# Приложение № 4

# к Постановлению

# Администрации Магистрального сельского поселения

# Омского муниципального района Омской области

от 14.04.2025 № П-25/МГСОМС-86

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**РАСХОДЫ**

Плановые расходы бюджета Магистрального сельского поселения по итогам 1 квартала 2025 года составили 18 955 776,16руб., фактические (кассовые) расходы составили 3 238 345,93 руб., таким образом, процент исполнения бюджета по расходам равен 17,08%, неисполнение равно 15 717 430,23руб.

Раздел 01 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ» исполнен на 22,3%, плановые расходы равны 10 723 440,01руб., кассовые расходы равны 2 391 251,98руб., неисполнение составило 8 332 188,03руб.

Раздел 02 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА» исполнен на 17,09%, плановые расходы равны 670 398,00руб., кассовые расходы равны 114 559,59руб., неисполнение составило 555 838,41руб.

Раздел 03 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ» по данному разделу кассовые расходы не производились, плановые расходы равны 505 620,97руб., неисполнение составило 505 620,97 руб.

Раздел 04 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА» исполнен на 6,36%, плановые расходы равны 4 856 742,14руб., кассовые расходы равны 308 758,30руб., неисполнение составило 4 547 983,84руб.

Раздел 05 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО» исполнен на 14,72%, плановые расходы равны 1 676 685,04руб., кассовые расходы равны 246 830,40руб., неисполнение составило 1 429 854,64руб.

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 49,01%, плановые расходы равны 260 060,00руб., кассовые расходы равны 127 445,66руб., неисполнение составило 132 614,34руб.

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 01.04.2025г. по доходам исполнен на **15,07%** от годовых уточненных плановых назначений (бюджет – **16 825,97**тыс. руб., фактически поступило – **2 535,7** тыс. руб.):

● по собственным доходам на **14,55%** (бюджет – **13 029,02**тыс. руб., фактически поступило – **1 895,11**тыс. руб.);

● по безвозмездным поступлениям на **16,88%** (бюджет – **3 796,95** тыс. руб., фактически поступило – **640,59**тыс. руб.)

**Анализ исполнения доходной части бюджета Магистрального сельского**

**поселения за 1 квартал 2025 года**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Первоначальный план на 2025 г. | Уточненный план на 01.04.2025 г. | Факт на 01.04.2024г. | Факт на 01.04.2025 г. | % исполнения на 01.04.2025г. к первонач. плану | % исполнения на 01.04.2025г. к уточн. Плану | Рост (+) / спад (-) по отношению к аналогичному периоду прошлого года тыс.руб. |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | ***13 029,02*** | ***13 029,02*** | ***1 909,25*** | ***1 895,11*** | ***14,55*** | ***14,55*** | ***-14,14*** |
| НДФЛ | 1 732,68 | 1 732,68 | 230,92 | 312,69 | ***18,05*** | ***18,05*** | ***81,77*** |
| Налог на имущество | 900,00 | 900,00 | 129,57 | 36,56 | ***4,06*** | ***4,06*** | ***-93,01*** |
| Земельный налог | 6 522,0 | 6 522,00 | 695,23 | 667,96 | ***10,24*** | ***10,24*** | ***-27,27*** |
| Гос.пошлина | 12,00 | 12,00 | 0,9 | 1,3 | ***10,84*** | ***10,84*** | ***0,4*** |
| Доходы от использования имущества | 63,12 | 63,12 | 5,4 | 5,0 | ***7,92*** | ***7,92*** | ***-0,4*** |
| Прочие доходы | 171,55 | 171,55 | 0,00 | 0,00 | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Акцизы | 3 627,67 | 3 627,66 | 847,23 | 871,6 | ***24,03*** | ***24,03*** | ***24,37*** |
| **Безвозмездные поступления** | **2 753,69** | **3 796,95** | **489,05** | **640,59** | ***23,27*** | ***16,87*** | ***151,54*** |
| ***Итого доходов*** | **15 782,71** | **16 825,97** | **2 398,30** | **2 535,7** | ***16,07*** | ***15,07*** | ***137,40*** |

Доля собственных доходов в общей сумме доходов за 1 квартал 2025 года составляет 74,74%, за 1 квартал 2024 года –79,61%. В составе поступлений собственных доходов за 1 квартал 2025 года доля налоговых доходов составляет 99,73% (за 1 квартал 2024 года –99,72%). Наибольший процент за 1 квартал 2025 года в общей сумме поступлений налоговых доходов составляют налоги:

земельный налог – 35,34% (за 1 квартал 2024 года –36,52%),

налог на доходы физических лиц – 16,55%(за 1 квартал 2024 года – 12,13%),

акцизы – 46,12% (за 1 квартал 2024 года – 44,5%).

налог на имущество – 1,94% (за 1 квартал 2024 года – 6,81%),

Объем неналоговых поступлений в составе поступлений собственных доходов за 1 квартал 2025 года составляет - 0,27% (за 1 квартал 2024 года - 0,29%)

Исполнение по **налогу на доходы физических лиц** составило – **18,05%** (бюджет – 1 732,68тыс. руб., факт – 312,69тыс. руб.). Произошло увеличение поступлений по отношению к прошлому году на 81,77 тыс. руб., что свидетельствует о росте доходов населения.

По **налогу на имущество** исполнение составило 4,07% (бюджет – 900,00 тыс. руб., факт – 36,56тыс. руб.). Произошло уменьшение поступлений по отношению к аналогичному периоду прошлого года на 93,01тыс. руб.

По **земельному налогу** исполнение составило 10,25% (бюджет – 6 522,00 тыс. руб., факт – 667,96тыс. руб.). Произошло уменьшение поступлений по отношению к аналогичному периоду прошлого года на 27,27тыс. руб.