от общего объема налоговых доходов), который при плане 362628,0 тыс. руб. исполнен в сумме 358639,0 тыс. руб. или 98,9% уточненного плана. По сравнению с исполнением 2024 года (172898,8 тыс. руб.) сумма налогового дохода увеличилась на 185740,1 тыс. рублей или в 2,1 раза. Одной из причин увеличения налоговых поступлений – увеличение фондов оплаты труда в связи с повышением заработной платы работников в бюджетной сфере, планомерная работа межведомственной комиссии по мобилизации доходов, межведомственной комиссии по легализации «теневого» заработной платы, объединение всех поселений района в один муниципальный округ.

Поступления в бюджет в 2025 году **акцизов по подакцизным товарам** (продукции), производимым на территории Российской Федерации, составили 15871,1 тыс. рублей или 96,4% уточненного плана, уточненный план в течение года менялся в сторону увеличения на 1276,7 тыс. рублей.

Удельный вес поступивших **налогов на совокупный доход** (налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единый налог на вмененный доход, единый сельскохозяйственный налог, налог, взимаемый в связи с патентной системой) составляют 10,1% от общего объема налоговых доходов. По указанным налогам поступило в бюджет 47630,5 тыс. рублей. Исполнение составило 96,0% плана (49593,4 тыс. руб.). По отношению к предыдущему 2024 году исполнение составило 134,9%. В течение отчетного года плановые значения налога на совокупный доход увеличены на 9256,0 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в 2025 году исполнен на 96,1% или поступило в бюджет 41570,9 тыс. рублей. Уточненные плановые назначения в течение отчетного года изменены в сторону увеличения на 9001,0 тыс. рублей.

Поступления по единому налогу на вмененный доход в отчетном году составило 44,2 тыс. рублей при уточненном плане – 47,0 тыс. рублей.

По единому сельскохозяйственному налогу поступление составило 390,3 тыс. рублей (119,0%), по налогу, взимаемому в связи с патентной системой налогообложения – 5625,1 тыс. рублей (94,3%).

Поступления **налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых** (НДПИ) в 2025 году составили 9407,9 тыс. рублей (исполнение – 74,8%), в течение отчетного года плановые значения поступлений НДПИ не менялись. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года наблюдается значительное снижение объема поступлений (-52%).

Государственная пошлина – запланировано 9390,0 тыс. рублей, поступило 11133,7 тыс. рублей (118,6%). В течение отчетного года плановые значения поступлений госпошлины увеличились на 5153,5 тыс. рублей. В структуре налоговых доходов государственная пошлина составляет 2,4%. К уровню 2024 года поступления госпошлины в отчетном году составили 48% (в 2024 году поступления составляли 19592,8 тыс. рублей).

Сумма поступлений по **неналоговым доходам**, удельный вес которых составляет 15,7% от общей суммы собственных доходов, в 2025 году составила 87844,5 тыс. рублей. Исполнение составило 122,7%.

Наибольший вес в общей сумме неналоговых доходов занимают доходы, получаемые в виде **арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества** – 82%. Поступило по данной статье дохода за 2025 год 71995,6 тыс. рублей, при плане 50665,1 тыс. рублей, что составляет 142,1% от уточненных плановых назначений.

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности, в 2025 году составили 4526,2 тыс. рублей или 5,2% общего объема неналоговых доходов. Плановые назначения на 2025 год составляли 7800,3 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 58,0%. В 2024 году по данному виду доходов поступления в бюджет составляли 482,4 тыс. рублей.

По виду доходов **«Плата за негативное воздействие на окружающую среду»** объем доходов в 2025 году составил 242,4 тыс. рублей или 75,0% плановых бюджетных назначений. Объем доходов увеличился по отношению к уровню прошлого года - на 191,5 тыс. рублей в 4,8 раза).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов включили в себя поступления от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов – 3845,1 тыс. рублей, и доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности – 3324,2 тыс. рублей, что составило 207,8% уточнённых плановых поступлений. Уточненный план по данному виду доходов составлял 1600 тыс. рублей.

Доходы от взыскания штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2025 году составили 1943,2 тыс. рублей или 39,4% уточненного плана. В течение отчётного года плановые назначения не менялись и составляли 4928,7 тыс. рублей. По отношению к уровню 2024 года сумма доходов по данной статье уменьшилась на 708,4 тыс. рублей или составило 73,3 % прошлогодних значений.

Безвозмездные поступления в 2025 году составили сумму 1104752,0 тыс. рублей или 97,9% плановых назначений. При этом первоначальный план доходов в части безвозмездных поступлений (669500,4 тыс. руб.) исполнен на 137,4%.

Основную долю безвозмездных поступлений составляют субвенции бюджетам муниципальных образований, доля которых составляет 52,2%. Сумма поступивших субвенций составила 576917,2 тыс. рублей или 99,9% от предусмотренных уточненным бюджетом на 2025 год.

Сумма поступивших субсидий составила 319138,0 тыс. рублей или 97,3% к уточненному плану, в сравнении с первоначально утвержденными параметрами больше чем в 7,4 раза.

Дотации от других бюджетов бюджетной системы РФ поступили в размере 118331,1 тыс. руб. или 100,0% от плана бюджета муниципального округа, в том числе на выравнивание бюджетной обеспеченности – 74970,0 тыс. руб., на поддержку мер по

обеспечению сбалансированности бюджетов – 7015,4 тыс. рублей, дотации за достижение показателей эффективности – 3233,3 тыс. рублей, прочие дотации – 33112,4 тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты в 2025 году составили 103105,4 тыс. рублей (99,9% к уточненному плану).

Расходы бюджета Забайкальского муниципального округа

В результате внесенных в течение 2025 года изменений в бюджет Забайкальского муниципального округа плановая сумма расходов увеличена по сравнению с первоначальным планом на 50,2% (на 567923,9 тыс. рублей) и утверждена в размере 1699253,2 тыс. рублей.

Поквартальное исполнение доходов и расходов районного бюджета в 2025 году приведено в следующей таблице:

Наименование показателей	Доходы	Расходы	тыс. руб.
			Дефицит (профицит)
На 01.04.2025	239463,2	278621,4	-39158,2
За 1 квартал 2025	239463,2	278621,4	-39158,2
Удельный вес, % от общей суммы за 2025 год	14,4	16,7	*
На 01.07.2025	740784,6	781408,5	-40623,9
За 2 квартал 2025	501321,4	502787,1	-1465,7
Удельный вес, % от общей суммы за 2025 год	30,2	30,1	*
На 01.10.2025	1140663,6	1 181 035,30	-40371,7
За 3 квартал 2025	399879,0	399626,8	252,2
Удельный вес, % от общей суммы за 2025 год	24,1	24,0	*
На 01.01.2026	1662288,8	1667806,4	-5517,6
За 4 квартал 2025	521625,2	486771,1	34854,1
Удельный вес, % от общей суммы за 2025 год	31,4	29,2	*

Наибольший объем поступлений доходов (31,4%) бюджета муниципального округа приходится на четвертый квартал, наименьший объем доходов – на первый квартал отчетного года (14,4%). Наибольший объем расходов (30,1%) бюджета муниципального округа приходится на второй квартал, наименьший объем расходов – на первый квартал отчетного года (16,7%).

Сравнительный анализ расходов бюджета за 2025 год по разделам (подразделам) представлен в таблице.

Наименование	2024 год			2025 год			% исп. к		
	уточн. план	факт	% исп.	первонач.	уточн.	факт	2024	первонач	уточн.
Общегосударственные вопросы	104774,4	103468,5	98,8	164968,3	213314,0	213265,5	206,1	129,3	100,0
Функционирование высшего должностного лица	4672,1	4653,2	99,6	3548,6	6118,9	6118,9	131,5	172,4	100,0
Функционирование законодательных (представительных) органов МО	3083,5	2993,2	97,1	4986,8	3781,1	3781,1	126,3	75,8	100,0
Функционирование местных администраций	22568,9	22561,3	100,0	62881,9	69009,9	69000,7	305,8	109,7	100,0
Судебная система	13,3	13,3	100,0	13,8	13,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового бюджетного надзора	16379,2	16147,1	98,6	17624,2	16873,9	16873,9	104,5	95,7	100,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	2015,9	2015,9	100,0	0,0			0,0		
Другие общегосударственные вопросы	56041,5	55084,5	98,3	75913,0	117516,6	117490,9	213,3	154,8	100,0
Национальная оборона	2559,9	1213,8		3975,5	11167,2	7820,9	644,3	196,7	70,0

Мобилизационная подготовка	2559,9	1213,8		3975,5	11167,2	7820,9	644,3	196,7	70,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	11745,3	11584,6	98,6	7171,0	17473,0	17473,0	150,8	243,7	100,0
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	7576,7	7488,5	98,8	7039,7	10553,0	10553,0	140,9	149,9	100,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	4011,4	4011,4	100,0		6752,4	6752,4	168,3		100,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	157,2	84,7	53,9	131,3	167,6	167,6	197,9	127,6	100,0
Национальная экономика	56743,5	36681,6	64,6	62499,8	81817,6	67964,6	185,3	108,7	83,1
Сельское хозяйство и рыболовство	5425,2	3919,9	72,3	4636,4	4636,4	3925,9	100,2	84,7	84,7
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	50945,7	32389,1	63,6	54078,1	73572,1	60460,5	186,7	111,8	82,2
Другие вопросы в области национальной экономики	372,6	372,6	100,0	3785,3	3609,1	3578,2	960,3	94,5	99,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	96722,3	58852,7	60,8	21906,9	200802,0	200495,6	340,7	915,2	99,8
Жилищное хозяйство	38,0	0,0	0,0						
Коммунальное хозяйство	63173,2	25385,2	40,2	1867,8	106412,0	106105,6	418,0	5680,8	99,7
Благоустройство	22901,1	22857,5	99,8	20039,1	94390,0	94390,0	412,9	471,0	100,0
Другие вопросы в области ЖКХ	10610,0	10610,0					0,0		
Охрана окружающей среды	0,0	0,0		0,0	10335,2	8157,5			78,9
Другие вопросы в области окружающей среды					10335,2	8157,5			78,9
Образование	781289,1	763726,9	97,8	776355,6	1028571,2	1027054,4	134,5	132,3	99,9
Дошкольное образование	200919,6	198272,3	98,7	237970,0	242198,9	241851,9	122,0	101,6	99,9
Общее образование	530988,9	516878,1	97,3	474703,8	750633,5	749476,8	145,0	157,9	99,8
Дополнительное образование	37881,5	37227,1	98,3	50014,5	24374,1	24362,8	65,4	48,7	100,0
Молодежная политика и оздоровление детей	4263,0	4227,4	99,2	5828,5	4408,2	4408,2	104,3	75,6	100,0
Другие вопросы в области образования	7236,1	7122,0	98,4	7838,8	6956,5	6954,7	97,7	88,7	100,0
Культура и кинематография	11417,9	11216,7	98,2	51438,0	90262,3	90186,1	804,0	175,3	99,9
Культура	11417,9	11216,7	98,2	51438,0	90262,3	90186,1	804,0	175,3	99,9
Социальная политика	20351,1	20187,7	99,2	22169,6	22799,0	22677,1	112,3	102,3	99,5
Пенсионное обеспечение	4212,9	4212,9	100,0	5796,5	6535,2	6535,2	155,1	112,7	100,0
Охрана семьи и детства	15949,2	15803,5	99,1	15888,7	15659,7	15537,8	98,3	97,8	99,2
Другие вопросы в области социальной политики	189,0	171,3	90,6	484,4	604,1	604,1	352,7	124,7	100,0
Физическая культура и спорт	822,0	684,6	83,3	20249,0	22119,9	22119,9	3231,1	109,2	100,0
Физическая культура и спорт	822,0	684,6	83,3	900,0	1134,6	1134,6	165,7	126,1	100,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта				19349,0	20985,3	20985,3		108,5	100,0
Средства массовой информации	594,1	539,0	90,7	587,7	587,7	587,7	109,0	100,0	100,0
Периодическая печать и издательство	594,1	539,0	90,7	587,7	587,7	587,7	109,0	100,0	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	8,3	8,3	100,0	7,9	4,1	4,1	49,4	51,9	100,0
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	8,3	8,3	100,0	7,9	4,1	4,1	49,4	51,9	100,0
Межбюджетные трансферты	76093,8	64742,2	85,1	0,0	0,0	0,0	0,0		
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	17888,0	17888,0	100,0				0,0		

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений	9337,7	9337,7	100,0				0,0		
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	48868,1	37516,5	76,8				0,0		
ИТОГО	1163121,7	1072906,6	92,2	1131329,3	1699253,2	1677806,4	156,4	148,3	98,7

Анализ расходов в разрезе разделов функциональной классификации показывает, что в анализируемом периоде исполнение расходной части бюджета в полном объеме выполнено по пяти разделам.

По разделу «Национальная оборона» исполнение составило 70,0%, «Национальная экономика» - 83,1%, разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 99,8%, «Охрана окружающей среды» - 78,9%, «Образование» - 99,9%, «Культура и кинематография» - 99,9%, «Социальная политика» - 99,5%.

Структура расходов бюджета муниципального района "Забайкальский район" в 2024 году в разрезе отраслей представлена в таблице.

процентов

Наименование раздела	Удельный вес	
	2024г.	2025г.
Общегосударственные вопросы	9,6	12,7
Национальная оборона	0,1	0,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1,1	1,0
Национальная экономика	3,4	4,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	5,5	11,9
Охрана окружающей среды	0,0	0,5
Образование	71,2	61,2
Культура, кинематография	1,0	5,4
Социальная политика	1,9	1,4
Физическая культура и спорт	0,1	1,3
Средства массовой информации	0,1	0,0
Обслуживание государственного муниципального долга	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты	6,0	0,0
Итого	100,0	100,0

Из общей суммы расходов, направленной на финансирование в 2025 году наибольший удельный вес в сумме расходов бюджета Забайкальского муниципального округа, занимает социальная сфера – 69,3%.

Анализ исполнения бюджета Забайкальского муниципального округа за 2025 год по разделам функциональной классификации

Расходы на **общегосударственные вопросы** согласно первоначально утвержденному бюджету составляли 164968,3 тыс. рублей (14,6% общей суммы планируемых расходов). В результате внесения изменений и дополнений в бюджет муниципального округа в течение 2025 года планируемая сумма данных расходов составила 213314,0 тыс. рублей (12,3%). Согласно данным отчета расходы на общегосударственные вопросы исполнены на 100%. По сравнению с первоначально запланированными расходами исполнение составило 129,3% или на 48297,2 тыс. рублей больше первоначального плана. В сравнении с уровнем предшествующего периода наблюдается увеличение расходов на 109797,0 тыс. руб. (206,1%) из-за процедуры объединения всех поселений в один муниципальный округ.

Расходы по разделу **0100 "Общегосударственные вопросы"** в 2025 году в разрезе подразделов.

По данному разделу в 2025 году осуществлены расходы по подразделам:

1. Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления (0102) – в размере 6118,9 тыс. рублей (100% плановых бюджетных назначений). По сравнению с уровнем 2024 года объем расходов больше на 31,5%, что в суммовом выражении составляет 1465,7 тыс. рублей;

2. Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти, муниципальных образований (0103) – в размере 3781,1 тыс. рублей (100% плановых бюджетных назначений). В сравнении с первоначально утвержденными параметрами утвержденные бюджетные назначения уменьшены на 24,2%, что составляет 1205,0 тыс. рублей. По сравнению с уровнем 2024 года расходы увеличены на 787,9 тыс. рублей;

3. Функционирование высшего исполнительного органа местной администрации (0104) – в размере 69000,7 тыс. рублей (100% плановых бюджетных назначений). По сравнению с уровнем 2024 года отмечается значительное увеличение расходов – на 46439,4 тыс. рублей (в 3 раза), утвержденные уточненные бюджетные назначения больше первоначальных планов на 6128,0 тыс. рублей;

4. Расходы на судебную систему (0105) запланированы в сумме 13,6 тыс. рублей, исполнение - 0.

5. Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора (0106) – в размере 16873,9 тыс. рублей (100% плановых бюджетных назначений). В сравнении с уровнем 2024 года объем расходов увеличился на 726,8 тыс. рублей (104,5%).

6. Другие общегосударственные вопросы (0113) – 117490,9 тыс. рублей (100% плановых бюджетных назначений). По сравнению с уровнем 2024 года объем расходов по данному разделу увеличился в 2,1 раза или на 62406,4 тыс. рублей.

По разделу **0200 «Национальная оборона»** плановые значения составили 11167,2 тыс. рублей, фактически использовано 7820,9 тыс. рублей (70%). Не освоены средства по подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» - стимулирующие выплаты работникам муниципальных органов по мобилизации граждан в сумме 3346,3 тыс. рублей.

Объем финансирования расходов по разделу **0300 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность"** исполнен в сумме 17743,0 тыс. рублей (100% от уточненного плана). По сравнению с уровнем 2024 года расходы увеличились на 50,8% или на 5888,4 тыс. рублей. В соответствии с первоначально утвержденным бюджетом расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность составляли 7171,0 тыс. рублей (0,6% в структуре расходов). По сравнению с первоначальными запланированными показателями уточненный план увеличен на 10302,0 тыс. рублей (в 2,4 раза) и составил 17473,0 тыс. рублей.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» бюджетные ассигнования исполнены на 100%, на 10553,0 тыс. рублей, в том числе расходы на содержание ЕДДС Администрации составили 8987,1 тыс. рублей.

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» учтены средства резервного фонда исполнительных органов государственной власти субъекта РФ в сумме 2682,0 тыс. рублей, направленные для оплаты услуг Читинского отряда военизированной охраны филиала ФГП ВО ЖДТ России на Забайкальской железной дороге в области пожарной безопасности.

По подразделу 0314 «Другие вопросы национальной безопасности и правоохранительной деятельности» предусмотрены средства в сумме 167,6 тыс. рублей, исполнение в 2025 году составило 100%, средства израсходованы на проведение мероприятий по укреплению и культивированию в молодежной среде атмосферы межэтнического согласия и толерантности в рамках муниципальной программы

«Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма, а также противодействие идеологии терроризма на территории Забайкальского муниципального округа» - 67,6 тыс. рублей. На проведение мероприятий для детей, состоящих на профилактическом учете КДНиЗП по муниципальной программе «Профилактика правонарушений на территории Забайкальского муниципального округа на 2020-2027 годы» - 100,0 тыс. рублей.

По разделу **0400 "Национальная экономика"** согласно первоначально утвержденному бюджету расходы на национальную экономику составили 62499,8 тыс. рублей или 5,5% от общей суммы расходов. В результате внесения изменений и дополнений в бюджет муниципального округа в течение 2025 года сумма планируемых бюджетных ассигнований на национальную экономику увеличена до 81817,6 тыс. рублей.

Согласно данным отчета об исполнении бюджета муниципального округа фактические расходы на национальную экономику составили 67964,6 тыс. рублей (83,1%). Не исполнено 13853,0 тыс. рублей, предусмотренных бюджетом муниципального округа с учетом изменений. В сравнении с показателями 2024 года (36681,6 тыс. рублей) фактические расходы по данному разделу увеличились на 31283,0 тыс. рублей или в 1,9 раза.

Структура раздела "Национальная экономика" представлена следующими подразделами:

0405 "Сельское хозяйство и рыболовство" – 3925,9 тыс. рублей, расходы составили 84,7% утвержденных показателей. Средства направлены на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев. По данному подразделу не использованы средства в объеме 710,5 тыс. рублей.

0409 "Дорожное хозяйство (дорожные фонды)" – первоначально запланированы расходы в сумме 54078,1 тыс. рублей, в течение отчетного года сумма плановых бюджетных ассигнований увеличена до 73572,1 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 82,2% или 60460,5 тыс. рублей. Указанные средства использованы на мероприятие в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы Забайкальского муниципального округа»- ремонт дорожного покрытия автодорог округа. Не в полном объеме освоены денежные средства дорожного фонда на проектирование и капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них (включая разработку проектной документации и проведение необходимых экспертиз), ремонт дворовых территорий. Не освоена субсидия из дорожного фонда Забайкальского края на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них (включая разработку проектной документации и проведение необходимых экспертиз) в объеме 8000,0 тыс. рублей.

0412 "Другие вопросы в области национальной экономики" - первоначально расходы запланированы в объеме 3785,3 тыс. рублей, в дальнейшем в течение отчетного года бюджетные ассигнования уменьшены до 3609,1 тыс. рублей. За 2025 год исполнение по данному подразделу составило 99,1%. Средства направлены на реализацию мероприятий в рамках муниципальных программ:

- «Совершенствование муниципального управления Забайкальского муниципального округа на 2020-2027 годы» - 1087,5 тыс. рублей;

- «Муниципальное регулирование территориального развития Забайкальского муниципального округа» - субсидия на разработку и утверждение генеральных планов, правил землепользования и застройки для выполнения работ по подготовке координатных описаний границ населенных пунктов в объеме 2490,7 тыс. рублей.

По разделу **0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство"**. Согласно первоначально утверждённому бюджету плановые расходы на жилищно-коммунальное хозяйство в 2025 году составляли 21906,9 тыс. рублей, в результате внесения изменений и дополнений плановый объем расходов принят в сумме 200802,0 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета муниципального округа за 2025 год фактические расходы составили 200495,6 тыс. рублей (99,8% от запланированных 200802,0 тыс. рублей). В 2024 году расходы по данному разделу составляли 58852,7 тыс. рублей, то есть расходы в 2025 году увеличились на 194609,9 тыс. рублей или в 4,2 раза, связано это и с тем, что произошло объединение всех поселений в один муниципальный округ.

Структура расходов раздела "Жилищно-коммунальное хозяйство" представлена следующими подразделами:

- расходы по подразделу 0502 "Коммунальное хозяйство" в 2025 году составили 106105,6 тыс. рублей, в том числе произведены расходы на реализацию мер по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры, в том числе обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 24733,5 тыс. рублей;

- расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» составили 94390,0 тыс. рублей (исполнение 100%), в том числе на:

- содержание МАНУ «Благоустройство» - 28 933,8 тыс. рублей;

- мероприятие «Благоустройство населенных пунктов» по муниципальной программе «Муниципальное регулирование территориального развития Забайкальского муниципального округа» - 30 775,8 тыс. рублей;

- создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды по муниципальной программе «Развитие транспортной системы Забайкальского муниципального округа» - 63 584,2 тыс. рублей.

По разделу **0600 «Охрана окружающей среды»** плановые суммы бюджетных назначений на 2025 год составляли 10335,2 тыс. рублей, освоено в 2025 году – 8157,5 тыс. рублей. На приведение в нормативное состояние объекта размещения отходов использовано 5935,8 тыс. рублей, на мероприятия по текущему содержанию объектов размещения отходов – 1471,7 тыс. рублей, на мероприятия по созданию и (или) реконструкции контейнерных площадок – 750,0 тыс. рублей. Не освоены бюджетные средства в объеме 1500,0 тыс. рублей на разработку проектно-сметной документации по ликвидации накопленного вреда окружающей среде.

По разделу **0700 "Образование"** исполнение составило 1027054,4 тыс. рублей или 99,9% к плановым назначениям (1028571,2 тыс. рублей). По сравнению с первоначальными параметрами бюджета (776355,6 тыс. рублей) фактическое исполнение по расходам на образование больше на 250698,8 тыс. рублей (132,3%). По отношению к уровню 2024 года расходы на образование увеличились на 263327,5 тыс. рублей (134,5%).

В 2025 году бюджетные средства были направлены на финансирование следующих расходов в области образования:

Расходы по подразделу 0701 "Дошкольное образование" в 2025 году составили 241851,9 тыс. рублей (99,9% уточненных плановых назначений). По сравнению с первоначально утвержденными параметрами бюджета расходы на дошкольное образование увеличились на 3881,9 тыс. рублей (101,6%). В расходы по данному подразделу включены:

- реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования - 239 003,9 тыс. рублей;

- проведение текущего ремонта зданий и сооружений муниципальных дошкольных образовательных учреждений - 1 104,1 тыс. рублей;

- дополнительная мера социальной поддержки отдельной категории граждан Российской Федерации в виде невзимания платы за присмотр и уход за их детьми, осваивающими образовательные программы в муниципальных дошкольных образовательных организациях Забайкальского края - 1 743,9 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0702 "Общее образование" в 2025 году составили 749476,8 тыс. рублей, что составляет 99,8% утвержденным решением о бюджете ассигнований на

2025 год. По сравнению с первоначальными параметрами (474703,8 тыс. рублей) фактические расходы увеличились на 274772,9 тыс. рублей (в 1,6 раза). По данному подразделу включены:

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение услуг общего образования – 516741,5 тыс. рублей;
- осуществление стройконтроля при проведении капитального ремонта зданий муниципальных образовательных организаций - 1785,0 тыс. рублей;
- организация обеспечения бесплатным питанием детей из малоимущих семей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях - 665,2 тыс. рублей;
- обеспечение бесплатным питанием детей из многодетных семей в муниципальных общеобразовательных организациях Забайкальского края - 3 655,1 тыс. рублей;
- создание современной образовательной инфраструктуры организаций общего образования (текущий ремонт) - 1 632,6 тыс. рублей;
- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях - 16 964,3 тыс. рублей;
- обеспечение бесплатным питанием детей с ОВЗ - 1 774,9 тыс. рублей;
- дополнительная мера социальной поддержки отдельной категории граждан Российской Федерации в виде обеспечения льготным питанием их детей, обучающихся в 5-11 классах в муниципальных общеобразовательных организациях Забайкальского края - 923,9 тыс. рублей;
- проведение капитального ремонта и оснащения зданий муниципальных образовательных организаций - 146 235,6 тыс. рублей;
- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций - 38 332,7 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0703 "Дополнительное образование детей" составили 24362,8 тыс. рублей или 100% к уточненному плану. По данному разделу произведены расходы:

- организация предоставления услуг дополнительного образования детей – 3273,5 тыс. рублей;
- увеличение тарифной ставки (должностного оклада на 25% в поселках городского типа (кроме педагогических работников муниципальных общеобразовательных учреждений) – 1 056,9 тыс. рублей;
- проведение текущего ремонта зданий и сооружений МУДО – 323,0 тыс. рублей;
- обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 19709,4 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0707 "Молодежная политика и оздоровление детей" в 2025 году составили 4408,2 тыс. рублей (100% к уточненному плану). По сравнению с первоначальными параметрами бюджета (5828,5 тыс. руб.) фактические расходы меньше на 1420,3 тыс. рублей (75,6%). Средства использованы на обеспечение комплекса мероприятий по организации отдыха и оздоровления детей.

Расходы по подразделу 0709 "Другие вопросы в области образования" в 2025 году составили 6954,7 тыс. рублей или 100% от плановых назначений. По сравнению с первоначально утвержденными параметрами бюджета (7838,8 тыс. рублей) расходы по данному подразделу уменьшены на 884,1 тыс. рублей (88,7%). По данному подразделу средства израсходованы на:

- организацию мероприятий с детьми – 318,1 тыс. рублей;
- обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной

территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций - 224,6 тыс. рублей;

- проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях - 806,5 тыс. рублей;

- осуществление реализации переданных полномочий по обеспечению отдыха, организации и обеспечению оздоровления детей в каникулярное время в муниципальных организациях отдыха детей и их оздоровления - 1512,0 тыс. рублей;

- администрирование государственного полномочия по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними - 4093,5 тыс. рублей.

Исполнение по **разделу 0800 "Культура и кинематография"** составило 90186,1 тыс. рублей (99,9% к плановым назначениям). В течение года плановые показатели увеличены на 38748,1 тыс. рублей (175,3%). По данному подразделу включены расходы на:

- проведение культурно-массовых мероприятий – 2935,7 тыс. рублей;

- организация библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек – 65740,9 тыс. рублей;

- поддержка отрасли культуры за счет средств резервного фонда Правительства РФ - 438,3 тыс. рублей;

- обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек - 396,5 тыс. рублей;

- организация предоставления услуг дополнительного образования детей в сфере культуры - 15 989,8 тыс. рублей;

- проведение текущего ремонта в МУДО - 278,0 тыс. рублей;

- реализация отдельных мероприятий, проводимых в 2025 году, посвященных 80-летию Победы в Великой Отечественной войне - 110,0 тыс. рублей.

Исполнение по **разделу 1000 "Социальная политика"** составило 22677,1 тыс. рублей или 99,5% к плановым назначениям (22799,0 тыс. руб.). По сравнению с первоначальным планом бюджета (22169,6 тыс. руб.) расходы на социальную политику увеличились на 507,5 тыс. рублей, исполнение составило 102,3%. По отношению к уровню 2024 года расходы увеличились на 2489,4 тыс. рублей (на 112,3%).

В 2025 году бюджетные средства были направлены на финансирование следующих расходов в области социальной политики:

- пенсионное обеспечение (1001) – доплаты к пенсиям муниципальных служащих – 6535,2 тыс. руб. (100% к плановым назначениям). В сравнении с уровнем 2024 года (4212,9 тыс. руб.) расходы увеличились на 55,1%;

- охрана семьи и детства (1004) – 15537,8 тыс. рублей (99,2% к уточненным назначениям и 97,8% к первоначальному плану). В сравнении с уровнем предыдущего 2024 года расходы уменьшились на 1,7% или на 265,7 тыс. рублей. По данному коду включены расходы на обеспечение жильем молодых семей - 2 142,0 тыс. рублей, предоставление компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в образовательных организациях - 135,5 тыс. рублей, предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) детей-инвалидов на обучение по основным общеобразовательным программам на дому - 237,2 тыс. рублей, предоставление мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей - 13023,1 тыс. рублей.

- другие вопросы в области социальной политики (1006) – 604,1 тыс. рублей, расходы осуществлены на организацию проведения районных физкультурно-спортивных мероприятий под девизом «Спортом против наркотиков» - 40,0 тыс. рублей, улучшение условий охраны труда - 564,1 тыс. рублей.

Исполнение по разделу **1100 "Физическая культура и спорт"** составило 22119,9 тыс. рублей или 100% к уточненным бюджетным назначениям, к первоначальным плановым показателям исполнение составило 126,1%. Выделенные средства в объеме 1134,6 тыс. рублей направлены на проведение районных и межрайонных физкультурно-спортивных мероприятий, участие спортсменов и команд района в межрайонных и краевых физкультурно-спортивных мероприятиях. Бюджетные средства в объеме 20895,3 тыс. рублей направлены по подразделу «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» на содержание муниципального учреждения физической культуры и спорта.

Исполнение по разделу **1200 «Средства массовой информации»** составило 587,7 тыс. руб. или 100% к плану, по отношению к уровню предыдущего года бюджетные ассигнования увеличились на 48,7 тыс. рублей. Расходы по данному разделу включают суммы субсидий муниципальному автономному учреждению "Забайкальский информационный центр».

Исполнение по разделу **1300 "Обслуживание государственного и муниципального долга"** составило 4,1 тыс. руб. или 100% к уточненному плану. В 2024 году данные расходы составляли 8,3 тыс. рублей. Средства направлены на уплату процентных платежей по долговым обязательствам муниципального района.

Исполнение муниципальных программ

В процессе исполнения бюджета Забайкальского муниципального округа за 2025 год осуществлено финансирование мероприятий в рамках 18 муниципальных программ в различных сферах деятельности на общую сумму 1651120,8 тыс. рублей. Доля затрат на мероприятия по исполнению муниципальных программ составляет 98,4% от всей суммы расходов, осуществлённых в 2025 году (2024 год – 98,2%).

По отношению к первоначально утвержденным параметрам расходы в рамках исполнения муниципальных программ увеличились на сумму 519791,5 тыс. рублей или составили 146%.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета

Решением Совета Забайкальского муниципального округа от 25 декабря 2024 года №74 «Об утверждении районного бюджета Забайкальского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» первоначально было установлено исполнение бюджета округа в 2025 году с профицитом в размере 2115,1 тыс. рублей.

Проектом решения Совета об утверждении годового отчета об исполнении бюджета Забайкальского муниципального округа за 2025 год предлагается утверждение бюджета со сложившимся дефицитом (превышением расходов над доходами) в сумме 15517,6 тыс. рублей.

Объем муниципального долга на конец отчетного года (на 1 января 2026 года) в сумме 4585,7 тыс. рублей и составил 1,0% от общего годового объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что не нарушает положений п.3 ст.107 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статью 9 бюджета Забайкальского муниципального округа, утвержденного решением Совета Забайкальского муниципального округа от 25 декабря 2024 года №74.

Выводы:

1. Отчет об исполнении бюджета Забайкальского муниципального округа за 2025 год получен Контрольно-ревизионной комиссией 14 апреля 2026 года на бумажном носителе и в электронном виде, без нарушения сроков, установленных Положением о бюджетном процессе в Забайкальском муниципальном округе, утвержденном решением Совета Забайкальского муниципального округа от 11 декабря 2024 года №58.

2. По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета Забайкальского муниципального округа за 2025 год Контрольно-ревизионная комиссия считает, что отчет

об исполнении бюджета Забайкальского муниципального округа за 2025 год в представленном виде может быть признан достоверным.

3. Внешняя проверка исполнения бюджета Забайкальского муниципального округа за 2025 год показала, что основные параметры бюджета Забайкальского муниципального округа выполнены.

4. Представленный отчет об исполнении бюджета Забайкальского муниципального округа за 2025 год соответствует нормам действующего бюджетного законодательства.

Контрольно-ревизионная комиссия предлагает отчет об исполнении бюджета Забайкальского муниципального округа за 2025 год принять к утверждению.

Председатель



Ц.Д. Цыбенова