

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении бюджета Забайкальского края
за первый квартал 2026 года

Министерством финансов Забайкальского края разработан проект распоряжения Правительства Забайкальского края об исполнении бюджета Забайкальского края за первый квартал 2026 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 2026 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 2026 года в целом составили 40 358 211,2 тыс. рублей, или 24,5 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям.

Налоговые и неналоговые доходы краевого бюджета за первый квартал 2026 года составили 25 706 498,5 тыс. рублей (24,0 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям), в том числе налоговые доходы – 24 268 032,6 тыс. рублей (23,3 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям), неналоговые доходы – 1 438 465,9 тыс. рублей (48,4 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям).

Основными источниками поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета края являются: налог на прибыль организаций – 43,1 процента (11 074 660,4 тыс. рублей); налог на доходы физических лиц – 25,0 процента (6 435 102,8 тыс. рублей); акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, – 10,8 процента (2 765 443,1 тыс. рублей); налог на имущество организаций – 6,9 процента (1 782 346,6 тыс. рублей); налог на добычу полезных ископаемых – 5,0 процента (1 284 997,7 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговых и неналоговых доходов поступило больше на 2 913 803,1 тыс. рублей, или на 12,8 процента. Объем налоговых доходов увеличился к уровню 2025 года на 2 707 577,2 тыс. рублей, или на 12,6 процента, объем неналоговых доходов увеличился на 206 225,9 тыс. рублей, или на 16,7 процента.

Снижение поступлений к аналогичному периоду 2025 года произошло по следующим налогам и платежам:

налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы

налогообложения на 73 654,0 тыс. рублей, или на 11,7 процента, что обусловлено снижением налогооблагаемой базы;

налогу на имущество организаций на 50 387,8 тыс. рублей, или на 2,7 процента, в связи с излишне проведенными платежами в первом квартале 2025 года по годовой налоговой декларации одним из налогоплательщиков отрасли "Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям";

транспортному налогу на 44 752,1 тыс. рублей, или на 24,3 процента, в связи с предоставлением льгот участникам СВО и членам их семей;

сборам за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов на 195,7 тыс. рублей, или на 45,6 процента, что обусловлено снижением количества выданных разрешений на добычу охотничьих ресурсов;

доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 60 404,3 тыс. рублей, или на 69,3 процента, что обусловлено снижением количества оказанных платных услуг и уменьшением возврата дебиторской задолженности;

доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 2 751,4 тыс. рублей, или на 95,1 процента, что обусловлено снижением количества заявок на участие в аукционах по реализации имущества, находящегося в государственной собственности.

Существенный рост фактических поступлений к аналогичному периоду прошлого года обеспечен:

налогом на прибыль организаций на 1 383 041,1 тыс. рублей, или на 14,3 процента, что обусловлено ростом полученного финансового результата золотодобывающими организациями;

налогом на доходы физических лиц на 821 506,1 тыс. рублей, или на 14,6 процента, что обусловлено темпом роста среднемесячной начисленной заработной платы - 114,9%, в связи с увеличением заработной платы в отраслях экономики и бюджетной сфере;

акцизами по подакцизным товарам (продукции), производимыми на территории Российской Федерации на 93 028,8 тыс. рублей, или на 3,5 процента, в связи с фактическим перечислением доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, крепкую алкогольную продукцию через Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства;

налогом на профессиональный доход на 15 557,8 тыс. рублей, или на 30,6 процента, в связи с увеличением количества налогоплательщиков, а также ростом доходов от реализации товаров, работ (услуг);

налогом на добычу полезных ископаемых на 424 429,5 тыс. рублей, или на 49,3 процента, что обусловлено ростом цены на золото и увеличением поступлений налога от резидентов ТОР;

государственной пошлиной на 7 488,7 тыс. рублей, или на 29,1 процента, что обусловлено увеличением количества юридически значимых действий;

доходами от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 242 006,7 тыс. рублей, или на 32,1 процента, 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 357 945,8 тыс. рублей, или в 3,6 раза, что обусловлено зачислением с 1 января 2026 года платы за негативное воздействие на окружающую среду по нормативу 100%;

административными платежами и сборами на 103,0 тыс. рублей, или на 13,3 процента, что обусловлено увеличением административных платежей, взимаемых за выполнение определенных функций;

штрафами, санкциями, возмещением ущерба на 20 266,8 тыс. рублей, или на 8,2 процента, что обусловлено увеличением поступлений административных штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

Безвозмездные поступления составили 14 651 712,7 тыс. рублей (25,4 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям), что ниже поступлений за аналогичный период прошлого года на 697 958,6 тыс. рублей, или на 4,5 процента.

РАСХОДЫ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА

За первый квартал 2026 года расходы бюджета Забайкальского края исполнены в сумме 32 221 662,2 тыс. рублей, или 18,1 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям.

Всего законом о бюджете на 2026 год предусмотрено 30 государственных программ, на реализацию которых направлено 28 510 463,5 тыс. рублей, что составило 88,5 процента от общего объема произведенных расходов за отчетный период. Основной удельный вес (83,6 процента от общего объема расходов на все государственные программы Забайкальского края, или 23 842 315,6 тыс. рублей в абсолютной сумме) приходится на следующие государственные программы:

Государственная программа Забайкальского края "Развитие образования Забайкальского края" – 26,8 процента, или 7 654 072,6 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Развитие здравоохранения Забайкальского края" – 19,0 процента, или 5 417 492,4 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Развитие жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Забайкальского края" – 13,8 процента, или 3 933 236,3 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Социальная поддержка граждан" – 11,3 процента, или 3 223 705,6 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Обеспечение градостроительной деятельности на территории Забайкальского края" – 8,3 процента, или 2 377 320,3 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Управление государственными финансами и государственным долгом" – 4,3 процента, или 1 236 488,4 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 2026 года в бюджете Забайкальского края предусмотрено финансирование 10 национальных проектов и 30 региональных проектов на общую сумму 30 745 337,9 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 22 135 088,1 тыс. рублей, краевого бюджета – 7 510 249,8 тыс. рублей.

На отчетную дату исполнено всего 3 018 913,6 тыс. рублей (9,8 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям), в том числе за счет средств федерального бюджета – 2 099 004,2 тыс. рублей (9,4 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям), краевого бюджета – 919 909,4 тыс. рублей (12,1 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям).

Мероприятия плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края исполнены в сумме 2 893 925,8 тыс. рублей (56,3 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям).

В отраслевой структуре удельный вес расходов сложился следующим образом:

1) 60,5 процента на социальную сферу, в том числе:

24,9 процента (8 011 258,9 тыс. рублей) – на социальную политику (из них на обязательное медицинское страхование неработающего населения 2 446 066,4 тыс. рублей);

24,5 процента (7 896 415,0 тыс. рублей) – на образование (из них субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования – 5 544 777,8 тыс. рублей);

8,9 процента (2 882 747,8 тыс. рублей) – на здравоохранение;

1,5 процента (475 757,2 тыс. рублей) – на культуру и кинематографию;

0,7 процента (209 950,3 тыс. рублей) – на физическую культуру и спорт;

2) 10,5 процента (3 384 922,3 тыс. рублей) – на национальную экономику (из них на дорожное хозяйство и дорожные фонды – 696 623,3 тыс. рублей);

3) 20,6 процента (6 633 668,7 тыс. рублей) – на жилищно-коммунальное хозяйство;

4) 4,8 процента (1 574 954,8 тыс. рублей) – прочие расходы;

5) 3,6 процента (1 151 987,2 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) – 4 854 515,0 тыс. рублей;

на социальные выплаты гражданам – 4 690 153,2 тыс. рублей;

на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности и на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность – 54 404,1 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) – 3 322 006,0 тыс. рублей.

По состоянию на 1 апреля 2026 года просроченная кредиторская задолженность бюджета Забайкальского края, с учетом задолженности бюджетных и автономных учреждений, отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность по заработной плате и начислениям на заработную плату работникам государственных учреждений отсутствует.

Расходы за счет средств резервного фонда Правительства Забайкальского края в отчетном периоде исполнены в сумме 67 825,4 тыс. рублей (приложение № 2 к настоящей пояснительной записке).

Общий объем финансовой помощи из бюджета края бюджетам муниципальных образований Забайкальского края за отчетный период составил 1 114 028,1 тыс. рублей, в том числе:

на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Забайкальского края направлено 1 112 051,7 тыс. рублей (19,6 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 – 1 976,4 тыс. рублей (25,0 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям).

Финансирование дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Забайкальского края не осуществлялось в связи с отсутствием принятых правовых актов о выделении средств.

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.

Таким образом, бюджет Забайкальского края за первый квартал 2026 года исполнен по доходам в сумме 40 385 211,2 тыс. рублей, по расходам в сумме 32 221 662,2 тыс. рублей, профицит составил 8 136 549,0 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета составили "минус" 8 136 549,0 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" 9 426 085,0 тыс. рублей – изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета;

4) 1 289 536,0 тыс. рублей – иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, в том числе:

1 587,5 тыс. рублей – исполнение обязательств по возврату ранее привлеченных кредитов бюджетами муниципальных районов, муниципальных и городских округов;

1 600,0 тыс. рублей - исполнение обязательств по возврату ранее привлеченных кредитов юридическим лицам;

1 286 348,5 тыс. рублей – операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов.

Объем государственного внутреннего долга Забайкальского края по состоянию на 1 апреля 2026 года составил 28 681 564,3 тыс. рублей, что составляет 26,8 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 2026 года 100,0 процента долговых обязательств (28 681 564,3 тыс. рублей) составляют бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета.

Первый заместитель
Председателя Правительства
Забайкальского края



Б.Б.Батомункуев

**Информация об исполнении
государственных программ и непрограммных направлений деятельности
за первый квартал 2026 года**

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено
1	2	3
Государственная программа Забайкальского края "Управление государственными финансами и государственным долгом"	10 494 057,4	1 236 488,4
Государственная программа Забайкальского края "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Забайкальского края"	2 165 910,7	428 261,3
Государственная программа Забайкальского края "Экономическое развитие"	5 828 235,4	492 715,2
Государственная программа Забайкальского края "Содействие занятости населения"	899 496,7	151 129,8
Государственная программа Забайкальского края "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия"	2 617 549,2	443 270,9
Государственная программа Забайкальского края "Развитие информационного общества и формирование электронного правительства в Забайкальском крае"	324 392,4	27 356,6
Государственная программа Забайкальского края "Воспроизводство и использование природных ресурсов"	1 822 335,0	8 260,8
Государственная программа Забайкальского края "Охрана окружающей среды"	4 496 304,9	356 225,9
Государственная программа Забайкальского края "Развитие лесного хозяйства Забайкальского края"	3 739 605,1	596 833,8
Государственная программа Забайкальского края "Управление государственной собственностью Забайкальского края"	508 928,0	81 093,4
Государственная программа Забайкальского края "Развитие международной, внешнеэкономической деятельности в Забайкальском крае"	81 363,1	16 274,7
Государственная программа Забайкальского края "Развитие территорий и жилищная политика Забайкальского края"	680 188,3	147 105,4
Государственная программа Забайкальского края "Развитие транспортной системы Забайкальского края"	1 529 324,4	265 125,5
Государственная программа Забайкальского края "Развитие образования Забайкальского края"	34 825 655,5	7 654 072,6
Государственная программа Забайкальского края "Развитие культуры в Забайкальском крае"	2 648 840,6	538 943,1
Государственная программа Забайкальского края "Развитие здравоохранения Забайкальского края"	22 152 864,7	5 417 492,4
Государственная программа Забайкальского края "Социальная поддержка граждан"	16 605 763,8	3 223 705,6

Наименование показателя	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено
1	2	3
Государственная программа Забайкальского края "Развитие физической культуры и спорта в Забайкальском крае"	1 157 477,4	197 737,6
Государственная программа Забайкальского края "Совершенствование государственного управления Забайкальского края"	5 800,0	100,0
Государственная программа Забайкальского края "Социально-экономическое развитие Агинского Бурятского округа Забайкальского края"	162 218,0	33 310,1
Государственная программа Забайкальского края "Комплексные меры по улучшению наркологической ситуации в Забайкальском крае"	3 433,3	-
Государственная программа Забайкальского края "Доступная среда"	19 511,6	5 864,4
Государственная программа Забайкальского края "Обеспечение градостроительной деятельности на территории Забайкальского края"	2 974 237,3	2 377 320,3
Государственная программа Забайкальского края по переселению граждан из жилищного фонда, признанного аварийным или непригодным для проживания, и (или) с высоким уровнем износа	1 579 535,1	12 707,0
Государственная программа Забайкальского края "Формирование современной городской среды"	1 271 205,4	32 052,7
Государственная программа Забайкальского края "Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия"	21 774,2	2 804,5
Государственная программа Забайкальского края "Комплексное развитие сельских территорий"	254 226,5	34 492,9
Государственная программа Забайкальского края "Развитие дорожного хозяйства Забайкальского края"	21 170 945,0	696 623,3
Государственная программа Забайкальского края "Реализация государственной национальной политики, развитие институтов региональной политики и гражданского общества в Забайкальском крае"	891 894,5	99 858,9
Государственная программа Забайкальского края "Развитие жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Забайкальского края"	9 538 309,1	3 933 236,3
Итого	150 471 382,5	28 510 463,5
Непрограммная деятельность	27 225 654,9	3 711 198,6
Всего	177 697 037,4	32 221 662,2

Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Забайкальского края за первый квартал 2026 года

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование получателей средств	Дата, номер распоряжения	Цель выделения средств	Сумма по распоряжению	Профинансировано из бюджета края с учетом возвратов
1	2	3	4	5	6
1	Министерство строительства Забайкальского края	№ 12-р от 23.01.2026	для предоставления бюджету Читинского муниципального округа Забайкальского края в целях финансового обеспечения реализации мер социальной поддержки граждан, жилые помещения которых утрачены в результате чрезвычайной ситуации муниципального характера, вызванной пожарами и сильным ветром в июне 2025 года на территории поселка городского типа Атамановка Читинского муниципального округа Забайкальского края	17 434,9	17 434,9
2	Министерство науки и профессионального образования Забайкальского края	№ 23-р от 29.01.2026	для финансового обеспечения непредвиденных расходов по временному размещению и питанию граждан, эвакуированных из Сирийской Арабской Республики в Российскую Федерацию, в пунктах временного размещения и питания на территории Забайкальского края	3 600,0	3 600,0
3	Министерство науки и профессионального образования Забайкальского края	№ 24-р от 29.01.2026	для финансового обеспечения непредвиденных расходов по организации обучения русскому языку граждан, эвакуированных из Сирийской Арабской Республики в Российскую Федерацию	600,0	600,0
4	Государственная ветеринарная служба Забайкальского края	№ 46-р от 13.02.2026	для предоставления бюджетам Борзинского, Дульдургинского, Приаргунского и Чернышевского муниципальных округов Забайкальского края на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, направленных на оплату выполненных поставщиками, подрядчиками работ, услуг, поставленных товаров при проведении мероприятий по ликвидации очагов пастереллеза разных видов на территории Борзинского, Дульдургинского, Приаргунского и Чернышевского муниципальных округов Забайкальского края	9 106,2	9 106,2

5	Государственная ветеринарная служба Забайкальского края	№ 60-р от 24.02.2026	для финансового обеспечения непредвиденных расходов, направленных на проведение мероприятий по ликвидации очагов пастереллеза разных видов на территории Дульдургинского, Ононского и Оловянинского муниципальных округов Забайкальского края путем уничтожения больных животных, продукции их убоя и зараженных кормов и возмещение ущерба владельцам животных	37 084,3	37 084,3
6	Министерство строительства Забайкальского края	№ 77-р от 03.03.2026	в связи с возникновением непредвиденных расходов для заключения договора на выполнение публично-правовой компанией «Единый заказчик в сфере строительства» функций технического заказчика при проектировании на территории городского округа «Город Чита» университетского кампуса	48 187,3	-
Итого:				116 012,7	67 825,4