****

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 № 8**

**Об исполнении бюджета муниципального образования**

**Страховское Заокского района за 1 квартал 2025 год.**

08.04.2025 г. р.п. Заокский

Контрольно-счетной комиссией муниципального образования Заокский район (далее - КСК) рассмотрен отчет об исполнении бюджета муниципального образования Страховское 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 13.10.2021 года № 56/3 (внесение изменений от 11.11.2022 года №57/6).

1. **Общие положения**

1.1. Отчет поступил на рассмотрение в контрольно-счетную комиссию электронной почтой от 07.04.2025 года № 90, 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 об исполнении бюджета муниципального образования Страховское Заокского района за 1 квартал 2025 года;
* Проект постановления об использовании средств резервного фонда администрации муниципального образования Страховское Заокского района за 1 квартал 2025 года;
* Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя (распорядителя), получателя средств бюджета на 01 апреля 2025 года;
* Пояснительная записка об исполнении доходов и расходов бюджета муниципального образования Страховское Заокского района за 1 квартал 2025 года;
* Пояснительная записка по реализации целевых программ муниципального образования Страховское Заокского района за 1 квартал 2025 года.

**2.Анализ основных параметров бюджета.**

**2.1.** Бюджет муниципального образования Страховское Заокского района

на 2025 год утвержден решением Собрания депутатов муниципального

образования Страховское Заокского района от 23.12.2024 года № 22/1:

– по доходам в сумме 52725,7 тыс. рублей

– по расходам в сумме 52725,7 тыс. рублей

В течение первого квартала 2025 года было внесено изменение –

распоряжение от 27.02.2025 года № 6-р «О внесении изменений в сводную

бюджетную роспись муниципального образования Страховское Заокского

района»:

– по доходам в сумме 52725,7 тыс. рублей

– по расходам в сумме 52725,7 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 23.12.2024 №22/1 | Исполнено за 1 квартал 2025 года | % исполнения  к плану на год |
| Доходы | 52725,7 | 3233,8 | 6,1 |
| Расходы | 52725,7 | 10027,0 | 19,0 |
| Дефицит(-), профицит (+) | 0,0 | -6793,2 |  |

Бюджет муниципального образования Страховское Заокского района в 1 квартале 2025 года выполнен по доходам в сумме 3233,8тыс. рублей или на 6,1% от объема доходов, утвержденного решением Собрания депутатов муниципального образования Страховское Заокского района на 2025 год от 23.12.2024 года № 22/1, по расходам в сумме 10207,7 тыс. рублей или 19,0 %. По состоянию на 01.04.2025 года превышение расходов над доходами составило 6793,2 тыс. рублей, то есть на конец отчетного периода сложился дефицит бюджета.

**2.2. Исполнение доходной части бюджета.**

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета муниципального образования Страховское Заокского района за 1 квартал 2025 года доходы бюджета составили 3233,8тыс. рублей, или 6,1 % к утвержденному бюджету на год (таблица 2).

Анализ доходной части бюджета муниципального образования Страховское Заокского района за 1 квартал 2025 года

Таблица 2 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | Утвержденный бюджет на 2025 год от 23.12.2024 № 22/1 | Исполнено за 1 квартал 2025 года | % исполнения к году |
| **1.Налоговые доходы**, в том числе: | **50668,1** | **2433,2** | **4,8** |
| - налог на доходы физических лиц | 906,2 | 188,6 | 20,8 |
| -налог на совокупный доход | 900,0 | 558,2 | 62,0 |
| - налоги на имущество | 5319,7 | 251,4 | 4,7 |
| - земельный налог с организаций | 14415,8 | -362,0 | 2,5 |
| - земельный налог с физических лиц | 29116,4 | 1797,0 | 6,2 |
| - гос. пошлина | 10,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2.Неналоговые доходы, в том числе:** | **360,0** | **89,4** | **24,8** |
| -доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 360,0 | 89,4 | 24,8 |
| **3. Безвозмездные поступления** | **1697,6** | **711,2** | **41,9** |
| - дотации | 1269,7 | 604,2 | 47,6 |
| - субвенции | 427,9 | 107,0 | 25,0 |
| **Итого доходов** | **52725,7** | **3233,8** | **6,1** |

В первом квартале 2025 года в доход бюджета муниципального образования Страховское Заокского района поступило налоговых и неналоговых доходов в объеме 2522,6 тыс. рублей, что составило 4,9 % к плану поступлений на 2025 год. Объем безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования Страховское Заокского района в первом квартале 2025 года составил 711,2 тыс. рублей, что составило 41,9% от плановых назначений.

Анализ изменения структуры доходов бюджета муниципального образования Страховское 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 и в сторону увеличения безвозмездных поступлений.

**2.3. Анализ расходной части бюджета муниципального образования Страховское Заокского района за 1 квартал 2025 года**

Таблица 3

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Раздел | Подраздел | Утвержденные показатели на 2025год от 23.12.2024 № 22/1 | Исполнено за 1 квартал 2025 года | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 |
| 1 | **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **01** | **00** | **19460,0** | **3705,8** | **19,0** |
|  | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 01 | 04 | 8041,5 | 2234,3 | 27,8 |
|  | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 | 06 | 86,4 | 0,0 | 0,0 |
|  | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 01 | 07 | 2000,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Резервные фонды | 01 | 11 | 350,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 8982,0 | 1471,5 | 16,4 |
| 2 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | **02** | **00** | **427,9** | **67,8** | **15,8** |
|  | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 02 | 03 | 427,9 | 67,8 | 15,8 |
| 3 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **03** | **00** | **2393,0** | **0,0** | **0,0** |
|  | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 03 | 10 | 1343,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 03 | 14 | 1050,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **04** | **00** | **300,0** | **0,0** | **0,0** |
|  | Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 300,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5 | **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **05** | **00** | **20435,8** | **4709,6** | **23,0** |
|  | Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 500,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Благоустройство | 05 | 03 | 18513,1 | 4469,6 | 24,1 |
|  | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 | 05 | 1422,7 | 240,0 | 16,9 |
| 6 | **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **06** | **00** | **225,0** | **0,0** | **0,0** |
|  | Другие вопросы в охране окружающей среды | 06 | 05 | 225,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7 | **ОБРАЗОВАНИЕ** | **07** | **00** | **60,0** | **0,0** | **0,0** |
|  | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 07 | 05 | 60,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8 | **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **08** | **00** | **8631,9** | **1440,0** | **16,7** |
|  | Культура | 08 | 01 | 8631,9 | 1440,0 | 16,7 |
| 9 | **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **10** | **00** | **762,1** | **103,9** | **13,6** |
|  | Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 112,1 | 28,0 | 25,0 |
|  | Социальное обеспечение населения | 10 | 03 | 300,0 | 15,0 | 5,0 |
| Другие вопросы в области социальной политике | 10 | 06 | 350,0 | 60,9 | 17,4 |
| 10 | **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **11** | **00** | **30,0** | **0,0** | **0,0** |
| Физическая культура | 11 | 01 | 30,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Расходы бюджета - всего** |  |  | **52725,7** | **10027,0** | **19,0** |
|  | **Результат исполнения бюджета**  **(-дефицит/ +профицит)** |  |  | **0,0** | **-6793,2** |  |

В первом квартале 2025 года расходы бюджета муниципального образования Страховское Заокского района исполнены в сумме 10027,0 тыс. рублей или 19,0% от годовых бюджетных назначений. По 5-м разделам бюджетной классификации ***«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Национальная экономика», «Охрана окружающей среды», «Образование»*** ***и «Физическая культура и спорт»*** расходы не производились.

По разделу бюджетной классификации расходов бюджетов Российской Федерации 0100 ***«Общегосударственные вопросы»*** расходы исполнены в сумме 3705,8 тыс. рублей, или 19,0% от годовых бюджетных назначений, или 37,0% в структуре расходов за 1 квартал 2025 года, или на 1433,0 тыс. рублей больше расходов, чем в 1 квартале 2024 года (2272,8 тыс. рублей).

По подразделу *0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»*, расходы бюджетных ассигнований исполнены в сумме 2234,3 тыс. рублей, в том числе:

* расходы на выплаты по оплате труда в сумме 2234,3 тыс. рублей.

По подразделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора*», плановые расходы составили всего – 86,4 тыс. рублей. Кассовый расход не производился.

По подразделу *0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов*», плановые расходы составили всего – 2000,0 тыс. рублей. Кассовый расход не производился.

По подразделу *0111 «Резервные фонды*», плановые расходы составили всего – 350,0 тыс. рублей. Кассовый расход не производился.

По подразделу *0113 «Другие общегосударственные вопросы»*, расходы бюджетных ассигнований исполнены в сумме 1471,5 тыс. рублей:

* Расходы по программе «Ресурсное обеспечение информационной системы администрации муниципального образования Страховское Заокского района на 2025-2027 годы» постановление № 1488 от 23.12.2024 года, в сумме 257,9 тыс. рублей:
* услуги связи – 31,6 тыс. рублей;
* ремонт компьютерной техники, заправка картриджей – 17,2 тыс. рублей;
* сопровождение и обновление информационных систем – 169,1 тыс. рублей;
* приобретение комплектующих материалов для вычислительной техники – 40,0 тыс. рублей.
* Расходы по программе «Материально-техническое обеспечение деятельности администрации муниципального образования Страховское Заокского района на 2025-2027 годы» постановление № 1484 от 23.12.2024 года в сумме 563,4 тыс. рублей:
* коммунальные услуги (отопление, освещение, водоотведение, мусор) – 77,6 тыс. рублей,
* мобильная связь– 6,5 тыс. рублей,
* ремонт автомашин – 43,1
* содержание и ремонт имущества – 30,4 тыс. рублей;
* публикация в СМИ – 73,8 тыс. рублей;
* приобретение ГСМ – 141,4 тыс. рублей,
* приобретение канц. товаров и хоз. товаров – 190,4 тыс. рублей.
* Расходы по программе «Работы с населением муниципального образования Страховское Заокского района на 2025-2027 годы» постановление № 1486 от 23.12.2024 года в сумме 640,1 тыс. рублей:
* проведение мероприятий (Международный день 8 марта, Масленница) – 568,0 тыс. рублей,
* приобретение продуктов для проведения мероприятия масленница –72,1 тыс. рублей.

Расходы уплата налогов, сборов и иных платежей – 10,1 тыс. рублей.

По разделу 0200 ***«Национальная оборона»*** расходы исполнены в сумме 67,8 тыс. рублей, или 15,8% от годовых бюджетных назначений, или 0,7 % в структуре расходов за 1 квартал 2025 года, или на 3,6 тыс. рублей больше, чем в 1 квартале 2024 года (64,2 тыс. рублей). Субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территории, где отсутствует военный комиссариат.

По разделу бюджетной классификации расходов бюджетов Российской Федерации 0300 ***«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»*** плановые расходы составили всего – 2393,0 тыс. рублей. Кассовый расход не производился

По подразделу *0310 «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»* плановые расходы составили всего – 1343,0 тыс. рублей. Кассовый расход не производился

По подразделу *0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»* плановые расходы составили всего – 1050,0 тыс. рублей. Кассовый расход не производился.

По разделу 0400 ***«Национальная экономика»*** плановые расходы составили всего – 300,0 тыс. рублей. Кассовый расход не производился.

По подразделу *0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* плановые расходы составили всего –300,0 тыс. рублей. Кассовый расход не производился.

По разделу 0500 **«*Жилищно-коммунальное хозяйство*»** расходы исполнены в сумме 4709,6 тыс. рублей, или 23,0 % от годовых бюджетных назначений, или 47,0 % в структуре расходов за 1 квартал 2025 года, или на 984,3 тыс. рублей меньше расходов, чем в 1 квартале 2024 года (5693,9 тыс. рублей).

По подразделу *0501* *«Жилищное хозяйство»* плановые расходы составили всего – 500,0 тыс. рублей. Кассовый расход не производился.

По подразделу *0503 «Благоустройство»* расходы составили в сумме 4469,6 тыс. рублей:

* Расходы по программе «Благоустройство на территории Страховское Заокского района на 2025-2027 г.г.» постановление № 1483 от 23.12.2024 года, исполнено на сумму 4469,6 тыс. рублей:
* оплата за потребляемую электроэнергию – 1061,5 тыс. рублей,
* Прочие мероприятия по благоустройству на территории муниципального образования Страховское – 3408,0 тыс. рублей, в том числе:
* текущее содержание территории общего пользования (зимнее/летнее время уборка снега и мусора, подметание)- 2462,7 тыс. рублей;
* работы по монтажу и демонтажу и праздничное оформление новогодних елей – 296,5 тыс. рублей;
* уборка несанкционированных свалок мусора – 648,9 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0505 *«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»*, на содержание технического персонала «Административно-хозяйственная служба» было израсходовано 240,0 тыс. рублей.

По разделу 0600 *«Охрана окружающей среды»* плановые расходы составили всего 225,0 тыс. рублей. Кассовый расход не производился.

По подразделу *0605 «Другие вопросы в охране окружающей среды»* плановые расходы составили всего 225,0 тыс. рублей. Кассовый расход не производился.

По разделу 0700 ***«Образование»*** плановые расходы составили всего 60,0 тыс. рублей. Кассовый расход не производился.

По подразделу *0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»* плановые расходы составили всего 60,0 тыс. рублей. Кассовый расход не производился.

По разделу 0800 ***«Культура и кинематография»*** расходы исполнены в сумме 1440,0 тыс. рублей, или 16,7% от годовых бюджетных назначений, или 14,4 % в структуре расходов за 1 квартал 2025 года.

По подразделу *0801 «Культура»* расходы по плану составляют 8631,9 тыс. рублей. Кассовый расход составил 1440,0 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 103,9 тыс. рублей, или 13,6% от годовых бюджетных назначений, или 1,0 % в структуре расходов за 1 квартал 2025 года.

Расходы по подразделу 1001 *«Пенсионное обеспечение»*, доплаты к муниципальной пенсии в сумме 28,0 тыс. рублей

Расходы по подразделу 1003 *«Социальное обеспечение населения»* расходы составили 15,0 тыс. рублей:

* Расходы по программе «Работы с населением муниципального образования Страховское Заокского района на 2025-2027 годы» постановление № 1486 от 23.12.2024 года исполнено на сумму 15,0 тыс. рублей, единовременная выплата на рождение.

Расходы по подразделу 1006 «*Другие вопросы в области социальной политике»* расходы исполнены в сумме 60,9 тыс. рублей.

* Расходы по программе «Работы с населением муниципального образования Страховское Заокского района на 2025-2027 годы» постановление № 1486 от 23.12.2024 года исполнено в сумме 60,9 тыс. рублей, оказание материальной помощи населению, попавшим в трудную жизненную ситуацию.

По разделу 1100 *«Физическая культура и спорт»* плановые расходы составили всего – 30,0 тыс. рублей. Кассовый расход не производился.

По подразделу *1101 «Физическая культура»* плановые расходы составили всего – 30,0 тыс. рублей. Кассовый расход не производился.

Анализ изменения структуры расходов бюджета муниципального образования Страховское Заокского района за 1 квартал текущего года к соответствующему периоду прошлого года представлен в диаграмме (рис.2).

тыс. рублей

**2.4 Исполнение муниципальных программ МО Страховское Заокского района**

В бюджете муниципального образования Страховское Заокского района на 2025 год запланированы расходы на восемь программ в сумме 30698,1 тыс. рублей

В 1 квартале 2025 года были использованы бюджетные средства на реализацию мероприятий 4-х из 8-ми (четырех из восьми) программ в сумме 6006,9 тыс. рублей или 14,9%.

Таблица № 4

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевых программ | Утвержденные бюджетные назначения на 2025 года | Исполнение за 1 квартал 2025 года | % исполнения |
| 1. | МП «Ресурсное обеспечение информационной системы администрации МО Страховское Заокского района на 2025-2027 гг» постановление № 1484 от 23.12.2024 года | 1400,0 | 257,9 | 18,4 |
| 2. | МП «Работа с населением МО Страховское Заокского района на 2025-2027 гг» постановление № 1486 от 23.12.2024 года | 5154,0 | 716,0 | 13,9 |
| 3. | МП «Материально-техническое обеспечение деятельности администрации МО Страховское Заокского района на 2025-2027 гг» постановление № 1484 от 23.12.2024 года | 2453,0 | 563,4 | 23,0 |
| 4. | МП «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности МО Страховское Заокского района на 2025-2027 гг» постановление № 1485 от 23.12.2024 года | 1343,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5. | МП «Повышение квалификации муниципальных служащих и работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы муниципального образования Страховское Заокского района на 2025-2027 гг» постановление № 1487 от 23.12.2024 года | 60,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6. | МП «Привлечение граждан и их объединений к участию в обеспечении охраны общественного порядка (О добровольных народных дружинах) на территории муниципального образования Страховское Заокского района на 2025-2027 гг» постановление № 1484 от 23.12.2024 года | 50,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7. | МП «По профилактике терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории МО Страховское Заокского района на 2025-2027 гг»  постановление № 1482 от 23.12.2024 года | 1000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8. | МП «Благоустройство территории МО Страховское района на 2025-2027 гг» постановление № 1483 от 23.12.2024 года | 19238,1 | 4469,6 | 23,2 |
|  | **ИТОГО** | **30698,1** | **6006,9** | **19,6** |

**2.5. Использование средств резервного фонда муниципального образования Страховское Заокского района.**

Средства резервного фонда за 1 квартал 2025 года не расходовались.

**Предложение**

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

**и.о. Председателя**

**Контрольно-счетной комиссии**

**муниципального образования**

**Заокский район Е.И.Грибанова**