



Контрольно-счетная палата Сорочинского муниципального округа

461900, Россия, Оренбургская область, г. Сорочинск,
ул. Карла- Маркса, 9. Тел/факс ☎ (35346) 4-11-37
E-mail: sorksp@mail.ru

20.06.2025 г.

23.06.2025 № 01-21/6

№ 1

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА по исполнению бюджета муниципального образования Сорочинский муниципальный округ Оренбургской области за 1 квартал 2025 года

1. Общие положения

Аналитическая записка Контрольно-счетной палаты Сорочинского муниципального округа Оренбургской области (далее – Контрольно-счетная палата) об исполнении бюджета муниципального образования Сорочинского муниципального округа Оренбургской области за 1 квартал 2025 года подготовлена в соответствии со статьей 8 Положения о Контрольно-счетной палате Сорочинского муниципального округа Оренбургской области, утвержденного решением Совета депутатов муниципального образования Сорочинский городской округ Оренбургской области (далее – Совет депутатов) № 385 от 26.11.2024 г, планом работы Контрольно-счетной палаты на 2025 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно – счетной палаты от 27.12.2024 г. № 12 (раздел 2, пункт 2.12).

Анализ исполнения бюджета муниципального округа проведен на основе «Отчета об исполнении бюджета» (ф. 0503317) на 01.04.2025 г., Пояснительной записки (ф. 0503160) на 01.04.2025 г., «Отчета об исполнении бюджета» (ф. 0503317) на 01.04.2024 г.

Дополнительно, для проведения анализа, к формам бюджетной отчетности администрацией Сорочинского муниципального округа было представлено постановление администрации Сорочинского муниципального округа Оренбургской области от 25.04.2025 г. № 493-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Сорочинский муниципальный округ Оренбургской области за 1 квартал 2025 года».

При анализе исполнения бюджета за 1 квартал 2025 года использована информация по исполнению муниципальных программ на 01.04.2025 г., по долговым обязательствам и остаткам средств на счетах бюджета муниципального округа на 01.04.2025 г, размещенная на официальном сайте муниципального образования Сорочинский гмуниципальный округ Оренбургской области (раздел «Муниципальные финансы») на сайте Управления финансов администрации Сорочинского муниципального округа.

2. Основные параметры исполнения бюджета муниципального округа за 1 квартал 2025 года

Решением Совета депутатов муниципального образования Сорочинский городской округ Оренбургской области от 18 декабря 2024 года № 397 «О бюджете муниципального образования Сорочинский муниципальный округ Оренбургской

области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», с учетом изменений, принятых решением от 27 марта 2025 года № 423, от 21 мая 2025 года № 441 (далее по тексту – Решение о бюджете) доходы на 2025 год утверждены в сумме 1 610 370,80 тыс. рублей, расходы – 1 664 309,0 тыс. рублей, дефицит 53 482,66 тыс. рублей.

Годовые бюджетные назначения по доходам и расходам, отраженные в отчете об исполнении бюджета муниципального округа за 1 квартал 2025 года идентичны бюджетным назначениям, утвержденным Решением о бюджете, с учетом перераспределения между разделами бюджетной классификации (таблица 1).

Таблица 1 (тыс. руб.)

<i>Наименование кода бюджетной классификации</i>	<i>Бюджетные назначения согласно Решению о бюджете (27.03.2025 г. № 423)</i>	<i>Бюджетные назначения согласно отчета об исполнении бюджета муниципального образования (ф. 0503117)</i>	<i>Отклонение (графа 3 – графа 2)</i>
1	2	3	4
Налоговые и неналоговые доходы	677 370,81	677 370,81	0,00
Безвозмездные поступления	933 455,50	933 455,50	0,00
ИТОГО ДОХОДОВ	1 610 826,31	1 610 826,31	0,00
Общегосударственные вопросы	219 811,30	219 781,30	-30,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	9 278,20	9 278,20	0,00
Национальная экономика	131 087,90	131 087,90	0,00
Жилищно-коммунальное хозяйство	110 838,17	110 838,17	0,00
Образование	976 002,70	975 995,70	-7,00
Культура, кинематография	143 867,10	143 867,10	0,00
Социальная политика	53 818,50	53 848,50	30,00
Физическая культура и спорт	19 605,10	19 612,10	7,00
ИТОГО РАСХОДОВ	1 664 308,97	1 664 308,97	0,00
ДЕФИЦИТ	-53 482,66	-53 482,66	0,00

3. Анализ исполнения бюджета городского округа по доходам

Общий объем доходов, зачисленных в бюджет муниципального округа за 1 квартал 2025 года, составил 297 137,51 тыс. рублей, или 18,45% от годового объема утвержденных назначений (1 610 826,31 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2024 года поступление доходов увеличилось на 5,46% (поступления в аналогичном периоде прошлого года составляли 281 765,64 тыс. рублей).

В структуре доходной части бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года налоговые и неналоговые доходы составили по факту 44,70% (132 819,38 тыс. рублей), безвозмездные поступления – 55,30% (164 318,13 тыс. рублей).

Годовой объем бюджетных назначений, утвержденный по налоговым и неналоговым доходам в размере 586 806,0 по состоянию на 01.04.2025 года исполнен в размере 19,03%, или в сумме 111 652,90 тыс. рублей. Относительно поступлений за аналогичный период 2024 года (83 768,57 рублей) сумма данных доходов увеличилась на 27 884,33 тыс. рублей или 33,29%.

Преобладающую долю налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа составляет налог на доходы физических лиц – 47,86%. Удельный вес налогов на совокупный доход в налоговых и неналоговых доходах 24,21%, акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 5,29%, налогов на имущество – 4,28%, государственной пошлины – 2,43%.

На долю неналоговых доходов приходится 15,94% общего объема налоговых и неналоговых поступлений.

Налоговые доходы

Совокупный годовой объем бюджетных назначений по налоговым доходам бюджета муниципального округа 586 806 тыс. рублей исполнен в размере 111 652,90 тыс. рублей или 19,03% от утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение бюджетных назначений по *налогу на доходы физических лиц*, утвержденных в размере 373 654,00. рублей, на 01.04.2025 г. составило 63 573,75 тыс. рублей, или 17,01%. По сравнению с 1 кварталом 2024 года (поступило 56 715,75 тыс. рублей) данные поступления увеличились на 12,09% или на 6 858,00 тыс. рублей.

В структуре налога на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) основную долю составляют поступления по подстатье «НДФЛ с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляется в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 НК РФ» (53 851,0 тыс. рублей), в связи с чем результат исполнения по данной подстатье 14,9% повлиял на результат исполнения по налогу в целом.

Поступления по *акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ* составили 7 019,55 тыс. рублей, или 24,03% от годового объема утвержденных назначений (29 216,00 тыс. рублей) и 106,03% от объема поступлений в аналогичном периоде прошлого года (6 620,53 тыс. рублей).

В структуре акцизов по подакцизным товарам (продукции) основную долю составляют «Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты» в размере 3 848,50 тыс. рублей или 24,90% от годового объема утвержденных назначений (15 432,00 тыс. рублей).

Исполнение «Доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты» составило 3 448,0 тыс. рублей или 22,60% от утвержденного годового объема бюджетных назначений (15 280,0 тыс. рублей).

Исполнение «Доходов от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты» составило 19,60 тыс. рублей 28,40% от утвержденных годовых бюджетных назначений (69,00 тыс. рублей).

Исполнение «Доходов от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты» составило 296,50 тыс. рублей (со знаком «минус») или 18,90% от утвержденных годовых бюджетных назначений (-1 565,0 тыс. рублей (со знаком «минус»)).

При годовых бюджетных назначениях, утвержденных в размере 140 050,00 тыс. рублей, *налоги на совокупный доход* поступили в размере 32 152,39 тыс. рублей или 23,00 %, что составляет более 200,0% к аналогичному периоду прошлого года (14 135,66 тыс. рублей). В том числе:

- «Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения» исполнен в размере 9 012,53 тыс. рублей или 7,17% от утвержденных годовых бюджетных назначений (125 761 тыс. рублей);

- «Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности» исполнен в размере 1 372,29 тыс. рублей при отсутствии годовых бюджетных назначений – задолженность прошлых лет. Данный налог отменен.

- «Единый сельскохозяйственный налог» исполнен в размере 19 364,94 тыс. рублей или 197,50% от утвержденных годовых бюджетных назначений (9 805,00 тыс. рублей) в связи с фактическим поступлением налога. Поступление сложилось по итогам сданных деклараций за 2024 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы по данному налогу выше на 13 691,85 тыс. рублей.

- «Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения» исполнен в размере 2 402,63 тыс. рублей или 53,58% от утвержденных годовых бюджетных назначений (4 484,0 тыс. рублей). Высокий процент исполнения связан с тем, что в январе 2025 года поступили платежи, перечисленные в последний рабочий день декабря 2024 года

При годовых бюджетных назначениях в размере 32 214,00 тыс. рублей поступления по *налогам на имущество* составили 5 680,00 тыс. рублей или 17,63% от утвержденных бюджетных назначений и 110,50% к аналогичному периоду прошлого года (5 140,12 тыс. рублей). Основную долю в налогах на имущество составляет земельный налог, исполнение которого на 01.04.2025 г. составило 5 530,66 тыс. рублей или 20,19% от годового объема утвержденных назначений (27 395,00 тыс. рублей). Налог на имущество физических лиц исполнен в размере 149,35 тыс. рублей или 3,10% от годовых назначений (4 819,00 тыс. рублей).

Поступления *государственной пошлины* по состоянию на 01.04.2025 года составило 3 227,20 тыс. рублей или 27,65% от утвержденных на год бюджетных назначений (11 672,00 тыс. рублей) и 279,05% от соответствующих поступлений за аналогичный период 2024 года (1 156,51 тыс. рублей).

Неналоговые доходы

Совокупный объем бюджетных назначений по статьям, образующим неналоговые доходы 90 564,81 тыс. рублей, по состоянию на 01.04.2025 г. исполнены в размере 21 166,48 тыс. рублей или 23,37% и 86,27% по сравнению с аналогичным периодом 2024 года(24535,92 тыс.рублей)..

Поступления *доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* составили 16 019,53 тыс. рублей или 21,58% от утвержденных годовых назначений (74 219,00 тыс. рублей) Поступления по отношению к аналогичному периоду 2024 года остаются практически на одном уровне.

В структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности основную долю составляют поступления по подстатье доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 15 397,31 тыс. рублей или 21,54% к годовым бюджетным назначениям (71 475,00 тыс. рублей), в том числе *Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков* составили 14 730,10 тыс. рублей или 22,42% от годовых бюджетных назначений. В связи с этим, результат исполнения по данной подстатье повлиял на результат исполнения по налогу в целом.

При бюджетных назначениях, утвержденных в размере 3 707,00 тыс. рублей, *платежи при пользовании природными ресурсами* на 01.04.2025 г. исполнены в размере 1 964,06 тыс. рублей или 52,50% к годовым бюджетным назначениям. Поступления по данному налогу по отношению к аналогичному периоду прошлого года увеличены на 19,54%. Исполнение сложилось по данным главного администратора доходов – Южно-Уральское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования.

Поступления *доходов от продажи материальных и нематериальных активов* за 1 квартал 2025 года составили 1 924,19 тыс. рублей или 20,92% от утвержденных на год бюджетных назначений (9 200,00 тыс. рублей), в том числе доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности - 6 162,19 тыс. рублей или 17,84% от утвержденных бюджетных назначений (9 100,00 тыс. рублей).

Сумма поступивших за 1 квартал 2025 года в бюджет городского округа *штрафов, санкций, возмещения ущерба* составила 739,79 тыс. рублей или 54,44% от утвержденных на год бюджетных назначений (1 359,00 тыс. рублей). По сравнению с 1 кварталом 2024 года данные поступления увеличились на 530,86 тыс. рублей. В структуре поступивших штрафов и санкций наибольшую долю занимают административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях – 275,05 тыс. рублей и Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации – 288,17 тыс. рублей.

Исполнение по *Прочим неналоговым доходам* на 01.04.2025 г. составило 526,47 тыс. рублей - инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления на 01.04.2025 г. сложились в размере 164 318,13 тыс. рублей или 17,60% от годового объема бюджетных назначений (933 455,50 тыс. рублей) и 94,73% к аналогичному периоду прошлого года (173 461,15 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ за 1 квартал 2025 года составили 164 319,76 тыс. рублей или 17,60% от утвержденных годовых бюджетных назначений, из них:

- дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований в размере 19 091,0 тыс. рублей или 7,30% от годовых бюджетных назначений (261 363,80 тыс. рублей);

- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) в размере 14 106,68 тыс. рублей или 12,10% от годовых бюджетных назначений (116 575,90 тыс. рублей);

- субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований в размере 118 253,56 тыс. рублей или 23,51% от годовых бюджетных назначений (502 960,60 тыс. рублей);

- иные межбюджетные трансферты – 12 868,52 тыс. рублей или 24,49% от годовых бюджетных назначений (52 555,20 тыс. рублей).

По состоянию на 01.04.2025 г. *возврат остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет* составил 1,63 тыс. рублей.

4. Исполнение бюджета городского округа по расходам

Расходы бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года профинансированы в сумме 352 284,42 тыс. рублей или на уровне 21,17% к годовым бюджетным назначениям (1 664 308,96 тыс. рублей). Исполнение бюджета городского округа по расходам за 1 квартал 2025 года на 6,82% выше исполнения за аналогичный период прошлого 2024 года (329 796,17 тыс. рублей).

В структуре расходов бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года наибольший удельный вес (по факту исполнения) приходится на расходы по разделу 0700 «Образование» - 66,50% (234 266,48 тыс. рублей).

Удельный вес остальных расходов в общем объеме расходов бюджета на 01.04.2025 г. составляет:

- 0100 «Общегосударственные вопросы» - 10,90% (38 397,11 тыс. рублей);
- 0800 «Культура, кинематография» - 9,19% (32 376,63 тыс. рублей);
- 0400 «Национальная экономика» - 5,38% (18 954,92 тыс. рублей);
- 1000 «Социальная политика» - 3,42% (12 058,10 тыс. рублей);
- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 3,04% (10 711,42 тыс. рублей);
- 1100 «Физическая культура и спорт» - 1,0% (3 477,68 тыс. рублей).
- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,58% (2 042,08 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» по состоянию на 01.04.2025 г. исполнены в размере 38 397,11 тыс. рублей или 17,47% от годовых бюджетных назначений (219 781,30 тыс. рублей). По сравнению с 1 кварталом 2024 года расходы исполнены на 4,86% выше (36 615,93 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» исполнены в сумме 1 129,82 тыс. рублей или 25,24% от годовых бюджетных назначений (4 477,00. рублей);

- расходы по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» исполнены в сумме 208,75 тыс. рублей или 17,55% от годовых бюджетных назначений (1 189,50 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных

административных учреждений» исполнены в сумме 6 493,94 тыс. рублей или 19,91% от годовых бюджетных назначений (32 610,22 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнены в сумме 3 924,69 тыс. рублей или 16,97% от годовых бюджетных назначений (23 121,50 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 26 639,90 тыс. рублей или 17,14% от годовых бюджетных назначений (155 413,08 тыс. рублей).

Бюджетные назначения по подразделам 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» и 0111 «Резервные фонды» на 01.04.2025 года не исполнены. Расходы по подразделу 0107 запланированы на 3 квартал 2025 г. Расходы по подразделу 0111 не отражены, так как средства резервных фондов с данного подраздела направляются на другие подразделы бюджетной классификации в случаях, предусмотренных законодательством.

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», утвержденные в размере 9 278,20 тыс. рублей, по состоянию на 01.04.2025 г. исполнены на 22,01% в размере 2 042,08 тыс. рублей, что на 38,25% выше аналогичного периода прошлого года (1 477,06 тыс. рублей). В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- по подразделу 0304 «Органы юстиции» годовые бюджетные назначения в сумме 2 396,90 тыс. рублей исполнены на 25,00% или 599,23 тыс. рублей;

- по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» годовые бюджетные назначения в размере 6 241,90 тыс. рублей исполнены на 22,96% (1 432,85 тыс. рублей);

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» утвержденные годовые бюджетные назначения в сумме 639,40 тыс. рублей на 01.04.2025 г. исполнены на 1,56%, связи с тем, что оплата работ производится «по факту» на основании актов выполненных работ.

Утвержденные бюджетные назначения по разделу 0400 «Национальная экономика» в размере 131 087,90 тыс. рублей за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 18 952,92 тыс. рублей или 14,46%, что на 30,84% ниже, чем исполнение за аналогичный период прошлого года (27 407,68 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» утвержденные годовые бюджетные назначения в сумме 8 014,45 тыс. рублей на 01.04.2025 г. исполнены в сумме 1 560,94 тыс. рублей или 19,48% от годовых бюджетных назначений;

- по подразделу 0408 «Транспорт» исполнение составило 251,66 тыс. рублей или 24,58% от годовых бюджетных назначений (1 023,80 тыс. рублей);

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение составило 15 633,96 тыс. рублей или 14,28% от годовых бюджетных назначений (109 461,65 тыс. рублей).

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение составило 1 508,37 тыс. рублей или 11,98% от годовых бюджетных назначений (12 588,0 тыс. рублей). Низкий процент исполнения связан с оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ.

Исполнение расходов по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» составило 10 711,42 тыс. рублей или 9,66% от утвержденного объема бюджетных назначений (110 838,17 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (6 112,05 тыс. рублей) расходы увеличились на 4 599,37 тыс. рублей или на 75,25%.

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированные бюджетные ассигнования в сумме 7 392 82 тыс. рублей за 1 квартал 2025 года исполнены в размере 1 306,07 тыс. рублей или 17,67%.

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» запланированные бюджетные ассигнования в размере 42 098,42 тыс. рублей на 01.01.2025 г. рублей исполнены в размере 458,17 тыс. рублей или 1,09%. Расходы по данному подразделу запланированы на 2 - 4 кварталы 2024 г., согласно заключенных контрактов;

- по подразделу 0503 «Благоустройство» запланированные бюджетные ассигнования в размере 53 668,73 тыс. рублей исполнены в размере 7 400,12 тыс. рублей или 13,79%. Низкий процент исполнения бюджета по данному подразделу связан с фактической оплатой на основании актов выполненных работ;

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы профинансированы в объеме 1 547,06 тыс. рублей, что составляет 20,15% от годовых бюджетных ассигнований (7 678,20 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0700 «Образование» за 1 квартал 2025 года профинансированы в размере 234 266,48 тыс. рублей или 24,00% от годовых бюджетных назначений (975 995,63 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2024 года (208 402,19 тыс. рублей) расходы увеличились на 12,41% или 25 864,29 тыс. рублей. Исполнение расходов в разрезе подразделов сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0701 «Дошкольное образование» исполнены в размере 43 745,11 тыс. рублей или 21,41% от годовых бюджетных назначений (204 340,90 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0702 «Общее образование» исполнены в размере 156 465,27 тыс. рублей или 24,84% от годовых бюджетных назначений (629 869,46 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» исполнены в размере 18 361,78 тыс. рублей или 23,70% от годовых бюджетных назначений (77 490,90 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» по состоянию на 01.04.2024 г. не исполнены;

- расходы по подразделу 0707 «Молодежная политика» запланированные в размере 394,26 тыс. рублей на 01.04.2025 г. исполнены на 2,04% или 8,05 тыс. рублей. Основные мероприятия и расходы по данному подразделу запланированы на 2-4 квартал 2025 г.

- расходы по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» исполнены в размере 15 686,27 тыс. рублей или 24,56% от годовых бюджетных назначений (63 880,10 тыс. рублей).

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы за 1 квартал 2025 г. профинансированы в размере 32 376,63 тыс. рублей, что составляет 22,50% от годовых плановых назначений (143 867,11 тыс. рублей). По сравнению с

аналогичным периодом прошлого года (28 166,01 тыс. рублей) расходы увеличились на 14,95%.

Основную долю расходов по разделу составили расходы по подразделу 0801 «Культура» - 71,15% (23 035,55 тыс. рублей) и 20,93% от годовых бюджетных назначений (110 054,62 тыс. рублей).

Доля расходов по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» составила 28,85% от общих расходов раздела. Расходы по данному подразделу исполнены в размере 9 341,08 тыс. рублей или 27,63% от годовых бюджетных назначений (33 812,50 тыс. рублей).

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика» за 1 квартал 2025 года профинансированы в сумме 12 058,10 тыс. рублей, что составляет 22,39% к годовым бюджетным назначениям (53 848,50 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2024 года (18 331,78 тыс. рублей) расходы уменьшились на 34,22% или 6 273,68 тыс. рублей.

Исполнение расходов в разрезе подразделов сложилось следующим образом:

- по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнение составило 1 084,29 тыс. рублей или 21,47% от годовых бюджетных назначений (5 050,0 тыс. рублей);

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение на 01.01.2025 г. составило 30,00 тыс. рублей или 100% от утвержденных бюджетных назначений – средства резервного фонда муниципального образования пострадавшим в результате чрезвычайных ситуаций.

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнение сложилось в сумме 10 943,81 тыс. рублей или 22,48% от годовых бюджетных назначений (48 688,72 тыс. рублей). Средства вышестоящих бюджетов РФ.

Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» профинансированы на 01.04.2025 г. в сумме 3 477,68 тыс. рублей, что составляет 17,73 % к годовым бюджетным назначениям (19 612,15. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2024 года (3 283,47 тыс. рублей) расходы увеличились на 5,91%.

Основную долю расходов по разделу составили расходы по подразделу 1103 «Спорт высших достижений» - 97,52% расходов раздела – 3 391,42 тыс. рублей или 23,62% от годовых бюджетных назначений (14 358,20 тыс. рублей).

Расходы по подразделу 1102 «Массовый спорт произведены в размере 86,26 тыс. рублей или 1,64% от утвержденных бюджетных назначений (5 253,94 тыс. рублей). Основные мероприятия запланированы на 2-4 квартал 2025 г.

5. Исполнение бюджета муниципального округа в рамках муниципальных программ.

Согласно отчету об исполнении бюджета (ф. 0503317) на 01.04.2025 г., и информации Управления финансов администрации Сорочинского муниципального округа по исполнению муниципальных программ на 01.04.2025 г, размещенной на официальном сайте муниципального образования Сорочинский муниципальный округ (раздел «Муниципальные финансы» - Сайт Управления финансов), утвержденные годовые бюджетные ассигнования на реализацию 16 муниципальных программ предусмотрены в размере 1 659 080,86 тыс. рублей, что составляет 99,69% от общего объема бюджетных ассигнований по расходам (1 664 308,96 тыс. рублей).

Уровень финансирования муниципальных программ за 1 квартал 2025 года составил 351 887,59 тыс. рублей или 21,21% от годовых бюджетных назначений и

99,89% от общей суммы произведенных расходов (352 284,42 тыс. рублей).

Более 20,0% от плановых назначений составило исполнение по 4 муниципальным программам:

программа "Охрана окружающей среды в Сорочинском муниципальном округе Оренбургской области» исполнена в сумме 3 581,08 тыс. рублей, что составляет 24,31% от годовых бюджетных назначений (14 730,38 тыс. рублей);

программа «Развитие системы образования в Сорочинском муниципальном округе Оренбургской области» исполнена в сумме 232 162,94 тыс. рублей, что составляет 24,08% от годовых бюджетных назначений (963 938,43 тыс. рублей);

программа «Развитие культуры в Сорочинском муниципальном округе Оренбургской области» исполнена в сумме 36 938,38 тыс. рублей, что составляет 23,00% от годовых бюджетных назначений (160 574,32 тыс. рублей);

программа «Эффективная власть Сорочинского городского округа Оренбургской области» исполнена в сумме 30 158,96 тыс. рублей, что составляет 20,00% от годовых бюджетных назначений (150 849,50 тыс. рублей).

Менее 20,0% от плановых назначений составило исполнение по следующим 8 муниципальным программам:

программа «Развитие жилищного строительства в Сорочинском муниципальном округе Оренбургской области» исполнена в сумме 7 362,73 тыс. рублей, что составляет 19,49% от годовых бюджетных назначений (37 781,42 рублей);

программа «Экономическое развитие Сорочинского муниципального округа Оренбургской области» исполнена в сумме 3 299,93 тыс. рублей, что составляет 18,14% от годовых бюджетных назначений (18 191,15 тыс. рублей);

программа «Развитие физической культуры, спорта и туризма в Сорочинском муниципальном округе Оренбургской области» исполнена в сумме 3 470,09 тыс. рублей, что составляет 17,83% от годовых бюджетных назначений (19 466,55 рублей);

программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства в Сорочинском муниципальном округе Оренбургской области» исполнена в сумме 22 938,55 тыс. рублей, что составляет 17,44% от годовых бюджетных назначений (131 557,62 тыс. рублей);

программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Сорочинского муниципального округа Оренбургской области» исполнена в сумме 7 788,07 тыс. рублей, что составляет 13,30% от годовых бюджетных назначений (58 575,60 тыс. рублей);

"Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Сорочинском муниципальном округе Оренбургской области" исполнена в сумме 78,77 тыс. рублей, что составляет 10,53% от годовых бюджетных назначений (748,20 тыс. рублей);

программа "Улучшение условий охраны труда в Сорочинском муниципальном округе Оренбургской области" исполнена в сумме 742,21 тыс. рублей, что составляет 10,37% от годовых бюджетных назначений (7 157,00 тыс. рублей).

программа «Безопасность в Сорочинском муниципальном округе Оренбургской области» исполнена в сумме 2 885,50 тыс. рублей, что составляет 10,27% от годовых бюджетных назначений (28 090,20 тыс. рублей);

Бюджетные назначения по муниципальным программам городского округа "Обеспечение ГБУЗ "Городская больница" г. Сорочинска квалифицированными

врачебными кадрами", "Комплексное развитие сельских территорий Сорочинского муниципального округа Оренбургской области" "Формирование комфортной городской среды Сорочинского муниципального округа Оренбургской области" и «Развитие и функционирование дорожно-транспортной сети в Сорочинском муниципальном округе Оренбургской области» не исполнены, финансирование в 1 квартале 2025 года по данным муниципальным программам не производилось. Финансирование по данным программам запланировано на 2-4 кварталы 2024 г.

6. Региональные и приоритетные проекты муниципального округа.

В 2025 году на территории муниципального образования Сорочинский муниципальный округ запланирована реализация 4-х региональных проектов Оренбургской области в рамках 2-х национальных проектов в размере 102 030,86 тыс. рублей, в том числе:

1) Региональный проект «Педагоги и наставники» (НП «Молодежь и дети») в сумме 56 124, 30 тыс. рублей, исполнен на сумму 13 756,37 тыс. рублей:

2) Региональный проект «Россия - страна возможностей» (НП «Молодежь и дети») запланирован в сумме 105,26 тыс. рублей (не исполнен);

3) Региональный проект «Формирование комфортной городской среды» (НП «Инфраструктура для жизни») запланирован в сумме 13 982, 70 тыс. рублей в рамках которого будет проведено благоустройство городского парка культуры и отдыха «Озерки» (не исполнен);

4) Региональный проект «Модернизация коммунальной инфраструктуры» (НП «Инфраструктура для жизни») запланирован в сумме 31 818,0 тыс. рублей - реализация мероприятий по модернизации коммунальной инфраструктуры (не исполнен).

7. Исполнение бюджета муниципального округа в части источников финансирования дефицита бюджета

Бюджет муниципального округа за 1 квартал 2025 года исполнен с дефицитом в сумме 55 146,91 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2024 года дефицит бюджета по исполнению составлял 48 030,53 тыс. рублей. Отклонение 7 116,38 тыс. рублей.

Согласно размещенной Управлением финансов администрации Сорочинского городского округа в сети Интернет информации, остатки на счетах бюджета городского округа на 01.04.2025 г. составили 44 930,26 тыс. рублей, в том числе остатки целевых средств областного бюджета составили 5 842,45 тыс. рублей. Остатки средств федерального бюджета на 01.04.2025 г. отсутствуют.

8. Муниципальный долг

Согласно сведениям, отраженным в долговой книге муниципального образования Сорочинский муниципальный округ Оренбургской области по состоянию на 01.04.2025 г., муниципальный долг и расходы на обслуживание муниципального долга отсутствуют.

Кредиты от кредитных организаций и от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 1 квартале 2025 г. не привлекались, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Выводы

1. Общий объем доходов, зачисленных в бюджет муниципального округа за 1 квартал 2025 года, составил 297 137,51 тыс. рублей, или 18,45% от годового объема

утвержденных назначений (1 610 826,31 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2024 года поступление доходов увеличилось на 5,46%. В структуре доходной части бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года налоговые и неналоговые доходы по исполнению составили 44,70% (132 819,38 тыс. рублей), безвозмездные поступления – 53,50% (164 318,13 тыс. рублей).

1.1. Годовой объем бюджетных назначений, утвержденный по налоговым и неналоговым доходам в размере 677 370,81 тыс. рублей по состоянию на 01.04.2025 года исполнен в размере 19,61%, или в сумме 132 819,38 тыс. рублей. Относительно поступлений за аналогичный период 2024 года (108 304,49 тыс. рублей) сумма данных доходов увеличилась на 22,64%.

1.2. Безвозмездные поступления на 01.04.2025 г. сложились в размере 164 318,13 тыс. рублей или 17,60% от годового объема бюджетных назначений (933 455,50 тыс. рублей) и 94,73% к аналогичному периоду прошлого года (173 461,15 тыс. рублей).

2. Расходы бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года профинансированы в сумме 352 284,42 тыс. рублей или 21,17% к годовым бюджетным назначениям (1 664 308,96 тыс. рублей). Исполнение бюджета городского округа по расходам за 1 квартал 2025 года на 6,82% выше исполнения за аналогичный период прошлого года (329 796,17 тыс. рублей).

2.1. В структуре расходов бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года наибольший удельный вес финансирования приходится на расходы по разделу 0700 «Образование» - 66,50% (234 266,48 тыс. рублей).

2.2. Уровень финансирования 16 муниципальных программ за 1 квартал 2025 года составил 351 887,59 тыс. рублей или 21,21% от годовых бюджетных назначений (1 659 080,86 тыс. рублей) и 99,69% от общей суммы произведенных расходов (352 284,42 тыс. рублей).

2.3. На реализацию регионального проекта «Педагоги и наставники» (НП «Молодежь и дети») в 1 квартале 2025 г. направлено 9 256,26 тыс. рублей – 16,49% от утвержденных бюджетных ассигнований (56 124,30 тыс. рублей).

3. Бюджет городского округа за 1 квартал 2025 года исполнен с дефицитом в сумме 55 146,91 тыс. рублей.

4. Остатки на счетах бюджета городского округа на 01.04.2025 г. составили 44 930,26 тыс. рублей, в том числе остатки целевых средств областного бюджета составили 5 842,45 тыс. рублей.

5. С начала текущего года муниципальный долг не изменился и по состоянию на 01.04.2025 г. отсутствует.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Сорочинского муниципального округа



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат: aeff20e91aef9af50e8be824c964ef6e
Владелец: Удовиченко Марина Владимировна
Действителен с 18.04.2024 до 12.07.2025