

**Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета города Алейска Алтайского края
за 1 квартал 2025 года**

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Общий объем доходов, поступивших в бюджет города за 1 квартал 2025 года, составил 243 263,71 тыс. рублей, или 20,1 % к годовому плану. К аналогичному периоду 2024 года исполнение составило 123,1%.

Поступление доходов в бюджет города, тыс. руб.



Большая часть доходов бюджета города по-прежнему обеспечена безвозмездными поступлениями – 75,2%, налоговые доходы составляют 21,0%, на неналоговые доходы приходится 3,8% от общей суммы доходов.

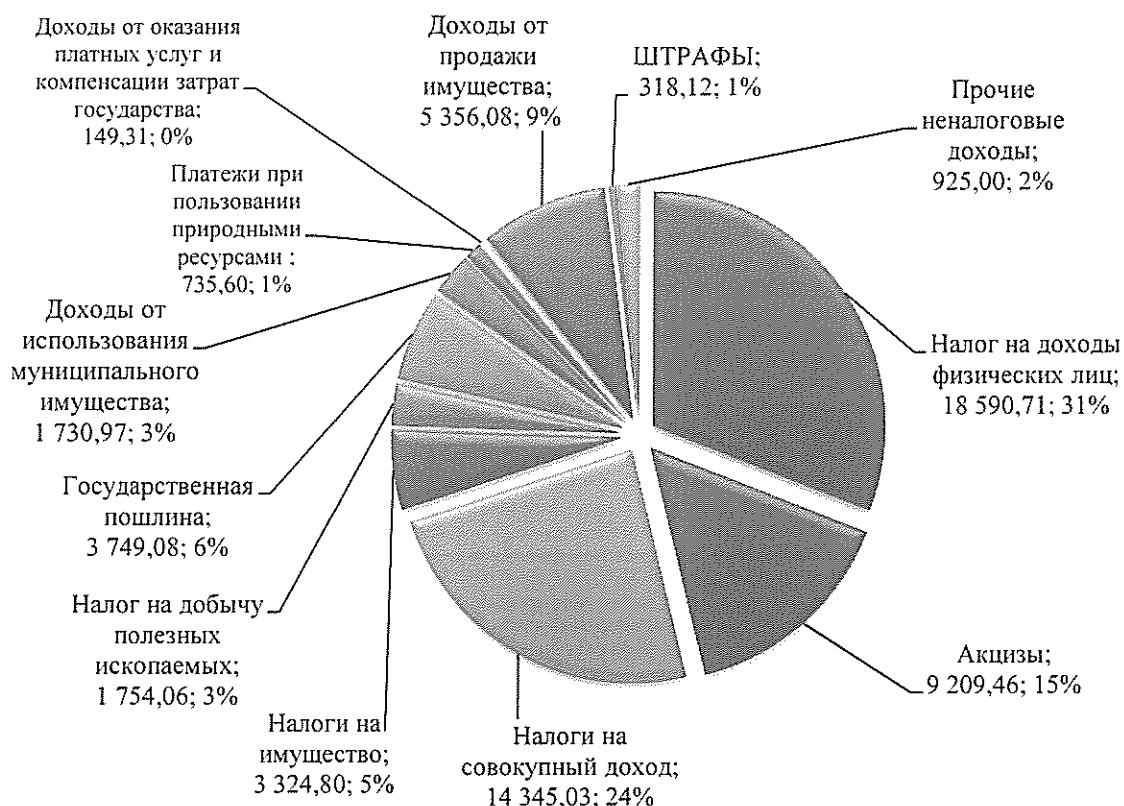
Прогнозные значения по налоговым и неналоговым доходам исполнены в сумме 60 188,20 тыс. рублей при годовом плане 260 210,34 тыс. рублей или 23,13%. По сравнению с 1 кварталом 2024 года объем поступлений налоговых и неналоговых доходов уменьшился на 7 539,03 тыс. рублей, или на 11,13%.

Наибольший удельный вес в общем объеме налоговых и неналоговых доходов приходится на налог на доходы физических лиц, доля которого составила 31%.

В общем объеме собственных налогов налоговые составили 85% доходов, неналоговые доходы 15%.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета города сформированы в отчетном году за счет доходных источников, представленных в диаграмме.

**Структура налоговых и неналоговых доходов
за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей**



Исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета города за отчетный период текущего года и сравнение с прошлым аналогичным периодом в разрезе основных доходных источников представлено в таблице 1.

Таблица 1

Наименование	Годовой план 2025 год, тыс. руб.	Факт за 1 квартал 2025 года, тыс. руб.	Факт за 1 квартал 2024 года, тыс. руб.	Исполнение годового плана, %	Темп роста 1кв 2025/ 1кв 2024, %
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	260 210,34	60 188,20	67 727,23	23,13	88,87
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	234 779,50	50 973,13	58 468,11	21,71	87,18
Налог на доходы физических лиц	111 300,00	18 590,71	34 174,87	16,70	54,40
Акцизы	38 330,50	9 209,46	8 621,17	24,03	106,82
Туристический налог	0,00	0,00	0,00		
Налоги на совокупный доход	45 853,00	14 345,03	8 571,43	31,28	167,36
Упрощенная система налогообложения	23 268,00	4 296,68	2 071,83	18,47	207,39
Единый налог на вмененный доход	0,00	8,14	9,18		88,70
Единый сельскохозяйственный налог	285,00	113,79	226,42	39,93	50,25
Патентная система налогообложения	22 300,00	9 926,42	6 264,01	44,51	158,47
Налоги на имущество	25 380,00	3 324,80	4 435,77	13,10	74,95
Налог на имущество физических лиц	12 850,00	611,53	1 532,93	4,76	39,89
Земельный налог	12 530,00	2 713,27	2 902,84	21,65	93,47

- Земельный налог с организаций	8 730,00	2 444,10	2 451,30	28,00	99,71
- Земельный налог с физ.лиц	3 800,00	269,16	451,54	7,08	59,61
Налог на добычу полезных ископаемых	7 416,00	1 754,06	1 301,98	23,65	134,72
Государственная пошлина	6 500,00	3 749,08	1 362,87	57,68	275,09
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	25 430,84	9 215,07	9 259,13	36,24	99,52
Доходы от использования муниципального имущества	7 950,00	1 730,97	1 670,15	21,77	103,64
Арендная плата за землю	6 900,00	1 420,55	1 377,04	20,59	103,16
Аренда имущества	500,00	163,69	154,77	32,74	105,77
Прочие поступления от использования имущества	350,00	78,69	138,33	22,48	56,88
Предоставления права на рекламу	200,00	68,03	0,00	34,02	
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 114,00	735,60	1 468,77	34,80	50,08
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	12 990,00	149,31	4 487,35	1,15	3,33
Доходы, пост. в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов	190,00	31,62	31,48	16,64	100,45
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	12 800,00	117,68	4 455,87	0,92	2,64
Доходы от продажи имущества	750,00	5 356,08	620,16	714,14	863,66
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов	650,00	130,97	88,65	20,15	147,75
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	100,00	5 225,11	531,52	5 225,11	983,06
ШТРАФЫ	563,00	318,12	170,17	56,50	186,94
Прочие неналоговые доходы	1 063,84	925,00	842,52	86,95	109,79
Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов	0,00	0,00	5,42		0,00
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов	1 063,84	925,00	837,10	86,95	110,50

Годовое задание по *налоговым* платежам в местный бюджет выполнено на 21,7%. За 1 квартал 2025 года в бюджет города Алейска поступило 50 973,13 тыс. рублей налоговых платежей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговые поступления уменьшились на 7 495,00 тыс. рублей или на 12,8%.

В разрезе видов доходов исполнение сложилось следующим образом:

По *налогу на доходы физических лиц* поступления относительно 1 квартала 2024 года снизились на 45,6% или на 15 584,16 тыс. рублей. Причина – значительное уменьшение поступлений от ФКУ «ВСЦ» Минобороны РФ, в связи с передислокацией воинской части.

Прогнозный годовой план по *акцизам* исполнен на 24,03%. В доход бюджета за 1 квартал 2025 года поступило 9 209,46 тыс. рублей. К аналогичному периоду 2024 года объем поступлений увеличился на 588,28 тыс.

руб., что составило 106,82%. Норматив отчислений в бюджет города в 2025 году составил 3,1824 (в 2024 году норматив - 3,0975). Увеличение обусловлено ростом норматива и потребления ГСМ.

По налогам на совокупный доход исполнение годового плана составило 31,28%, в доход бюджета поступило 14 345,03 тыс. рублей, к уровню 1 квартала 2024 года рост 167,36%.

Значительное влияние на высокий темп поступлений по УСНО (207,3%) оказали следующие плательщики:

- МУП «Городское» г. Алейска (+605 тыс. рублей), в связи с увеличением исчисленного минимального налога за 2024 год за счет роста доходов;

- ООО «Радуга» (+278 тыс. рублей) и ПО «Алейторг» (+272 тыс. рублей), в связи с увеличением доходов за 2024 год;

- ООО «Алейторг-7» (+241 тыс. рублей), в связи с ошибочным представлением декларации за 2024 год с кодом ОКТМО г. Алейска (налогоплательщик зарегистрирован в селе Урюпино Алейского района Алтайского края);

- ООО «УК Алейская» (+164 тыс. рублей) и ООО «ХПП» (+162 тыс. рублей), в связи с несвоевременной оплатой налога за 2023 год (оплата была произведена во 2 квартале 2024);

- ООО ТД «Алейка» (+255 тыс. рублей) и ИП Даньков Ю.В. (+232 тыс. рублей) за счет уменьшения зачетов переплаты на ЕНС налогоплательщиков.

Рост поступлений по единому налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, обусловлен увеличением стоимости патента на 2024 год. Размеры возможного к получению предпринимателями годового дохода были увеличены с 01.01.2024 законом Алтайского края от 03.03.2023 №11-ЗС. Рост базовой доходности по сравнению с 2023 годом, согласно отчету по форме №1-ПАТЕНТ, составил более 204 млн. рублей.

ЕСХН. Поступления снизились по Ишенину Ю.Н. (-128 тыс. рублей) и Кобрину Ю.М. (-20 тыс. рублей), в связи с уменьшением налогооблагаемой базы за счет снижения полученных доходов на 31%.

Поступление налогов на имущество за 1 квартал составило 13,10% от годового плана. Снижение к аналогичному периоду 2024 года – 25,05%.

Поступления по налогу на имущество физических лиц снизились на 921 тыс. рублей за счет уменьшения поступлений в счет оплаты задолженности (Намоян М.А. -414 тыс. рублей, Дюжиков В.В. -203 тыс. рублей, Есина С.А. -105 тыс. рублей Булгакова Т.В. -97 тыс. рублей, и др.).

По земельному налогу поступления снизились на 6,5%. Основная причина уменьшение поступлений в счет оплаты задолженности от физических лиц (Намоян М.А. -44 тыс. рублей, Агамирян А.Г, -36 тыс. рублей, Дюжиков В.В. -21 тыс. рублей, Есина С.А. -18 тыс. рублей, Байков С.А. -12 тыс. рублей и др.).

Поступления по налогам на добычу полезных ископаемых составили 1 754,06 тыс. рублей, к уровню 2024 года увеличились на 452 тыс. рублей по причинам увеличение количества добытой АО «Южное ДСУ Алтайского края» песчано-гравийной смеси в 4,8 раза; и роста стоимости добытого Обществом

щебня и других неметаллических ископаемых, используемых в строительной индустрии.

Увеличение поступлений *государственной пошлины* в абсолютном выражении составило 2 386,00 тыс. рублей. Платежи складываются из фактических поступлений за отчетный период, их размер зависит от сумм исковых требований и количества случаев обращений в уполномоченные органы за совершением юридически значимых действий. На значительный рост поступлений оказало влияние повышение размеров пошлин с 09.09.2024 (Федеральный закон от 08.08.2024 N 259-ФЗ).

Годовой план по *неналоговым доходам* за 1 квартал 2025 года исполнен на 36,24%, поступило в доход бюджета 9 215,07 тыс. рублей. К аналогичному отчетному периоду 2024 года исполнение по *неналоговым доходам* составило 99,52%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - исполнение составило 103,64%. К уровню 2024 года увеличился объем поступлений по арендной плате имущества и арендной плате за землю на 52,42 тыс. рублей.

Уменьшение *платежей при пользовании природными ресурсами* в 1 квартале 2025 года к уровню 2024 года на 733,17 тыс. рублей связано с поступлением задолженности за 2023 год в 1 квартале 2024 года за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами от ФГБУ «ЦЖКУ» Минобороны России по ЦВО.

Объем *доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* составил 149,31 тыс. рублей. Снижение к уровню 2024 года обусловлено отсутствием платы МУП «Городское» за использование угля из резервного запаса города.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов - исполнение составило 5 356,08 тыс. рублей или 863,66%. Увеличение связано с поступлением платы от продажи земельного участка на сумму 4 875,72 тыс. рублей от ЗАО «Алейскзернопродукт» им. С.Н. Старовойтова.

Исполнение по *штрафам, санкциям, возмещением ущерба* составило 56,5% от годового плана. К аналогичному периоду 2024 года объем поступлений составил 186,94 %.

По *доходам по инициативным платежам* исполнение к годовому плану составило 86,95%, в бюджет поступило 925 тыс. рублей.

В целях исполнения доходной части бюджета ежемесячно проводился анализ ее исполнения; проводился мониторинг плательщиков земельного налога; велась работа с гражданами и организациями, имеющими недоимку по налоговым и неналоговым платежам в бюджет города. В целях сокращения недоимки по платежам в бюджет города, в рамках постоянного взаимодействия с налоговой инспекцией комитет по финансам, налоговой и кредитной политике администрации г. Алейска проводит работу по предоставленным спискам должников.

Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней за 1 квартал 2025 года сложились в сумме 183 139,51 тыс. рублей (без учета возврата остатков прошлых лет). Из общего объема безвозмездных поступлений дотации

составили 34 158,00 тыс. рублей, субвенции 110 417,21 тыс. руб., субсидии 36 748,01 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты 1 816,29 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов составил 64,00 тыс. рублей.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Расходная часть бюджета за 1 квартал 2025 года произведена на основе действующего законодательства с учетом разграничения полномочий и составила 253 350,19 тыс. рублей при плане 1 343 846,12 тыс. рублей (исполнение – 18,8%). За аналогичный период прошлого года исполнение расходной части бюджета составляло 18,5%.

За 1 квартал 2025 года 86% расходов бюджета города Алейска (218 945,38 тыс. рублей) осуществлялись в рамках муниципальных программ, охватывающих все сферы деятельности муниципального образования. Информация об исполнении расходов бюджета в разрезе муниципальных программ представлена в таблице 1.

Таблица 1
(тыс. руб.)

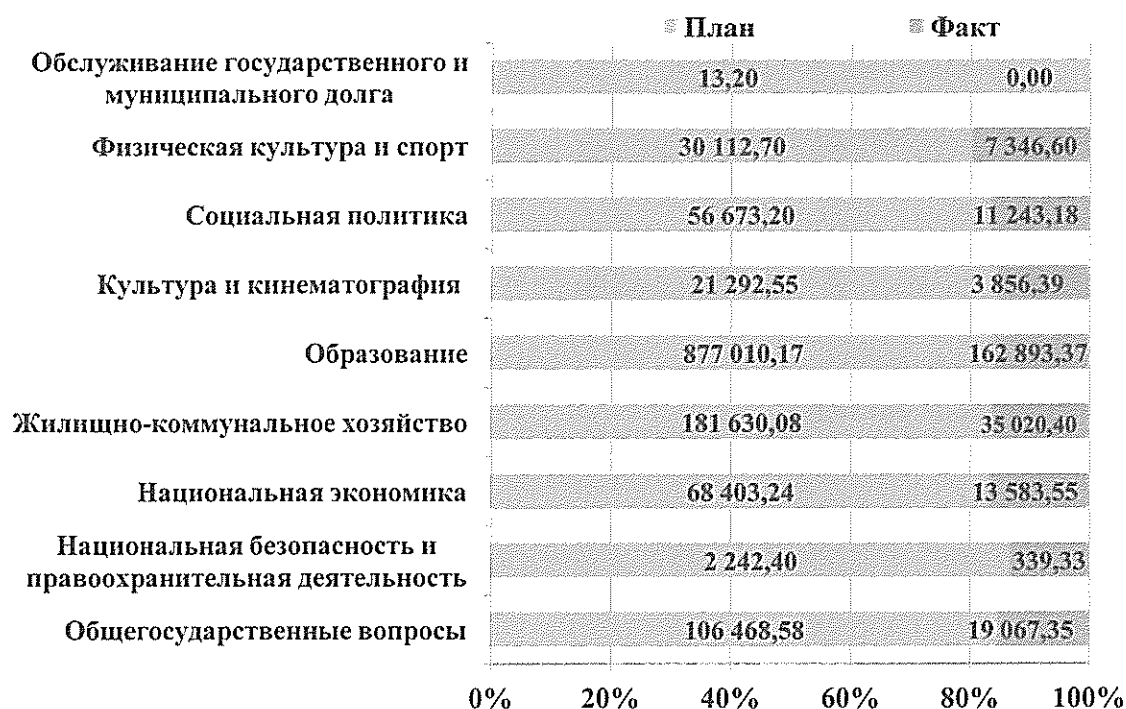
№	Наименование муниципальной программы	Уточненный план на 2025 год	Исполнено за 1 квартал 2025	% исполнения	Доля в общем объеме исполнения, %
1	МП "Проведение мероприятий по благоустройству и обеспечению безопасности дорожного движения в городе Алейске"	96 228,90	19 219,87	20	8
2	МП "Развитие образования и молодёжной политики в городе Алейске"	844 172,72	157 257,57	19	62
3	МП "Улучшение жилищных условий в городе Алейске"	31 729,29	22 780,86	72	9
4	МП "Развитие культуры в городе Алейске"	42 496,40	7 686,33	18	3
5	МП "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования город Алейск Алтайского края"	65 710,00	1 542,10	2	1
6	МП "Развитие физической культуры и спорта в городе Алейске"	30 112,70	7 346,60	24	3
7	МП "Профилактика преступлений и иных правонарушений в городе Алейске"	240,00	8,00	3	0
8	МП "Информатизация органов местного самоуправления города Алейска Алтайского края"	2 800,20	225,77	8	0
9	МП "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования город Алейск Алтайского края"	215,00	9,60	4	0
10	МП "Развитие общественного здоровья на территории города Алейска"	0,00	0,00	0	0

11	МП "О поддержке и развитии малого и среднего предпринимательства в городе Алейске"	105,00	0,00	0	0
12	МП "Материально-техническое и организационное обеспечение органов местного самоуправления города Алейска"	10 314,50	2 241,91	22	1
13	МП "Содействие занятости населения города Алейска"	3 731,60	626,76	17	0
14	МП "Формирование современной городской среды в муниципальном образовании город Алейск"	23 030,30	0,00	0	0
	Программные расходы	1 150 886,61	218 945,38	19	86
	Непрограммные расходы	192 959,51	34 404,81	18	14
	Всего	1 343 846,12	253 350,19	19	100

Структура расходов бюджета города в разрезе разделов классификации расходов бюджета выглядит следующим образом:



Исполнение расходов бюджета города



Наибольшую долю в общем исполнении расходов бюджета города за 1 квартал 2025 года составляют расходы на образование (64,3%), жилищно-коммунальное хозяйство (13,8%), общегосударственные вопросы (7,5%).

Раздел 01 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»

Расходы по данному разделу составили 19 067,35 тыс. рублей при плане 106 468,58 тыс. рублей, или 17,9%.

«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - расходы составили 662,32 тыс. рублей и направлены на обеспечение деятельности главы города Алейска.

«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - расходы исполнены в сумме 283,42 тыс. рублей, направлены на обеспечение деятельности Алейского городского Собрания депутатов Алтайского края.

«Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - исполнение составило 6 343,67 тыс. рублей. Средства направлены на обеспечение деятельности администрации города Алейска.

«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - расходы исполнены в сумме 1 793,3 тыс. рублей. Средства направлены на обеспечение деятельности комитета по финансам, налоговой и кредитной политике администрации города.

«Резервные фонды» - средства утверждены решением Алейского городского Собрания депутатов Алтайского края о бюджете города Алейска в размере 1 500,00 тыс. рублей. Согласно распоряжениям администрации города

сумма 240 тыс. рублей была направлена на выплату материальной помощи на погребение членам семей военнослужащих, погибших (умерших) в ходе проведения специальной военной операции на территории Донецкой Народной Республики и Украины; сумма в размере 346,51 тыс. рублей была направлена на частичное покрытие расходов мероприятий, связанных с предупреждением и ликвидацией ЧС, ликвидацией последствий стихийных бедствий, для выплаты единовременной материальной помощи.

«Другие общегосударственные вопросы» - исполнение составило 9 984,61 тыс. рублей.

Раздел 03 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»

Исполнение бюджетных ассигнований по данному разделу составило 339,33 тыс. рублей при плане 2 242,40 тыс. рублей или 15% от утвержденного плана. Наибольшую часть расходов составили средства, направленные на выплату заработной платы с начислениями работникам Единой дежурной диспетчерской службы в размере 331,33 тыс. рублей.

Раздел 04 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»

Расходы по разделу составили 13 583,55 тыс. рублей, или 19,8% от утвержденного плана – 68 403,24 тыс. рублей. Большая часть расходов направлена на содержание улично-дорожной сети города – 12 800,00 тыс. рублей.

Раздел 05 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»

Расходы по разделу составили 35 020,40 тыс. рублей, или 19,2% от утвержденного плана – 181 630,08 тыс. рублей.

«Жилищное хозяйство» - исполнение составило 22 876,30 тыс. рублей.

«Коммунальное хозяйство» - исполнен в сумме 4 446,66 тыс. рублей, из них 3 000,00 тыс. рублей направлены средства на пополнение уставного фонда МУП «Горводоканал», на приобретение, монтаж, котлов и котельного оборудования 1 188,66 тыс. рублей.

«Благоустройство» исполнение составило 6 265,08 тыс. рублей. Из них произведены расходы на ликвидацию несанкционированных свалок – 600,00 тыс. рублей, на освещение улично-дорожной сети города – 1 938,70 тыс. рублей, на содержание системы освещения улично-дорожной сети города – 2 040 57 тыс. рублей, на содержание общественных территорий города – 890,77 тыс. рублей.

«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - расходы сложились в сумме 1 432,36 тыс. руб. Средства направлены на обеспечение деятельности комитета по жилищно-коммунальному хозяйству, транспорту, строительству и архитектуре администрации города.

Раздел 07 Раздел 07 «ОБРАЗОВАНИЕ»

Расходы по разделу составили 162 893,37 тыс. рублей, или 18,6% от утвержденного плана – 877 010,17 тыс. рублей.

«Дошкольное образование» - исполнение составило 56 619,35 тыс. рублей, в том числе на выплату заработной – 48 690,12 тыс. рублей (краевой бюджет 45 715,00 тыс. рублей), на оплату коммунальных услуг – 4 652,23 тыс. рублей (краевой бюджет 1 521,30 тыс. рублей). А также на питание ребенка в детском саду в сумме – 2 272,26 тыс. рублей, в том числе за счет дотации из

краевого бюджета на предоставления дополнительных мер социальной поддержки семьям военнослужащих (во исполнение Указа Губернатора Алтайского края от 28.10.2022 № 167, в редакции от 24.03.2023 №47) – 1 754,95 тыс. рублей.

«Общее образование» - расходы исполнены в сумме 97 385,75 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств краевого бюджета расходы составили 61 611,52 тыс. руб. (заработная плата работников школ, учебные расходы, компенсационные выплаты на питание учащимся, нуждающимся в социальной поддержке, оплата услуг отопления);

- за счет средств федерального бюджета расходы составили 11 629,17 тыс. рублей (классное руководство, советники директоров и горячее питание начальных классов);

- на капитальный ремонт МБОУ СОШ г. Алейска направлена сумма 16 574,99 тыс. рублей (федеральный бюджет – 259,37 тыс. рублей, краевой бюджет – 16 315,61 тыс. рублей).

- за счет средств местного бюджета в сумме 5 403,2 тыс. руб. направлены на содержание муниципальных общеобразовательных учреждений (зарплата, коммунальные услуги, налоги и прочие расходы, а также на питание детей отдельных категорий – 902,1 тыс. руб.; в том числе за счет дотации из краевого бюджета – 819,3 тыс. руб.

«Дополнительное образование детей» - расходы исполнены в сумме 6 261 ,58 тыс. рублей. Средства направлены на обеспечение деятельности детской школы искусств в сумме 3 752,37 тыс. рублей и центра детского творчества – 2 431,64 тыс. рублей.

Раздел 08 «КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»

По данному разделу расходы исполнены в сумме 3 856,39 тыс. рублей, или 18,1% от утвержденного плана в 21 292,55 тыс. рублей.

Средства направлены на содержание муниципальных учреждений культуры.

Раздел 10 «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»

По данному разделу расходы исполнены в размере 11 243,18 тыс. рублей, или 19,8% от утвержденного плана.

«Пенсионное обеспечение» - исполнение расходов составило 250,94 тыс. рублей. Расходы направлены на выплаты доплат к пенсиям муниципальных служащих.

«Социальное обеспечение населения» - расходы составили 2 305,50 тыс. рублей, в том числе компенсации гражданам расходов на коммунальные услуги за счет иных межбюджетных – 1 645,29 тыс. рублей.

«Охрана семьи и детства» - расходы за счет субвенций из краевого бюджета сложились в сумме 8 686,74 тыс. рублей и направлены на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение приемному родителю в сумме 928,90 тыс. руб. и компенсацию части родительской платы в сумме 378,08 тыс. руб.

Раздел 11 «ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»

По данному разделу исполнение составило 7 346,60 тыс. рублей или 24,5% от утвержденного плана 30 012,70 тыс. рублей.

«Массовый спорт» - расходы не были направлены.

«Спорт высших достижений» - расходы в сумме 7 346,60 тыс. рублей были направлены на содержание МБУДО «СШ г. Алейска», а именно на зарплату, коммунальные услуги, налоги и прочие расходы, в том числе за счет средств краевого бюджета 296,03 тыс. рублей.

Раздел 13 «ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА»

Расходов по данному разделу за отчетный период не было.

Бюджет города Алейска за 1 квартал 2025 года исполнен с дефицитом 10 086,5 тыс. рублей.

Остатки средств бюджета на 01.04.2025 составили 132 277,13 тыс. рублей.

Объем муниципального долга в течение 1 квартала 2025 года не изменялся и на 01.04.2025 равен 13 200,00 тыс. рублей.

Председатель комитета по финансам,
налоговой и кредитной политике
администрации города



О.В. Конева

