# Приложение № 4 к Постановлению

# Администрации Магистрального сельского поселения

# Омского муниципального района Омской области

от 07.07.2025 № П-25/МГСОМС-184

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**РАСХОДЫ**

Плановые расходы бюджета Магистрального сельского поселения по итогам первое полугодие 2025 года составили 34 081 791,21руб., фактические (кассовые) расходы составили 6 788 806,62 руб., таким образом, процент исполнения бюджета по расходам равен 19,92%, неисполнение равно 27 292 984,59руб.

Раздел 01 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ» исполнен на 44,22%, плановые расходы равны 10 811 497,03руб., кассовые расходы равны 4 780 910,83руб., неисполнение составило 6 030 586,20руб.

Раздел 02 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА» исполнен на 35,85%, плановые расходы равны 670 398,00руб., кассовые расходы равны 240 332,79руб., неисполнение составило 430 065,21руб.

Раздел 03 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ» исполнен на 74,36%, плановые расходы равны 565 520,97руб., кассовые расходы равны 420 500,00руб., неисполнение составило 145 020,97руб.

Раздел 04 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА» исполнен на 2,96%, плановые расходы равны 19 519 712,20руб., кассовые расходы равны 577 758,30руб., неисполнение составило 18 941 953,90руб.

Раздел 05 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО» исполнен на 27,66%, плановые расходы равны 1 991 773,01руб., кассовые расходы равны 550 957,04руб., неисполнение составило 1 440 815,97руб.

Раздел 07 «ОБРАЗОВАНИЕ» исполнен на 20,71%, плановые расходы равны 70 000,00руб., кассовые расходы равны 14 500,00руб., неисполнение составило 55 500,00руб.

Раздел 08 «КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ» исполнен на 64,93%, плановые расходы равны 260 060,00руб., кассовые расходы равны 168 847,66руб., неисполнение составило 91 212,34руб.

Раздел 10 «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА» исполнен на 100%, плановые расходы равны 35 000,00руб., кассовые расходы равны 35 000,00руб., неисполнение составило 0,00руб.

Раздел 11 «ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ» кассовые расходы не производились, плановые расходы равны 157 830,00руб., кассовые расходы равны 0,00руб., неисполнение 157 830,00руб.

**ДОХОДЫ**

Бюджет Магистрального сельского поселения Омского муниципального района Омской области на 01.07.2025г. по доходам исполнен на **16,25%** от годовых уточненных плановых назначений (план – **31 951,98**тыс. руб., фактически поступило – **5 191,47** тыс. руб.):

● по собственным доходам на **26,22%** (план – **13 005,43**тыс. руб., фактически поступило – **3 409,56**тыс. руб.);

● по безвозмездным поступлениям на **9,4%** (план – **18 946,55** тыс. руб., фактически поступило – **1 781,91**тыс. руб.)

**Анализ исполнения доходной части бюджета Магистрального сельского**

**поселения за первое полугодие 2025 года**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Первоначальный план на 2025 г. | Уточненный план на 01.07.2025 г. | Факт на 01.07.2024г. | Факт на 01.07.2025 г. | % исполнения на 01.07.2025г. к первонач. плану | % исполнения на 01.07.2025г. к уточн. Плану | Рост (+) / спад (-) по отношению к аналогичному периоду прошлого года тыс.руб. |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | ***13 029,02*** | ***13 005,43*** | ***3 761,33*** | ***3 409,56*** | ***26,17*** | ***26,22*** | ***-351,77*** |
| НДФЛ | 1 732,68 | 1 880,64 | 606,83 | 781,18 | ***45,09*** | ***41,54*** | ***174,35*** |
| Налог на имущество | 900,00 | 900,00 | 0,94 | 62,27 | ***6,92*** | ***6,92*** | ***61,33*** |
| Земельный налог | 6 522,0 | 6 522,00 | 1 530,76 | 1 081,43 | ***16,59*** | ***16,59*** | ***-449,33*** |
| Гос.пошлина | 12,00 | 12,00 | 4,1 | 2,9 | ***24,17*** | ***24,17*** | ***-1,2*** |
| Доходы от использования имущества | 63,12 | 63,12 | 15,78 | 10,0 | ***15,85*** | ***15,85*** | ***-5,78*** |
| Прочие доходы | 171,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Акцизы | 3 627,67 | 3 627,67 | 1 602,92 | 1 471,78 | ***40,57*** | ***40,57*** | ***-131,14*** |
| **Безвозмездные поступления** | **2 753,69** | **18 946,55** | **2 486,30** | **1 781,91** | ***64,71*** | ***9,41*** | ***-704,39*** |
| ***Итого доходов*** | **15 782,71** | **31 951,98** | **6 247,63** | **5 191,47** | ***32,9*** | ***16,25*** | ***-1056,16*** |

Доля собственных доходов в общей сумме доходов за первое полугодие 2025 года составляет 65,68%, за первое полугодие 2024 года – 60,2%. В составе поступлений собственных доходов за первое полугодие 2025 года доля налоговых доходов составляет 99,7% (за первое полугодие 2024 года –99,58%). Наибольший процент за первое полугодие 2025 года в общей сумме поступлений налоговых доходов составляют налоги:

земельный налог – 31,81% (за первое полугодие 2024 года –40,87%),

налог на доходы физических лиц – 22,98% (за первое полугодие 2024 года – 16,2%),

акцизы – 43,3% (за первое полугодие 2024 года – 42,79%).

налог на имущество – 1,84% (за первое полугодие 2024 года – 0,02%),

Объем неналоговых поступлений в составе поступлений собственных доходов за первое полугодие 2025 года составляет - 0,3% (за первое полугодие 2024 года - 0,42%)

Исполнение по **налогу на доходы физических лиц** составило – **41,54%** (план – 1 880,64тыс. руб., факт – 781,18тыс. руб.). Произошло увеличение поступлений по отношению к прошлому году на 174,35 тыс. руб., что свидетельствует о росте доходов населения.

По **налогу на имущество** исполнение составило 6,92% (план – 900,00 тыс. руб., факт – 62,27тыс. руб.). Произошло увеличение поступлений по отношению к аналогичному периоду прошлого года на 61,33тыс. руб.

По **земельному налогу** исполнение составило 16,59% (план – 6 522,00 тыс. руб., факт – 1081,43тыс. руб.). Произошло уменьшение поступлений по отношению к аналогичному периоду прошлого года на 449,33тыс. руб.