

**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 № 9**

**Об исполнении бюджета муниципального образования**

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

09.04.2025 г. р.п. Заокский

Контрольно-счетной комиссией муниципального образования Заокский район (далее - КСК) рассмотрен отчет об исполнении бюджета муниципального образования Малаховское 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», положением о Контрольно-счетной комиссии муниципального образования Заокский район, Положения 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 №57/6)

**Общие положения**

**1.1.** Отчет поступил на рассмотрение в контрольно-счетную комиссию письмом от 08.04.2025 года № 03-01/74, в срок (т.е. в течение 30 дней со дня окончания 1 квартала 2025 года) (ст. 52 Положения о бюджетном процессе).

**1.2**. Документы и материалы, направленные одновременно с отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2025 года, соответствуют перечню документов и материалов, установленному ст.52 Положения о бюджетном процессе, а именно – к Отчету приложены:

* Пояснительная записка об исполнении доходов и расходов бюджета муниципального образования Малаховское Заокского района за 1 квартал 2025 года;
* Проект решения об использовании средств резервного фонда администрации муниципального образования Малаховское Заокского района за 1 квартал 2025 года;
* Проект постановление об исполнении бюджета муниципального образования Малаховское Заокского района за 1 квартал 2025 года;
* Отчет о реализации целевых программ муниципального образования Малаховское Заокского района за 1 квартал 2025 года.

**2.Анализ основных параметров бюджета.**

**2.1**. Бюджет муниципального образования Малаховское Заокского района на 2025 год, утвержден решением Собрания депутатов муниципального образования Малаховское Заокского района от 20.12.2024 года № 31/60 «О бюджете муниципального образования Малаховское Заокского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»:

– по доходам в сумме 43850,8 тыс. руб.

– по расходам в сумме 43850,8 тыс. руб.

В течение первого квартала 2025 года было внесены изменения – распоряжение от 26.02.2025 года № 02-02/3р , от 05.03.2025 года № 02-02/4р «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись муниципального образования Малаховское Заокского

района»:

– по доходам в сумме 43850,8 тыс. руб.

– по расходам в сумме 43850,8 тыс. руб.

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 20.12.2024 № 31/60 | Исполнено за 1 квартал 2025 года | % исполнения  к плану на год |
| Доходы | 43850,8 | 5883,8 | 13,4 |
| Расходы | 43850,8 | 10006,5 | 22,8 |
| Дефицит(-), профицит (+) | X | -4122,7 |  |

Бюджет муниципального образования Малаховское Заокского района в 1 квартале 2025 года выполнен по доходам в сумме 5883,8 тыс. рублей, или 13,4% от объема доходов, утвержденного Решением Собрания депутатов муниципального образования Малаховское Заокского района от 20.12.2024 года № 31/60 «О бюджете муниципального образования Малаховское Заокского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», по расходам в сумме 10006,5 тыс. рублей или 22,8% от годовых бюджетных назначений. По состоянию на 01.04.2025 года превышение расходов над доходами составило 4122,7 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 Малаховское Заокского района за 1 квартал 2025 года доходы бюджета составили 5883,8тыс. руб., или 13,4 % к плану (таблица 2).

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

Таблица 2

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | Первоначально утвержденные показатели на 2025 год от 20.12.2024  № 31/60 | Исполнено за 1 квартал 2025 года | % исполнения к году |
| **1.Налоговые и доходы**, в том числе: | **41448,1** | **5172,6** | **12,5** |
| - налог на доходы физических лиц | 1497,0 | 466,8 | 31,2 |
| - налог на совокупный доход | 12,0 | 1,3 | 11,1 |
| - налоги на имущество | 8232,3 | 263,0 | 3,2 |
| - земельный налог с организаций | 6719,9 | 3058,8 | 45,5 |
| - земельный налог с физических лиц | 24976,9 | 1382,5 | 5,5 |
| - государственная пошлина | 10,0 | 0,2 | 2,0 |
| **2. Безвозмездные поступления** | **2402,7** | **711,2** | **29,6** |
| - дотации | 1974,8 | 604,2 | 30,6 |
| - субвенции | 427,9 | 107,0 | 25,0 |
| **Итого доходов** | **43850,8** | **5883,8** | **13,4** |

В первом квартале 2025 года в доход бюджета муниципального образования Малаховское Заокского района поступило налоговых доходов в объеме 5172,6 тыс. рублей, что составило 12,5 % к утвержденным бюджетным назначениям на 2025 год. Объем безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования Малаховское Заокского района в первом квартале 2025 года составил 711,2 тыс. рублей, или 29,6% к утвержденным бюджетным назначениям на 2025 год.

Анализ доходной части исполнения бюджета за 1 квартал 2024 год и 1 квартал 2025 года муниципального образования Малаховское Заокского района

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 увеличения налоговых доходов и безвозмездных поступлений.

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

Таблица 3

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Раздел | Подраздел | Первоначально утвержденные показатели на 2025 год от 20.12.2024 №31/60 | Исполнено на 01.04.2025 года | % исполнения к году |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 |
|  | **Расходы бюджета - всего** |  | **х** | **43850,8** | **10006,5** | **22,8** |
| 1 | **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **01** | **00** | **15389,0** | **1618,7** | **10,7** |
|  | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 01 | 04 | 10381,7 | 1559,7 | 15,0 |
|  | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 | 06 | 109,5 | 0,0 | 0,0 |
|  | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 01 | 07 | 2000,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Резервные фонды | 01 | 11 | 200,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 2377,8 | 59,0 | 2,5 |
| 2 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | **02** | **00** | **427,9** | **75,1** | **17,5** |
|  | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 02 | 03 | 427,9 | 75,1 | 17,5 |
| 3 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **03** | **00** | **1685,0** | **60,1** | **3,5** |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 03 | 14 | 1685,0 | 60,1 | 3,5 |
| 4 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **04** | **00** | **500,0** | **0,0** | **0,0** |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 04 | 05 | 400,0 | 0,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5 | **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **05** | **00** | **21657,7** | 7524,7 | 34,7 |
| Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 420,0 | 420,0 | 100,0 |
| Благоустройство | 05 | 03 | 19941,2 | 6774,7 | 34,0 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 | 05 | 1296,5 | 330,0 | 25,4 |
| 6 | **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **06** | **00** | **115,0** | **0,0** | **0,0** |
| Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 06 | 03 | 115,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7 | **ОБРАЗОВАНИЕ** | **07** | **00** | **50,0** | **0,0** | **0,0** |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 07 | 05 | 50,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8 | **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **08** | **00** | **3358,6** | 638,6 | 19,0 |
| Культура | 08 | 01 | 3358,6 | 638,6 | 19,0 |
| 9 | **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **10** | **00** | **757,5** | **89,4** | **11,8** |
| Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 357,5 | 89,4 | 11,8 |
| Социальное обеспечение населения | 10 | 03 | 400,0 | 0,0 | 0,0 |
| 10 | **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **11** | **00** | **230,0** | **0,0** | **0,0** |
| Физическая культура | 11 | 01 | 230,0 | 0,0 | 0,0 |
| Результат исполнения бюджета (дефицит/профицит) |  | X | 0,0 | -4122,7 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

За 1 квартал 2025 года структура расходов по разделам:

* «Общегосударственные вопросы» 1618,7 тыс. рублей (16,2%),
* «Национальная оборона» 75,1 тыс. рублей (0,8%),
* «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» 60,1 тыс. рублей (0,6%),
* «Жилищно-коммунальное хозяйство» 7524,7 тыс. рублей (75,1%),
* «Культура» 638,6 тыс. рублей (6,4%),
* «Социальная политика» 89,4 тыс. рублей (0,9%).

В первом квартале 2025 года расходы бюджета муниципального образования Малаховское Заокского района исполнены в сумме 10006,5 тыс. рублей или 22,8% от годовых бюджетных назначений.

По разделу бюджетной классификации расходов бюджетов Российской Федерации 0100 ***«Общегосударственные вопросы»*** бюджетные ассигнования исполнены в сумме 1618,7 тыс. рублей, или 10,7% от годовых бюджетных назначений, или 16,2 % в структуре расходов за 1 квартал 2025 года.

По подразделу *0104* *«Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»* расходы бюджетных ассигнований исполнены в сумме 1559,7 тыс. рублей на обеспечение деятельности администрации МО Малаховское Заокского района.

По подразделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 109,5 тыс. рублей, расходы не производились.

По подразделу *0107* *«Обеспечение проведения выборов и референдумов»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 2000,0 тыс. рублей, расходы не производились.

По подразделу *0111 «Резервные фонды»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 200,0 тыс. рублей, расходы не производились.

По подразделу *0113 «Другие общегосударственные вопросы»* расходы бюджетных ассигнований исполнены в сумме 59,0 тыс. рублей, в том числе:

* По программе «Работа с населением МО Малаховское Заокского района», утвержденной постановлением № 921 от 20.12.2024 года, исполнено на сумму 56,4 тыс. рублей:
* проведение мероприятий «Масленица» – 6,4 тыс. рублей;
* оказание материальной помощи населению, оказавшимся в трудной жизненной ситуации (погорельцы) – 50,0 тыс. рублей.

Непрограммные мероприятия - членские взносы 4,7 тыс. рублей.

По разделу 0200 ***«Национальная оборона»*** бюджетные ассигнования исполнены в сумме 75,1 тыс. рублей, или 17,5 % от годовых бюджетных назначений, или 0,8 % в структуре расходов за 1 квартал 2025 года. Субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территории, где отсутствует военный комиссариат.

По разделу 0300 ***«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»*** бюджетные ассигнования исполнены в сумме 60,1 тыс. рублей, или 3,6 % от годовых бюджетных назначений, или 0,6 % в структуре расходов за 1 квартал 2025 года.

По подразделу *0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»* расходы бюджетных ассигнований исполнены в сумме 60,1 тыс. рублей, в том числе:

* Расходы по программе «По обеспечению первичных мер пожарной безопасности муниципального образования Малаховское Заокского района», утвержденной постановлением № 919 от 20.12.2024 года, расходы в сумме 60,1 тыс. рублей:
* обслуживание пожарных сигнализаций в административных зданиях – 7,0 тыс. рублей;
* устройство подъездной площадки к пожарному водоему – 53,1 тыс. рублей.

По разделу 0400 ***«Национальная экономика»*** предусмотрены бюджетные назначения в сумме 500,0 тыс. рублей, расходы не производились.

По подразделу *0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 400,0 тыс. рублей, расходы не производились.

По подразделу *0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 100,0 тыс. рублей, расходы не производились.

По разделу 0500 ***«Жилищно-коммунальное хозяйство»*** бюджетные ассигнования исполнены в сумме 7524,7 тыс. рублей, или 34,7 % от годовых бюджетных назначений, или 75,1 % в структуре расходов за 1 квартал 2025 года.

По подразделу *0501 «Жилищное хозяйство*» плановые назначения составили в сумме 420,0 тыс. рублей. Кассовые расходы составили в сумме 420,0 тыс.рублей и направлены на подготовку к конкурсу управляющей компании в МКД.

По подразделу *0503 «Благоустройство»* бюджетные ассигнования исполнены в сумме 6774,7 тыс. рублей:

* Расходы по программе «Благоустройство на территории Малаховское Заокского района», утвержденной постановлением № 916 от 20.12.2024 года (внесение изменений от 26.02.2025 № 168) исполнено на сумму 6774,7 тыс. рублей, в том числе:
* оплату потребления э/энергии – 299,3 тыс. рублей;
* ТО уличного освещения – 595,3 тыс. рублей;
* устройство нового уличного освещения – 3048,8 тыс. рублей;
* валка деревьев и прореживание кустарников – 279,9 тыс. рублей;
* очистка от снега и уборка мест общего пользования – 2326,4 тыс. рублей;
* монтаж и демонтаж новогодних украшений – 225,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0505 *«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»*, на содержание технического персонала МКУ «Административно-хозяйственная служба»было израсходовано 330,0 тыс. руб.

По разделу 0600 *«Охрана окружающей среды»,* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 300,0 тыс. рублей, расходы не производились.

По подразделу *0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 300,0 тыс. рублей, расходы не производились.

По разделу 0700 ***«Образование»*** предусмотрены бюджетные назначения в сумме 50,0 тыс. рублей, расходы не производились.

По подразделу *0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 50,0 тыс. рублей, расходы не производились.

По разделу 0800 ***«Культура и кинематография»*** бюджетные ассигнования исполнены в сумме 638,6 тыс. рублей, или 19,0% от годовых бюджетных назначений, или 6,4 % в структуре расходов за 1 квартал 2025 года.

По подразделу *0801 «Культура»* плановые назначения составляют 2998,6 тыс. рублей. Расходные обязательства составили – 638,6 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»*** бюджетные ассигнования исполнены в сумме 89,4 тыс. рублей, или 11,8% от годовых бюджетных назначений, или 0,9 % в структуре расходов за 1 квартал 2025 года.

Расходы по подразделу 1001 *«Пенсионное обеспечение»*, доплаты к муниципальной пенсии в сумме 89,4 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 1003 *«Социальное обеспечение населения*» предусмотрены бюджетные назначения в сумме 400,0 тыс. рублей, расходы не производились.

По разделу 1100 *«Физическая культура и спорт»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 330,0 тыс. рублей, расходы не производились.

По подразделу *1101 «Физическая культура»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 330,0 тыс. рублей, расходы не производились, межбюджетные трансферты по переданным полномочиям на обеспечение мероприятий по физической культуре и спорту.

**Структура расходов в 1 квартале 2025 года.**

тыс. рублей

Анализ расходной части исполнения бюджета за 1 квартал 2024 год и 1 квартал 2025 года муниципального образования Малаховское Заокского района

тыс. рублей

**2.4 Исполнение программ МО Малаховское Заокского района**

В бюджете муниципального образования Малаховское Заокского района на 2025 год запланированы расходы на шесть программ в сумме 26769,1 тыс. руб.

В 1 квартале 2025 года были использованы бюджетные средства на реализацию мероприятий по 3 из 6 (трем из шести) МП в сумме 6891,1 тыс. рублей или 25,7%.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевых программ | Утвержденные бюджетные назначения на 2025 года | Исполнение за 1 квартал 2025 года | % исполнения |
| 1. | МП «Благоустройство территории МО Малаховское Заокского района» Постановление № 916 от 20.12.2024 года (внесение изменений от 26.02.2025 № 168) | 20056,3 | 6774,7 | 33,8 |
| 2. | МП «Работа с населением МО Малаховское Заокского района»  Постановление № 921 от 20.12.2024 года | 5027,8 | 56,4 | 1,1 |
| 3. | МП «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности МО Малаховское Заокского района»  Постановление № 919 от 20.12.2024 года (внесение изменений от 27.01.2025 № 66) | 1405,0 | 60,1 | 4,3 |
| 4. | МП «По профилактике терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории МО Малаховское Заокского района» Постановление № 920 от 20.12.2024 года | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5. | МП «По борьбе с преступностью и профилактике правонарушений на территории МО Малаховское Заокского района»  Постановление № 917 от 20.12.2024 года | 210,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6. | МП «Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений и предупреждение негативного воздействия вод на территории МО Малаховское Заокского района»  Постановление № 918 от 20.12.2024 года | 70,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **ИТОГО** | **26769,1** | **6891,2** | **25,7** |

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

Средства резервного фонда за 1 квартал 2025 года в муниципальном образовании Малаховское Заокского района не использованы.

**Предложение**

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

**и.о. Председателя**

**Контрольно-счетной комиссии**

**муниципального образования**

**Заокский район Е.И.Грибанова**