Отчет

**об итогах исполнения бюджета Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области**

**за 1квартал** **2025 года**

Показатели бюджета на 2025 год первоначально утверждены решением Дубровского поселкового Совета народных депутатов от 12.12.2024 года № 21 «О бюджете Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», по доходам в объеме 47 944 618,99 рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 30 383 000,00 рублей; общий  объем  расходов бюджета Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области в  сумме 47 944 618,99 рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение изменения не вносились.

1. **Анализ исполнения доходов бюджета.**

Доходная часть бюджета за 1 квартал 2025года исполнена в сумме 5 111,7тыс. рублей, или 10,1% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим периодом 2024 года, доходы составили 98,6% тыс. рублей. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 100%, что выше соответствующего периода 2024 года на 78,8 процентных пункта. На долю безвозмездных поступлений в общем объёме доходов приходится 0 процентов.

*Сведения о поступлении доходов за* первое полугодие *2025 года приведены в таблице*

(тыс. руб.)

|  | Исполнено  за 1 квартал 2024г. | Уточнено  2025г. | Исполнено  за 1 квартал 2025г. | % исполнения | %  исполнения  2025/2024 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы бюджета всего, в т.ч** | **5 182,2** | **50 290,9** | **5 111,7** | **10,1** | **98,6** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.** | **5 194,2** | **30 383,0** | **5 111,7** | **16,8** | **98,4** |
| **Налоговые доходы, в т.ч.** | **4 097,9** | **28 284,0** | **4 889,2** | **17,3** | **119,3** |
| Акцизы по подакцизным товарам (нефтепродукты) | 1159,1 | 4961,0 | 1 191,9 | 24,0 | 102,8 |
| Налог на доходы физических лиц | 1977,4 | 13 657,0 | 2 506,8 | 18,4 | 126,8 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 7,7 | 3,0 | 0,3 | 0,1 | 3,9 |
| Налог на имущество физических лиц | 161,2 | 3554,0 | 157,0 | 4,4 | 97,4 |
| Земельный налог | 782,4 | 6109,0 | 1 033,2 | 16,9 | 132,1 |
| **Неналоговые доходы, в т.ч.** | **1096,4** | **2099,0** | **222,5** | **10,6** | 20,3 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 0,0 | 64,0 | 11,2 | 17,5 | 0,0 |
| Доходы, получаемые в виде арендной плата за земельные участки | 180,9 | 1 033,0 | 137,1 | 13,3 | 75,8 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских, (городских) поселений | 915,5 | 1000,0 | 74,2 | 7,4 | 8,1 |
| **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | 0,0 | **2,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат | 0,0 | 2,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Инициативные платежи зачисляемые в бюджеты городских поселений | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.** | **-12,1** | **19 907,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Дотации | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Субсидии | 0,0 | 19 907,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Субвенции | 0,0 | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Перечисления из бюджетов городских поселений (в бюджеты городских поселений) для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы | **-12,1** | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 |

* 1. **Налоговые доходы**

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 95,6 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 4 889,2 тыс. рублей или 17,3 % годовых плановых назначений. Основным налогом, сформировавшим доходную часть налоговых доходов за 1 квартал 2025 года, является налог на доходы физических лиц. На его долю приходится 51,3% поступивших налоговых доходов.

***Акцизы по подакцизным товарам (нефтепродукты)*** поступил в бюджет в сумме 1 191,9 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 24%, доля налога в собственных доходах составляет 22,4 процента. К уровню аналогичного периода 2024 года доходы увеличены на 32,8 тыс. рублей, или на 102,8 процента.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 2 506,8 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 18,4%, доля в собственных доходах составляет 51,3 процента к уровню аналогичного периода 2024 года доходы увеличились на 529,4 тыс. рублей.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 0,3 тыс. рублей, или 0,1% годовых плановых назначений.

***Налог на имущество физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 157,0 тыс. рублей, или 4,4 % годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 3,2 процент. К уровню аналогичного периода 2024 года доходы уменьшились на 3,2 тыс. рублей.

***Земельный налог*** составил 1033,2 тыс. рублей, или 16,9% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 21,1 процента. К уровню аналогичного периода 2024 года исполнение доходов составило 119,3 процента.

* 1. **Неналоговые доходы**

На долю неналоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 21,1 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили **222,5** тыс. рублей или 10,6% годовых плановых назначений. Наибольший удельный вес по группе неналоговых доходов занимают Доходы получаемые в виде арендной платы за земельные участки. Объем поступлений составил 137,1 тыс. рублей. Доля налога в собственных доходах составляет 2,7 процента. К уровню аналогичного периода 2024 года доходы составили 75,8%.

***Доходы от продажи земельных участков, находящихсяв собственности городских поселений составили 74,2 тыс. рублей, или*** 7,4% годовых плановых назначений. Доля в собственных доходах составляет 1,4 процента. К уровню аналогичного периода 2024 года составили 8,1%.

***Доходы от сдачи в аренду имущества составили 11,2 тыс. рублей, или*** 17,5% годовых плановых назначений. Доля в собственных доходах составляет 1,2 процента.

**Безвозмездные поступления**

За 1 квартал 2025 года безвозмездные доходы не поступали.

**2. Анализ исполнения расходов бюджета**

Расходная часть бюджета за 1 квартал 2025года исполнена в сумме 5 254,9 тыс. рублей, или 10,4% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года, расходы уменьшились на 605,9 тыс. рублей, и составили 89,7%.

**2.1 Анализ исполнения расходов по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов бюджетов**

Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 20245года осуществлялось по 4 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», с удельным весом в общем объеме расходов 66,5 процента.

*Сведения о расходах за 1 квартал* *2025 года представлены в таблице*

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование разделов**  **классификации**  **расходов** | **РЗ** | Исполнено  за 1 квартал 2024г. | Уточнено  2025г. | Исполнено  за 1 квартал 2025г. | % исполнения | %  исполнения  2025/2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 21,2 | 152,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная  экономика | 04 | 1258,4 | 19 670,8 | 1 602,3 | 8,1 | 127,3 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 4524,0 | 22 131,2 | 3 492,8 | 15,8 | 77,2 |
| Образование | 07 | 0,0 | 15,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Культура, кинематография | 08 | 0,0 | 8000,0 | 100,0 | 1,2 | 0,0 |
| Социальная политика | 10 | 57,2 | 241,8 | 59,8 | 24,3 | 104,5 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 0,0 | 80,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Всего:** |  | **5860,8** | **50 291,0** | **5254,9** | **10,4** | **89,7** |

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы:** расходы не осуществлялись.

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы за 3 исполнены в сумме 1 602,3 или 8,1% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 30,5 процентов.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 3 492,8 тыс. рублей, или 15,8% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 66,5 процентов. Структура раздела представлена 4 подразделами:

*по подразделу 05 01* «Жилищное хозяйство» кассовое исполнение расходов составило 24 тыс. рублей, или 0,7% раздела.

*по подразделу 05 02* «Коммунальное хозяйство» кассовое исполнение расходов составило 12,6 тыс. рублей, или 0,4% раздела.

*по разделу 05 03* «Благоустройство» расходы составили 3456,2 тыс. рублей, или 98,9% раздела.

К уровню аналогичного периода 2024 года расходы уменьшились 1 031,2 тыс. рублей.

По разделу **07 «Образование»** расходы не осуществлялись, тогда как плановые назначения составили 15,0 тыс. рублей.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** плановые назначения составили 8000,0 тыс. рублей Структура раздела представлена одним подразделом 08 01 «Культура». Расходы за 1 квартал исполнены в сумме 100 или 1,2 % к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 15,9 процентов.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 59,8 тыс. рублей, или 24,3% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,5 процента. К уровню аналогичного периода 2024 года расходы составили 104 процента. Структура раздела представлена одним подразделом 10 01 «Пенсионное обеспечение».

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы не осуществлялись, тогда как плановые назначения составили 80,0 тыс. рублей. Структура раздела представлена одним подразделом – 11 02 «Массовый спорт».

**3. Реализация муниципальной программы**

**Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»** утверждена постановлением администрации Дубровского района Брянской области «20» декабря 2024 года № 483 с объемом финансирования на 2025 год в сумме 44 959,6тыс. рублей, в том числе 30 293,9 тыс. рублей - средства местного бюджета, 14 665,7 тыс. рублей - средства областного бюджета.

За 3 месяца 2024 года расходы бюджета по муниципальной программе исполнены в сумме 5 860,8 тыс. рублей, том числе 5 860,8 тыс. рублей - средства местного бюджета, 0,0 тыс. рублей - средства областного бюджета.

**Муниципальная программа «**Формирование современной городской среды на 2018-2030 год**»** утверждена постановлением администрации Дубровского района «28» ноября 2017 года № 836 с объемом финансирования на 2024 год в сумме 2994,6 тыс. рублей, в том числе 29,3 тыс. рублей - средства местного бюджета, 2 905,3 тыс. рублей - средства областного бюджета. В течение отчетного периода в постановление вносились изменения один раз (Постановление №121 от 28.03.2025 года О внесении изменений в муниципальную программу «Формирование современной городской среды на 2018-2030 годы на территории р.п. Дубровка Дубровского городского поселения», утвержденную постановлением администрации Дубровского района №836 от 28.11.2017г.).

*Исполнение расходов муниципальных программ за 1 квартал 2025 года представлено в таблице*

*(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **муниципальной программы** | **План 2025** | **Уточн. 2025** | **Исполнено за**  **2025** | **% исп.** |
| **Реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области**  **на 2025 - 2027 годы.** | **44 959,6** | **44 805,9** | **5 254,9** | **11,6** |
| средства областного бюджета | 14 665,7 | 14 665,7 | 0,0 | 0,0 |
| средства местного бюджета | **30 293,9** | **30 140,2** | **5 254,9** | 17,4 |
| **Формирование современной городской среды на 2018-2030 года на территории р.п. Дубровка Дубровского городского поселения** | **2 925,0** | **5 425,0** | **0,0** | **0,0** |
| средства федерального бюджета | 2 866,8 | 2 866,8 | 0,0 | 0,0 |
| средства областного бюджета | 28,9 | 2 375,3 | 0,0 | 0,0 |
| средства местного бюджета | 29,3 | 52,9 | 0,0 | 0,0 |
| за счет заинтересованных лиц | 0,0 | 130 | 0,0 | 0,0 |
| Непрограммная деятельность | **60,0** | **60,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Итого** | **47 944,6** | **50 290,9** | **5 254,9** | **10,4** |

Расходы по н**епрограммной деятельности** в отчетном периоде не осуществлялись, тогда как плановые назначения составили 60,0 тыс. рублей.

1. **Дефицит (профицит) бюджета и источники внутреннего**

**финансирования дефицита бюджета**

При принятии решения о бюджете на 2025 год, бюджет первоначально был утвержден бездефицитным. За 1 квартал в решение о бюджете изменения не вносились.

Специалист Кодак С.В.