



ДУМА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ АЛАПАЕВСКОЕ ЧЕТВЕРТОГО СОЗЫВА

РЕШЕНИЕ №593

28 мая 2026 г.

г. Алапаевск

Об исполнении бюджета муниципального образования Алапаевское за первый квартал 2026 года

В соответствии со статьей 36, пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 41 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Алапаевское, утвержденным решением Думы муниципального образования от 26 сентября 2013 года №465 (с изменениями), руководствуясь Уставом муниципального округа муниципальное образование Алапаевское Свердловской области, Дума муниципального образования Алапаевское,

РЕШИЛА:

1. Принять к сведению отчет об исполнении бюджета муниципального образования Алапаевское за первый квартал 2026 года (прилагается).
2. Рекомендовать Администрации муниципального образования Алапаевское:
 - 1) обеспечить постоянный контроль за своевременным использованием межбюджетных трансфертов целевого назначения;
 - 2) принять меры к недопущению роста просроченной дебиторской задолженности.
3. Настоящее Решение вступает в силу со дня его принятия.
4. Разместить данное Решение на сайте муниципального образования Алапаевское в разделе «Дума».
5. Контроль за исполнением решения возложить на постоянную комиссию по экономической политике, бюджету, финансам и налогам Думы муниципального образования Алапаевское (А.А. Жолобов).

Председатель Думы
муниципального образования
Алапаевское



О.Н. Бычкова

**Отчет об исполнении бюджета
муниципального образования Алапаевское за первый квартал 2026 года**

По итогам 1 квартала 2026 года бюджет муниципального образования Алапаевское по доходам исполнен в сумме 574 157,4 тыс. рублей, что составляет 22,1% к утвержденному плану (2 592 716,3 тыс. рублей), 90,9% к уровню 1 квартала 2025 года (631 615,7 тыс. рублей) и характеризуется следующими показателями:

Наименование доходов	Исполнено за 1 квартал 2025 г., тыс.рублей	Уточненный план на 2026 г., тыс.рублей	Исполнено за 1 квартал 2026г., тыс.рублей	Исполнение к плану 2026г., в %	Исполнение к факту за 1 квартал 2025г., в %
Налоговые и неналоговые доходы	141 526,5	859 844,8	157 249,9	18,3	111,1
Безвозмездные поступления	490 089,2	1 732 871,5	416 907,5	24,1	85,1
ИТОГО ДОХОДОВ	631 615,7	2 592 716,3	574 157,4	22,1	90,9

За отчетный период в бюджет муниципального образования поступили *налоговые и неналоговые доходы* в сумме 157 249,9 тыс. рублей, что составляет 18,3% к годовым назначениям (859 844,8 тыс. рублей). К уровню исполнения доходов за первый квартал 2025 года поступления в целом возросли на 15 7 23,4 тыс. рублей или на 11,1%, что обусловлено преимущественно увеличением налоговой базы по налогу на доходы физических лиц.

В структуре налоговых и неналоговых доходов ведущее место занимают:

- налог на доходы физических лиц – 73,9% (за 1 квартал 2025 года – 76,9%);
- акцизы – 15,4% (за 1 квартал 2025 года – 15,7%);
- налоги на совокупный доход – 5,1% (за 1 квартал 2025 года – 4%);
- доходы от использования имущества – 2,5% (за 1 квартал 2025 года – 1,1%).



По итогам 1 квартала 2026 года исполнение местного бюджета выше 25% к утвержденным годовым назначениям значится по следующим доходным источникам:

- единый сельскохозяйственный налог – 3 019,1 тыс. рублей (148,9% к плану);
- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности – 1 272,4 тыс. рублей (29,8% к плану);
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 226,0 тыс. рублей (42,5% к плану);
- штрафы, санкции, возмещение ущерба (за счет трех видов штрафов) – 119,2 тыс. рублей (31,4% к плану);
- инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты муниципальных округов – 138,0 тыс. рублей (48,3% к плану).

Низкий уровень исполнения (менее 20%) сложился по следующим доходным источникам:

- налог на доходы физических лиц – 116 178,1 тыс. рублей (18,4% к плану). Неисполнение плана на квартал на 41 486,4 тыс. рублей обусловлено преимущественно снижением налогооблагаемой базы и перечислений от трех основных плательщиков; низким уровнем перечислений налога лицами, занимающимися частной практикой, а также с доходов, полученных в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса РФ, поскольку срок уплаты не наступил; перерасчетом налога к уменьшению по итогам 2025 года у трех налоговых агентов.

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 4 896,1 тыс. рублей (11,8% к плану), не поступило 5 888,7 тыс. рублей, что обусловлено установленными сроками уплаты за 2025 год для индивидуальных предпринимателей (до 28 апреля 2026 года), переходом ряда плательщиков с УСН на автоматизированную упрощенную систему налогообложения с 1 января 2026 года;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 116,3 тыс. рублей (5,4% к плану), что обусловлено установленным сроком финального платежа для патентов, действующих до 31 декабря (28 декабря 2026 года);

- налоги на имущество – 2 766,6 тыс. рублей (13,5% к плану); низкий уровень исполнения обусловлен установленными сроками уплаты налогов для физических лиц (1 декабря текущего года);

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1 675,1 тыс. рублей (4,2% к плану), низкий уровень исполнения обусловлен преимущественно сроками проведения конкурентных процедур по реализации имущества и земельных участков (3-4 квартал 2026 года).

Величина *недоимки* по платежам в местный бюджет на 1 апреля 2026 года составляет 18 625,7 тыс. рублей, что на 539,6 тыс. рублей или на 3% выше уровня 1 января 2026 года, в том числе по налоговым доходам недоимка увеличилась на 783,8 тыс. рублей (на 6,5%), по неналоговым доходам снизилась на 244,2 тыс. рублей (на 4%).

Безвозмездные поступления на 1 апреля 2026 года составили 416 907,5 тыс. рублей (24,1% к плану, 85,1% к уровню исполнения за 1 квартал 2025 года), из них безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации зачислены в бюджет муниципального образования в сумме 420 273,2 тыс. рублей (24,2% к годовым плановым назначениям), в том числе:

- дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 74 121 тыс. рублей (25% к плану на год);

- субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 13 097,7 тыс. рублей (12,5% к плану);
- субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 206 510,6 тыс. рублей (24,4% к плану);
- иные межбюджетные трансферты – 18 978,9 тыс. рублей (32,7% к плану).

В отчетном периоде в соответствии с установленным порядком в бюджет Свердловской области возвращены неиспользованные остатки целевых средств предыдущих периодов в общей сумме 7 520,9 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета за 1 квартал 2026 года исполнена в сумме 527 952,6 тыс. рублей, что составляет 20% к годовому назначению (2 642 342,6 тыс. рублей) и 95% к фактическому исполнению за 1 квартал 2025 года (555 754,7 тыс. рублей).

Исполнение характеризуется следующими данными:

Раздел	Наименование расходов	Исполнено за 1 квартал 2025 г., тыс. рублей	Уточненный план 2026 г., тыс. рублей	Исполнено за 1 квартал 2026 г., тыс. рублей	% исполнения к плану 2026г.	% исполнения к факту 1 квартала 2025г.
0100	Общегосударственные вопросы	40 095,4	182 228,3	42 410,7	23,3	105,8
0200	Национальная оборона	395,2	2 616,9	530,6	20,3	134,3
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 890,6	19 500,0	2 885,5	14,8	74,2
0400	Национальная экономика	23 270,6	268 461,6	28 794,2	10,7	123,7
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	33 352,9	157 175,2	26 818,8	17,1	80,4
0600	Охрана окружающей среды	26,5	1 474,8	24,0	1,6	90,6
0700	Образование	314 506,2	1 412 718,4	274 519,8	19,4	87,3
0800	Культура, кинематография	49 089,9	301 168,8	65 078,9	21,6	132,6
1000	Социальная политика	66 401,3	184 004,0	62 888,5	34,2	94,7
1100	Физическая культура и спорт	24 701,8	112 366,0	23 883,0	21,3	96,7
1200	Средства массовой информации	20,4	600,0	113,9	19,0	5,5 раз
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	4,0	28,7	4,6	16,1	115,0
	Итого:	555 754,7	2 642 342,7	527 952,6	20,0	95,0

В разрезе отраслей высокий уровень финансирования (свыше 20%) характерен для разделов «Социальная политика» (34,2%), «Общегосударственные вопросы» (23,3%), «Культура, кинематография» (21,6%), «Физическая культура и спорт» (21,3%), «Национальная оборона» (20,3%).

Наиболее низкое исполнение к плану (ниже 10%) сложилось по разделу «Охрана окружающей среды» (1,6%).

Причинами неполного освоения бюджетных ассигнований по разделу «Охрана окружающей среды» является невыполнение работ сезонного характера по обустройству источников нецентрализованного водоснабжения.

В структуре расходов бюджета ведущее место занимает раздел «Образование» (52%).

Структура расходов муниципального образования Алапаевское
по итогам исполнения бюджета за 1 квартал 2026 года



Расходы на решение *общегосударственных вопросов* за 1 квартал 2026 года составили 42 410,7 тыс. рублей или 23,3% к годовому назначению (план 182 228,3 тыс. рублей) и 105,8% к уровню 2025 года (факт - 40 095,4 тыс. рублей).

Расходы на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления составили 36 616,8 тыс. рублей или 24,9% к годовому назначению (план 147 231,6 тыс. рублей).

Расходы на исполнение судебных актов по искам к казне муниципального образования составили 212,5 тыс. рублей или 99,8% (план 213,0 тыс. рублей), к муниципальным учреждениям – 75,0 тыс. рублей или 10,4% (план 720,3 тыс. рублей).

Расходы на *«Национальную оборону»* - осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты произведены в сумме 530,6 тыс. рублей или 20,3% к годовому назначению (план 2 616,9 тыс. рублей), к уровню 1 квартала 2025 года увеличение составило 135,4 тыс. рублей или 34,3% (395,2 тыс. рублей).

На *«Национальную безопасность и правоохранительную деятельность»* направлено бюджетных средств на сумму 2 885,5 тыс. рублей или 14,8% к годовому назначению (план 19 500,0 тыс. рублей) и 74,2% к уровню 1 квартала 2025 года (факт 2025 года – 3 890,6 тыс. рублей).

Расходы бюджета по разделу *«Национальная экономика»* составили 28 794,2 тыс. рублей или 10,7% к годовому назначению (план 268 461,6 тыс. рублей), к уровню

1 квартала 2025 года увеличение составило 5 523,6 тыс. рублей или 23,7% (факт 23 270,6 тыс. рублей).

Значительная часть выделенных ассигнований по данному разделу (19 000 тыс. рублей) 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».

**Сведения о формировании и расходовании средств Дорожного фонда
муниципального образования Алапаевское за 1 квартал 2026 года**

Источники формирования Дорожного фонда (акцизы)			Объем расходов Дорожного фонда за 1 квартал 2026 года		Величина освоения средств Дорожного фонда, %
План поступлений на 2026 год, тыс. рублей	Исполнение плана на 1 квартал 2026 года		План	Исполнение плана	
	тыс. рублей	%	тыс. рублей	тыс. рублей	
107 047,0	24 172,7	22,6	107 624,8	9 483,6	8,8

Расходы по *разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»* исполнены в сумме 26 818,8 тыс. рублей, что составило 17,1% от годового назначения (план 157 175,2 тыс. рублей) и 80,4% к уровню 2025 года (факт 1 кв. 2025 года – 33 352,9 тыс. рублей).

Значительная часть бюджетных ассигнований по данному разделу были направлены на финансирование расходов:

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 4 612,1 тыс. рублей на приобретение жилых помещений для переселения из аварийного жилищного фонда;
- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» в сумме 10 639,0 тыс. рублей, в том числе по предоставлению субсидий на содержание и обслуживание муниципальных сетей водоснабжения и водоотведения – 6 600,0 тыс. рублей, за *счет средств резервного фонда Правительства Свердловской области* на приобретение оборудования – 3 905,0 тыс. рублей;
- по подразделу 0503 «Благоустройство» в сумме 7 883,6 тыс. рублей.

Расходы по *разделу «Охрана окружающей среды»* составили 24,0 тыс. рублей или 1,6% от годового назначения (план 1 474,8 тыс. рублей) и 90,6% к уровню 2025 года (факт за 1 квартал 2025 года – 26,5 тыс. рублей).

Расходы на *«Образование»*, составляющие 52% расходной части бюджета, исполнены в сумме 274 519,8 тыс. рублей или 19,4% к годовому назначению (план 1 412 718,4 тыс. рублей) и 87,3% к уровню 1 квартала 2025 года (факт 2025 года - 314 506,2 тыс. рублей), в том числе:

- на дошкольное образование направлено 82 800,0 тыс. рублей (20% к годовому назначению);
- на общее образование – 167 965,2 тыс. рублей (19,1% к годовому назначению);
- на дополнительное образование детей – 6 375,0 тыс. рублей (23% к годовому назначению);
- на финансирование молодежной политики и оздоровления детей – 1 512,0 тыс. рублей (15,1% к годовому назначению);
- на другие вопросы в области образования – 15 867,6 тыс. рублей (18,8% к годовому назначению).

Расходы на *«Культуру, кинематографию»* исполнены в сумме 65 078,9 тыс. рублей или 21,6% к годовому назначению (план 301 168,8 тыс. рублей) и 132,6% к

уровню 1 квартала 2025 года, увеличение составило 15 989,0 тыс. рублей (факт - 49 089,9 тыс. рублей), в том числе:

- на обеспечение выполнения муниципального задания музейного объединения – 10 340,4 тыс. рублей (22,8% к годовому назначению);
- на организацию библиотечного обслуживания – 8 390,0 тыс. рублей (21,8% к годовому назначению);
- на организацию деятельности домов культуры направлено 37 814,6 тыс. рублей (26,4% к годовому назначению);
- на другие вопросы в области культуры в сумме 8 398,9 тыс. рублей (20% к годовому назначению) и направлены на обеспечение деятельности МКУ "Управление культуры МО Алапаевское".

Расходы на *«Социальную политику»* исполнены в сумме 62 888,5 тыс. рублей или 34,2% к годовому назначению (план 184 004,0 тыс. рублей) и 94,7% к фактическому исполнению за 1 квартал 2025 года (66 401,3 тыс. рублей).

Объем бюджетных ассигнований, направленных на *исполнение публичных нормативных обязательств* составил 31,5 тыс. рублей или 17,5% к годовым назначениям (план 180,0 тыс. рублей).

Расходы по разделу *«Физическая культура и спорт»* исполнены в сумме 23 883,0 тыс. рублей или 21,3% к годовым назначениям (план 112 366,0 тыс. рублей) и 96,7% к фактическому исполнению за 1 квартал 2025 года (24 701,8 тыс. рублей) и направлены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Алапаевское до 2030 года» и обеспечение деятельности МУ ДО "Спортивная школа муниципального образования Алапаевское".

Расходы по разделу *«Средства массовой информации»* исполнены в сумме 113,9 тыс. рублей (19% к годовому назначению) и направлены на предоставление субсидий организациям периодической печати на возмещение нормативных 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 4,6 тыс. рублей или на 16,1% к годовым назначениям и направлены на выплату процентных платежей по муниципальному долгу муниципального образования.

Расходы по *муниципальным программам* муниципального образования составили 518 465,3 тыс. рублей или 20,2% к годовым назначениям (план 2 562 843,7 тыс. рублей) и 96,9% к фактическому исполнению за 1 квартал 2025 года (факт - 534 964,3 тыс. рублей).

По главным распорядителям исполнение бюджетных ассигнований сложилось следующим образом:

тыс. рублей

№ п.п.	Наименование ГРБС	Уточненный план 2026г.	Исполнено за первый квартал 2026г.	% исполнения к плану 2026г.	% в структуре расходов
1.	Администрация муниципального образования Алапаевское	808 787,2	161 735,2	20,0	30,6
2.	Управление муниципальным имуществом, архитектурой и градостроительством Администрации МО Алапаевское	32 313,6	8 088,3	25,0	1,5
3.	Управление образования Администрации МО Алапаевское	1 433 937,6	282 354,9	19,7	53,5
4.	МКУ «Управление культуры МО Алапаевское»	291 990,4	65 159,6	22,3	12,3
5.	Дума МО Алапаевское	7 288,8	2 002,6	27,5	0,4
6.	Контрольное управление МО Алапаевское	6 746,9	1 762,5	26,1	0,4
7.	Алапаевская районная территориальная избирательная комиссия	2 935,9	0,0	0,0	0,0
8.	Финансовое управление Администрации МО Алапаевское	58 342,3	6 849,6	11,7	1,3
	ИТОГО	2 642 342,7	527 952,6	20,0	100,0

Текущая кредиторская задолженность по расходам по состоянию на 01.04.2026 года составила 34 861,2 тыс. рублей, что на 33 571,9 тыс. рублей больше, чем на начало года.

Кредиторская задолженность

	На 01.01.2026г., тыс. рублей	На 01.04.2026г., тыс. рублей	Отклонение тыс. рублей
Расчеты по фонду оплаты труда	0,3	2 732,5	2 732,2
Расчеты по начислениям на выплаты по оплате труда	0,1	1 164,2	1 164,1
Расчеты по коммунальным услугам	789,3	224,1	-565,2
Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	168,3	1 547,2	1 378,9
Расчеты по приобретению материальных запасов	31,5	51,2	19,7
Расчеты по пенсиям, пособиям, выплачиваемым работодателями, нанимателям бывшим работникам	151,2	0,0	-151,2
Расчеты по прочим работам, услугам, расчеты по прочим расходам	148,6	29 142,0	28 993,4
ИТОГО	1 289,3	34 861,2	33 571,9

Просроченная кредиторская задолженность на 1 апреля 2026 года отсутствует.

По итогам 1 квартала 2026 года сложился профицит бюджета в размере 46 204,8 тыс. рублей.

Муниципальный долг муниципального образования Алапаевское на отчетную дату составил 26 804,8 тыс. рублей и снизился к началу года на 1 860,0 тыс. рублей или на 6,5%.

Просроченная задолженность по бюджетным кредитам, муниципальным гарантиям отсутствует.