

**Заключение Контрольно – счетной палаты Жуковского муниципального
округа Брянской области по результатам проведения экспертно –
аналитического мероприятия:
«Экспертиза и подготовка заключения на отчет об исполнении бюджета
Жуковского муниципального округа Брянской области за 1 квартал 2025
года»**

24.04.2025 года

г.Жуковка

Заключение Контрольно – счетной палаты Жуковского муниципального округа Брянской области на отчет об исполнении бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области за 1 квартал 2025 года подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, статьей 5 Положения о Контрольно-счетной палате Жуковского муниципального округа Брянской области, утвержденного Решением Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 28.09.2022 №185/14-1 и пунктом 1.2.2. Плана работы Контрольно – счетной палаты Жуковского муниципального округа Брянской области на 2025 год.

Решением Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 16 декабря 2024 № 790/66-1 «О бюджете Жуковского муниципального округа Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» утверждены основные характеристики бюджета округа на 2025 год:

- общий объем доходов в сумме 1 076 476,8 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 1 076 476,8 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 0,0 тыс. рублей.

В течение первого квартала 2025 года в бюджет Жуковского муниципального округа Брянской области 1 раз вносились изменения решением Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 25.03.2025 № 831/69-1.

С учетом внесенных изменений основные характеристики бюджета утверждены в следующих объемах:

- общий объем доходов в сумме 1 206 866,6 тыс. рублей, то есть, увеличен на 130 389,8 тыс. рублей или на 12,1 процента;
- общий объем расходов в сумме 1 239 437,5 тыс. рублей, то есть, увеличен на 162 960,7тыс. рублей или на 15,1 процента;
- дефицит бюджета в объеме 32 570,9 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью на 2025 год (с учетом изменений) по состоянию на 01.04.2025 года бюджетные ассигнования по расходам утверждены в сумме 1 239 437,5 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью с учетом внесенных изменений по состоянию на 01.04.2025 года, соответствуют объему расходов, утвержденных решением Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 16 декабря 2024 № 790/66-1 «О бюджете Жуковского муниципального округа Брянской области на

2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции решения от 25.03.2025 № 831/69-1).

Согласно представленному Финансовым управлением администрации Жуковского муниципального округа Брянской области квартальному отчету об исполнении бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области по состоянию на 1 апреля 2025 года, его исполнение характеризуется следующими показателями:

(тыс. руб.)

Наименован показателя	Исполнение бюджета за соответствующий период 2024 года	Утвержден- ный план на 2025 год	Утвержд. план на 2025г. с учетом изменений		Исполнено за отчетный период 1 кв. 2025г.			
			Согласно решениям СНД	Согласно сводной бюджет. росписи*	Сумма	% исполнения		
						К испол- нению за соответ. период 2024 года	К утверж- денному плану на год с учетом изменений согласно решениям СНД	К утвер.пл. на год с учетом изменен. согласно сводной бюджет. росписи
Доходы бюджета, в т.ч.	144 368,9	1 076 476,8	1 206 866,6	1 206 866,6	169 080,2	117,1	14,0	14,0
-налоговые и неналоговые доходы	55 308,1	361 301,4	361 301,4	361 301,4	71 525,4	129,3	19,8	19,8
-безвозмездные поступления	89 060,8	715 175,4	845 565,2	845 565,2	97 554,8	109,5	11,5	11,5
Расходы бюджета	159 860,6	1 076 476,8	1 239 437,5	1 239 437,6	174 899,1	109,4	14,1	14,1
Дефицит(-), профицит (+)	-15 491,7	0,0	-32 570,9	-32 570,9	-5 818,9	-	-	-
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, в т.ч.	15 491,7	0,0	32 570,9	32 570,9	5 818,9	-	-	-
-изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	15 491,7	0,0	32 570,9	32 570,9	5 818,9	-	-	-

*- доходы бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области указаны в соответствии с Решением о бюджете (в соответствии с пунктом 134 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 №191н)

1. Доходы бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области

Доходная часть бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области (далее – бюджет округа) за 1 квартал 2025 года исполнена в сумме 169 080,2 тыс. рублей, или на 14,0% к уточненному годовому плану. Доходы к соответствующему периоду прошлого года увеличились на 24 711,3 тыс. рублей, или на 17,1 процента. Динамика и структура исполнения доходной части бюджета округа за 1 квартал 2024-2025 годов представлена в таблице:

	1 кв. 2024 года		1 кв. 2025 года		
	тыс. руб.	структура, %	тыс. руб.	структура, %	темп роста к предыд. году, %
Доходы всего, в том числе:	144 368,9	100,0	169 080,2	100,0	117,1
Налоговые и неналоговые доходы, из них	55 308,1	38,3	71 525,4	42,3	129,3
-налоговые доходы	53 117,5	36,8	68 198,3	40,3	130,3
-неналоговые доходы	2 190,6	1,5	3 327,1	2,0	151,9
Безвозмездные поступления	89 060,8	61,7	97 554,8	57,7	109,5

Поступление в бюджет округа налоговых и неналоговых доходов составило 71 525,4 тыс. рублей, или 19,8% к уточненному годовому плану. Темп роста налоговых и неналоговых доходов к соответствующему уровню прошлого года составил 129,3 процентов.

В структуре доходов бюджета округа доля налоговых и неналоговых доходов (далее – налоговые и неналоговые доходы, собственные доходы) составила 42,3 процента. По сравнению с уровнем прошлого года доля налоговых и неналоговых доходов увеличилась на 4,0 процентных пункта. В структуре собственных доходов удельный вес налоговых доходов составил – 95,3%, неналоговых доходов – 4,7%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 29,3%, в том числе по налоговым доходам - на 30,3%, по неналоговым доходам - на 51,9%. В абсолютном выражении увеличение поступления собственных доходов к уровню 2024 года составило 16 217,3 тыс. рублей, в том числе: по налоговым доходам - на 15 080,8 тыс. рублей, по неналоговым – на 1 136,5 тыс. рублей.

Темп роста безвозмездных поступлений к аналогичному периоду прошлого года составил 109,5%. В 1 квартале 2025 году наблюдается превышение темпа роста собственных доходов над темпом роста безвозмездных поступлений.

1.1. Налоговые доходы

Поступление налоговых доходов за 1 квартал 2025 года в бюджет округа сложилось в объеме 68 198,3 тыс. рублей. В сравнении с аналогичным периодом 2024 года поступление налоговых доходов увеличилось на 15 080,8 тыс. рублей или на 30,3 процента. Исполнение уточненных плановых назначений по поступлению налоговых доходов сложилось на уровне 19,6% (уточненный план на 2025 год – 347 764,1 тыс. рублей).

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) в бюджет округа в 1 квартале 2025 года поступил в объеме 52 885,0 тыс. рублей, или на 18,9% к уточненному плану. Темп роста к аналогичному периоду 2024 года составил 133,3% (1 квартал 2024 года – 39 684,2 тыс. рублей). В абсолютном выражении увеличение произошло на 13 200,8 тыс. рублей. Удельный вес НДФЛ в структуре налоговых доходов бюджета округа в 1 квартале 2025 года составил – 77,5%, что на 2,8 процентных пункта выше показателя прошлого года за аналогичный период.

Акцизы по подакцизным товарам в доход бюджета округа поступили в сумме 4 786,8 тыс. рублей. Исполнение сложилось на 24,0% к уточненному годовому плану. В структуре налоговых доходов их удельный вес составляет 7,0%. Увеличение к уровню 2024 года (4 658,5 тыс. рублей) составило в абсолютном выражении 128,3 тыс. рублей, темп роста – 102,7%.

Налоги на совокупный доход поступили в бюджет округа в сумме 3 917,2 тыс. рублей. Годовые назначения исполнены на 51,7 процента. Удельный вес данной подгруппы доходов в структуре налоговых доходов составляет 5,5 процента. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 85,0%, в абсолютном выражении снижение произошло на 692,8 тыс. рублей (1 квартал 2024 года – 4 610,0 тыс. рублей). По видам налогов ситуация выглядит следующим образом:

- *Единый налог на вмененный доход* поступил в сумме 0,4 тыс. рубле, или 12,8% годовых назначений. К аналогичному периоду прошлого года произошло снижение на 2,3 тыс. рублей, или 85,2% (1 квартал 2024 года – 2,7 тыс. рублей);

- *Единый сельскохозяйственный налог* в отчетном периоде возвращен из бюджета округа в сумме 8,5 тыс. рублей, при плановом показателе поступлений 1 368,0 тыс. рублей;

- *Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения*, поступил в сумме 3 925,4 тыс. рублей, или на 63,3,% к годовым плановым назначениям. К аналогичному периоду прошлого года произошло увеличение на 203,9 тыс. рублей, или 5,5% (1 квартал 2024 года – 3 721,5 тыс. рублей).

Налоги на имущество в бюджет округа поступили в объеме 4 363,6 тыс. рублей. На их долю приходится 6,4% налоговых доходов. Наибольший удельный вес в данной подгруппе доходов занимает *земельный налог* – 87,4%, его поступление в бюджет округа составило 3 815,0 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 18,6 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 53,0%, или 1 321,8 тыс. рублей (1 квартал 2024 год – 2 493,2 тыс. рублей).

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 548,6 тыс. рублей, или 3,5% к годовым назначениям. Темп роста к 2024 году составил – 62,3%, уменьшение в абсолютном выражении произошло на – 331,9 тыс. рублей (1 квартал 2024 год – 880,5 тыс. рублей).

Государственная пошлина в 1 квартале 2025 года в бюджет округа поступила в объеме 2 245,6 тыс. рублей, или на 45,2% к уточненному годовому плану. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года (791,1 тыс. рублей) поступления увеличились в 2,8 раза, или на 1 454,5 тыс. рублей в абсолютном выражении.

1.2. Неналоговые доходы

Поступление неналоговых доходов сложилось в объеме 3 327,1 тыс. рублей, что на 1 136,5 тыс. рублей или 34,1% выше аналогичного показателя прошлого года (1 квартал 2024 год – 2 190,6 тыс. рублей). Уточненный годовой план в 1 квартале 2025 года исполнен на 24,6%.

Кассовое исполнение по поступлению **доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности**, сложилось в объеме 2 154,5 тыс.

рублей. Темп роста к аналогичному периоду 2024 года (1 363,9 тыс. рублей) составил 158,0%. Удельный вес данной подгруппы доходов составляет 64,7% в объеме неналоговых доходов бюджета округа.

План по поступлению *доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным округам, и по платежам от муниципальных унитарных предприятий* утвержден на 2025 год в сумме 55,3 тыс. рублей и 6,0 тыс. рублей соответственно. Поступление за 1 квартал 2025 года отсутствует, в связи с тем, что срок уплаты платежей в доход бюджета округа приходится на 2 полугодие 2025 года.

Поступления в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества в 1 квартале 2025 года составили 2 034,4 тыс. рублей, удельный вес в общем объеме неналоговых доходов – 61,1%. Плановые назначения исполнены на 35,6%.

Прочие доходы от использования имущества в 1 квартале 2025 года сложились на уровне 120,1 тыс. рублей, что составляет 30,0% годового плана. Увеличение поступлений к аналогичному периоду 2024 года (50,6 тыс. рублей) произошло в 2,4 раза.

Кассовое исполнение по поступлению *платежей при пользовании природными ресурсами* сложилось в объеме 487,4 тыс. рублей, или на 36,7% к плановым назначениям. Рост к уровню 2024 года произошел в 8,7 раза (1 квартал 2024 год – 55,7 тыс. рублей). Увеличение в абсолютном выражении составило – 431,7 тыс. рублей.

Доходы от компенсации затрат государства поступили в бюджет округа в сумме 147,9 тыс. рублей, или 21,1% к плану. Темп роста к аналогичному периоду 2024 года составил – 160,9% (1 квартал 2024 год – 91,9 тыс. рублей).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в доход бюджета округа в объеме 231,6 тыс. рублей, при плановом показателе – 3 836,0 тыс. рублей. Исполнение годовых плановых назначений в 1 квартале 2025 года сложилось на 6,0%. Темп роста к уровню 2024 года составил – 77,0% (1 квартал 2024 год – 300,8 тыс. рублей). Снижение в абсолютном выражении составило – 69,2 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 305,7 тыс. рублей, или 20,4% к плану. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 83,6% (1 квартал 2024 год – 365,5 тыс. рублей).

1.3. Безвозмездные поступления

За 1 квартал 2025 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 97 554,8 тыс. рублей, или 11,5% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 9,5%, или 8 494,0 тыс. рублей.

Наибольший объем в структуре безвозмездных поступлений – 71,6 % занимают *субвенции*. Объем полученных субвенций за 1 квартал 2025 года сложился в сумме 69 823,5 тыс. рублей, что составило 14,6% прогнозных назначений и 103,9% к соответствующему периоду 2024 года (1 квартал 2024 года - 67 201,7 тыс. рублей).

В 1 квартале 2025 года в бюджет округа поступления произведены по 4-м из 5-ти запланированных субвенций. Наибольшее поступление в абсолютном выражении сложилось по *субвенции на осуществление переданных полномочий субъектов Российской Федерации* – 69 091,3 тыс. рублей, или 98,9% от общего объема поступивших субвенций. Наибольший процент исполнения годового плана – 100,0% сложился по *субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ*. По остальным видам субвенций исполнение сложилось в диапазоне от 16,3 до 18,2%.

Объем полученных **дотаций** за 1 квартал 2025 года сложился в сумме 15 774,0 тыс. рублей, что составило 25,0% плановых назначений и 83,8% к соответствующему периоду 2024 года (18 815,5 тыс. рублей). *Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* поступили в бюджет округа в размере 25,0% годового плана, или 11 736,5 тыс. рублей, что на 16,5%, или на 2 315,5 тыс. рублей, ниже уровня прошлого года (14 052,0 тыс. рублей). *Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов* за отчетный период исполнены в сумме 4 037,5 тыс. рублей, или 25,0 % годового плана. Темп роста к уровню 2024 года составил – 84,7% (1 квартал 2024 года - 4 763,5 тыс. рублей).

Субсидии поступили в бюджет округа в объеме 5 104,6 тыс. рублей, или 1,9% годовых назначений. К аналогичному периоду 2024 года объем поступивших субсидий увеличился на 1 519,9 тыс. рублей, или на 42,4% (1 квартал 2024 года - 3 584,7 тыс. рублей). В общем объеме безвозмездных поступлений в 1 квартале 2025 года на долю субсидий приходится 5,2 процента. Из 9-ти видов субсидий, запланированных на 2025 год, в 1 квартале текущего года в бюджет округа поступили 3 вида субсидий.

Наибольший объем поступлений приходится на субсидии *на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях* - 2 587,2 тыс. рублей. Удельный вес в общем объеме поступивших субсидий – 50,7%, исполнение плановых назначений составило – 18,2%. *Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей* поступили на 100,0% к запланированным назначениям, и составляет 1 419,7 тыс. рублей в абсолютном выражении. *Прочие субсидии бюджетам муниципальных округов* поступили в объеме 1 097,7 тыс. рублей, или 0,9% к плану.

Кассовое исполнение **иных межбюджетных трансфертов** сложилось в сумме 6 852,7 тыс. рублей, что составляет 18,8% годовых назначений. Средства направлены на *выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам* – 6 157,2 тыс. рублей, *на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях* – 457,5 тыс. рублей и *на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций* – 237,9 тыс. рублей. Исполнение годовых назначений сложилось на уровне 18,8%, 19,7% и 19,0% соответственно.

2. Расходы бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области

Объем расходов округа на 2025 год, утвержденный решением Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 16 декабря 2024 № 790/66-1 «О бюджете Жуковского муниципального округа Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции решения от 25.03.2025 № 831/69-1) составляет 1 239 437,5 тыс. рублей и соответствует объему расходов, утвержденному сводной бюджетной росписью, по состоянию на 01.04.2025 года. Расходы бюджета округа за 1 квартал 2025 года исполнены в объеме 174 899,1 рублей, что составляет 14,1% к уточненному годовому плану.

Исполнение расходной части бюджета округа сложилось выше исполнения расходов бюджета округа за аналогичный период прошлого года на 15 038,5 тыс. рублей или на 9,4%.

Информация об исполнении расходной части бюджета округа за 1 квартал 2025 года в разрезе разделов бюджетной классификации и в сравнении с аналогичным периодом 2024 года представлена в таблице:

Наименование раздела расходов	Кассовое исполнение бюджета за 1 кв.2024г.	Уточненный план на 2025г. (тыс. руб.)	Исполнено за 1 кв.2025г. (тыс. руб.)	Темп роста, %	% исполнения	Структура расходов, (%)
01 Общегосударственные вопросы	15 595,1	97 407,8	18 331,2	117,5	18,8	10,5
02 Национальная оборона	101,9	815,2	132,9	130,4	16,3	0,1
03 Национальная безопасность	649,5	5 778,8	1 081,6	166,5	18,7	0,6
04 Национальная экономика	8 175,3	62 562,0	6 829,4	83,5	10,9	3,9
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	5 654,2	96 294,6	6 672,6	118,0	6,9	3,8
06 Охрана окружающей среды	200,0	675,0	0,0	0,0	0,0	0,0
07 Образование	92 633,1	700 445,7	109 187,2	117,9	15,6	62,4
08 Культура, кинематография	13 742,1	85 149,7	16 405,1	119,4	19,3	9,4
10 Социальная политика	12 257,9	111 578,6	5 502,4	44,9	4,9	3,1
11 Физическая культура и спорт	10 851,5	78 730,1	10 756,7	99,1	13,7	6,2
Всего расходов	159 860,6	1 239 437,5	174 899,1	109,4	14,1	100,0

Исполнение расходов бюджета округа в I квартале 2025 года осуществлялось по девяти из 10-ти запланированным разделам бюджетной классификации расходов. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов приходится на расходы по разделу: 07 «Образование» - 62,4%. На остальные разделы приходится от 10,5% и менее от общего объема расходов.

Исполнение бюджета по разделам классификации расходов бюджетов в среднем сложилось на 14,1 процента к уточненному годовому плану.

В разрезе разделов бюджетной классификации расходов из 10 разделов – по 7-ми разделам исполнение сложилось в объемах от 10,0 до 20,0%, по 2-м разделам - менее 10,0% к утвержденным уточненной бюджетной росписью объему расходов.

Наименьший процент исполнения сложился по разделу 10 «Социальная политика» (4,9%), наибольший – по разделу 11 «Физическая культура и спорт» (19,3%).

К уровню 2024 года наибольший темп роста расходов сложился по разделам: 03 «Национальная безопасность» - 166,5% и по разделу 02 «Национальная оборона» - 130,4%. В абсолютном выражении наибольшее увеличение расходов произошло по разделу 07 «Образование» на 16 554,1 тыс. рублей.

Исполнение расходов муниципального дорожного фонда по разделу 04 подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» за 1 квартал 2025 года составило 3 768,4 тыс. рублей, при плановом показателе 48 321,0 тыс. рублей. Исполнение сложилось на уровне 7,8% от утвержденных ассигнований. К аналогичному периоду 2024 года произошло снижение расходов на 1 658,1 тыс. рублей, или 30,5% за счет оплаты по факту выполнения работ (1 квартал 2024 год - 5 426,5 тыс. рублей). Решением Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 25.03.2025 № 831/69-1 произведено увеличение плановых ассигнований Муниципального Дорожного фонда на 2025 год, за счет остатка средств 2024 года в сумме 1 422,2 тыс. рублей, что соответствует положениям пункта 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2.1. Исполнение расходов в разрезе главных распорядителей

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета округа на 2025 год, утвержденной приложением 3 к решению Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 16 декабря 2024 № 790/66-1 «О бюджете Жуковского муниципального округа Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», исполнение расходов бюджета запланировано 6-ю главными распорядителями.

Итоги исполнения расходной части бюджета округа за 1 квартал 2025 года в разрезе главных распорядителей представлены в таблице:

Наименование	ГРБС	Кассовое исполнение за 1 кв. 2024 г., тыс.руб.	Уточненная бюджетная роспись на 2025г., тыс.руб.	Кассовое исполнение за 1 кв.2025г., тыс.руб.	Исполнение 1 кв.2025г., %	Темп роста к 2024 году, %	Структура 1 кв. 2025г., %
Финансовое управление администрации Жуковского муниципального округа Брянской области	002	3 074,4	19 828,0	3 646,4	18,4	118,6	2,1

Управление образования администрации Жуковского муниципального округа Брянской области	003	88 217,0	673 712,1	104 025,4	15,4	117,9	59,5
Контрольно – счетная палата Жуковского муниципального округа Брянской области	005	195,3	1 382,0	269,3	19,5	137,9	0,2
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жуковского муниципального округа Брянской области	006	1 072,7	7 705,7	1 245,4	16,2	116,1	0,7
Администрация Жуковского муниципального округа Брянской области	007	67 128,1	535 691,7	65 493,5	12,2	97,6	37,4
Совет народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области	008	173,1	1 118,0	219,1	19,6	126,6	0,1
ИТОГО		159 860,6	1 239 437,5	174 899,1	14,1	109,4	100,0

Анализ показал, что 96,9% всех расходов бюджета округа исполнено 2-мя главными распорядителями:

- Управлением образования администрации Жуковского муниципального округа Брянской области с объемом кассовых расходов в сумме 104 025,4 тыс. рублей и долей расходов – 59,5%;
- Администрацией Жуковского муниципального округа Брянской области с объемом кассовых расходов в сумме 65 493,5 тыс. рублей и долей расходов – 37,4%.

Проведенным анализом отмечено снижение расходов в сравнении с аналогичным периодом 2024 года по Администрации Жуковского муниципального округа Брянской области на 1 634,6 тыс. рублей (2,4%), в связи с оплатой работ, услуг по факту их оказания и выполнения. По остальным главным распорядителям отмечен рост расходов к уровню прошлого года. Наибольшее, в абсолютном выражении, увеличение расходов произошло по Управлению образования администрации Жуковского муниципального округа Брянской области – на 15 808,4 тыс. рублей.

Всеми главными распорядителями расходы исполнены в объемах от 10,0 % до 20,0 % плановых назначений.

2.2. Исполнение муниципальных программ

Согласно Приложению 4 к решению Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 16 декабря 2024 № 790/66-1 «О бюджете Жуковского муниципального округа Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» исполнение бюджета предусмотрено в рамках шести муниципальных программ.

Общий объем финансирования, предусмотренный на реализацию муниципальных программ, утвержден уточненной бюджетной росписью по состоянию на 01.04.2025 года в сумме 1 235 337,5 тыс. рублей, что составляет 99,7% общего объема расходов бюджета.

По итогам I квартала 2025 года, исполнение расходов бюджета округа по муниципальным программам составило 174 410,8 тыс. рублей, или 14,1% уточненных годовых бюджетных назначений.

Анализ распределения расходов бюджета округа по муниципальным программам и непрограммной деятельности за 1 квартал 2025 года в сравнении с плановыми показателями представлен в таблице.

Наименование	Объем расходов утвержденный на 2025г., тыс. руб.	Кассовое исполнение расходов за 1 кв.2025г., тыс. руб.	Исполнение, %
Обеспечение реализации полномочий муниципального округа Брянской области	519 483,4	64 588,4	12,4
Управление муниципальными финансами муниципального округа Брянской области	19 528,0	3 646,4	18,7
Развитие образования Жуковского муниципального округа Брянской области	673 158,8	104 002,8	15,4
Формирование современной городской среды Жуковского муниципального округа Брянской области	12 650,3	47,5	0,4
Управление муниципальным имуществом Жуковского муниципального округа Брянской области	10 507,0	2 125,7	20,2
Профилактика терроризма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий его проявлений в Жуковском муниципальном округе Брянской области	10,0	0,0	0,0
Итого по муниципальным программам	1 235 337,5	174 410,8	14,1
Непрограммная деятельность	4 100,0	488,3	11,9
Всего:	1 239 437,5	174 899,1	14,1

Наибольшее исполнение (20,2%) сложилось по муниципальным программам: «Управление муниципальным имуществом Жуковского муниципального округа Брянской области». Отсутствует исполнение по 1 программе «Профилактика терроризма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий его проявлений в Жуковском муниципальном округе Брянской области».

По состоянию на 1 апреля 2025 года в бюджете округа предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 4-х региональных проектов с плановым объемом расходов 138 547,0 тыс. рублей. Информация об уровне исполнения расходов в рамках региональных проектов за 1 квартал 2025 года представлена в таблице.

Наименование регионального проекта	ОМ	Объем расходов на 2025г, тыс. руб.	Кассовое исполнение 1 кв. 2025г., тыс. руб.	Исполнение, %
Модернизация коммунальной инфраструктуры (Брянская область)	ИЗ	35 962,0	0,0	0,0
Педагоги и наставники (Брянская область)	Ю6	36 387,1	6 852,7	18,8
Поддержка семьи (Брянская область)	Я1	53 547,6	0,0	0,0
Формирование комфортной городской среды (Брянская область)	И4	12 650,3	47,4	0,4
Итого		138 547,0	6 900,1	5,0

Наибольший объем финансирования предусмотрен на реализацию регионального проекта «Поддержка семьи (Брянская область)» - 53 547,6 тыс. рублей, на его долю приходится 38,6 % всех ассигнований, запланированных на реализацию региональных проектов в рамках бюджета округа. Расходы на реализацию региональных проектов по состоянию на 1 апреля 2025 года исполнены в сумме 6 900,1 тыс. рублей, или 5,0% объема ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью. В 1 квартале 2025 года кассовое исполнение расходов осуществлялось по 2-м региональным проектам – «Педагоги и наставники (Брянская область)» - 6 852,7 тыс. рублей, что составляет 18,8% к плану и «Формирование комфортной городской среды (Брянская область)» - 47,4 тыс. рублей, что составляет 0,4% к плану.

3. Дефицит (профицит) бюджета, муниципальный внутренний долг

Пунктом 1 Решения Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 16 декабря 2024 № 790/66-1 «О бюджете Жуковского муниципального округа Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» бюджет округа первоначально утвержден сбалансированным по доходам и расходам. Решением от 25.03.2025 № 831/69-1 введен плановый

дефицит в объеме 32 570,9 тыс. рублей. Бюджет округа за 1 квартал 2025 года исполнен с дефицитом в сумме 5 818,9 тыс. рублей, что составляет 17,9% к плану.

Остаток средств на едином счете бюджета по состоянию на 1 января 2025 года составлял – 54 045,4 тыс. рублей. При наличии на начало 2025 года остатков средств на счете бюджета в сумме 54 045,4 тыс. рублей, бюджет округа утвержден с плановым дефицитом 32 570,9 тыс. рублей, тем самым ***муниципальное образование имеет возможность увеличения объема расходов на исполнение полномочий местного значения в объеме 21 474,5 тыс. рублей (54 045,4 – 32 570,9).*** Остаток средств на едином счете бюджета по состоянию на 1 апреля 2025 года составил 48 226,5 тыс. рублей.

Муниципальный внутренний долг Жуковского муниципального округа Брянской области по состоянию на 1 апреля 2025 года отсутствует.

Предложения КСП Жуковского муниципального округа Брянской области:

- направить заключение главе Жуковского муниципального округа Брянской области В.В. Латышеву;
- направить заключение главе администрации Жуковского муниципального округа Брянской области О.А. Воронину с предложением:
- главным распорядителям средств бюджета округа – ответственными исполнителям и соисполнителям муниципальных программ Жуковского муниципального округа Брянской области принять меры по своевременному исполнению мероприятий муниципальных программ, особое внимание обратить на достижение показателей результативности при реализации региональных проектов;
- принять меры по уточнению источников внутреннего финансирования дефицита бюджета в целях реализации положений статьи 32 Бюджетного кодекса РФ и возможности увеличения расходов на исполнение полномочий местного значения.

Председатель КСП Жуковского
муниципального округа Брянской области

Е.А. Аверкина