

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА КРАСНОГОРСКОГО
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2025 ГОДА**

Итоги исполнения бюджета Красногорского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2025 года характеризуются следующими показателями:

Таблица 1

Основные итоги исполнения бюджета за 1 полугодие 2025 г.

Наименование показателя	Утверждено	Уточненные назначения на 2025 год	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2025 года	рублей	
				Процент выполнения плана, %	
Доходы	352 353 861,54	365 945 061,54	215 658 866,09	58,93	
Расходы	352 353 861,54	371 835 507,04	209 193 282,00	56,26	
Дефицит (-), Профицит (+)	0	-5 730 445,50	6 465 584,09		

В отчетном периоде бюджет района по доходам исполнен в объеме 215 658 866,09 рублей, или на 58,93 процента к прогнозным показателям, по расходам – в объеме 209 193 282,00 рублей (56,26 процентов к уточненным плановым назначениям), с профицитом в сумме 6 465 584,09 рублей. Уточненные назначения в сумме 365945061,54 рублей соответствуют утвержденному решению бюджета Красногорского районного Совета от 17.12.2024 года №7-49 (с учетом внесенных изменений от 18.03.2025 года № 7-69), расходы 371835507,04 рублей соответствуют сводной бюджетной росписи на 01.07.2025 года. Информация об отклонении бюджетных ассигнований в сумме 160000,00 рублей на 2025 год от назначений, утвержденных Решением Красногорского Совета народных депутатов, прилагается к исполнению, бюджета за 1 полугодие 2025 года.

ДОХОДЫ

За 1 полугодие 2025 года доходы бюджета муниципального района исполнены в объеме 215 658 866,09 рублей, что составило 58,93 процента к плановым назначениям.

Информация о поступлении доходов бюджета муниципального района за отчетный период в разрезе групп доходов представлена в таблице 2.

Таблица 2

Исполнение доходов бюджета муниципального района за 1 полугодие 2025 года.

Наименование показателя	Исполнено за 1 полугодие 2024 года	Прогнозные назначения на 2025 год	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2025 года	рублей	
				Процент выполнения, %	Темп роста, %
Налоговые и неналоговые	35459117,21	82942000,00	44924216,65	54,16	126,69

доходы бюджета муниципального района					
Безвозмездные поступления	141405936,96	283003 061,54	170734649,44	60,33	120,74
Всего доходов	176865054,17	365945061,54	215658866,09	58,93	121,93

Темп поступлений доходов бюджета муниципального района к соответствующему периоду прошлого года составил 121,93 процента, в абсолютном выражении доходы увеличились на 38 793 811,92 рублей, в том числе за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 9 465 099,44 рублей или на 26,69 процентов и увеличения безвозмездных поступлений на 29 328 712,48 рублей или на 21,93 процента.

По данным имеющейся налоговой и финансовой отчетности на территории района **в консолидированный бюджет области поступило** налогов и других обязательных платежей 64 687 919,81 рублей, что на 9 573 611,25 рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года, темп роста поступлений составил 117,37 процента.

Таблица 3.

Информация о поступлении платежей в консолидированный бюджет Брянской области на территории Красногорского района за 1 полугодие 2025 года
рублей

№	Наименование	По состоянию на 01.07.2024	По состоянию на 01.07.2025	Отклонение, (+, -)	Темп роста, %
1.	Начислено по налоговым и другим доходам (отчет по Приказу 65Н)	52 866 851,99	63 081 861,89	+10 215 009,90	119,3
2.	Мобилизовано налогов, сборов и других обязательных платежей в консолидированный бюджет области (п.2.1 +п.2.2)	55 114 308,56	64 687 919,81	+9 573 611,25	117,37
	<i>в том числе</i>				
2.1	в областной бюджет (отчет по Приказу 65Н)	19 946 876,12	18 561 891,32	-1 384 984,80	93,06
2.2	в консолидированный бюджет района, всего (отчет об исполнении бюджета)	35 167 432,44	46 126 028,49	+10 958 596,05	131,16
	<i>из него:</i>				
	в бюджет муниципального района	29 208 756,29	39 685 021,41	+10 476 265,12	135,87
	в бюджеты поселений	5 958 676,15	6 441 007,08	+482 330,93	108,09

Удельный вес поступивших в областной бюджет платежей составляет 28,69 процента, поступило 18 561 891,32 рублей или 93,06 процента к аналогичному периоду истекшего года. Соответственно, доля консолидированного бюджета Красногорского района составила 73,31

процента, в том числе районного бюджета – 61,35 процента, бюджетов поселений – 9,96 процентов.

В консолидированный бюджет района за 1 полугодие 2025 года **мобилизовано налоговых и неналоговых доходов** 60 105 195,71 рублей, что на 13 934 384,03 рубля больше аналогичного периода 2024 года, темп роста – 130,18 процента. Из общей суммы налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет района **мобилизовано налогов сборов и других обязательных платежей** в сумме 46 126 028,49 рублей, рост к уровню 2024 года составляет 10 958 596,05 рублей или 131,16 процента (см. таблицу 3).

В общем объеме налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета поступления в бюджет муниципального района составляют 44 924 216,65 рублей, или 126,69 процента к аналогичному периоду истекшего года, в бюджеты поселений – 15 180 979,06 рублей, или 141,72 процента. Удельный вес поступлений в бюджет муниципального района и бюджеты поселений в общем объеме поступлений консолидированного бюджета составили 74,7 и 25,3 процента, соответственно. Поступления **налогов сборов и других обязательных платежей** в бюджет муниципального района относительно 2024 года увеличились на 10 476 265,12 рублей, или на 35,87 процентов, в бюджеты поселений увеличились на 482 330,93 рублей, или на 8,09 процентов (см. таблицу 3).

За 1 полугодие 2025 года **мобилизовано налоговых и неналоговых доходов** в бюджет муниципального района 54,16 процента к прогнозным параметрам доходов.

Исполнение бюджета муниципального района по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями.

Таблица 4.

Исполнение по основным доходным источникам бюджета муниципального района
за 1 полугодие 2025 года

Виды доходов	Исполнение за 1 полугодие 2024 года	Прогнозные назначения на 2025 год	Исполнение за 1 полугодие 2025 года	рублей	
				Процент исполнения к плану года	Темп роста, %
Налоговые и неналоговые доходы, всего	35 459 117,21	82 942 000,00	44 924 216,65	54,16	126,69
<i>из них:</i>					
Налог на доходы физических лиц	22 449 782,48	66 080 000,00	32 093 264,67	48,57	142,96
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, всего	4 120 131,39	9 311 000,00	3 777 701,99	40,57	91,69
<i>в том числе:</i>					
-доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	4 120 131,39	9 311 000,00	3 777 701,99	40,57	91,69

Виды доходов	Исполнение за 1 полугодие 2024 года	Прогнозные назначения на 2025 год	Исполнение за 1 полугодие 2025 года	Процент исполнения к плану года	Темп роста, %
Единый сельскохозяйственный налог	888 715,19	1 156 000,00	634 041,80	54,85	71,34
Патентная система налогообложения	1 105 111,85	1 275 000,00	1 449 432,60	113,68	131,16
Государственная пошлина	645 015,38	1 744 000,00	1 730 580,35	99,23	268,30
Доходы от сдачи в аренду имущества и земельных участков	824 712,00	559 000,00	281 131,42	50,29	34,09
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества	84 570,54	300 000,00	153 247,81	51,08	181,21
Доходы от реализации имущества	0,00	100 000,00	0,00	0,00	
Доходы от продажи земельных участков	5 102 428,88	2 100 000,00	4 596 882,15	218,90	90,09
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	232 040,18	298 000,00	203 392,29	68,25	87,65

Рост доходов сложился:

по налогу на доходы физических лиц на 9 643 482,19 рубля или на 42,96 процента (за счет запланированного роста фонда оплаты труда, а также за счет увеличения дополнительного норматива отчислений, заменяющих часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (с 63% до 77%);

по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 344 320,75 рублей (на 31,16 процента) (за счет переноса срока уплаты налога с 31.12.2024 года на 9.01.2025 года);

по государственной пошлине на 1 085 564,97 рубля или на 168,30 процентов, что связано с ростом размеров госпошлины при подаче исков в суды общей юрисдикции с 09.09.2024 в соответствии с введенными изменениями в НК РФ Федеральным законом от 08.08.2024 № 259-ФЗ, а также с увеличением количества проводимых юридически значимых действий.

Вместе с тем, снижение доходов бюджета муниципального района за 1 полугодие текущего года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложилось:

по акцизам на нефтепродукты на (-)342 429,40 рублей или на 8,31 процент (в связи с переносом срока уплаты с июня на июль 2025 года);

по единому сельскохозяйственному налогу на (-)254 673,39 рубля (на 28,66 процент);

по доходам от сдачи в аренду имущества и земельных участков на (-)543 580,58 рублей или на (-)65,91 процентов (в связи с расторжением договоров аренды имущества с ОАО

"Газпромгазораспределение Брянск" и досрочной уплатой арендной платы за землю АО "Брянскавтодор");

по доходам от продажи земельных участков на (-)505 546,73 рублей или на 9,91 процента;

по штрафам, санкциям, возмещениям ущерба на (-)28 647,89 рублей или на 12,35 процента, что связано с поступлением пени в 2024 году по договорам аренды за несвоевременную уплату (за 2025 год такие платежи не поступали).

За 1 полугодие 2025 года средний показатель исполнения плана по мобилизации налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района составляет 54,16 процента.

Сведения о результатах исполнения плановых заданий главными администраторами (администраторами) доходов бюджета района приведены в таблице 5.

Таблица 5.

Анализ выполнения главными администраторами
основных доходных источников утвержденных параметров
бюджета муниципального района за 1 полугодие 2025 года

рублей

№	Наименование администратора платежей бюджета района (код администратора)	План на 2025 год	Факт за 1 полугодие 2025 г.	Процент выполнения, %
1	(008) Администрация Красногорского района Брянской области	305 000,00	158 247,81	51,88
2	(037) Комитет по муниципальным, имущественным и природным ресурсам Администрации Красногорского района Брянской области	2 759 000,00	4 878 013,57	176,80
3	(048) Управление Федеральной служба по надзору в сфере природопользования по Брянской области	19 000,00	4 541,57	23,90
4	(182) Управление Федеральной налоговой службы России по Брянской области	79 566 000,00	39 685 021,41	49,88
5	(830) Управление мировой юстиции Брянской области	280 500,00	190 956,08	68,08
6	(842) Департамент региональной безопасности Брянской области (администратор доходов бюджета – Администрация Красногорского района Брянской области)	12 500,00	7 436,21	59,49

За 1 полугодие 2025 года кассовое исполнение по **безвозмездным поступлениям** составило 170 734 649,44 рублей, или 60,33 процента от прогнозных годовых назначений 283 003 061,54 рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 29 328 712,48 рублей, динамика к уровню прошлого года составила 120,74 процентов. Рост безвозмездных поступлений связан с увеличением поступивших дотаций на 719 856,00 рублей (за 1 полугодие 2024 года поступило

29 006 646,00 рублей, за 1 полугодие 2025 года - 29 726 502,00 рубля, темп роста 102,48 процентов), увеличением субсидий на 13 981 322,29 рубля (за 1 полугодие 2024 года – 3 508 194,70 рубля, 1 полугодие 2025 года – 17 489 516,99 рублей, темп роста в 4,98 раза), а также субвенций на 11 516 250,17 рублей (за 1 полугодие 2024 года – 99 236 123,94 рубля, 1 полугодие 2025 года – 110 752 374,11 рубля, темп роста 111,60 процентов) и по иным межбюджетным трансфертам на 3 111 284,02 рубля (1 полугодие 2024 года - 9 654 972,32 рубля, 1 полугодие 2025 года - 12 766 256,34 рублей).

За 1 полугодие 2025 года *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* поступили в объеме 27 566 502,00 рублей, или 50,00 процентов от плана в сумме 55 133 000,00 рублей.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 2 160 000,00 рублей, или 50 процентов от плана в сумме 4 320 000,00 рублей.

Объем *субсидий* составил 17 489 516,99 рублей, при плановых назначениях 35 332 268,25 рублей или 49,50 процента от плана.

Субвенции за отчетный период поступили в сумме 110 752 374,11 рублей, что составило 67,36 процентов от плана в сумме 164 424 019,65 рублей.

Кассовое исполнение *иных межбюджетных трансфертов* составило 12 766 256,34 рублей, или 53,65 процентов от запланированных 23 793 773,64 рублей.

РАСХОДЫ

Бюджет муниципального района по расходам за 1 полугодие 2025 года исполнен в объеме 209193282,00 рублей, что составило 56,26 процентов к показателям уточненной бюджетной росписи на 2025 год и 117,82 процентов в сравнении с соответствующим периодом 2024 года (1 полугодие 2024 года – 177555528,31).

В соответствии с *ведомственной структурой расходов* бюджета на 2025 год (утверждена приложением 3 к решению Красногорского районного Совета народных депутатов «О бюджете Красногорского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов») исполнение расходов бюджета района в отчетном периоде осуществляли 6 главных распорядителей средств бюджета района.

Итоги исполнения расходной части бюджета района главными распорядителями средств представлены в таблице.

Исполнение расходов бюджета района по ведомственной структуре 1 полугодие 2025 года
рублей

Наименование	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2024 года	Уточненная бюджетная роспись на 2025 год	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2025 года	Процент кассового исполнения к уточненной росписи	Темп роста к аналогичному периоду 2024 года
Администрация Красногорского района Брянской области	46313856,10	148389251,32	59920001,59	40,38	129,37
Финансовый отдел администрации	4815723,78	11535884,00	6180066,71	53,57	128,33

Наименование	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2024 года	Уточненная бюджетная роспись на 2025 год	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2025 года	Процент кассового исполнения к уточненной росписи	Темп роста к аналогичному периоду 2024 года
Красногорского района					
Отдел образования администрации Красногорского района	123510775,74	204389446,72	139858946,37	68,43	113,24
Красногорский районный Совет народных депутатов	860636,78	2114764,00	934576,5	44,19	108,59
Контрольно-счетная палата Красногорского района	682565,57	1587060,00	706875,64	44,54	103,56
Комитет по муниципальным, имущественным и природным ресурсам Администрации Красногорского района Брянской области	1371970,34	3819101,00	1592815,19	41,71	116,10
Итого	177555528,31	371835507,04	209193282,00	56,26	117,82

Исполнение расходов бюджета Красногорского муниципального района Брянской области в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с положениями решения Красногорского районного Совета народных депутатов «О бюджете Красногорского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в ред. решения Красногорского районного Совета народных депутатов от 17 декабря 2024 года № 7- 49,) , исходя из положений, установленных постановлением администрации Красногорского района от 29.12.2017 года № 791 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета Красногорского муниципального района», в порядке, установленном приказом финансового отдела администрации Красногорского района от 29.12.2015 года № 79 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Красногорского муниципального района, бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Красногорского муниципального района (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Красногорского муниципального района).

В районе действуют 4 муниципальные программы.

Муниципальная программа
«Реализация полномочий органов местного самоуправления Красногорского района»

Муниципальная программа «Реализация полномочий органов местного самоуправления Красногорского района» направлена на эффективное управление в сфере установленных функций; разработка и осуществление мер по обеспечению комплексного социально-экономического развития Красногорского района, проведение единой государственной и муниципальной политики в области экономики; проведение единой государственной и муниципальной политики в области социального обеспечения; сохранение и развитие культурного и исторического наследия в Красногорском районе и создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления в области культуры, спорта, молодежной политики; предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий.

Задачами муниципальной программы являются:

создание условий для эффективной деятельности главы администрации Красногорского района, администрации Красногорского района и муниципальных учреждений;

обеспечение реализации отдельных переданных полномочий;

осуществление мер по обеспечению гарантированного уровня защиты населения и территории муниципального района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение безопасности людей на водных объектах;

комплексное обустройство населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной, инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами;

нормирование энергопотребления в бюджетной сфере, коммунальном хозяйстве, жилищном фонде и формирование заданий по энергосбережению и энергоэффективности в соответствии с действующим законодательством;

совершенствование системы управления пассажирскими перевозками;

реализация мероприятий, направленных на социальную поддержку отдельных категорий граждан;

осуществление строительства систем водоснабжения для населенных пунктов Красногорского района, увеличение энергоэффективности технологических процессов в сфере водопроводного хозяйства;

создание условий для обеспечения населения услугами культуры и реализация мер государственной поддержки работников культуры;

удовлетворение образовательных потребностей граждан общества в области музыкально - эстетического образования и воспитания детей и подростков;

формирование в Красногорском районе единой политики в развитии физической культуры и спорта и сфере работы с молодежью, популяризация массовой физической культуры и спорта;

создание условий для развития туризма в Красногорском районе;

реализация мероприятий, направленных на социальную поддержку отдельных категорий граждан;

защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;

создание условий для повышения эффективности проводимых мер, направленных на сокращение социального сиротства, совершенствования системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних.

За 1 полугодие 2025 года при плане 148389251,32 рублей исполнение составило 59920001,59 рублей или 40,38 % утвержденных назначений.

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами
Красногорского района»

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Красногорского района» направлена на обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами Красногорского района.

Задачами муниципальной программы являются:

обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Красногорского района путем проведения сбалансированной финансовой политики;
создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами сбалансированное управление расходами районного бюджета.

За 1 полугодие 2025 года при плане 11505884,00 рублей исполнение составило 6180066,71 рублей или 53,71 % утвержденных назначений.

Муниципальная программа «Развитие образования Красногорского района»

Муниципальная программа «Развитие образования Красногорского района» направлена на обеспечение высокого качества образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития российского общества и экономики.

Задачами муниципальной программы являются:
повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования детей, дополнительного, начального профессионального образования;
реализация муниципальной политики в сфере образования на территории Красногорского района.

За 1 полугодие 2025 года при плане 204389446,72 рублей исполнение составило 139858946,37 рублей или 68,43 % утвержденных назначений.

Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Красногорского района»

Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Красногорского района» направлена: на повышение эффективности управления и распоряжения муниципальной собственностью Красногорского района.

Задачами муниципальной программы являются:
обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом Красногорского района, рациональное его использование.

За 1 полугодие 2025 года при плане 3819101,00 рублей исполнение составило 1592815,19 рублей или 41,71 % утвержденных назначений.

Непрограммная деятельность

За 1 полугодие 2025 года при плане 3731824,00 рублей исполнение составило 1641452,14 рублей или 43,99 % утвержденных назначений.

В непрограммной деятельности произведены расходы:

на содержание Красногорского районного Совета народных депутатов: при плане 2114764,00 рублей исполнение составило 934576,50 рублей или 44,19 % утвержденных назначений;

на содержание Контрольно – счетной палаты Красногорского района при плане 1587060,00 рублей исполнение составило 706875,64 рублей или 44,54 % утвержденных назначений;

расходы резервного администрации Красногорского района предусмотрены в размере 30 000,0 рублей. Кассовые расходы не производились.

ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

За 1 полугодие 2025 года источники внутреннего финансирования дефицита бюджета района составили (-)6 465 584,09 рублей (сложился профицит бюджета).

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета составило (-)6 465 584,09 рублей.

Заместитель главы администрации
Красногорского района - начальник
финансового отдела



А.Д.Рощин