

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении бюджета Забайкальского края
за первый квартал 2025 года

Министерством финансов Забайкальского края разработан проект распоряжения Правительства Забайкальского края об исполнении бюджета Забайкальского края за первый квартал 2025 года.

Согласно требованиям пункта 5 статьи 264² Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 39 Закона Забайкальского края от 7 апреля 2009 года № 155-ЗЗК "О бюджетном процессе в Забайкальском крае", статьи 6 Закона Забайкальского края от 25 декабря 2012 года № 758-ЗЗК "О Резервном фонде Забайкальского края" на рассмотрение Правительства Забайкальского края вносится отчет об исполнении бюджета Забайкальского края за первый квартал 2025 года. В отчетном периоде средства из Резервного фонда Забайкальского края не использовались, распоряжения Правительства Забайкальского края о выделении средств из указанного фонда не принимались.

ДОХОДЫ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА

Доходы за первый квартал 2025 года в целом составили 38 142 366,6 тыс. рублей, или 27,3 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям.

Налоговые и неналоговые доходы краевого бюджета за первый квартал 2025 года составили 22 792 695,4 тыс. рублей (26,7 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям), в том числе налоговые доходы – 21 560 455,4 тыс. рублей (26,1 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям), неналоговые доходы – 1 232 240,0 тыс. рублей (45,3 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям).

Основными источниками поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета края являются: налог на прибыль организаций – 42,5 процента (9 691 619,3 тыс. рублей); налог на доходы физических лиц – 24,6 процента (5 613 596,7 тыс. рублей); акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, – 11,7 процента (2 672 414,3 тыс. рублей); налог на имущество организаций – 8,0 процента (1 832 734,4 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговых и неналоговых доходов поступило больше на 8 167 591,8 тыс. рублей, или на 55,8 процента. Объем налоговых доходов увеличился к уровню 2024 года на 7 523 500,3 тыс. рублей, или на 53,6 процента, объем неналоговых доходов увеличился на 644 091,5 тыс. рублей, или в 2,1 раза.

Снижение поступлений к аналогичному периоду 2024 года произошло по следующим налогам и платежам:

налогу на игорный бизнес на 196,0 тыс. рублей, или на 51,9 процента, в связи с закрытием 5 пунктов букмекерских контор;

сборам за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов на 461,1 тыс. рублей, или на 51,8

процента, что обусловлено снижением количества выданных разрешений на добычу охотничьих ресурсов;

доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 22 955,7 тыс. рублей, или на 20,8 процента, что обусловлено снижением количества оказанных платных услуг.

Существенный рост фактических поступлений к аналогичному периоду прошлого года обеспечен:

налогом на прибыль организаций на 5 734 388,5 тыс. рублей, или в 2,4 раза, что обусловлено ростом полученного финансового результата золотодобывающими организациями;

налогом на доходы физических лиц на 591 241,4 тыс. рублей, или на 11,8 процента, что обусловлено темпом роста среднемесячной начисленной заработной платы – 120,0 процента, в связи с увеличением заработной платы в отраслях экономики и бюджетной сфере;

акцизами по подакцизным товарам (продукции), производимыми на территории Российской Федерации на 536 716,9 тыс. рублей, или на 25,1 процента, в связи с фактическим перечислением доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, крепкую алкогольную продукцию и спирт через Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства;

налогом, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 85 772,9 тыс. рублей, или на 15,8 процента, в связи с ростом налогооблагаемой базы налогоплательщиков, а также с уплатой задолженности прошлых периодов;

налогом на профессиональный доход на 19 175,4 тыс. рублей, или на 60,5 процента, в связи с увеличением количества налогоплательщиков, а также ростом доходов от реализации товаров, работ (услуг);

налогом на имущество организаций на 191 122,9 тыс. рублей, или на 11,6 процента, в связи с ростом среднегодовой стоимости имущества организаций;

транспортным налогом на 11 244,4 тыс. рублей, или на 6,5 процента, в связи с погашением задолженности по налогу, а также в связи с ростом налогооблагаемой базы, в том числе за счет увеличения количества объектов налогообложения;

налогом на добычу полезных ископаемых на 350 246,6 тыс. рублей, или на 68,6 процента, что обусловлено ростом цены и объема реализации золота в связи с внесением изменений в Налоговый кодекс Российской Федерации (пункт 21 статья 343) в части применения дополнительного коэффициента Кдрм к ставке в отношении золота;

государственной пошлиной на 4 273,3 тыс. рублей, или на 19,9 процента, что обусловлено увеличением количества юридически значимых действий;

доходами от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 558 622,3 тыс. рублей, или в 3,9 раза, что обусловлено поступлением доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, зачисляемых в бюджеты субъектов Российской Федерации;

платежами при пользовании природными ресурсами на 73 254,5 тыс. рублей, или в 2,1 раза, что обусловлено увеличением поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду;

доходами от продажи материальных и нематериальных активов на 1 324,3 тыс. рублей, или на 84,5 процента, что обусловлено увеличением количества заявок на участие в аукционах по реализации имущества, находящегося в государственной собственности;

административными платежами и сборами на 150,3 тыс. рублей, или на 24,1 процента, что обусловлено увеличением административных платежей, взимаемых за выполнение определенных функций;

штрафами, санкциями, возмещением ущерба на 28 327,0 тыс. рублей, или на 13,0 процента, что обусловлено увеличением поступлений административных штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

Безвозмездные поступления составили 15 349 671,3 тыс. рублей (28,2 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям), что выше поступлений за аналогичный период прошлого года на 2 522 951,9 тыс. рублей, или на 19,7 процента.

РАСХОДЫ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА

За первый квартал 2025 года расходы бюджета Забайкальского края исполнены в сумме 31 620 523,3 тыс. рублей, или 21,3 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям.

Всего законом о бюджете на 2025 год предусмотрена 31 государственная программа, на реализацию которых направлено 29 927 791,3 тыс. рублей, что составило 94,6 процента от общего объема произведенных расходов за отчетный период. Основной удельный вес (71,5 процента от общего объема расходов на все государственные программы Забайкальского края, или 21 399 133,7 тыс. рублей в абсолютной сумме) приходится на следующие государственные программы:

Государственная программа Забайкальского края "Развитие образования Забайкальского края" – 20,9 процента, или 6 250 600,8 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Социальная поддержка граждан" – 14,0 процента, или 4 192 324,3 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Развитие здравоохранения Забайкальского края" – 13,7 процента, или 4 095 851,1 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Развитие дорожного хозяйства Забайкальского края" – 12,2 процента, или 3 655 674,7 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Обеспечение градостроительной деятельности на территории Забайкальского края" – 5,5 процента, или 1 648 185,9 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Забайкальского края" – 5,2 процента, или 1 556 496,9 тыс. рублей.

Информация об исполнении по всем государственным программам и непрограммным направлениям деятельности приведена в приложении № 1 к пояснительной записке.

По состоянию на 1 апреля 2025 года в бюджете Забайкальского края предусмотрено финансирование 9 национальных проектов и 27 региональных проектов на общую сумму 26 153 680,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 18 139 366,6 тыс. рублей, краевого бюджета – 8 014 313,6 тыс. рублей.

На отчетную дату исполнено всего 6 075 988,3 тыс. рублей (23,2 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям), в том числе за счет средств федерального бюджета – 4 654 842,3 тыс. рублей (25,7 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям), краевого бюджета – 1 421 146,0 тыс. рублей (17,7 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям).

Мероприятия плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края исполнены в сумме 2 778 522,1 тыс. рублей (61,6 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям).

В отраслевой структуре удельный вес расходов сложился следующим образом:

1) 53,4 процента на социальную сферу, в том числе:

24,2 процента (7 655 949,7 тыс. рублей) – на социальную политику (из них на обязательное медицинское страхование неработающего населения 2 307 541,0 тыс. рублей);

20,5 процента (6 482 176,3 тыс. рублей) – на образование (из них субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования – 4 059 598,7 тыс. рублей);

5,4 процента (1 702 809,3 тыс. рублей) – на здравоохранение;

1,9 процента (598 126,6 тыс. рублей) – на физическую культуру и спорт;

1,4 процента (440 185,6 тыс. рублей) – на культуру и кинематографию;

2) 23,9 процента (7 562 944,2 тыс. рублей) – на национальную экономику (из них на дорожное хозяйство и дорожные фонды – 3 677 730,3 тыс. рублей);

3) 14,7 процента (4 652 063,7 тыс. рублей) – на жилищно-коммунальное хозяйство;

4) 4,2 процента (1 334 415,2 тыс. рублей) – прочие расходы;

5) 3,8 процента (1 191 852,7 тыс. рублей) – на межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.

В отчетном периоде осуществлены следующие расходы:

на заработную плату и начисления на оплату труда (с учетом выплаты органам государственной власти и государственным органам, казенным

учреждениям, субсидии автономным и бюджетным учреждениям) – 4 100 344,3 тыс. рублей;

на социальные выплаты гражданам – 3 684 036,0 тыс. рублей;

на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности и на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность – 1 841 926,2 тыс. рублей;

субсидии бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и иные цели (без учета заработной платы и начислений) – 1 992 897,3 тыс. рублей.

По состоянию на 1 апреля 2025 года просроченная кредиторская задолженность бюджета Забайкальского края составила 2 322,5 тыс. рублей (с учетом задолженности бюджетных и автономных учреждений). Просроченная кредиторская задолженность по заработной плате и начислениям на заработную плату работникам государственных учреждений отсутствует.

Средства из резервного фонда Правительства Забайкальского края в отчетном периоде не использовались, распоряжения Правительства Забайкальского края о выделении средств из указанного фонда не принимались.

Общий объем финансовой помощи из бюджета края бюджетам муниципальных образований Забайкальского края за отчетный период составил 1 182 444,7 тыс. рублей, в том числе:

на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Забайкальского края направлено 1 138 296,8 тыс. рублей (20,7 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям). Сложившийся процент исполнения обусловлен осуществлением расходов муниципальными образованиями в соответствии с перспективными кассовыми планами, в которых были предусмотрены источники в виде остатков, сложившихся на начало года;

на исполнение органами местного самоуправления государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности – 14 442,4 тыс. рублей (25,0 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям);

на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Забайкальского края – 29 705,5 тыс. рублей (20,6 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям). Осуществлено финансирование на исполнение расходных обязательств муниципальных образований, возникших в результате исполнения государственных полномочий Забайкальского края, на проведение выборов в Советы вновь образованных муниципальных округов.

Финансирование дотаций на обеспечение расходных обязательств по оплате труда работников учреждений бюджетной сферы, финансируемых за счет средств бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Забайкальского края, не осуществлялось в связи с отсутствием принятого правового акта о распределении указанных средств.

Иные межбюджетные трансферты в целях поощрения муниципальных образований Забайкальского края за повышение эффективности расходов бюджетов муниципальных районов, муниципальных и городских округов Забайкальского края и наращивание налогооблагаемой базы в отчетном периоде не финансировались в связи с определением муниципальными образованиями направлений использования указанных средств и подписанием соглашений в апреле месяце.

Финансирование субсидии на осуществление городским округом "Поселок Агинское" функций административного центра Агинского Бурятского округа не осуществлялось в связи с отсутствием заявок главного распорядителя бюджетных средств – Администрации Агинского Бурятского округа Забайкальского края.

Таким образом, бюджет Забайкальского края за первый квартал 2025 года исполнен по доходам в сумме 38 142 366,6 тыс. рублей, по расходам в сумме 31 620 523,3 тыс. рублей, профицит составил 6 521 843,3 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета составили "минус" 6 521 843,3 тыс. рублей, в том числе:

- 1) 0,0 тыс. рублей – привлечены кредиты от кредитных организаций;
- 2) 0,0 тыс. рублей – привлечены бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

3) "минус" 9 569 164,0 тыс. рублей – изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета;

4) 3 047 320,7 тыс. рублей – иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, в том числе:

3 002,1 тыс. рублей – исполнение обязательств по возврату ранее привлеченных кредитов бюджетами муниципальных районов, муниципальных и городских округов;

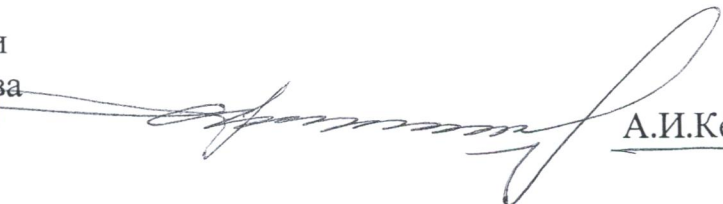
3 044 318,6 тыс. рублей – операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов.

Объем государственного внутреннего долга Забайкальского края по состоянию на 1 апреля 2025 года составил 34 551 163,3 тыс. рублей, что составляет 40,5 процента от утвержденного общего объема доходов бюджета Забайкальского края без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В составе государственного внутреннего долга Забайкальского края по состоянию на 1 апреля 2025 года 100,0 процента долговых обязательств (34 551 163,3 тыс. рублей) составляют бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета.

Исполняющий обязанности
председателя Правительства
Забайкальского края




А.И.Кефер

**Информация об исполнении
государственных программ и непрограммных направлений деятельности
за первый квартал 2025 года**

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено
1	2	3
Государственная программа Забайкальского края "Управление государственными финансами и государственным долгом"	9 486 677,4	1 281 128,9
Государственная программа Забайкальского края "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Забайкальского края"	1 966 466,4	394 580,3
Государственная программа Забайкальского края "Экономическое развитие"	3 294 718,4	727 039,8
Государственная программа Забайкальского края "Содействие занятости населения"	816 368,8	123 270,8
Государственная программа Забайкальского края "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия"	3 477 868,1	1 009 872,0
Государственная программа Забайкальского края "Развитие информационного общества и формирование электронного правительства в Забайкальском крае"	232 896,0	21 733,9
Государственная программа Забайкальского края "Воспроизводство и использование природных ресурсов"	1 649 258,4	995 921,3
Государственная программа Забайкальского края "Охрана окружающей среды"	2 406 393,0	919 944,1
Государственная программа Забайкальского края "Развитие лесного хозяйства Забайкальского края"	3 378 483,2	565 144,8
Государственная программа Забайкальского края "Управление государственной собственностью Забайкальского края"	332 278,3	52 548,9
Государственная программа Забайкальского края "Развитие международной, внешнеэкономической деятельности в Забайкальском крае"	55 393,1	12 097,6
Государственная программа Забайкальского края "Развитие территорий и жилищная политика Забайкальского края"	456 144,4	94 649,5
Государственная программа Забайкальского края "Развитие транспортной системы Забайкальского края"	1 109 048,8	215 840,6
Государственная программа Забайкальского края "Развитие образования Забайкальского края"	31 911 830,6	6 250 600,8
Государственная программа Забайкальского края "Развитие культуры в Забайкальском крае"	2 718 749,5	422 613,5
Государственная программа Забайкальского края "Развитие здравоохранения Забайкальского края"	19 565 743,9	4 095 851,1
Государственная программа Забайкальского края "Социальная поддержка граждан"	18 300 191,9	4 192 324,3

Наименование показателя	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено
1	2	3
Государственная программа Забайкальского края "Развитие физической культуры и спорта в Забайкальском крае"	1 651 466,5	607 715,3
Государственная программа Забайкальского края "Совершенствование государственного управления Забайкальского края"	5 800,0	458,9
Государственная программа Забайкальского края "Социально-экономическое развитие Агинского Бурятского округа Забайкальского края"	149 001,1	23 023,4
Государственная программа Забайкальского края "Комплексные меры по улучшению наркологической ситуации в Забайкальском крае"	3 433,3	-
Государственная программа Забайкальского края "Доступная среда"	22 296,2	13 904,3
Государственная программа Забайкальского края "Обеспечение градостроительной деятельности на территории Забайкальского края"	1 811 233,8	1 648 185,9
Государственная программа Забайкальского края "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Забайкальского края"	5 195 608,8	1 556 496,9
Государственная программа Забайкальского края по переселению граждан из жилищного фонда, признанного аварийным или непригодным для проживания, и (или) с высоким уровнем износа	323 028,9	285 267,1
Государственная программа Забайкальского края "Формирование современной городской среды"	840 849,9	479 999,1
Государственная программа Забайкальского края "Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия"	18 510,4	4 210,9
Государственная программа Забайкальского края "Комплексное развитие сельских территорий"	542 105,5	8 818,2
Государственная программа Забайкальского края "Развитие дорожного хозяйства Забайкальского края"	17 599 133,0	3 665 674,7
Государственная программа Забайкальского края "Реализация государственной национальной политики, развитие институтов региональной политики и гражданского общества в Забайкальском крае"	605 362,9	182 144,8
Государственная программа Забайкальского края "Энергосбережение и развитие энергетики в Забайкальском крае"	546 675,9	76 729,6
Итого	130 473 016,4	29 927 791,3
Непрограммная деятельность	17 815 281,7	1 692 732,0
Всего	148 288 298,1	31 620 523,3