

**Пояснительная записка
к Решению Карагайского сельского поселения
от 2026г. № «Об утверждении отчета исполнения местного бюджета
Карагайского сельского поселения за 2025 год»**

**Основные характеристики исполнения местного бюджета
Карагайского сельского поселения за 2025 год**

Основные параметры исполнения бюджета Карагайского сельского поселения за 2025 год определены по общему объему доходов в сумме 10 533,15 тыс. руб., по общему объему расходов в сумме 9 837,59 тыс. руб.

Основные характеристики местного бюджета Карагайского сельского поселения за 2025 год

(тыс. руб.)

Таблица 1

№ п/п	Наименование	План на 2025 г.	Исполнение за 2025 г.	% исполнения
1	2	3	4	5
1	Общий объем доходов местного бюджета	10 510,60	10 533,15	100,21
1.1	Собственные доходы в том числе:	1 319,29	1 338,84	101,48
	налоговые	1 319,29	1 338,84	101,48
1.2	Безвозмездные поступления	9 191,30	9 191,30	100,00
2	Общий объем расходов местного бюджета	10 666,95	9 837,59	92,22

Исполнение доходной части бюджета за 2025 г. составило 100,21 % от общего объема доходов, а исполнение расходной части бюджета составило 92,22 %, данные показатели являются положительным фактором исполнения местного бюджета.

Поступление собственных доходов в бюджет Карагайского сельского поселения за 2025г. в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличилось на 692,06 тыс. руб.

Дефицит бюджета Карагайского сельского поселения сложился за счет остатков средств на счетах по учету средств бюджета Карагайского сельского поселения в сумме 851,91 тыс.руб

Исполнение по расходной части местного бюджета за 2025 г. по сравнению с 2024 г. повысилось на 1 975,54 тыс. руб.

**Исполнение доходной части местного бюджета
Карагайского сельского поселения за 2025 год**

Бюджет Карагайского сельского поселения за 2025 год по доходам выполнен на 100,21 %, по отношению к соответствующему периоду 2024 года исполнение доходов увеличилось на 2 551,73 тыс. руб. в связи с ростом поступления собственных доходов и безвозмездных доходов (Приложение №2).

Собственные доходы бюджета

За 2025 г. год собственные доходы бюджета исполнены на 101,71 %. (план 1 319,29 тыс. руб., факт 1 341,84 тыс. руб.) по отношению к соответствующему периоду 2024 года исполнение доходов увеличилось на 692,06 тыс. руб. в том числе:

Налоговые доходы

Налоговые доходы исполнены 101,48 % (план 1 319,29 тыс. руб., факт 1 338,84 тыс. руб.), в том числе:

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – исполнен на 112,02 %. (план 142,45 тыс. руб., факт 159,57 тыс. руб.) По отношению к соответствующему периоду 2024 года поступление по налогу на доходы физических лиц увеличилось на 31,99 тыс. руб. Это связано с увеличением МРОТ.

Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН) - исполнен на 97,45 % (план 7,0 тыс. руб., факт 6,82 тыс. руб.). По отношению к соответствующему периоду 2024 года поступление по налогу уменьшилась на 2,77 тыс. руб. Причины снижения поступлений ЕСХН: Сельхоз организации, платившие налог ЕСХН, в 2024 г. поменяли систему налогообложения с ЕСХН на УСН.

Налог на имущество физических лиц – исполнен на 97,78 % (план 110,04 тыс. руб., факт 107,59 тыс. руб.) По отношению к соответствующему периоду 2023 года поступление по налогу на имущество физических лиц уменьшилось на 1,04 тыс. руб.

Земельный налог - исполнение составило 100,48 % (план 1 059,80 руб., факт 1 064,86 руб.). По отношению к соответствующему периоду 2024 года поступление по налогу увеличилось на 660,89 тыс. руб. Это связано с тем, что организации оплатили задолженность по земельному налогу за 2024 год.

Доля поступления земельного налога с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах поселения, составила 63,50 % или 852,11 тыс. руб.

Доля поступления земельного налога с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах поселения, составила 15,85 % или 212,75 тыс. руб.;

Безвозмездные поступления

Бюджет муниципального образования Карагайского сельского поселения за 2025 год по безвозмездным поступлениям исполнен на 100,0 % (план 9 191,47 тыс. руб., факт 9 191,47 тыс. руб.).

Таблица 2 Безвозмездные поступления

№п/п	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	Сумма (тыс. руб.)		Тыс. руб. исполнение %
		план	факт	
		9 191,30	9 191,30	100,00
1	Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности	2 349,50	2 349,50	100,00
2	Прочие субсидии бюджетам поселений	1 758,80	1 758,80	100,00
3	Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, Субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Алтай в области законодательства об административных правонарушениях	19,50	19,50	100,00
4	Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствует военные комиссариаты	192,70	192,70	100,00
5	Прочие межбюджетные трансферты	4 870,97	4 870,97	100,00

Исполнение расходной части бюджета Карагайского сельского поселения за 2025 год

Расходная часть бюджета Карагайского сельского поселения за 2025 г. исполнена на 92,22 % (план 10 666,95 тыс. руб., факт 9 837,59 тыс. руб.).

По отношению к соответствующему периоду 2024 года исполнение по расходам увеличилось на 1 975,54 тыс. руб.

Штатная численность – 13,5 шт. ед. Заработная плата и начисления на выплаты по оплате труда за 2025 год составили – 6 980,23 тыс.руб., что составляет 70,95 % от общей суммы расходов. Среднесписочная заработная плата на 1 человека составила – 32 993,35 руб. МРОТ – 31 416,00 руб.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Общегосударственные вопросы - исполнены на 98,06 % (план 6 391,54 тыс. руб., факт 6 203,54 тыс. руб.) в том числе:

- подраздел 0102 – «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - Обеспечение деятельности главы Карагайского сельского поселения, исполнение составило 100,0 % (план 1 212,3 тыс. руб., факт 1 212,3 тыс. руб.).

- подраздел 0104 – «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» непрограммное направление деятельности. Материально-техническое обеспечение администрации Карагайского сельского поселения в том числе:

- расходы на выплаты по оплате труда работников администрации Карагайского сельского поселения (специалисты – 2,5 штатных единицы, МОП- 2,0 штатных единицы);

- покупку товаров работ услуг для нужд Карагайского сельского поселения.

Расходы по этому подразделу исполнены на 99,98 %, исполнение по статьям расходов приведено в таблице 3.

Таблица 3 Исполнение по видам и статьям расходов подраздела 0104

(тыс. руб.)				
Статья расхода	Наименование расхода	План	Исполнено	Отклонение
1	2	3	4	5
Всего по подразделу 0104		2 747,06	2 746,41	0,65
211	Начисление заработной платы	2 001,53	2 001,46	0,07

213	Налоги, социальное страхование, пенсионные взносы	691,24	690,76	0,48
225-226, 340	Услуги по содержанию имущества, прочие услуги, приобретение МЗ	37,24	37,24	0,00
290	Уплата иных платежей (оплата налогов: транспорт, имущество, загрязнение, земля)	17,06	16,95	0,11

Исполнение составило 2 746,41 тыс. руб. По отношению к общему объему расходов по данному подразделу основанную часть затрат занимает заработная плата 98,03 %.

- подраздел 0106 – «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - расходы по этому разделу выполнены на 100,0 % (план – 0,74 тыс. руб., факт – 0,74 тыс. руб.);

- подраздел 0111 – «Резервные фонды» - расходы по этому подразделу исполнены на 0,0 % (план – 0,5 тыс. руб., факт – 0,5 тыс. руб.)

Перераспределения денежных средств по резервному фонду за 2024 г. не осуществлялось.

- подраздел 0113 – «Другие общегосударственные вопросы» непрограммное направление деятельности. Материально-техническое обеспечение администрации Карагайского сельского поселения в том числе:

-расходы на выплаты по оплате труда работников бухгалтерии администрации Карагайского сельского поселения (специалисты – 3 штатных единицы);

- покупку товаров работ услуг для нужд Карагайского сельского поселения.

Исполнение составило 2 244,09 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом 2024 г. расходы увеличились на 612,69 тыс. руб. в связи с увеличением МРОТ и ростом цен на ГСМ, коммунальные услуги.

По отношению к общему объему расходов по данному подразделу заработная плата занимает 71,87 %.

Раздел 0200 – «Национальная оборона»

- подраздел 0203 – «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» непрограммное направление деятельности Данный подраздел обеспечивает деятельность военно-учетного работника.

Расходы исполнены на 100,0 %, исполнение по статьям расходов приведено в таблице 4

Таблица 4 Исполнение по видам и статьям расходов подраздела 0203

(тыс. руб.)

Статья расхода	Наименование расхода	План	Исполнено	отклонение
1	2	3	4	5
всего по подразделу 0203		192,70	192,70	0,0
211	Начисление заработной платы	140,61	140,61	0,0
213	Налоги, социальное страхование, пенсионные взносы, налоги	42,53	42,53	0,0
346	Прочие оборотные запасы (материалы, канц. товары)	9,56	9,56	0,0

Исполнение составило 192,70 тыс. руб. По отношению к общему объему расходов по данному подразделу основанную часть затрат занимает заработная плата 95,00 %.

В сравнении с аналогичным периодом 2024 г. расходы увеличились на 33,60 тыс. руб. в связи с увеличением МРОТ.

Раздел 0300 – «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение по данному разделу 99,93 % в том числе:

- подраздел 0310 – «Обеспечение пожарной безопасности». Расходы по данному подразделу относятся к программным мероприятиям, и предусматривают мероприятия по:

- Предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций;

- Обеспечению первичных мер пожарной безопасности в границах поселения.

Расходы исполнены на 100,00 % (план – 681,54 тыс. руб., факт – 681,54 тыс. руб.)

Соглашение №50 от 21.03.2025 (на проведение противопожарных мероприятий) на ликвидацию угрозы подтопления в с.Карагай, сумма 301,63 тыс.руб. Расходы исполнены на 100,00 %.

Соглашение №100 от 28.07.2025 (на проведение противопожарных мероприятий) на проведение работ по углублению русла реки "Ковырчок" в с.Карагай, для предотвращения выхода наледи в зимний

период и недопущения затопления жилых домовладений и хоз.построек по ул.Лесная №3, Лесная №2, Западная №3, Н.Тишинова №1. сумма 190,033 тыс.руб. Расходы исполнены на 100,00 %.

Соглашение №101 от 08.08.2025 (на проведение противопаводковых мероприятий) на проведение работ по укладыванию двух труб (оборудованию трубчатого переезда), для прохождения весенних паводковых вод р.Баннушка в с.Банное. сумма 189,878 тыс.руб. Расходы исполнены на 100,00 %.

- подраздел 0314 – «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» Расходы по данному подразделу относятся к программным мероприятиям, и предусматривают мероприятия по:

- Участие в профилактике терроризма и экстремизма на территории поселения.

Расходы исполнены на 0,00% (план – 0,5 тыс. руб., факт – 0,5 тыс. руб.)

Раздел 0400 – «Национальная экономика»

- подраздел 0409 – «Дорожное хозяйство». Расходы исполнены на 100,00 % (план 453,63 тыс. руб., факт – 453,63 тыс. руб.)

Расходы по данному подразделу относятся к программным мероприятиям. Данный подраздел включает следующие мероприятия:

- Мероприятия по уличному освещению, за счет дорожного фонда МО «Усть-Коксинский район» РА (Приобретение электротоваров, аренда опор – 100,00 % (план – 249,97 тыс. руб., факт – 249,97 тыс. руб.; Оплата электроэнергии – 100,0 % (план – 203,65 тыс. руб., факт – 203,65 тыс. руб.));

- подраздел 0412 – «Другие вопросы в области национальной экономики» Расходы исполнены на 80,80 % (план – 723,36 тыс. руб., факт – 584,20 тыс. руб.)

Расходы по данному подразделу относятся к программным мероприятиям. Данный подраздел включают следующие мероприятия:

- Мероприятия по муниципальному земельному контролю (Заработная плата и начисления на выплаты по оплате труда) – исполнены на 96,90 % (план – 189,54 тыс. руб., факт – 183,67 тыс. руб.)

- Передача полномочий по выдаче разрешений на строительство (за исключением случаев, предусмотренных Градостроительным кодексом Российской Федерации, иными федеральными законами), разрешений на ввод объектов в эксплуатацию при осуществлении строительства, реконструкции объектов капитального строительства, расположенных на территории поселения, осмотров зданий, сооружений и выдача рекомендаций об устранении выявленных в ходе таких осмотров нарушений - исполнены на 100,0% (план 0,5 тыс. руб., факт 0,5 тыс. руб.);

- Соглашение №47 от 20.02.2025 (Иные межбюджетные трансферты на проведение мероприятий по внесению изменений в документы территориального планирования и градостроительного зонирования, разработке документации по планировке территории) Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства РА – исполнены на 74,53% (план 523,29 тыс.руб., факт 390,00 тыс.руб.);

- Мероприятия по утверждению генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки, утверждению подготовленной на основе генеральных планов поселения документации по планировке территории – исполнены на 100% (план 10,00 тыс. руб., факт 10,00 тыс. руб.).

Раздел 0500 – «Жилищно-коммунальное хозяйство»

- подраздел 0503 «Благоустройство» Расходы по данному подразделу относятся к программным мероприятиям. По данному подразделу предусмотрены мероприятия в области повышения уровня благоустройства территории Карагайского сельского поселения.

Расходы по данному подразделу исполнены на 100,0 % (план – 29,99 тыс. руб., факт – 29,99 тыс. руб.). Соглашение №75 от 07.05.2025г. (буртовка свалок) сумма 29,99 тыс.руб.

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

- подраздел 0801 – «Культура». Расходы по данному подразделу относятся к программным мероприятиям обеспечение деятельности культуры, к предусмотренным мероприятиям в области культуры относятся:

- Коммунальные расходы;

- Покупку товаров работ услуг для обслуживания здания СДК;

- Приобретение твердого топлива (Уголь, дрова).

Исполнение составило 595,88 тыс. руб.

Соглашение №33 от 20.02.2025г «О предоставлении бюджету Карагайского сельского поселения Усть-Коксинского района Республики Алтай иных межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования «Усть-Коксинский район» Республики Алтай в целях подготовки и проведении празднования 80-й годовщины Победы в Великой Отечественной войне» сумма 300,00 тыс.руб. исполнены на 100% (план 300,00 тыс. руб., факт 300,00 тыс. руб.).

Соглашение №23 от 27.01.2024 (На приобретение энергоресурсов, уголь, дрова) сумма 247,10 тыс.руб. исполнены на 100% (план 247,10 тыс. руб., факт 247,10 тыс. руб.).

Раздел 1100 – «Физическая культура и спорт»

- подраздел 1105 – «Физическая культура» Расходы по данному подразделу относятся к программным мероприятиям развития культуры и спорта на территории Карагайского сельского поселения.

Расходы выполнены на 75,5 % (план – 1 451,08 тыс. руб. факт – 1 096,10 тыс. руб.).

В сравнении с аналогичным периодом 2024 г. расходы увеличились на 129,76 тыс. руб. в связи с увеличением МРОТ.

Главный бухгалтер

И.В. Чудекова

И.В. Чудекова