

**Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета  
муниципального образования Алапаевское за первое полугодие 2025 года**

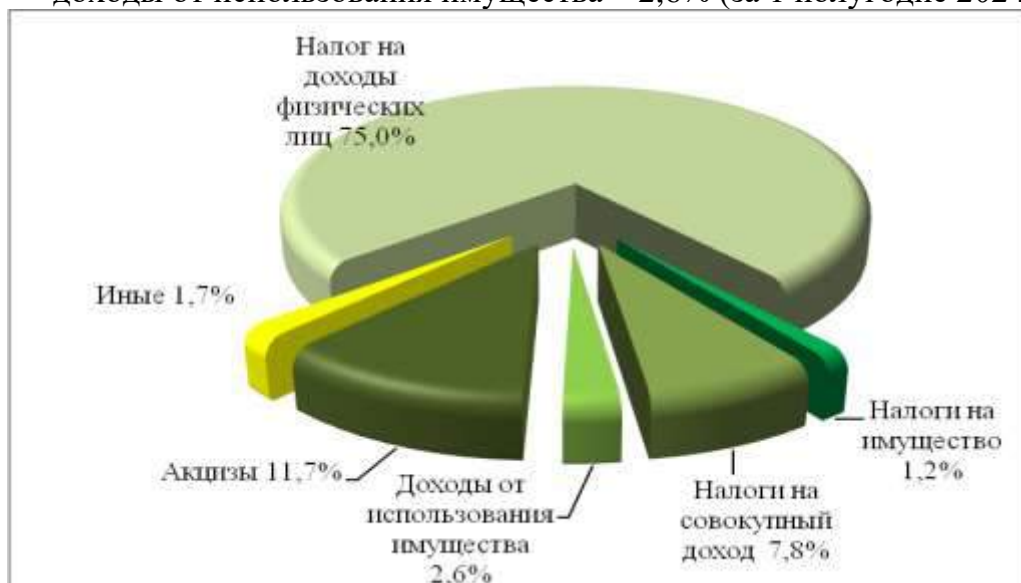
По итогам первого полугодия 2025 года бюджет муниципального образования Алапаевское по доходам исполнен в сумме 1 390 356,6 тыс. рублей, что составляет 53,7% к утвержденному плану (2 587 782,3 тыс. рублей). К уровню первого полугодия 2024 года (1 264 611,9 тыс. рублей) поступления возросли на 125 744,7 тыс. рублей или на 9,9%. Исполнение бюджета за отчетный период характеризуется следующими показателями:

Наименование доходов	Исполнено за первое полугодие 2024 г., тыс.рублей	Уточненный план на 2025 г., тыс.рублей	Исполнено за первое полугодие 2025г., тыс.рублей	Исполнение к плану 2025г., в %	Исполнение к факту за первое полугодие 2024г., в %
Налоговые и неналоговые доходы	115 945,8	755 321,1	318 805,5	42,2	275,0
Безвозмездные поступления	1 148 666,1	1 832 461,2	1 071 551,1	58,5	93,3
<b>ИТОГО ДОХОДОВ</b>	<b>1 264 611,9</b>	<b>2 587 782,3</b>	<b>1 390 356,6</b>	<b>53,7</b>	<b>109,9</b>

За отчетный период в бюджет муниципального образования поступили *налоговые и неналоговые доходы* в сумме 318 805,5 тыс. рублей, что составляет 42,2% к годовым назначениям (755 321,1 тыс. рублей). К уровню исполнения доходов за первое полугодие 2024 года поступления в целом возросли на 202 859,7 тыс. рублей или в 2,8 раза, что обусловлено увеличением норматива зачисления в бюджет муниципального образования налога на доходы физических лиц (в 2025 году - 100%, в 2024 году - 16%).

В структуре налоговых и неналоговых доходов ведущее место занимают:

- налог на доходы физических лиц – 75,0% (за 1 полугодие 2024 года – 26,5%);
- акцизы – 11,7% (за 1 полугодие 2024 года – 34,3%);
- налоги на совокупный доход – 7,8% (за 1 полугодие 2024 года – 26,8%);
- доходы от использования имущества – 2,6% (за 1 полугодие 2024 года – 4,7%).



По итогам 1 полугодия 2025 года исполнение местного бюджета свыше 50% к утвержденным годовым назначениям значится по следующим доходным источникам:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 22 251,8 тыс. рублей (55,5% к плану);
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 1 977,7 тыс. рублей (89,9% к плану);
- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества – 6 404,3 тыс. рублей (67% к плану);
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 290,8 тыс. рублей (55,3% к плану);
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 388,1 тыс. рублей (111,9% к плану).

Низкий уровень исполнения (менее 45%) сложился по следующим доходным источникам:

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (на нефтепродукты) – 37 428,9 тыс. рублей (39,3% к плану, неисполнение 10 183,1 тыс. рублей), что обусловлено неравномерностью перечисления в местный бюджет акцизов по месяцам и предусмотрено главным администратором доходов в кассовом плане поступлений;
- единый сельскохозяйственный налог – 513,1 тыс. рублей (16,8% к плану, неисполнение 1 012,4 тыс. рублей), что обусловлено сокращением налоговой базы плательщиков в связи с уменьшением полученных доходов;
- налоги на имущество – 3 999,4 тыс. рублей (16,9% к плану, неисполнение 7 807,1 тыс. рублей), что обусловлено установленными сроками уплаты налогов для физических лиц (1 декабря текущего года), а также уменьшением поступлений по земельному налогу с организаций в результате снижения кадастровой стоимости земельных участков;
- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности – 1 802,2 тыс. рублей (37,7% к плану, неисполнение 586,5 тыс. рублей), что обусловлено ростом задолженности по плате за наем муниципального жилищного фонда;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 2 711,6 тыс. рублей (5,6% к плану, неисполнение 21 332,8 тыс. рублей), что обусловлено в основном сроками проведения конкурентных процедур по реализации имущества и земельных участков (3-4 квартал 2025 года);
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 140,0 тыс. рублей (38,7% к плану, неисполнение 40,8 тыс. рублей), что обусловлено преимущественно отсутствием поступления санкций за нарушение условий муниципальных контрактов и административных штрафов, а также снижением объемов выявленных нарушений законодательства либо результатов взыскания просроченной задолженности за вред, причиненный окружающей среде;
- инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты муниципальных округов – 360,5 тыс. рублей (26,7% к плану, неисполнение 314,6 тыс. рублей), что обусловлено сроками начала реализации 17 новых инициативных проектов (с июля 2025 года).

Величина *недоимки* по платежам в местный бюджет на 1 июля 2025 года составляет 23 005,1 тыс.рублей, что на 314,4 тыс.рублей или на 1,3% ниже уровня 1 января 2025 года, в том числе по налоговым доходам недоимка сократилась на 3 189,3 тыс.рублей (на 19,7%), по неналоговым доходам возросла на 2 874,9 тыс.рублей (на 40,2%).

*Безвозмездные поступления* на 1 июля 2025 года составили 1 071 551,1 тыс.рублей или 58,5% к плану, 93,3% к уровню 1 полугодия 2024 года (снижение поступлений 77 115,0 тыс.рублей), из них безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 1 052 012,2 тыс.рублей (57,9% к годовым плановым назначениям), в том числе:

- дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 460 212,0 тыс. рублей (50% к плану на год);
- субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 51 384,9 тыс. рублей (66,9% к плану);
- субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 495 843,5 тыс. рублей (65,4% к плану);
- иные межбюджетные трансферты – 44 571,8 тыс. рублей (72,6% к плану).

Целевые безвозмездные поступления от организаций за отчетный период составили 23 142,4 тыс. рублей (113,4% к плану на год).

За 1 полугодие 2025 года в местный бюджет возвращены остатки неиспользованных субсидий прошлых лет в размере 6 272,6 тыс. рублей (457,5% к плану на год).

В отчетном периоде в соответствии с установленным порядком в бюджет Свердловской области возвращены неиспользованные остатки целевых средств предыдущих периодов в общей сумме 9 876,1 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета за 1 полугодие 2025 года исполнена в сумме 1 282 108,7 тыс. рублей, что составляет 48,4 % к годовому назначению (2 650 383,1 тыс. рублей) и 108,4% к фактическому исполнению за 1 полугодие 2024 года (1 182 446,4 тыс. рублей).

Исполнение характеризуется следующими данными:

Раздел	Наименование расходов	Исполнено за 1 полугодие 2024 г., тыс. рублей	Уточненный план 2025 г., тыс. рублей	Исполнено за 1 полугодие 2025 г., тыс. рублей	% исполнения к плану 2025г.	% исполнения к факту 1 полугодия 2024г.
0100	Общегосударственные вопросы	68 703,4	173 898,3	77 822,9	44,8	113,3
0200	Национальная оборона	827,3	1 886,0	857,5	45,5	103,7
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5 914,5	18 623,0	7 962,2	42,8	134,6
0400	Национальная экономика	62 871,2	223 154,1	70 949,8	31,8	112,8
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	168 817,3	288 068,4	87 537,1	30,4	51,9
0600	Охрана окружающей среды	136,4	1 944,6	144,5	7,4	105,9
0700	Образование	639 959,7	1 372 484,7	725 835,0	52,9	113,4
0800	Культура, кинематография	92 066,9	269 252,4	131 302,3	48,8	126,6
1000	Социальная политика	103 742,3	170 167,3	113 392,2	66,6	109,3
1100	Физическая культура и спорт	39 136,4	130 209,6	65 988,2	50,7	168,6
1200	Средства массовой информации	263,7	665,0	309,6	46,6	117,4
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	7,3	29,7	7,4	24,9	101,4
	Итого:	<b>1 182 446,4</b>	<b>2 650 383,1</b>	<b>1 282 108,7</b>	<b>48,4</b>	<b>108,4</b>

В разрезе отраслей высокий уровень финансирования (свыше 48%) характерен для 3 разделов из 12, в том числе разделы: «Социальная политика» (66,6%), «Образование» (52,9%) и «Физическая культура и спорт» (50,7%).

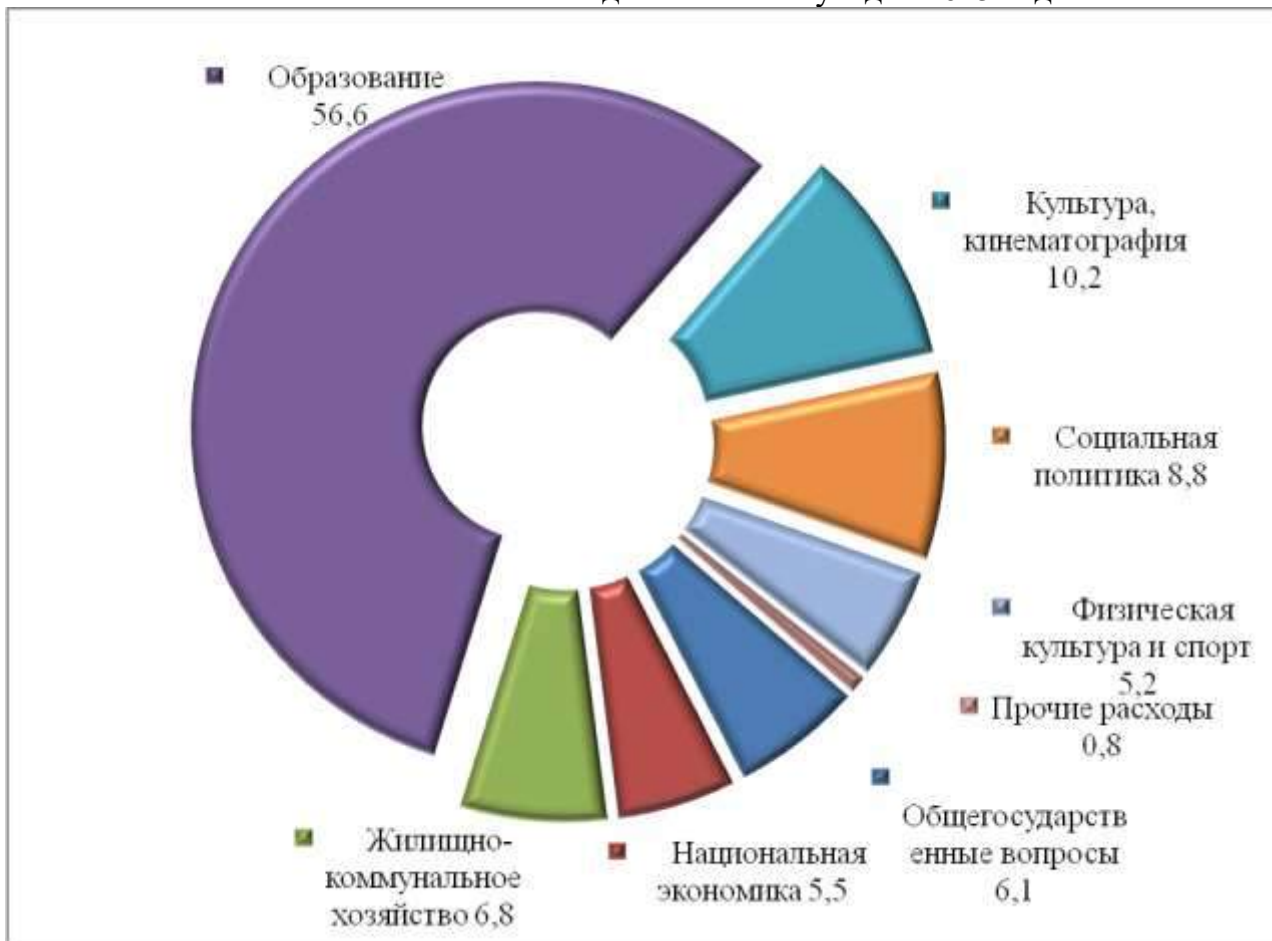
Наиболее низкое исполнение к плану сложилось по разделам «Охрана окружающей среды» (7,4%) и «Обслуживание государственного и муниципального долга» (24,9%).

Причиной неполного освоения бюджетных ассигнований являются:

- по разделу «Охрана окружающей среды» - отсутствие потенциальных подрядчиков на выполнение работ по ремонту источников нецентрализованного водоснабжения;
- по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» - бюджетные ассигнования увеличены, в связи с ожидаемым привлечением бюджетного кредита.

В структуре расходов бюджета ведущее место занимает раздел «Образование» (56,6%).

Структура расходов муниципального образования Алапаевское  
по итогам исполнения бюджета за 1 полугодие 2025 года



Расходы на решение **общегосударственных вопросов** за 1 полугодие 2025 года составили 77 822,9 тыс. рублей или 44,8% к годовому назначению (план 173 898,3 тыс. рублей) и 113,3% к уровню 2024 года (факт 2024 года - 68 703,4 тыс. рублей).

Расходы на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления составили 64 555,8 тыс. рублей или 47,4% к годовому назначению (план 136 182,4 тыс. рублей).

Расходы на исполнение судебных актов по искам к казне муниципального образования составили 1 350,0 тыс. рублей или 48,2% (план 2 800,0 тыс. рублей), к муниципальным учреждениям – 200,0 тыс. рублей или 47,6% (план 420,1 тыс. рублей).

Расходы на **«Национальную оборону»** - осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты произведены в сумме 857,5 тыс. рублей или 45,5% к годовому назначению (план 1 886,0 тыс. рублей), и 103,7% к уровню 1 полугодия 2024 года (факт 2024 года - 827,3 тыс. рублей).

На **«Национальную безопасность и правоохранительную деятельность»** направлено бюджетных средств на сумму 7 962,2 тыс. рублей или 42,8% к годовому назначению (план 18 623,0 тыс. рублей), и 134,6% к уровню 1 полугодия 2024 года (факт 2024 года – 5 914,5 тыс. рублей).

Расходы бюджета по разделу **«Национальная экономика»** составили 70 949,8 тыс. рублей или 31,8% к годовому назначению (план 223 154,1 тыс. рублей). К уровню 2024 года расходы составили 112,8% (факт 2024 - 62 871,2 тыс. рублей).

Значительная часть выделенных ассигнований по данному разделу была направлена на финансирование расходов по предоставлению субсидий на осуществление мероприятий, связанных с перевозкой населения по узкоколейной железной дороге и ремонтом имущества, по подразделу 0408 «Транспорт». Общий объем финансирования составил 46 907,0 тыс. рублей или 46,1% к годовому назначению (план 101 757,0 тыс. рублей).

### **Сведения о формировании и расходовании средств Дорожного фонда муниципального образования Алапаевское за 1 полугодие 2025 года**

Источники формирования Дорожного фонда (акцизы)			Объем расходов Дорожного фонда за 1 полугодие 2025 года		Величина освоения средств Дорожного фонда, %
План поступления на 2025 год, тыс. рублей	Исполнение плана за 1 полугодие 2025 года		План	Исполнение плана	
	тыс. рублей	%	тыс. рублей	тыс. рублей	
95 224,0	37 428,9	39,3	101 893,8	22 818,1	22,4

Расходы по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнены в сумме 87 537,1 тыс. рублей, что составило 30,4% от годового назначения (план 288 068,4 тыс. рублей), и 51,9% к уровню 2024 года (факт 2024 года - 168 817,3 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования по данному разделу были направлены на финансирование расходов:

По подразделу 0501 **«Жилищное хозяйство»** в сумме 4 146,9 тыс. рублей, в том числе:

- капитальный и текущий ремонт муниципального жилищного фонда – 690,2 тыс. рублей;

- взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за муниципальные помещения – 1 028,8 тыс. рублей;

- переселение граждан из аварийного жилищного фонда, за счет средств Фонда развития территории – 1 010,0 тыс. рублей, за счет средств областного бюджета – 25,9 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 50,1 тыс. рублей;

- возмещение расходов по содержанию временно свободных жилых помещений – 1 221,9 тыс. рублей.

По подразделу 0502 **«Коммунальное хозяйство»** в сумме 46 005,9 тыс. рублей, в том числе:

- по предоставлению субсидий на содержание и обслуживание муниципальных сетей водоснабжения, водоотведения в сумме 14 100,0 тыс. рублей;

- на осуществление государственного полномочия Свердловской области по частичному освобождению от платы за коммунальные услуги – 12 328,3 тыс. рублей;

- на исполнение муниципальных гарантий 4 279,1 тыс. рублей;

- на приобретение специализированной техники (илососно-каналопромывочная машина) и оборудования, необходимых для организации работы водохозяйственного комплекса за счет средств резервного фонда Правительства Свердловской области в сумме 15 039,1 тыс. рублей

По подразделу 0503 «*Благоустройство*» в сумме 30 208,5 тыс. рублей, в том числе значительная часть направлена:

- на благоустройство муниципальных территорий общего пользования в населенных пунктах муниципального образования Алапаевское – 5 879,6 тыс. рублей;
- на мероприятия по обращению с твердыми коммунальными отходами - 2 243,2 тыс. рублей;
- на уличное освещение населенных пунктов – 7 888,6 тыс. рублей;
- на организацию и проведение мероприятий по санитарной очистке территорий населенных пунктов и прочие мероприятия по благоустройству – 1 505,2 тыс. рублей.
- на обустройство мест отдыха населения (Кулпарк «Семья» пгт В. Синячиха) – 11 388,7 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 10 814,2 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 574,5 тыс. рублей.

По подразделу 0505 «*Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства*» в сумме 7 175,8 тыс. рублей направлены на обеспечение деятельности МКУ «УЖКХ С и ООМС».

Расходы по **разделу «Охрана окружающей среды»** составили 144,5 тыс. рублей или 7,4% от годового назначения (план 1 944,6 тыс. рублей). К уровню 2024 года расходы составили 105,9% (факт 2024 года – 136,4 тыс. рублей).

Расходы по разделу «**Образование**» исполнены в сумме 725 835,0 тыс. рублей или 52,9% к годовому назначению (план 1 372 484,7 тыс. рублей) и 113,4% к уровню 2024 года, увеличение составило 85 875,2 тыс. рублей, (факт 2024 года – 639 959,7 тыс. рублей), в том числе:

- на дошкольное образование направлено 204 770,0 тыс. рублей (46,7% к годовому назначению);
- на общее образование – 451 559,1 тыс. рублей (55,4% к годовому назначению);
- на дополнительное образование детей – 14 591,3 тыс. рублей (57,1% к годовому назначению);
- на финансирование молодежной политики и оздоровления детей – 6 744,6 тыс. рублей (60,3% к годовому назначению);
- на другие вопросы в области образования – 48 170,0 тыс. рублей (58,6 % к годовому назначению).

Расходы на «**Культуру, кинематографию**» исполнены в сумме 131 302,3 тыс. рублей или 48,8% к годовому назначению (план 269 252,4 тыс. рублей) и 126,6% к уровню 2024 года, увеличение составило 39 235,4 тыс. рублей (факт 2024 года - 92 066,9 тыс. рублей), в том числе:

- на обеспечение выполнения муниципального задания музейного объединения – 20 423,0 тыс. рублей (50,7% к годовому назначению);
- на организацию библиотечного обслуживания – 16 185,0 тыс. рублей (44,9% к годовому назначению);
- на организацию деятельности домов культуры направлено 73 122,5 тыс. рублей (55,6% к годовому назначению);
- на проведение культурно-массовых мероприятий областного и муниципального значения – 1 016,7 тыс. рублей (66,2% к годовому назначению);
- на проведение ремонтных работ зданий учреждений культуры – 3 051,7 тыс. рублей (16,8% к годовому назначению);
- на информатизацию муниципальных музеев направлено 250 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 200,0 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 50,0 тыс. рублей (100% к годовому назначению);

- на предоставление государственной поддержки на конкурсной основе муниципальным учреждениям культуры Свердловской области, за счет средств областного бюджета – 600,0 тыс. рублей (100% к годовому назначению);

- на модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов 356,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального и областного бюджетов – 285,1 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 71,3 тыс. рублей (100% к годовому назначению);

- на другие вопросы в области культуры - обеспечение деятельности МКУ "Управление культуры МО Алапаевское" направлено 16 297,0 тыс. рублей (42,6% к годовому назначению).

Расходы на **«Социальную политику»** исполнены в сумме 113 392,2 тыс. рублей или 66,6% к годовому назначению (план 170 167,3 тыс. рублей) и 109,3% к фактическому исполнению за 1 полугодие 2024 года (103 742,3 тыс. рублей).

Объем бюджетных ассигнований, направленных на *исполнение публичных нормативных обязательств* составил 608,0 тыс. рублей или 37,6% к годовым назначениям (план 1 616,0 тыс. рублей).

Расходы по разделу **«Физическая культура и спорт»** исполнены в сумме 65 988,2 тыс. рублей или на 50,7% к годовым назначениям (план 130 209,6 тыс. рублей), и 168,6% к фактическому исполнению за 1 полугодие 2024 года, увеличение составило 26 851,8 тыс. рублей ( факт 2024г. - 39 136,4 тыс. рублей) и направлены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Алапаевское до 2030 года», в том числе:

- по подразделу 1101 **«Физическая культура»** направлено 8 523,8 тыс. рублей (61,5% к годовому назначению);

- по подразделу 1102 **«Массовый спорт»** направлено 47 227,7 тыс. рублей (48,1% к годовому назначению);

- по подразделу 1103 **«Спорт высших достижений»** направлено 10236,7 тыс. рублей (56,6% к годовому назначению);

Расходы по разделу **«Средства массовой информации»** исполнены в сумме 309,6 тыс. рублей (46,6% к годовому назначению) и направлены на предоставление субсидий организациям периодической печати на финансовое обеспечение затрат, связанных с опубликованием нормативно-правовых актов Администрации муниципального образования Алапаевское и Думы муниципального образования Алапаевское, обсуждением проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения, доведением до сведения жителей муниципального образования информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования.

Расходы по разделу **«Обслуживание государственного и муниципального долга»** исполнены в сумме 7,4 тыс. рублей или на 24,9% к годовым назначениям и направлены на выплату процентных платежей по муниципальному долгу муниципального образования.

Расходы по *муниципальным программам* муниципального образования составили 1 249 794,3 тыс. рублей или 49,3% к годовым назначениям (план 2 536 248,1 тыс. рублей) и 106,9% к фактическому исполнению за 1 полугодие 2024 года (1 169 527,2 тыс. рублей).

По главным распорядителям исполнение бюджетных ассигнований сложилось следующим образом:

№ п.п.	Наименование ГРБС	Уточненный план 2025г.	Исполнено за 1 полугодие 2025г.	тыс. рублей	
				% исполнения к плану 2025г.	% в структуре расходов
1.	Администрация муниципального образования Алапаевское	902 232,4	376 492,5	41,7	29,4

2.	Управление имущественных отношений и неналоговых доходов Администрации муниципального образования Алапаевское	26 593,0	9 327,8	35,1	0,7
3.	Управление образования Администрации муниципального образования Алапаевское	1 404 969,1	744 980,6	53,0	58,1
4.	МКУ «Управление культуры муниципального образования Алапаевское»	275 809,2	133 620,9	48,4	10,4
5.	Дума муниципального образования Алапаевское	7 154,6	3 592,0	50,2	0,3
6.	Контрольное управление муниципального образования Алапаевское	6 364,8	3 352,1	52,7	0,3
7.	Финансовое управление Администрации муниципального образования Алапаевское	27 260,0	10 742,8	39,4	0,8
	<b>ИТОГО</b>	<b>2 650 383,1</b>	<b>1 282 108,7</b>	<b>48,4</b>	<b>100,0</b>

Текущая кредиторская задолженность по расходам по состоянию на 01.07.2025 года составила 15 081,0 тыс. рублей, что на 11 894,9 тыс. рублей больше, чем на начало года.

***Кредиторская задолженность***

	На 01.01.2025г., тыс. рублей	На 01.07.2025г., тыс. рублей	Отклонение тыс. рублей
Расчеты по заработной плате	0,0	3 124,0	3 124,0
Расчеты по начислениям на выплаты по оплате труда	1,5	1 761,3	1 759,8
Расчеты по коммунальным услугам	814,2	10,1	- 804,1
Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	204,9	1 694,7	1 489,8
Расчеты по приобретению основных средств	0,0	0,0	0,0
Расчеты по приобретению материальных запасов	90,1	60,6	-29,5
Расчеты по пенсиям, пособиям, выплачиваемым работодателями, нанимателям бывшим работникам	710,8	0	-710,8
Расчеты по прочим работам, услугам, расчеты по прочим расходам	1 364,6	8 430,3	7 065,7
<b>ИТОГО</b>	<b>3 186,1</b>	<b>15 081,0</b>	<b>11 894,9</b>

По итогам 1 полугодия 2025 года сложился профицит бюджета в размере 108 247,9 тыс.рублей.

Муниципальный долг муниципального образования Алапаевское на отчетную дату составил 9 914,8 тыс.рублей и снизился к началу года на 10 497,8 тыс.рублей или на 51,4%.

Просроченная задолженность по бюджетным кредитам и муниципальным гарантиям отсутствует.

По состоянию на 01.07.2025 года Финансовым управлением Администрации МО Алапаевское проведены следующие мероприятия.



**Участие в проведение совместных проверок с Алапаевской городской прокуратурой:**

Проверки проведены:

1. в связи с требованием Алапаевской городской прокуратуры от 25.04.2025 №02-02-2025 (вх. от 29.04.2025 №779) хозяйственной деятельности МУП «ТС МО Алапаевское» на предмет нецелевого использования денежных средств предприятия и причинения ущерба поставщикам энергоресурсов.

Справка по результатам проверки от 29.05.2025 года (нарушения установлены).

2. в связи с требованием Алапаевской городской прокуратуры от 14.03.2025 №02-25-2025 на предмет соблюдения законодательства при создании, оснащении и эксплуатации спортивной инфраструктуры» в следующих объектах контроля:

- МКУ «Управление УФКС МО Алапаевское»;
- МБУ «ФСЦ МО Алапаевское»;
- МУ ДО «СШ МО Алапаевское».

Справка по результатам проверки от 20.06.2025 года (нарушения установлены).

Начальник Финуправления  
Администрации МО Алапаевское

И.В.Кукарских