

 **ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ**

 **МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ЗАОКСКИЙ РАЙОН**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЗАОКСКИЙ РАЙОН**

**301000,Российская Федерация, Тульская область, Заокский район, Заокский РП, ул. Поленова д.17, тел. 8(48734)2-82-72 ОГРН 1147154037700, ИНН/КПП 7126503492/712601001**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Заключение № 7**

**Об исполнении бюджета муниципального образования**

 **рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2025 год.**

07.04.2025 г. р.п. Заокский

 Контрольно-счетной комиссией муниципального образования Заокский район (далее - КСК) рассмотрен отчет об исполнении бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2025 года (далее – Отчет).

Настоящее заключение подготовлено на основании статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», положения о Контрольно-счетной комиссии муниципального образования Заокский район. Положение о Контрольно-счетной комиссии муниципального образования Заокский район, утверждено решением Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 13 октября 2021года №56/3 (внесение изменений от 11.11.2022 года №57/6).

1. **Общие положения**

1.1. Отчет поступил на рассмотрение в Контрольно-счетную комиссию муниципального образования Заокский район от 02.04.2025 года № 18-01-16/1584, т.е. в течение 30 дней со дня окончания 1 квартала 2025 года.

1.2. Документы и материалы, направленные одновременно с отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2025 года:

* Проект постановления администрации муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района «Об исполнении бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2025 года»;
* Проект постановления администрации муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района «Об использовании средств резервного фонда администрации муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2025 года»;
* Пояснительная записка к постановлению администрации муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района «Об исполнении бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2025 года»;
* Отчет по выполнению долгосрочных программ, ведомственных целевых программ муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2025 года».

**2. Анализ основных параметров бюджета.**

 Бюджет муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района на 2025 год, утвержден решением Собрания депутатов муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района от 24.12.2024 года № 18/1:

– по доходам в сумме 43775,9 тыс. рублей;

– по расходам в сумме 53084,8 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 9308,9 тыс. рублей.

 Исполнение бюджета за 1 квартал 2025 года по доходам и расходам представлено в таблице 1.

Таблица 1

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Параметры бюджета | Утвержденный бюджет на 2025 год от 24.12.2024 № 18/1 | Исполнено за 1 квартал 2025 года | % исполненияк уточненному плану на год |
| Доходы | 43775,9 | 7923,3 | 18,1 |
| Расходы | 53084,8 | 11407,9 | 21,5 |
| Дефицит(-), профицит (+) | -9308,9 |  - 3484,6 |  |

Бюджет муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района в 1 квартале 2025 года выполнен по доходам в сумме 7923,3 тыс. рублей 18,1% от объема доходов, утвержденного Решением Собрания депутатов муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района на 2025 год от 24.12.2024 года № 18/1, по расходам в сумме 11407,9 тыс. рублей или 21,5% от годовых бюджетных назначений. По состоянию на 01.04.2025 года превышение расходов над доходами составило 3484,6 тыс. рублей, то есть на конец отчетного периода сложился дефицит бюджета.

**2.1. Исполнение доходной части бюджета.**

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2025 года доходы бюджета составили **7923,3** тыс. руб., или 18,1 % к утвержденному плану на год (таблица 2).

 Анализ доходной части бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2025 года

 Таблица 2

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | Утвержденные бюджетные назначения на 2025 год (от 24.12.2024  № 18/1) | Исполнено за 1 квартал 2025 года | % исполнения к году |
| **1.Налоговые и доходы**, в том числе: | **34948,0** | **6978,6** | **20,0** |
| - налог на доходы физических лиц | 16890,0 | 4847,7 | 28,7 |
| - налог на совокупный доход | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - налоги на имущество | 6253,4 | 203,2 | 3,2 |
| - земельный налог с организаций | 5182,0 | 1537,1 | 29,7 |
| - земельный налог с физических лиц  | 6622,6 | 390,6 | 5,9 |
| **Неналоговые доходы, в том числе:** | **7000,0** | **944,7** | **13,5** |
| - доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 5000,0 | 646,7 | 12,9 |
| - доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2000,0 | 298,0 | 14,9 |
| **2. Безвозмездные поступления** | **1827,9** | **0,0** | **0,0** |
| - дотации | 1827,9 | 0,0 | 0,0 |
| -иные межбюджетные трансферты | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого доходов** | **43775,9** | **7923,3** | **18,1** |

В первом квартале 2025 года в доход бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района поступило налоговых в объеме 6978,6 тыс. рублей, что составило 20,0 % к плану поступлений на 2025 год, неналоговых доходов в объеме 944,7 тыс. рублей, что составило 13,5 % к плану поступлений на 2025 год. Безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района в первом квартале 2025 года не поступали.

Анализ изменения структуры доходов бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал текущего года к соответствующему периоду прошлого года представлен в диаграмме (рис.1).

 тыс. рублей

Из представленной диаграммы видно, что за 1 квартал 2025 года по сравнению с соответствующим периодом прошлого года произошли изменения структуры доходов бюджета в сторону уменьшения налоговых доходов, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений.

**2.2. Анализ расходной части бюджета муниципального образования**

 **рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2025 года**

Расходы бюджета МО рабочий посёлок Заокский за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 11407,9 тыс. руб. или на 21,5% к плану 53084,8 тыс. руб., в том числе:

Таблица 3

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Бюджет МО р.п.Заокский |
| Утвержденные бюджетные назначения на 2025 год | Исполнено на 01.04.2025 года | % исполнения |
|
|  | **РАСХОДЫ** |  |   |   |
| **1** | **Общегосударственные вопросы**  | **5660,5** | **57,5** | **1,0** |
|  | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 98,5 | 0,0 | 0,0 |
|  | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 3200,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Резервные фонды | 600,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Другие общегосударственные вопросы | 1712,00 | 57,5 | 3,3 |
| **2** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **370,0** | **0,0** | **0,0** |
|  | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 370,0 | 0,0  | 0,0 |
| **3** | **Национальная экономика** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
|  | Другие вопросы в области национальной экономики | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **4** | **Жилищно - коммунальное хозяйство** | **24624,6** | **6200,0** | **25,2** |
|  | Коммунальное хозяйство | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Благоустройство | 24624,6 | 6200,0 | 25,2 |
| **5** | **Охрана окружающей среды** | **450,0** | **0,0** | 0,0 |
|  | Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 450,0 | 0,0 | 0,0 |
| **6** | **Культура и кинематография** | **20879,6** | **5000,0** | **23,9** |
|  | Культура | 20879,6 | 5000,0 | 23,9 |
| **7** | **Социальная политика** | **700,0** | **150,4** | **21,5** |
|  | Пенсионное обеспечение | 400,0 | 60,4 | 15,1 |
|  | Социальное обеспечение населения | 300,0 | 90,0 | 30,0 |
| **8** | **Физическая культура и спорт** | **400 000,00** | **0,0** | **0,0** |
|  | Физическая культура  | 400 000,00 | 0,0 | 0,0 |
|   | **Итого** | **53084,8** | **11407,9** | **21,5** |
|   | **Дефицит, профицит** | **-9308,9** | **-3484,6** |  |

По разделу бюджетной классификации расходов бюджетов Российской Федерации **0100** ***«Общегосударственные вопросы»*** расходы исполнены в сумме 57,5 тыс. рублей, или 1,0% от годовых бюджетных назначений, или 0,5 % в структуре расходов за 1 квартал 2025 года, или на 275,8 тыс. рублей меньше, чем расходов за 1 квартал 2024 года (333,3 тыс. рублей).

По подразделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 98,5 тыс. рублей, расходы не производились.

По подразделу *0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 3200,0 тыс. рублей, расходы не производились.

По подразделу *0111 «Резервные фонды»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 600,0 тыс. рублей, расходы не производились.

Расходы по подразделу *0113 «Другие общегосударственные вопросы»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 1762,0 тыс. рублей, расходы направлены на исполнение программы «Работа с населением МО рабочий поселок Заокский Заокского района на 2023-2027» постановление №1943 от 09.12.2022 года из собственных средств бюджета МО рабочий поселок Заокский было оказана материальная помощь гражданам Заокского района, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, согласно распоряжения главы администрации МО Заокский район в сумме 57,5 тыс. рублей.

По разделу бюджетной классификации расходов бюджетов Российской Федерации **0300** ***«Национальная безопасность и правоохранительная деятельности»*** предусмотрены бюджетные назначения в сумме 370,0 тыс. рублей, расходы не производились.

Расходы по подразделу *0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности*» предусмотрены бюджетные назначения в сумме 370,0 тыс. рублей, расходы не производились.

 По разделу **0500** **«*Жилищно-коммунальное хозяйство*»** расходы исполнены в сумме 6200,0 тыс. рублей, или 25,2 % от годовых бюджетных назначений, или 54,3 % в структуре расходов за 1 квартал 2025 года, или на 1250,7 тыс. рублей меньше расходов, чем в 1 квартале 2024 года (7450,7 тыс. рублей).

Расходы по подразделу *0503 «Благоустройство»*, п**о** программе «Благоустройство на территории рабочий посёлок Заокский Заокского района» за 1 квартал 2025 года межбюджетными трансфертами направлено 6200,0 тыс. рублей в том числе:

- на оплату уличного освещения запланировано 7500,0 тыс. рублей израсходовано 4500,0 тыс. рублей;

- прочие мероприятия запланировано 10000,0 тыс. рублей израсходовано 1700,0 тыс. рублей на уход за тротуарами.

По разделу **0600 *«Охрана окружающей среды»*** предусмотрены бюджетные назначения в сумме 450,0 тыс. рублей для обеспечения мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского, расходы не производились.

По разделу **0800 «*Культура и кинематография*»** расходы исполнены в сумме 5000,0 тыс. рублей, или 23,9% от годовых бюджетных назначений, или 43,8% в структуре расходов за 1 квартал 2025 года, или на 67,5 тыс. рублей больше, чем расходы за 1 квартал 2024 года (4932,5 тыс. рублей) Для обеспечения деятельности Дома культуры (зарплата, коммунальные услуги, прочие нужды), были переданы межбюджетными трансфертами собственные средства, а так же субвенции.

По разделу **1000** ***«Социальная политика»*** расходы исполнены в сумме 150,5 тыс. рублей, или 21,5% от годовых бюджетных назначений, или 1,3 % в структуре расходов за 1 квартал 2025 года, или на 3,5 тыс. рублей больше, чем расходы за 1 квартал 2024 года (147,0 тыс. рублей).

Расходы по подразделу *1001 «Пенсионное обеспечение»*, на выплату пенсии муниципальным служащим исполнены в сумме 60,5 тыс. рублей.

Расходы по подразделу *1003 «Социальное обеспечение населения»* на единовременные выплаты на рождение исполнены в сумме 90,0 тыс. рублей.

Анализ структуры расходов бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал текущего года представлен в диаграмме (рис.2)

тыс. рублей

Анализ расходной части бюджета муниципального образования рабочий поселок Заокский Заокского района за период 1 квартала 2024 и 1 квартала 2025 года

 тыс. рублей

**3. Исполнение муниципальных программ МО рабочий поселок Заокский Заокского район**

Исполнение муниципальных программ МО рабочий поселок Заокский Заокского район за 1 квартал 2025 года.

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование МП | Утвержденные бюджетные назначения на 2025 года | Исполнение за 1 квартал 2025 года | % исполнения |
| 1 | Муниципальная программа «Работа с населением муниципального образования рабочий поселок Заокский Заокского района на 2023-2027 годы» постановление № 1943 от 09.12.2022года  | 4962,0 | 57,5 | 1,2 |
| 2 | Муниципальная программа «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности МО рабочий поселок Заокский Заокского района на 2022-2026 годы» постановление № 1390 от 02.11.2021 года  | 370,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Муниципальная программа «Борьба с борщевиком Сосновского на территории МО Заокский район на 2023-2026 годы» постановление № 246 от 13.02.2023 года  | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Всего:** | **5332,0** | **57,5** | **1,1** |

**4.Использование средств резервного фонда муниципального**

 **образования Заокского района.**

Средства резервного фонда за 1 квартал 2025 года не использованы.

**Предложение**

Рассмотреть и принять к сведению информацию об исполнении бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2025 года.

**и. о. Председателя**

**Контрольно-счетной комиссии**

**муниципального образования**

**Заокский район Е.И.Грибанова**