

**Пояснительная записка к отчёту об исполнении  
бюджета Тегульдетского района  
за 9 месяцев 2025 года**

**I. ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДОВ**

Объём доходов, поступивших в бюджет района за 9 месяцев 2025 г., равен 447 634,4 тыс. руб., что составило 96,1 % к плану 9 месяцев.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета исполнены в сумме 59 000,4 тыс. руб. или на 94,2 % к плану.

Поступления по **налогу на доходы физических лиц** в бюджет района по сравнению с 2024 г. увеличились на 24,3 %, и составили 47 548,4 тыс. руб. Процент исполнения составил 94,8 %.

Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых и неналоговых доходов составила 80,6 %. Это связано с зачислением НДСЛ по дополнительному нормативу отчислений взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности с 01.01.2025 г. Дополнительный норматив составил 38,01 % (34 093,8 тыс. руб.).

**Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения** исполнен на 100,0 % к плану 9 месяцев 2025 г. Фактические поступления за 9 месяцев 2025 года составили 2 425,3 тыс. руб., увеличение поступлений относительно аналогичного периода прошлого года составило 15,9 %, в результате увеличения налогооблагаемой базы.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** исполнен в сумме 1 354,2 тыс. руб. На рост поступлений по данному виду налога, оказал влияние рост количества выданных патентов.

Поступления в местный бюджет **государственной пошлины** больше по сравнению с 2024 г. в 3,0 раза, составили 1 787,6 тыс. руб.: в связи с повышением размеров государственной пошлины по делам, рассматриваемым судами общей юрисдикции и мировыми судьями, с 09.09.2024 (Федеральный закон от 08.08.2024 №259-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах»).

Что касается источника доходов для местного бюджета в 2025 г. – **платы за негативное воздействие на окружающую среду** – то здесь фактические поступления составили 8,2 тыс. руб.

Сумма **штрафных санкций** составила 482,2 тыс. руб., что составляет 100,0 % к плану 9 месяцев 2025 года. Наибольшую долю поступлений составляют штрафы, администратором которых является – Комитет по обеспечению деятельности мировых судей Томской области.

**По арендным платежам от использования муниципального имущества сложились такие показатели:**

Наименование вида дохода	Сумма за 2025 г. (тыс. руб.):		Собираемость
	Начислено	Поступило за 9 месяцев 2025 г.	
Аренда земли	544,9	520,6	95,5 %
Аренда имущества	140,8	140,8	100,0 %

Сумма поступлений по аренде муниципального имущества увеличилась по сравнению с аналогичным показателем 2024 г. в 1,5 раза и составила 661,4 тыс. руб.

За 9 месяцев 2024 г. налоговых и неналоговых доходов было собрано 49 855,1 тыс. руб.; за 9 месяцев 2025 г. – 59 000,4 тыс. руб. Поступления увеличились на 18,3 %.

В сопоставимых условиях, без учета дополнительного норматива, поступления увеличились на 6,0 %.

По статье «Безвозмездные поступления» в бюджет района за 9 месяцев 2025 г. поступило 388 634,0 тыс. руб.

Динамика доходов от безвозмездных перечислений показана в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование вида доходов	Поступило за 9 месяцев 2024 г.	Поступило за 9 месяцев 2025 г.
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (всего)</b>	<b>341 440,9</b>	<b>388 634,0</b>
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	95 831,4	107 543,7
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	34 957,2	44 670,9
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	174 152,2	178 014,6
Иные межбюджетные трансферты	39 962,0	62 280,7
<b>ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>41,7</b>	<b>395,0</b>
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	15,8	0,0
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-3 519,4	-4 270,9

Общий объём безвозмездных поступлений по сравнению с прошлым годом увеличился на 13,8 %.

## II. ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА.

При плановом объеме расходов на 9 месяцев 2025 года **470 774,2**тыс. рублей исполнение составило **415 438,9** тыс. руб., т. е. 88,2% к плану за 9 месяцев.

### Структурный анализ основных показателей исполнения бюджета района за 9 месяцев 2025 года приведён в таблице

Наименование раздела	Ассигнования 2025 год	КП - расходы всего 9 месяцев 2025 г.	Расход по ЛС	% исполнения к плану 2025 г.	% исполнения к плану 9 месяце в 2025г.	Доля в общем объеме, %
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	67 078,7	45 705,7	43 017,7	94,1	64,1	10,4
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА</b>	1 554,1	1 132,5	1 132,5	100,0	72,9	0,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	30,0	30,0	30,0			0,0
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	21 444,9	21 065,1	9 393,2	44,6	43,8	2,3
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	6 473,8	5 652,1	4 320,6	76,4	66,7	1,0
<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	350 426,9	254 265,0	225 106,7	88,5	64,2	54,2
<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	81 369,4	54 510,4	50 302,6	92,3	61,8	12,1

<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	46 985,2	30 487,6	27 356,6	89,7	58,2	6,6
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	16 899,7	12 848,3	9 701,5	75,5	57,4	2,3
<b>ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА</b>	0,0	0,0	0,0			0,0
<b>МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА</b>	57 094,5	45 077,5	45 077,5	100,0	79,0	10,9
<b>ИТОГО</b>	<b>649 357,2</b>	<b>470 774,2</b>	<b>415 438,9</b>	<b>88,2</b>	<b>64,0</b>	<b>100,0</b>

Вышеприведенные данные показывают:

Бюджет района остается социально направленным. Расходы на социальную сферу составляют 75,2 %. Самый большой удельный вес в структуре расходов районного бюджета занимают расходы на образование 54,2 %, затем расходы на культуру -12,1 %.

### Анализ исполнения районного бюджета за 9 месяцев 2025 года в разрезе видов расходов:

КВР	Наименование КВР	Ассигнования 2025 год	КП-9 мес	Расход по ЛС	% исполнения к плану 2025 г.	% исполнения на 01.10.2025	доля в общих расходах
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>649 357,2</b>	<b>470 774,2</b>	<b>415 438,9</b>	<b>64,0</b>	<b>88,2</b>	<b>100,0</b>
111	Фонд оплаты труда учреждений	274 163,1	202 118,7	181 180,3	66,1	89,6	43,6
112	Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	313,1	291,3	270,2	86,3	92,8	0,1
113	Иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждений, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий	973,8	768,7	466,0	47,9	60,6	0,1
119	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	78 930,2	60 418,7	52 119,2	66,0	86,3	12,5
121	Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	39 278,7	28 721,8	27 461,8	69,9	95,6	6,6
122	Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	489,5	440,9	432,2	88,3	98,0	0,1
129	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	11 861,9	8 655,0	8 159,6	68,8	94,3	2,0
242	Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	5 395,6	4 203,9	3 487,4	64,6	83,0	0,8
243	Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	7 342,7	1 395,0	867,1	11,8	62,2	0,2
244	Прочая закупка товаров, работ и услуг	50 129,3	31 019,3	25 638,9	51,1	82,7	6,2

247	Закупка энергетических ресурсов	35 381,4	22 533,7	22 450,0	63,5	99,6	5,4
313	Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам	15 751,4	10 063,1	9 719,5	61,7	96,6	2,3
321	Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	1 580,2	1 580,2	786,2	49,8	49,8	0,2
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	11 811,6	8 111,8	6 781,6	57,4	83,6	1,6
350	Премии и гранты	403,0	363,0	340,0	84,4	93,7	0,1
360	Иные выплаты населению	128,3	77,5	59,3	46,2	76,5	0,0
511	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	16 810,8	12 608,1	12 608,1	75,0	100,0	3,0
530	Субвенции	10 863,3	7 822,1	7 822,1	72,0	100,0	1,9
540	Иные межбюджетные трансферты	75 690,7	62 579,7	49 602,3	65,5	79,3	11,9
811	Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	1 142,1	1 107,1	0,0	0,0	0,0	0,0
851	Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	4 632,9	3 571,2	3 005,6	64,9	84,2	0,7
852	Уплата прочих налогов, сборов	53,5	40,1	32,4	60,6	80,8	0,0
853	Уплата иных платежей	141,9	133,5	124,8	87,9	93,5	0,0
870	Резервные средства	3 938,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
880	Специальные расходы	2 150,0	2 150,0	2 024,3	94,2	94,2	0,5

Как видно из анализа наибольшую долю в расходах районного бюджета составляют расходы на оплату труда и начисления- 65 %, иные межбюджетные - 11,9 %, прочая закупка товаров, работ и услуг- 6,2%.

### Анализ исполнения районного бюджета за 9 месяцев 2025 года в разрезе ГРБС районного бюджета:

(тыс.рублей)

	Наименование КВСР	Ассигнования 2025 год	КП-9 мес	Расход по ЛС	% исполнения к плану 2025 г.	% исполнения на 01.10.2025	доля в общих расходах
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>649 357,2</b>	<b>470 774,2</b>	<b>415 438,9</b>	<b>64,0</b>	<b>88,2</b>	<b>100,0</b>
900	Финансовый отдел Администрации Тегульдетского района	116 739,1	90 356,1	77 214,2	66,1	85,5	18,6
905	Администрация Тегульдетского района	81 661,3	57 416,0	51 896,5	63,6	90,4	12,5
906	Дума Тегульдетского района	110,9	86,3	78,9	71,1	91,4	0,0
908	Районный отдел образования Администрации Тегульдетского района	361 464,9	263 791,3	231 769,0	64,1	87,9	55,8
909	Отдел по молодежной политике, культуре и спорту Администрации Тегульдетского района	87 401,0	57 982,7	53 493,6	61,2	92,3	12,9
910	Контрольно-счетный орган муниципального образования «Тегульдетский район»	1 979,9	1 141,9	986,6	49,8	86,4	0,2

В рамках следующих 14 государственных программ израсходовано 231 894,0 тыс. рублей:

Наименование КЦСР	Ассигнования 2025 год	КП-9 мес	Расход по ЛС	Исполнение на 01.10.2025	% исполнения к плану 2025	% исполнения на 01.10.2025
	366 469,5	269 176,4	231 894,0	63,3	86,1	100,0
Государственная программа «Развитие предпринимательства и повышение эффективности государственного управления социально-экономическим развитием Томской области»	665,0	665,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Государственная программа «Развитие рынка труда в Томской области»	104,5	82,0	78,8	75,4	96,1	0,0
Государственная программа «Развитие сельского хозяйства, рынков сырья и продовольствия в Томской области»	1 275,6	1 085,9	431,6	33,8	39,7	0,2
Государственная программа «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Томской области»	3 043,4	2 615,8	2 100,6	69,0	80,3	0,9
Государственная программа "Развитие образования в Томской области"	254 688,9	182 382,1	165 753,9	65,1	90,9	71,5
Государственная программа "Развитие культуры в Томской области"	25 269,8	18 974,3	14 753,8	58,4	77,8	6,4
Государственная программа "Социальная поддержка населения Томской области"	45 925,7	31 608,9	28 773,7	62,7	91,0	12,4
Государственная программа «Жилье и городская среда Томской области»	49,6	37,2	35,5	71,6	95,4	0,0
Государственная программа «Развитие коммунальной инфраструктуры в Томской области»	33,0	24,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Государственная программа «Повышение эффективности регионального и муниципального управления в Томской области»	1 042,3	783,0	670,3	64,3	85,6	0,3
Государственная программа "Обеспечение безопасности населения Томской области"	30,0	30,0	30,0	100,0	100,0	0,0
Государственная программа «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области»	18 152,5	18 152,5	7 886,7	43,4	43,4	3,4
Государственная программа «Развитие коммунальной инфраструктуры в Томской области»	4 411,3	4 376,6	3 020,8	68,5	69,0	1,3
Государственная программа «Эффективное управление региональными финансами, государственными закупками и совершенствование межбюджетных отношений в Томской области»	11 777,9	8 358,3	8 358,3	71,0	100,0	3,6

Наибольшую долю в расходах, произведенных в рамках государственных программ занимают расходы по государственным программам:

- «Развитие образования в Томской области» - 71,5%;
- «Социальная поддержка населения Томской области»- 12,4%;
- «Развитие культуры в Томской области» - 6,4%.

Расходы в рамках муниципальных программ составили 151 117,5 тыс. рублей, что составило 66,2% к плановым назначениям.

Таким образом, программные расходы составили 93,7% от общих фактических расходов районного бюджета за 9 месяцев 2025 года.

Просроченная кредиторская задолженность по учреждениям бюджетной сферы на 01.10.2025 года отсутствует.