

Заключение
Контрольно-счетной палаты Рогнединского района
на отчет об исполнении бюджета Рогнединского муниципального
района Брянской области за I квартал 2025 года

п. Рогнедино

11.04.2025 года

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Рогнединского района на отчет об исполнении бюджета Рогнединского муниципального района Брянской области за I квартал 2025 года (далее – Заключение Контрольно-счетной палаты) подготовлено в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о «О Контрольно-счетной палате Рогнединского района», Стандартом внешнего муниципального финансового контроля 102 «Проведение оперативного контроля за ходом исполнения решений о бюджете муниципального образования «Рогнединский район» на текущий финансовый год и плановый период», пунктом 1.2.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты Рогнединского района на 2025 год, утвержденный приказом председателя Контрольно-счетной палаты от 24 декабря 2024 года № 40.

Заключение Контрольно-счетной палаты оформлено (далее - Контрольно-счетная палата) по результатам оперативного анализа и контроля за организацией исполнения бюджета в 2024 году, отчетности об исполнении бюджета за I квартал 2025 года.

По итогам I квартала 2025 года бюджет Рогнединского муниципального района Брянской области исполнен:

тыс. рублей				
Наименование показателя	Утверждено	Уточненные назначения на 2025 год	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года	Процент выполнения плана, %
Доходы	280952,7	280952,7	46806,8	16,7
Расходы	280952,7	297373,7	53179,5	17,9
Дефицит (-), профицит (+)	0,0	-16420,0	-6372,7	-

В отчетном периоде районный бюджет по доходам исполнен в объеме 46806,8 тыс. рублей, или 16,7% к уточненным назначениям, по расходам – в объеме 53179,5 тыс. рублей или на 17,9%, с дефицитом в сумме 6372,7 тыс. рублей.

2. Анализ исполнения доходов бюджета Рогнединского муниципального района Брянской области

Доходная часть бюджета за I квартал 2025 года исполнена в сумме 46806,8 тыс. рублей, или 16,7% к уточненным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года, доходы увеличились на 9273,5 тыс. рублей, или на 24,7 процента. В структуре доходов бюджета, удельный вес собственных доходов составил 23,3%, что ниже соответствующего периода прошлого года (24,9%) на 1,6 процентных пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 76,7 процента.

Исполнение доходов районного бюджета за 1 квартал 2025 года.

тыс. рублей

Наименование показателя	Исполнено за 1 квартал 2024 года	Прогнозные назначения на 2025 год	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года	Процент выполнения, %	Темп роста, %
Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета	9341,7	89653,0	10877,6	12,1	116,4
Безвозмездные поступления	28191,6	191299,7	35929,2	18,8	127,4
Всего доходов	37533,3	280952,7	46806,8	16,7	124,7

Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом 2024 года увеличились на 16,4%, объем безвозмездных поступлений увеличился на 27,4 процента. Поступления налоговых и неналоговых доходов (далее – собственных доходов) сложились в сумме 10877,6 тыс. рублей, или 12,1 % к уточненному годовому плану.

Исполнение по основным доходным источникам районного бюджета за 1 квартал 2025 года

тыс. руб.

Виды доходов	Исполнение за 1 квартал 2024 года	Прогнозные назначения на 2025 год	Исполнение за 1 квартал 2025 года	Процент исполнения к плану года	Темп роста, %
Налоговые и неналоговые доходы, всего	9341,7	89653,0	10877,6	12,1	116,4
в т.ч. налоговые доходы	9044,4	52578,0	10606,7	20,2	117,3
<i>из них:</i>					

Виды доходов	Исполнение за 1 квартал 2024 года	Прогнозные назначения на 2025 год	Исполнение за 1 квартал 2025 года	Процент исполнения к плану года	Темп роста, %
Налог на доходы физических лиц	6524,4	43058,0	7824,3	18,2	119,9
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	1804,5	7717,0	1854,0	24,0	102,7
Единый налог на вмененный доход	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Единый сельскохозяйственн ый налог	395,8	755,0	277,0	36,7	70,0
Патент	230,5	478,0	341,4	71,4	148,1
Госпошлина	89,2	570,0	310,0	54,4	347,5
неналоговые доходы	297,3	37075,0	270,9	0,7	91,1
<i>из них:</i>					
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	76,4	403,0	57,4	14,2	75,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,8	10,0	1,3	13,0	162,5
Доходы от оказания платных услуг	174,4	480,0	201,2	41,9	115,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	10,0	36000,0	3,7	0,01	37,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	35,7	182,0	7,3	4,0	20,4
Прочие неналоговые доходы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

2.1 Налоговые доходы бюджета Рогнединского муниципального района Брянской области

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 97,5 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 10606,7 тыс. рублей, к уровню 2024 года – 117,3 процента. Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета в I квартале 2025 года, является налог на доходы физических лиц.

Налог на доходы физических лиц поступил в бюджет в сумме 7824,3 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 18,2 %, доля в налоговых доходах составляет 73,7 %. К соответствующему периоду 2024 года, рост составил 19,9 процента.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты за 1 квартал 2025 года исполнены на 24,0 % годового плана, в структуре налоговых доходов их доля составляет 17,4 процента, или 1854,0 тыс. рублей, темп роста к уровню 2024 года - 2,7 процента.

Остальные виды налоговых доходов, поступивших в бюджет за 1 квартал текущего года, имеют незначительный удельный вес, от 2,7 до 3,2 процента.

2.2 Неналоговые доходы бюджета Рогнединского муниципального района Брянской области

Неналоговые доходы исполнены в сумме 270,9 тыс. рублей, или 0,7 % годовых плановых назначений. К соответствующему периоду 2024 года поступление неналоговых доходов снизилось на 8,9 процента. Наибольший удельный вес по группе неналоговых доходов занимают доходы от оказания платных услуг – 74,4 %.

Платежи при пользовании природными ресурсами (негативное воздействие на окружающую среду) составляют 0,1 % объема неналоговых доходов. Поступления сложились в сумме 1,3 тыс. рублей, или 13,0% плановых назначений. Темп роста к 2024 году составил 62,5 процента.

На долю доходов от **использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, в объеме неналоговых доходов приходится 21,3 процента. Кассовое исполнение по данному доходному источнику составило 57,4 тыс. рублей, или 21,3 % утвержденного годового плана. К уровню прошлого года поступления снизились на 19,0 тыс. рублей, или на 24,9 процента.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 3,7 тыс. рублей, или 0,01% утвержденного годового плана. К аналогичному периоду прошлого года, поступления снизились на 63,0 процента, или на 6,3 тыс. рублей.

За 1 квартал 2025 года **доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затраты государства** составили 201,2 тыс. рублей, или

41,9% годового плана. К уровню прошлого года поступления увеличились на 26,8 тыс. рублей, или на 15,4 процента.

Поступления **от денежных взысканий (штрафов)** составили 7,3 тыс. рублей, или 4,0% утвержденного годового плана. К аналогичному периоду прошлого года, поступления снизились на 79,6%, или на 28,4 тыс. рублей.

2.3 Безвозмездные поступления

За I квартал 2025 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 35929,2 тыс. рублей, или 18,8% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года, общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 27,4 %, или на 7736,6 тыс. рублей. За I квартал 2025 года исполнены следующие безвозмездные поступления:

дотации – 8244,3 тыс. рублей;
субсидии – 1470,8 тыс. рублей;
субвенции – 23782,9 тыс. рублей;
иные межбюджетные трансферты – 2431,2 тыс. рублей;

Объем полученных **дотаций** составляет 8244,3 тыс. рублей, или 25,0 % плановых назначений и 110,4 % к уровню 2024 года.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в объеме 6850,5 тыс. рублей, или 25,0% от плана.

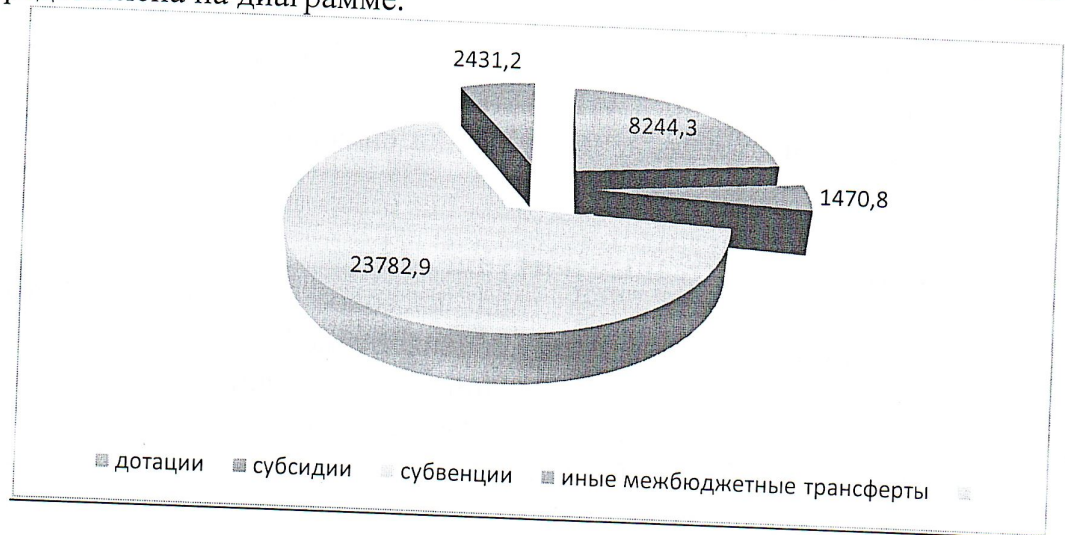
Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поступили в объеме 1393,8 тыс. рублей, или 25,0% от плана.

Объем полученных **субсидий** составляет 1470,8 тыс. рублей, или 7,6% плановых назначений.

Объем полученных **субвенций** за отчетный период поступили в сумме 23782,9 тыс. рублей, что составило 18,5% от плана.

Иные межбюджетные трансферты составило 2431,2 тыс. рублей, или 23,1 процента от плана.

Структура безвозмездных поступлений за I квартал 2025 года представлена на диаграмме.



3. Анализ исполнения расходов бюджета Рогнединского муниципального района Брянской области

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2025 год и уточненной бюджетной росписи составляет 319648,7 тыс. рублей. Исполнение расходов бюджета за I квартал 2025 года составило 53179,5 тыс. рублей, что соответствует 16,6 % уточненной бюджетной росписи.

К уровню расходов аналогичного периода прошлого года, расходы в абсолютном значении увеличились на 6382,7 тыс. рублей, или на 13,6 процента.

Расходы районного бюджета по разделам классификации исполнены следующим образом:

Наименование	тыс. рублей				
	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года	Уточненная бюджетная роспись на 2025 год	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года	Процент кассового исполнения к уточненной росписи	Темп роста к аналогичному периоду 2024 года
Общегосударственные вопросы	6495,0	40069,3	7976,2	19,9	122,8
Национальная оборона	59,7	407,6	89,3	21,9	149,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	801,8	5610,7	973,2	17,3	121,4
Национальная экономика	2163,9	37232,1	973,9	2,6	45,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	2,1	18017,2	2,4	0,0	115,0

Наименование	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года	Уточненная бюджетная роспись на 2025 год	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года	Процент кассового исполнения к уточненной росписи	Темп роста к аналогичному периоду 2024 года
Охрана окружающей среды	0,0	35,6	0,0	0,0	0,0
Образование	25991,3	141306,8	29987,4	21,2	115,4
Культура, кинематография	4346,4	26861,8	5074,4	18,9	116,8
Социальная политика	3009,9	39704,6	5614,0	14,1	186,5
Физическая культура и спорт	1025,1	4555,4	921,5	20,2	89,9
Межбюджетные трансферты	2901,6	5847,8	1566,9	26,8	54,0
Итого	46796,8	319648,7	53179,5	16,6	113,6

3.1. Анализ исполнения расходов по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов

Исполнение расходов бюджета за I квартал 2025 года осуществлялось по 10 разделам бюджетной классификации расходов. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу 07 «Образование», с объемом расходов 56,3 процента.

В разрезе разделов бюджетной классификации расходов, из 10 разделов, 4 раздела исполнены от 10,6 % до 56,3%; 6 разделов – в объемах менее 9,5% к утвержденным по уточненной бюджетной росписи объемам расходов.

Проведенный анализ исполнения расходов бюджета по разделам классификации расходов показал, что по некоторым разделам кассовое исполнение отсутствует, из них:

по разделу – 06 «Охрана окружающей среды» кассовое исполнение отсутствует.

Наиболее значительные отклонения от среднего уровня исполнения расходов бюджета приведены в следующей таблице.

РзПр	Наименование раздела	% исполнения к утвержденным расходам	РзПр	Наименование подраздела	% исполнения к утвержденным расходам
Наиболее низкий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований			Наиболее высокий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований		
11	Физическая культура и спорт	1,7	07	Образование	56,3
02	Национальная оборона	0,2	01	Общегосударственные вопросы	15,0

05	Жилищно-коммунальное хозяйство	0,1	10	Социальная политика	10,6
----	--------------------------------	-----	----	---------------------	------

Анализ исполнения расходов бюджета по отдельным разделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** расходы за I квартал 2025 года исполнены в сумме 7976,2 тыс. рублей, или 19,9% утвержденной бюджетной росписью. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 15,0 процентов. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2024 года на 22,8 процента.

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы бюджета за I квартал 2025 года сложились в сумме 89,3 тыс. рублей, или 21,9% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2024 года составил 49,6 процента. Структура расходов раздела представлена 1 подразделом: 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы бюджета за I квартал 2025 года составили 973,2 тыс. рублей, или 17,3% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2025 год. По разделу отмечено увеличение кассовых расходов к аналогичному периоду 2024 года на 21,4 процента. Исполнение по подразделу классификации расходов 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» - 17,4%, по подразделу 03 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности», кассовые расходы составили 11,9 % от объема расходов раздела.

По разделу **04 «Национальная экономика»** исполнение расходов в I квартале 2025 года сложилось в объеме 973,9 тыс. рублей или 2,6 процента. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 1,8 процента. Исполнение кассовых расходов по отделу составило: 04 06 «Водное хозяйство» - 0,0 %, 04 09 «Дорожное хозяйство» - 0,5 %, транспорт – 24,7 %, 04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» составили 85,3 %. В целом по разделу отмечено снижение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2024 года на 55,0%.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета на 2025 год уточненной бюджетной росписью предусмотрены в объеме 18017,2 тыс. рублей, исполнение составило 2,4 тыс. рублей.

По разделу **07 «Образование»** расходы бюджета за I квартал 2025 года составили 29987,4 тыс. рублей, или 21,2 % к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Доля расходов

в общей структуре расходов бюджета составила 56,3 процента. Темп роста к аналогичному периоду 2024 года – 15,4 процента.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2025 год расходы бюджета с учетом уточненной бюджетной росписи были утверждены в объеме 26861,8 тыс. рублей. Исполнение расходов за I квартал составило 5074,4 тыс. рублей, или 18,9 процента. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 9,5 процента. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 16,8 процента.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы бюджета за I квартал 2025 года исполнены в сумме 5614,0 тыс. рублей, или на 14,1% к утвержденным ассигнованиям. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 10,6 процента. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года, расходы увеличились на 86,5 процента.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»**, по подразделу «Массовый спорт», расходы за I квартал 2025 года исполнены в сумме 921,5 тыс. рублей, объем утвержденных бюджетных ассигнований составляет 4555,4 тыс. рублей, темп снижения к уровню 2024 года – 10,1 процента.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** в I квартале 2025 года бюджетные расходы исполнены в объеме 1566,9 тыс. рублей, что соответствует 26,8% годового объема утвержденных расходов. Доля расходов в структуре бюджета составляет 3,0 процента. Объем межбюджетных трансфертов к аналогичному периоду прошлого года снизился на 46,0 процентов.

3.2. Анализ исполнения расходов бюджета в разрезе главных распорядителей средств бюджета

В отчетном периоде расходы бюджета осуществляли 5 главных распорядителей бюджетных средств:

- Администрация Рогнединского района;
- Отдел образования администрации Рогнединского района;
- Финансовый отдел администрации Рогнединского района;
- Рогнединский районный Совет народных депутатов;
- Контрольно-счетная палата Рогнединского района.

Данные об утвержденных бюджетных ассигнованиях, объемах финансирования, кассовом исполнении расходов главных распорядителей за 2024 - 2025 годы.

Итоги исполнения расходной части местного бюджета главными распорядителями средств: тыс. рублей

Наименование	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года	Уточненная бюджетная роспись на 2025 год	Кассовое исполнение за 1 квартал 20245года	Процент кассового исполнения к уточненной росписи	Темп роста к аналогичному периоду 2024 года
Администрация Рогнединского района	17022,8	167322,2	20359,0	12,2	119,6
Отдел образования администрации Рогнединского района	25432,5	138238,6	29508,7	21,3	116,0
Финансовый отдел администрации Рогнединского района	4084,5	12352,6	2939,3	23,8	72,0
Рогнединский районный Совет народных депутатов	87,3	609,0	144,4	23,7	165,4
Контрольно-счетная палата Рогнединского района	169,7	1126,3	228,1	20,3	134,4
Итого	46796,8	319648,7	53179,5	16,6	113,6

С учетом изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись, расходы утверждены в объеме 319648,7 тыс. рублей. По итогам I квартала 2025 года, расходы бюджета исполнены в объеме 53179,5 тыс. рублей, что составляет 16,6 % утвержденных бюджетных назначений. К уровню 2024 года расходы исполнены на 113,6 процента. Наибольший процент исполнения 23,8 % сложился по финансовому отделу администрации Рогнединского района, наименьший (12,2%) – администрации Рогнединского района.

3.3. Анализ реализации муниципальных программ.

Согласно приложению № 6 решения от 20.12.2024 года № 7-38 «О бюджете Рогнединского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», исполнение бюджета осуществлялось в рамках 3 муниципальных программ.

Общий уточненный объем финансирования муниципальных программ в соответствии со сводной бюджетной росписью на 1 квартал 2025 года – 317863,4 тыс. рублей, или 99,5% расходов бюджета:

- муниципальная программа «Реализация полномочий органа исполнительной власти местного самоуправления Рогнединского района (2025 – 2027 годы)».

Кассовое исполнение по муниципальной программе за отчетный период составило 20359,0 тыс. рублей, или 12,2%, в том числе по основным мероприятиям:

Создание условий для эффективной деятельности администрации района, выполнение переданных полномочий исполнено на 5772,2 тыс. рублей, или на 20,2%. Обеспечение муниципальной безопасности, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности» обеспечено финансирование на содержание МКУ «ЕДДС» на сумму 963,9 тыс. рублей, или на 17,4%.

«Обеспечение выполнения полномочий в сфере ЖКХ, транспортного обслуживания, охрана окружающей среды» исполнено на 976,3 тыс. рублей, или на 1,7 %, в том числе расходы дорожного фонда составили 1636,6 тыс. рублей, или 1,8%.

«Обеспечение доступности предоставления государственных и муниципальных услуг» обеспечено содержание МАУ «Многофункциональный центр» на сумму 454,2 тыс. рублей, что составляет 16,3% годового плана.

На содержание муниципальных учреждений культуры и искусства – 4947,2 тыс. рублей, или на 23,4%.

Меры социальной поддержки граждан работникам культуры на сумму 14,4 тыс. рублей, или на 25,0%. Выплата муниципальной пенсии составила 312,5 тыс. рублей, или 16,5% от плана, расходы по обеспечению жильем молодых семей осуществлены в полном объеме (100,0%) в сумме 795,6 тыс. рублей.

Предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий граждан» за счет средств областного бюджета осуществляется предоставление жилых помещений детям-сиротам, сохранность жилых помещений детей-сирот, содержание детей в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждения приемным родителям, единовременная выплата при всех формах устройства детей, лишенного родительского попечения, в семью. Исполнение по данному основному мероприятию составило 5086,9 тыс. рублей, или 13,9%, что соответствует фактической потребности в средствах.

- муниципальная программа «Развитие образования Рогнединского района (2025- 2027 годы)».

Кассовое исполнение по муниципальной программе за отчетный период составило 29508,7 тыс. рублей, или 21,3%, в том числе по основным мероприятиям:

осуществление переданных государственных полномочий за счет средств областного бюджета на сумму 18835,3 тыс. рублей, или на 20,2%.

«Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего, дополнительного образования» исполнение на содержание муниципальных учреждений образования составило 4230,4 тыс. рублей, или на 28,6%.

Осуществление отдельных полномочий в сфере образования (предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций (за исключением педагогических работников), работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области) исполнены в сумме 439,8 тыс. рублей, или 25,3 % от плановых назначений.

Расходы на содержание учреждений дополнительного образования детей составляют 889,3 тыс. рублей, или 20,8 % от плановых назначений.

За счет средств федерального, областного и местного бюджетов осуществляется бесплатное горячее питание обучающихся начальной школы в сумме 521,1 тыс. рублей, или 30,9% от плана.

Так же за счет средств федерального бюджета произведены ежемесячные выплаты вознаграждения за классное руководство в сумме 1953,0 тыс. рублей, и на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными организациями в сумме 87,3 тыс. рублей, что составляет 22,7 и 25,0% от плановых назначений соответственно.

Среди запланированных, но не исполненных в 1 квартале 2025 года расходов:

- оздоровительная компания детей, стартующая со второго квартала 2025 года;

- расходы по организации временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет, будет произведена во втором квартале 2025 года.

- **муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Рогнединского района (2025 – 2027 годы)».**

Кассовое исполнение по муниципальной программе за отчетный период составило 2939,2 тыс. рублей, или 23,9%, в том числе по основным мероприятиям:

- на содержание аппарата финансового отдела исполнено 1372,3 тыс. рублей, или 21,3%;

- реализация государственных полномочий Брянской области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств областного бюджета – 86,9 тыс. рублей, что составляет 25,0% годового плана по соответствующему направлению расходов;

- поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений за счет средств местного бюджета 1480,0 тыс. рублей, что составляет 26,9% годового плана.

- **в непрограммную деятельность** включены расходы, не включенные в муниципальные программы. Кассовое исполнение составило 372,6 тыс. рублей, или 21,0% годового плана, в том числе на:

- содержание Рогнединского районного Совета народных депутатов – 144,4 тыс. рублей, или 23,7%;

- содержание Контрольно-счетной палаты Рогнединского района – 228,1 тыс. рублей, или 20,3%.

Расходы районного бюджета за первый квартал 2025 года в разрезе муниципальных программ

тыс. рублей

№	Наименование муниципальной программы	Ответственный исполнитель муниципальной программы	Утверждено на 2025 год	Уточненная бюджетная роспись на 2025 год	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года	Процент исполнения, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	«Реализация полномочий органа исполнительной власти местного самоуправления Рогнединского района (2025-2027 годы)»	Администрация Рогнединского района	145047,2	167322,2	20359,0	12,2
2.	«Развитие образования Рогнединского района (2025-2027 годы)»	Отдел образования администрации Рогнединского района	138238,6	138238,6	29508,7	21,3
3.	«Управление муниципальными финансами Рогнединского района» (2025-2027 годы)	Финансовый отдел администрации Рогнединского района	12302,6	12302,6	2939,2	23,9
4.	Непрограммная Деятельность		1785,3	1785,3	372,6	20,9
ИТОГО			297373,7	319648,7	53179,5	16,6

По итогам 1 квартала 2025 года, кассовое исполнение расходов по муниципальным программам сложилось в сумме 52806,9 тыс. рублей, что составляет 16,6% бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью с учетом изменений на отчетную дату.

Ниже среднего уровня сложилось исполнение по программе:

- «Реализация полномочий органа исполнительной власти местного самоуправления Рогнединского района (2025 – 2027 годы)» - 12,2 процента.

В непрограммную деятельность включены расходы, не включенные в муниципальные программы. Кассовое исполнение составило 372,6 тыс. рублей, или 20,9% годового плана.

4. Анализ исполнения резервного фонда.

Порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Рогнединского района установлен постановлением администрации Рогнединского района от 04.07.2014 года № 185.

В соответствии с решением от 20.12.2024 года № 7-38 «О бюджете Рогнединского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», резервный фонд администрации на 2025 год утвержден в сумме 50,0 тыс. рублей.

В соответствии с Порядком применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 года № 65н, расходование средств резервного фонда отражено по соответствующим разделам классификации расходов, исходя из отраслевой и ведомственной принадлежности.

Кассовое исполнение расходов резервного фонда администрацией в отчетном периоде сложилось в объеме 0,0 тыс. рублей.

5. Анализ образования кредиторской задолженности.

По состоянию на 01.01.2025 года объем кредиторской задолженности отражен в сводной отчетности об исполнении бюджета в объеме 1351,2 тыс. рублей, на 01.04.2025 года – 10885,0 тыс. рублей. Отмечено увеличение задолженности к соответствующему уровню прошлого года на 446,8 тыс. рублей, или на 4,3 %.

Сведения по кредиторской задолженности составлены отдельно по каждому виду финансового обеспечения (КВФО 1,2,4.5.):

- 1 – бюджетные средства в казенных учреждениях;
- 2 – Собственные доходы;
- 4 – Субсидии на выполнение муниципального задания;
- 5 - Субсидии на иные цели в бюджетных учреждениях.

Номер (код) счета бюджетного учета	На 01.01.2025 тыс. рублей	На 01.04.2024 тыс. рублей	На 01.04.2025 тыс. рублей
1 205	1,0	3,8	1,0
1 208	0,0	0,7	2,5
1 302	629,9	1646,2	1669,4
1 303	0,0	778,2	1006,9
1 304	0,0	14,1	11,8
итого	630,9	2443,0	2691,6
2 205	1,1	54,2	1,1
2 208	0,0	0,0	0,0
2 302	16,9	346,8	82,1
2 303	0,0	0,0	0,0
итого	18,0	401,0	83,2
4 208	0,0	3,3	5,9

4 302	702,2	4306,0	4819,4
4 303	0,0	2879,2	3029,3
4 304	0,0	56,2	99,1
итого	702,2	7244,7	7953,7
5 208	0,0	0,0	0,0
5 302	0,1	225,4	174,4
5 303	0,0	122,1	-17,9
5 304	0,0	2,0	0,0
итого	0,1	349,5	156,5
Всего	1351,2	10438,2	10885,0

Кредиторская задолженность носит текущий характер, просроченная задолженность отсутствует.

6. Выводы

Заключение Контрольно-счетной палаты Рогнединского района на отчет об исполнении бюджета Рогнединского муниципального района Брянской области за I квартал 2025 года (далее – Заключение Контрольно-счетной палаты) подготовлено в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о «О Контрольно-счетной палате Рогнединского района», Стандартом внешнего муниципального финансового контроля 102 «Проведение оперативного контроля за ходом исполнения решений о бюджете муниципального образования «Рогнединский район» на текущий финансовый год и плановый период», пунктом 1.2.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты Рогнединского района на 2025 год, утвержденный приказом председателя Контрольно-счетной палаты от 24 декабря 2024 года № 40.

Доходная часть бюджета за I квартал 2025 года исполнена в сумме 46806,8 тыс. рублей, или 16,7% к уточненным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года, доходы увеличились на 9273,5 тыс. рублей, или на 24,7 процента. В структуре доходов бюджета, удельный вес собственных доходов составил 23,3%, что ниже соответствующего периода прошлого года (24,9%) на 1,6 процентных пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 76,7 процента.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2025 год и уточненной бюджетной росписи составляет 319648,7 тыс. рублей. Исполнение расходов бюджета за I квартал 2025 года составило 53179,5 тыс. рублей, что соответствует 16,6 % уточненной бюджетной росписи.

К уровню расходов аналогичного периода прошлого года, расходы в абсолютном значении увеличились на 6382,7 тыс. рублей, или на 13,6 процента.

В отчетном периоде расходы бюджета осуществляли 5 главных распорядителя бюджетных средств.

7. Предложения

1. Направить заключение Контрольно-счетной палаты Рогнединского района на отчет об исполнении бюджета Рогнединского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2025 года Главе Рогнединского района.

2. Направить заключение Контрольно-счетной палаты Рогнединского района на отчет об исполнении бюджета Рогнединского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2025 года Главе администрации Рогнединского района с предложениями.

3. Главным администраторам доходов бюджета принять меры по обеспечению зачисления в бюджет администрируемых доходов в запланированных объемах.

4. Главным распорядителям средств бюджета принять меры по своевременному и полному исполнению мероприятий, запланированных муниципальными программами.

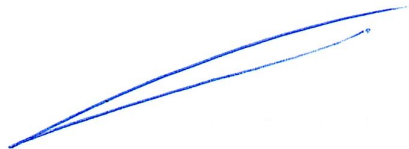
Председатель
контрольно-счетной палаты
Рогнединского района



В.П. Семкин

С заключением на отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2025 года ознакомлены:

Глава администрации
Рогнединского района



А.М. Денисов

Начальник финансового
отдела администрации
Рогнединского района



Т.М. Яшина