

Приложение
к решению Собрания депутатов
городского округа «Город Йошкар-Ола»
от _____ 2025г. № _____

**О поступлении доходов в бюджет
городского округа «Город Йошкар-Ола»
и использовании бюджетных средств за I квартал 2025 года**

Бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» на 2025 год утвержден решением Собрания депутатов городского округа «Город Йошкар-Ола» от 20.12.2024 № 41-VIII и уточнен на суммы переданных трансфертов из вышестоящих бюджетов, его доходная часть определена в размере 9 031 885,5 тыс.рублей.

За январь-март 2025 года на единый счет бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» зачислено доходов в сумме 1 730 048,3 тыс.рублей, что составило 19,2 % от уточненных годовых плановых показателей, в том числе собственных доходов, поступивших в виде налогов, сборов и иных платежей – 765 531,3 тыс.рублей или 21,2 % от налоговых и неналоговых доходов, предусмотренных на год, и доходов от безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 964 517,0 тыс.рублей или 17,8 % от планируемой суммы на год. Фактическая доля налоговых и неналоговых доходов за январь-март 2025 года составила 44,2 % от общих доходов бюджета.

Налог на доходы физических лиц зачислен в бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» в объеме 408 076,3 тыс.рублей, или 19,6 % от планируемой годовой суммы. Его удельный вес в поступлениях от налогов, сборов и иных платежей за три истекших месяца составил 53,3 %. По сравнению с соответствующим периодом 2024 года поступления налога в бюджет увеличились на 32,3 %. Основной фактор роста поступлений – темп роста фонда оплаты труда. Увеличение с 2025 года норматива зачисления налога в бюджет города на 1 % позволило дополнительно зачислить 21,9 млн.рублей.

В муниципальный дорожный фонд зачислены **акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации** в объеме 23 976,3 тыс.рублей (увеличение к 2024 году на 2,9 млн.рублей), или 24,0 % от годового плана. Их удельный вес составил 3,1 % от поступивших собственных доходов бюджета.

Поступление **налогов на совокупный доход** сложилось в I квартале 2025 года в сумме 118 237,9 тыс.рублей, или 25,1 % от плана на год. Их удельный вес в налоговых и неналоговых доходах составил 15,4 %. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года их поступления в бюджет увеличились на 4,8 млн.рублей.

Налоги на имущество зачислены в бюджет городского округа за истекший период в объеме 33 582,8 тыс.рублей, или 11,2 % от годового плана. Удельный вес имущественных налогов составил 4,4 %. По сравнению с соответствующим периодом 2024 года наблюдается рост их поступлений на 9,9 млн.рублей, или на 41,9 % в связи с ростом налоговой базы.

Государственная пошлина поступила в объеме 40 363,0 тыс.рублей, или 37,8 % от годового плана с увеличением на 29,3 млн.рублей к прошлому году. Удельный вес госпошлины в налоговых и неналоговых доходах в I квартале 2025 года составляет 5,3 %, в аналогичном периоде прошлого года - 1,7 %. Поправки, внесенные в Налоговый кодекс Российской Федерации в 2024 году существенно увеличили размеры государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями. Поступления от данного вида доходного источника за I квартал 2025 года увеличились в 3,6 раза по сравнению с аналогичным периодом 2024 годом.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, зачислены в сумме 91 861,7 тыс.рублей, или 23,8 % от планируемой на год суммы. Их удельный вес составил 12,0 %. По сравнению с прошлым годом произошло снижение на 12,5 % в связи с расторжением договоров аренды (расторгнуто 320 договоров).

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в бюджет городского округа в объеме 1 708,2 тыс.рублей, или 21,1 % от годового плана.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства зачислены в сумме 27 748,9 тыс.рублей, или 21,8 % от годового плана.

По подгруппе **«Доходы от продажи материальных и нематериальных активов»** в январе-марте 2025 года зачислены доходы от продажи земельных участков в сумме 17 514,3 тыс.рублей и имущества в сумме 414,5 тыс.рублей. Поступления увеличились на 12,1 млн.рублей по сравнению с аналогичным периодом 2024 года.

Доходы, поступившие от **штрафов, санкций, возмещения ущерба,** исполнены в I квартале 2025 года в сумме 2 027,4 тыс.рублей.

Прочие неналоговые доходы были зачислены в бюджет городского округа в сумме 20,1 тыс.рублей.

Доходы, администратором которых является Управление ФНС России по Республике Марий Эл, исполнены за январь-март в сумме 624 226,4 тыс.рублей, или с увеличением к аналогичному периоду прошлого года на 30 %. Удельный вес доходов, администрируемых налоговыми органами, в налоговых и неналоговых доходах бюджета за январь-март 2025 года составил 81,5 % (в I квартале 2024 года – 74,1 %).

Доходы, администрируемые комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа «Город Йошкар-Ола», исполнены в бюджете городского округа в январе-марте 2025 года в объеме 112 864,8 тыс.рублей. Их удельный вес в собственных доходах составил 12,0 %, тогда как в I квартале прошлого года – 14,7 %.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации получены за три месяца 2025 года в объеме 964 517,0 тыс.рублей, или 17,8 % от уточненных годовых назначений, в виде субсидий – 173 180,7 тыс.рублей, или 7,3 % от уточненного плана и субвенций – 806 000,7 тыс.рублей, или 26,4 % от уточненного плана.

Объем расходов бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» за I квартал 2025 года составил 1 736 497,1 тыс.рублей, или 18,9 % к уточненному плану года.

Объем расходов, исполненных в рамках мероприятий 16 муниципальных программ, составил 1 724 291,3 тыс.рублей, или в общем объеме расходов бюджета 99,3 %.

Расходы бюджета были сконцентрированы на финансировании первоочередных расходов, таких как заработная плата с начислениями работникам муниципальных учреждений, оплата топливно-энергетических ресурсов, включая расходы на уличное освещение, а также расходы на бесперебойное функционирование отраслей городского хозяйства.

На исполнение расходных полномочий в социальной сфере в I квартале текущего года направлено 1 350 144,5 тыс.рублей, или 77,8 % от всех расходов бюджета. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года объем средств, направленных на эти цели, увеличился на 21,5 % (238 815,9 тыс.рублей). На выплату заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы города, оплату топливно-энергетических ресурсов, включая расходы на уличное освещение, было направлено более 968 078,3 тыс.рублей, или 55,7 % от общего объема произведенных расходов.

В структуре расходов бюджета города наибольший удельный вес занимают расходы по следующим направлениям:

«Образование» - 1 087 025,4 тыс.рублей (62,6 % в общем объеме произведенных расходов);

«Национальная экономика» - 293 127,5 тыс.рублей (16,9 % в общем объеме расходов бюджета);

«Социальная политика» - 113 932,8 тыс.рублей (6,6 % в общем объеме расходов бюджета).

В течение I квартала из вышестоящих бюджетов поступили целевые средства на осуществление переданных государственных полномочий на финансирование мероприятий в области образования, социальной политики, на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные дороги», на приобретение жилья детям-сиротам, на возмещение выпадающих доходов теплоснабжающим организациям и другие национальные проекты на общую сумму 979 181,4 тыс.рублей. Полученные средства были перечислены муниципальным учреждениям в полном объеме.

Направление расходов характеризуется следующими показателями.

Расходы по «**Общегосударственным вопросам**» за истекший квартал составили 84 358,4 тыс.рублей, или 14,0 % к годовым назначениям. Текущие расходы были направлены на содержание и обслуживание муниципального имущества – 8 589,2 тыс.рублей, на содержание «Дирекции муниципального

заказа» и «Центра земельных и имущественных отношений» - 8 658,8 тыс.рублей, на исполнение судебных актов – 2 571,4 тыс.рублей.

За счет средств бюджета города были приобретены три остановочных павильона на общую сумму 576,0 тыс.рублей.

В целях поддержки талантливой, активной молодежи была выплачена стипендия мэра 32 студентам высшего и среднего профессионального образования города в сумме 192,9 тыс.рублей.

На содержание органов местного самоуправления направлено 59 360,3 тыс.рублей, или 20,3 % к годовым назначениям. Расходы произведены в соответствии с постановлением Правительства Республики Марий Эл.

Фактическая численность по аппарату управления за I квартал 2025 года составила 265 человек при плане 294 человек, в том числе муниципальных служащих - 239 человек, денежное содержание которых составило 41 188,4 тыс.рублей.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы за I квартал 2025 года составили 11 687,5 тыс.рублей, или 17,4 % к плану года, из них:

расходы на выполнение федеральных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния – 3 520,0 тыс.рублей, что составляет 18,8 % от годовых назначений;

расходы по «Предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданской обороне» и программе профилактики терроризма составили 8 167,6 тыс.рублей, или 17,6 % годового плана, в том числе:

на содержание учреждений - 6 891,9 тыс.рублей, или 18,1 % к годовым назначениям;

в рамках программы профилактики терроризма - 1 275,7 тыс.рублей, средства были направлены на видеонаблюдение.

По разделу **«Национальная экономика»** исполнение за отчетный период сложилось в сумме 293 127,5 тыс.рублей, или 26,4% от плана на год.

По подразделу «Топливо-энергетический комплекс» расходы составили 13 560,0 тыс.рублей, или 20,7 % к годовому плану. Средства направлены на компенсацию затрат организациям, предоставляющим населению города Йошкар-Олы услуги отопления и горячего водоснабжения по льготным ценам за счет субвенций, полученных из бюджета Республики Марий Эл.

Расходы по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» за январь-март отчетного года составили 429,2 тыс.рублей, которые направлены на обращение с животными без владельцев (осуществляются за счет субвенций из Республиканского бюджета Республики Марий Эл).

Расходы по подразделу «Транспорт» исполнены в сумме 12 467,8 тыс.рублей, из них:

на оплату лизинговых платежей за 10 троллейбусов - 11 907,0 тыс.рублей;

на возмещение затрат по компенсации разницы на перевозку отдельных категорий граждан – 560,8 тыс.рублей.

По подразделу «Дорожное хозяйство» при плановых назначениях 670 577,9 тыс.рублей исполнение составило 265 889,5 тыс.рублей, или 39,7 %, в том числе:

на реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» - 48 294,3 тыс.рублей;

на разработку ПСД, содержание учреждений, содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений – 192 801,5 тыс.рублей;

на содержание межквартальных проездов – 24 793,7 тыс.рублей.

За отчетный период произведены расходы по инвентаризации земель и землеустройству муниципального образования «Город Йошкар-Ола» на сумму 650,6 тыс.рублей.

Расходы по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнены в сумме 75 330,6 тыс.рублей, или 4,1 % к плановым показателям.

По подразделу «Жилищное хозяйство» расходы составили 13 451,3 тыс.рублей, которые были направлены:

на компенсацию гражданам за изымаемое жилое помещение по договорам о комплексном развитии территорий - 7 883,5 тыс.рублей;

на капитальный ремонт, на уплату взносов на капитальный ремонт и возмещение затрат по установке индивидуальных приборов учета в муниципальной собственности казны - 5 567,8 тыс.рублей.

В подразделе «Коммунальное хозяйство» расходы сложились в сумме 465,3 тыс.рублей и были направлены на возмещение выпадающих доходов юридическим лицам, предоставляющие услуги бань для отдельных категорий граждан.

Расходы по подразделу «Благоустройство» исполнены в сумме 61 414,1 тыс.рублей, или 16,3 % к плановым назначениям.

Оплачены услуги по содержанию элементов благоустройства города, а именно:

уличное освещение в сумме 29 484,7 тыс.рублей;

содержание набережной р. Малая Кокшага в сумме 12 000,0 тыс.рублей;

мест захоронения в сумме 782,0 тыс.рублей;

территорий села Семеновка в сумме 342,4 тыс.рублей.

На другие мероприятия по благоустройству города направлено 1 601,9 тыс.рублей.

На реализацию мероприятий в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» направлено 17 203,1 тыс.рублей.

За I квартал 2025 года по отрасли **«Образование»** расходы составили 1 087 025,4 тыс.рублей, или 22,4 % к годовым назначениям.

Расходы по подразделу «Дошкольное образование» сложились в сумме 388 042,9 тыс.рублей, или 24,0 % к годовому плану, в том

числе за счет субвенций из бюджета Республики Марий Эл – 288 664,1 тыс.рублей.

В городе функционирует 68 муниципальных дошкольных образовательных организаций.

Расходы по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, включая расходы на оплату труда, составили 288 038,1 тыс.рублей, или 26,0 % к годовым назначениям.

За счет средств городского бюджета расходы на обеспечение деятельности дошкольных организаций, включая расходы на оплату коммунальных услуг, содержание зданий, заработную плату обслуживающего персонала составили 99 378,8 тыс.рублей.

Расходы по подразделу «Общее образование» составили 614 228,1 тыс.рублей, или 22,0 % к годовым назначениям, в том числе за счет субсидий и субвенций из бюджета Республики Марий Эл – 514 795,4 тыс.рублей.

За счет бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» функционирует 31 школа.

Расходы по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, включая расходы на оплату труда, составили 353 070,9 тыс. рублей, или 26,3% к годовым назначениям, на ежемесячные выплаты педагогическим работникам за классное руководство - 25 721,0 тыс.рублей, или 25,0 % к годовым назначениям.

Расходы за счет средств вышестоящего бюджета на предоставление бесплатного питания обучающимся из многодетных семей, а также учащимся, получающим начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, составили 50 782,1 тыс.рублей.

Кроме того, на организацию льготного питания учащихся за счет средств городского бюджета направлено 27 343,0 тыс.рублей.

На модернизацию школьных систем образования в рамках реализации федерального проекта «Все лучшее детям» национального проекта «Молодежь и дети» направлено 58 880,3 тыс.рублей. Начался капитальный ремонт школы № 10 и школы им. Героя Советского Союза В.С. Архипова села Семеновка.

За счет средств городского бюджета расходы на обеспечение деятельности общеобразовательных организаций, включая расходы на оплату коммунальных услуг, содержание зданий, заработную плату обслуживающего персонала составили 99 432,7 тыс.рублей.

Расходы по подразделу «Дополнительное образование детей» составили 64 182,7 тыс.рублей, или 22,9 % к годовым назначениям, в том числе:

на обеспечение деятельности четырех учреждений по внешкольной работе с детьми управления образования, включая расходы на оплату труда, оплату коммунальных услуг, содержание зданий – 18 087,1 тыс.рублей;

на содержание восьми детских школ искусств управления культуры – 46 095,6 тыс.рублей.

Расходы по подразделу «Молодежная политика» на проведение мероприятий по молодежной политике и патриотическому воспитанию молодежи составили 692,1 тыс.рублей, или 14,4 % к годовым назначениям.

Расходы по подразделу «Другие вопросы в области образования» составили 19 879,6 тыс.рублей, или 13,7 % к годовому плану.

Расходы на содержание учреждений культуры городского округа «Город Йошкар-Ола» по разделу **«Культура, кинематография»** за I квартал 2025 года составили 69 196,9 тыс.рублей, включая расходы на оплату труда и коммунальные услуги, или 19,7 % к уточненным годовым назначениям. Субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг автономными учреждениями МАУК «ДК им. В.И.Ленина», МАУК «Центральный парк культуры и отдыха», МАУК «ДК Российской Армии» составили 24 379,0 тыс.рублей, или 25,0% к годовым назначениям. На проведение городских мероприятий были направлены средства в сумме 3 671,5 тыс.рублей, или 24,5% к годовым назначениям.

За счет межбюджетных трансфертов, поступивших из федерального и республиканского бюджетов, на государственную поддержку отрасли культуры в части комплектования книжных фондов библиотек поступила субсидия - 316,0 тыс.рублей.

На развитие и укрепление материально-технической базы учреждений выделено 292,6 тыс.рублей, которые были направлены на изготовление и установку энергосберегающих окон в административном здании МАУК «Центральный парк культуры и отдыха».

За I квартал 2025 года расходы в сумме 1 506,9 тыс.рублей, или 25,0 % к годовым назначениям, направлены на выполнение следующих мероприятий:

«Профилактика терроризма и экстремизма в городском округе «Город Йошкар-Ола» - 678,4 тыс.рублей;

«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» - 758,5 тыс.рублей;

«Поддержка общественной инициативы и развитие территорий в городском округе «Город Йошкар-Ола - 70,0 тыс.рублей.

Расходы по «Другим вопросам в области культуры и кинематографии» составили 1 549,8 тыс.рублей, или 23,1 % к годовому плану.

Расходы по разделу **«Социальная политика»** за I квартал 2025 года составили 113 932,8 тыс.рублей, или 31,9 % к уточненному плану года, которые были направлены:

на дополнительные выплаты по пенсионному обеспечению муниципальных служащих - 3 828,2 тыс.рублей, или 15,3 % от годовых назначений;

на предоставление единовременной денежной выплаты гражданам, заключившим контракт для прохождения военной службы в целях участия в СВО и на материальную помощь родственникам погибших в СВО – 19 900,0 тыс.рублей;

на предоставление мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в виде пособий на их содержание, оплаты жилищно-коммунальных услуг, оплаты труда с начислениями приемных родителей - 15 399,5 тыс.рублей, или 26,1 % к годовым назначениям;

на денежные выплаты (компенсация) Почетному гражданину города в соответствии с положением о звании «Почетный гражданин города Йошкар-Олы» - 1,1 тыс.рублей;

на возмещение процентной ставки по кредитам, привлекаемым населением на газификацию жилья, – 1,9 тыс.рублей;

на приобретение 87 квартир для детей-сирот – 72 138,2 тыс.рублей, или 28,9 % к годовым назначениям.

В рамках реализации мероприятия программы «Развитие жилищного строительства на территории муниципального образования «Город Йошкар-Ола на 2017-2030 годы» расходы на субсидирование за счет средств бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» половины банковской процентной ставки по кредитам, привлекаемым гражданами на приобретение жилья, в I квартале 2025 года составили 25,6 тыс.рублей, или 19,7 % к годовым назначениям.

На предоставление одной молодой семье социальной выплаты на приобретения жилья в I квартале 2025 года направлено 2 638,3 тыс.рублей, или 100 % к годовым назначениям, в том числе из федерального бюджета – 2 611,9 тыс.рублей, из республиканского бюджета – 26,4 тыс.рублей.

Расходы по разделу «**Физическая культура и спорт**» в течение трех месяцев 2025 года составили 1 838,0 тыс.рублей, или 19,1 % к годовым назначениям. Бюджетные средства были направлены:

на содержание «Комплексной спортивной школы» - 1 344,0 тыс.рублей;

на проведение физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий - 494,0 тыс.рублей.

Фактически за I квартал 2025 года бюджет исполнен с дефицитом в размере 6 448,8 тыс.рублей. Источником внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета (6 448,8 тыс.рублей).

Начальник
Финансового управления
администрации городского округа
«Город Йошкар-Ола»

Г.В.Данилова