



**СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ СЕВЕРНЫЙ РАЙОН
ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ**

Советская ул., д. 24, с. Северное, Оренбургская обл., 461670, тел. (35354) 2-12-87, office04@se.orb.ru

23 июня 2025 года

№ 3

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о результатах экспертно-аналитического мероприятия
«Анализ исполнения бюджета муниципального образования Северный район
за 1 квартал 2025 года»

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: план работы Счетной палаты на 2025 год, утвержденный приказом Счетной палаты МО Северный район от 27 декабря 2024г. № 34.

Цель экспертно-аналитического мероприятия: подготовка информации о ходе исполнения бюджета муниципального образования Северный район.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: деятельность Финансового отдела администрации муниципального образования Северный район и главных администраторов бюджетных средств, в рамках ежеквартального исполнения районного бюджета и составлении бюджетной отчетности за I квартал 2025 года.

Анализируемый период: I квартал 2025 года.

Руководитель и исполнитель экспертно-аналитического мероприятия: председатель Счетной палаты - А.А. Осипова.

1. Общие положения

Заключение Счетной палаты муниципального образования Северный район Оренбургской области (далее - Счетная палата) по исполнению районного бюджета за 1 квартал 2025 года подготовлено в соответствии со статьей 8 на основании Положения о Счетной палате муниципального образования Северный район, утвержденного решением Совета депутатов от 28.09.2021 № 59-РС.

Постановление администрации муниципального образования Северный район от 16.05.2025 № 273-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Северный район за 1 квартал 2025 года» поступило в Счетную палату 16.05.2025.

Анализ исполнения районного бюджета проведен на основе «Отчета об исполнении бюджета» формы 0503117 на 01.04.2025.

Кроме того, Финансовым отделом администрации муниципального образования Северный район (далее - Финансовый отдел) в Счетную палату представлены следующие материалы:

- отчет об исполнении бюджета (ф.0503117-НП);
- отчет о бюджетных обязательствах на 01.04.2025 (ф. 0503128-НП);
- текстовая часть «Пояснительной записки» (форма 0503160);
- таблица № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете»;
- сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164);
- сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178);
- отчет об использовании средств резервного фонда на 01.04.2025;
- сводная бюджетная роспись на 01.04.2025.

2. Основные параметры исполнения местного бюджета за 1 квартал 2025 года

Решением Совета депутатов муниципального образования Северный район от 20 декабря 2024 № 169-РС «О бюджете муниципального образования Северный район на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее - Решение о бюджете) утверждены следующие показатели районного бюджета:

доходы на 2025 год в сумме 570 253,4 тыс. рублей;

расходы на 2025 год в сумме 570 253,4 тыс. рублей;

размер дефицита на 2025 год в сумме 0,00 тыс. рублей.

В ходе анализа отчета об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2025 года установлено, что в отчете об исполнении районного бюджета годовые бюджетные назначения по доходам (в части безвозмездных поступлений), расходам, отраженным в соответствии с бюджетной росписью, отличаются от величины бюджетных назначений, утвержденных Решением о бюджете (таблица 1).

Таблица 1
(тыс. рублей)

Наименование кода бюджетной классификации	Бюджетные назначения согласно решению о бюджете от 20.12.2024 № 169-РС	Бюджетные назначения, согласно СБР, отчету ф.0503117 на 01.04.2025	Отклонение (гр. 3- гр. 2)
1	2	3	4
Налоговые и неналоговые доходы	174 821,0	174 821,0	0,0
Безвозмездные поступления	395 432,4	388 732,4	-6 700,0
ИТОГО ДОХОДОВ	570 253,4	563 553,4	-6 700,0
Общегосударственные вопросы	70 651,9	72 151,9	1 500,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	7 606,6	7 606,6	0,0
Национальная экономика	12 064,3	12 064,3	0,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 918,5	2 918,5	0,0
Образование	314 947,8	314 947,8	0,0
Культура и кинематография	72 801,5	72 801,5	0,0
Социальная политика	18 521,0	18 521,0	0,0
Физическая культура и спорт	8 412,8	212,8	-8 200,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	62 329,0	62 329,0	0,0
ИТОГО РАСХОДОВ	570 253,4	563 553,4	-6 700,0
ИТОГО ДЕФИЦИТ	0,00	0,00	0,00

Согласно информации в Пояснительной записке, показатели бюджета уточнялось в связи с выделением субсидий и субвенций из бюджетов других уровней, распределением остатка средств на начало года по главным распорядителям. Уточнения вносились в сводную бюджетную роспись (далее - СБР), согласно ст. 9 Решения о бюджете от 20.12.2024 № 169-РС в сумме 6 700,0 тыс. рублей. Показатели бюджета, в которые вносились изменения, приведены в таблице 2.

Таблица 2
(тыс. рублей)

Наименование КБК	КБК	Суммы к уточнению на 01.04.25	Обоснование вносимых изменений с указанием причин
Доходы			
Безвозмездные поступления		- 6 700,0	
Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов	012 2 02 29 999 05 0000 150	-8 200,0	Уведомление Министерства физической культуры и спорта Оренбургской области от 18.03.2025 №834/130
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов.	012 2 07 05030 05 0000 150	+1 500,0	Соглашение
Расходы			
Физическая культура и спорт (создание спортивных площадок)	010 11 02 19403S1520 244 310	-8 200,0	
Центральный аппарат (Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных	010 01 04 0940110020 244 310	+1 500,0	

(муниципальных) нужд			
Итого:		-6 700,0	

Доходы районного бюджета за 1 квартал 2025 года составили 121 355,2 тыс. рублей — 21,5 % от утвержденных бюджетных назначений (563 553,4 тыс. рублей), что ниже на 4,4% доходов районного бюджета, поступивших за 1 квартал 2024 года (126 908,0 тыс. рублей).

Расходы из районного бюджета за 1 квартал текущего года произведены в сумме 132 907,1 тыс. рублей, что составляет 23,6 % к годовым бюджетным назначениям (563 553,4 тыс. рублей) и на 1,1 % ниже исполнения за аналогичный период прошлого года (134 427,9 тыс. рублей).

В январе-марте текущего года районный бюджет характеризуется превышением расходов над доходами бюджета в сумме 11 551,9 тыс. рублей (соответствующий период прошлого года характеризуется превышением расходов над доходами бюджета в сумме 7 519,9 тыс. рублей).

3. Анализ исполнения бюджета Северного района по доходам

В структуре доходной части районного бюджета налоговые и неналоговые доходы составляют 33 308,2 тыс. рублей, или 27,4 % от общей суммы средств, поступивших в доход районного бюджета, безвозмездные поступления в сумме 88 047,0 тыс. рублей или 72,6%.

Анализ исполнения доходов районного бюджета за 1 квартал 2025 года приведен в приложении 1.

Структура доходов бюджета Северного района, поступивших за 1 квартал 2025 года представлена на рис. 1.

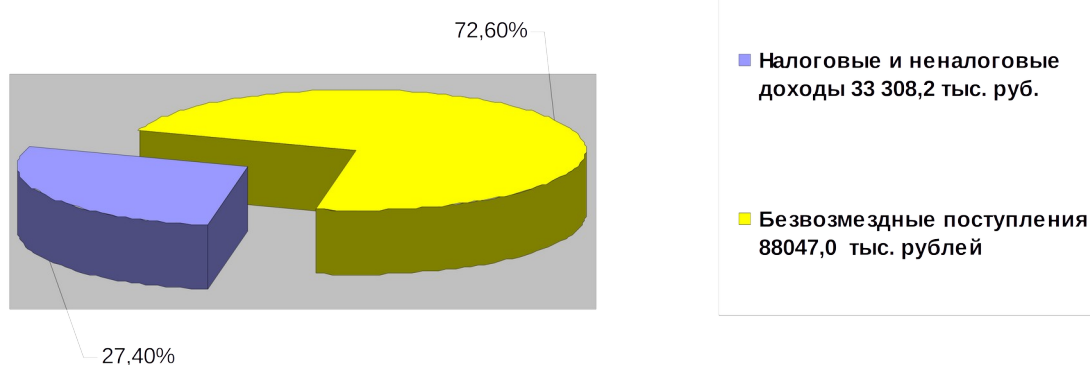


Рис.1. Структура доходов бюджета Северного района, поступивших за 1 квартал 2025г. (в %).

Поступления налоговых и неналоговых платежей составили 33 308,2 тыс. рублей, или 19,1% от годового объема бюджетных назначений (174 821,0 тыс. рублей) и 128,9 % к соответствующим поступлениям за 1 квартал

прошлого года (25 832,7 тыс. рублей).

Преобладающую долю в группе налоговых и неналоговых доходов занимают поступления от налогов на доходы физических лиц - 85,4 %. Налоги на совокупный доход – 4,7 %, доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 5,1 %, платежи при пользовании природными ресурсами - 1,1 %, государственная пошлина - 1,6 %, штрафы, санкции – 0,1 %, доходы от продажи материальных и нематериальных активов - 2,0 %.

Налоговые доходы

Годовой объем бюджетных назначений по налоговым доходам местного бюджета (154 078,2 тыс. руб.), исполнен в размере 30 558,3 тыс. рублей или на 19,8%. Показатели налоговых поступлений в бюджет за 1 квартал 2025 года отличаются от показателей аналогичного периода 2024 года (23 839,1 тыс. рублей), в сторону увеличения поступлений на сумму 6 719,2 тыс. рублей или на 28,2%.

Исполнение бюджетных назначений по подгруппе доходов **«Налог на прибыль, доходы»**, утвержденных в размере 143 931,2 тыс. рублей, на 01.04.2025 составило 28 461,70 тыс. рублей, или 19,8%. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года (23 217,2 тыс. рублей) данные поступления увеличились на 5 244,5 тыс. рублей или на 22,6%.

Согласно информации в Пояснительной записке, изменения произошли в связи с:

- увеличением МРОТ с 01.01.2025 г. на 3,7 тыс. рублей (25,8 тыс. рублей / 22,1 тыс. рублей);

- индексацией должностных окладов:

- работников муниципальных учреждений МО Северный район и лиц замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы МО Северный район с 01.10.2025г. на 8,3%.

В структуре налога на доходы физических лиц (далее - НДФЛ) составляют поступления по подстатье:

- «Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года), а также налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом, не являющимся налоговым резидентом Российской Федерации, в виде дивидендов» - 24 960,0 тыс. рублей или 18,0% от утвержденных бюджетных назначений (138 346,9 тыс. рублей);

- «Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года)» исполнены в размере 0,00 тыс. рублей при утверждении бюджетных назначений в сумме 138,1 тыс. рублей;

- «Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов) (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года)» - 92,7 тыс. рублей или 5,8 % от плановых бюджетных назначений в размере 1 591,3 тыс. рублей;

- «Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов) за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 2,4 миллиона рублей и составляющей не более 5 миллионов рублей (за исключением налога на доходы физических лиц в отношении доходов, указанных в абзаце тридцать девятом статьи 50 Бюджетного кодекса Российской Федерации, налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к сумме налоговых баз, указанных в пункте 6 статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, превышающей 2,4 миллиона рублей (за исключением налога на доходы физических лиц в отношении доходов, указанных в абзацах тридцать пятом и тридцать шестом статьи 50 Бюджетного кодекса Российской Федерации), а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации, указанных в абзаце девятом пункта 3 статьи 224 Налогового кодекса Российской Федерации, в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 2,4 миллиона рублей) за налоговые периоды

после 1 января 2025 года» - 0,8 тыс. рублей со знаком «минус» или -0,3 % со знаком «минус» от утвержденных бюджетных назначений (238,4 тыс. рублей);

- «Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года) – 422,0 тыс. рублей при утверждении бюджетных назначений в сумме 3 176,5 тыс. рублей, исполнение составило 13,3 %;

- «Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года)» при утверждении бюджетных назначениях в сумме 440,0 тыс. рублей, поступления отсутствуют (0,0 тыс. рублей);

- «Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, относящейся к налоговой базе, указанной в пункте 6.2. статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, не превышающей 5 миллионов рублей» исполнен в сумме 2 987,8 тыс. рублей, при отсутствии утвержденных бюджетных назначений 0,0 тыс. рублей.

Доля НДФЛ в группе налоговых доходов составляет 93,1 %.

В сведениях об исполнении бюджета ф. 0503164 отражены причины отклонений фактического исполнения доходов бюджета от прогноза поступлений доходов в бюджет данной подгруппы доходов.

Исполнение бюджетных назначений по подгруппе доходов **«Налог на совокупный доход»**, утвержденных в размере 8 438,0 тыс. рублей, на 01.04.2025 составило 1 556,8 тыс. рублей, или 18,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года (404,1 тыс. рублей) данные поступления значительно увеличились на 1 152,7 тыс. рублей или в 2,8 раза.

Удельный вес данного налога в группе налоговых доходов составляет 5,1%.

В данной подгруппе доходов, наибольший процент исполнения (69,0%) сложился по Единому сельскохозяйственному налогу, при годовом плане 1 053,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 726,9 тыс. рублей. Переисполнение связано с уплатой по представленным налоговым декларациям по начислениям за 2024 год; увеличением доходов от реализации сельскохозяйственной продукции за 2024 год, на общую сумму 340,5 тыс. рублей; уплатой доначислений по уточненным налоговым декларациям за 2021-2023 гг. на общую сумму 102,0 тыс. рублей.

По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, при плане 999,0 тыс. рублей, исполнение составило 411,7

тыс. рублей или 41,2%, и 101% к исполнению на 01.04.2024 года (407,7 тыс. рублей). Согласно информации в Пояснительной записке, переисполнение произошло в связи с уплатой ИП годовой суммы за 2024 год, за выдачу патента по сроку уплаты 09.01.2025 год.

«Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения» исполнен в сумме 418,2 тыс. рублей или на 6,5%, от плановых бюджетных назначений (6 386,0 тыс. рублей), в аналогичном периоде прошлого данный показатель сложился с отрицательным значением (-196,6 тыс. рублей), из них:

низкий уровень исполнения налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы - 0,06% или 1,8 тыс. рублей при плане 2 906,0 тыс. рублей сложился в связи с:

- проведением зачета переплаты индивидуальных предпринимателей (далее ИП) на Единый налоговый платеж (далее ЕНП), ввиду уменьшения излишне начисленных авансовых платежей, по итогам представленных НД за 2024 год, в общей сумме 319,0 тыс. руб.; не наступлением срока уплаты налога за 2024 год для индивидуальных предпринимателей на (28.04.2025г).

Низкий процент исполнения - 12,0 % по налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (план 3 480,0 тыс. рублей / факт 416,5 тыс. рублей) сложился в связи с отсутствием на текущую дату начислений и оплаты за 2024 год ООО "Санторг";

- с уменьшением начислений по представленным НД за 2024 год (ООО "Стройэнергосервис", ООО "Северное АТП", ЗАО "Центральная районная аптека №88", Северное потребительское общество "ПО-Хлебзавод", ООО "Водопроводноканализационное Управление" и др.;

- не наступлением срока уплаты налога за 2024 год для индивидуальных предпринимателей (28.04.2025г).

Фактическое поступление **государственной пошлины** за 1 квартал 2025 года составляет 539,8 тыс. рублей, или 31,6 % от утвержденных на год бюджетных назначений (1 709,0 тыс. рублей) и 247,8 % от соответствующих поступлений за аналогичный период 2024 года (217,8 тыс. рублей). Согласно информации в пояснительной записке поступления произошли в связи с оплатой государственной пошлины в большем объеме, чем ожидалось при прогнозе, в связи с увеличением количества обращений граждан в суды общей юрисдикции.

Удельный вес гос. пошлины в группе налоговых доходов составляет 1,8 %.

Неналоговые доходы

Совокупный объем бюджетных назначений по статьям, образующим неналоговые доходы (20 742,8 тыс. рублей), по состоянию на 1 апреля 2025 года исполнен на 13,3 % (2 749,9 тыс. рублей).

Показатель исполнения за 1 квартал 2025 года (2 749,9 тыс. рублей) выше исполнения аналогичного периода прошлого года (1 993,6 тыс.

рублей) на 756,3 тыс. рублей или на 37,9 %.

Поступления **доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, составили 1 707,6 тыс. рублей (16,2 %) при бюджетных назначениях, утвержденных в размере 10 547,8 тыс. рублей, или 108,6 % к аналогичному периоду 2024 года (1 573,0 тыс. рублей), из них:

- 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 1 555,3 тыс. рублей, или 15,8 % к годовым бюджетным назначениям (9 827,6 тыс. рублей). Относительно аналогичного периода 2024 года исполнение составило 109,7%;

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) на 01.04.2025 поступили в размере 152,3 тыс. рублей, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 702,8 тыс. рублей (исполнение составило 21,7 %);

- плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена - 0,0 тыс. рублей, при годовых бюджетных назначениях (17,4 тыс. рублей).

Согласно информации в форме 0503164 и Пояснительной записке, поступления по вышеуказанным кодам доходов зависят от сроков уплаты, указанных в заключенных договорах аренды за земельные участки.

При бюджетных назначениях, утвержденных в размере 385,0 тыс. рублей, **платежи при пользовании природными ресурсами** исполнены в сумме 349,7 тыс. рублей или 90,8 %.

Исполнение доходов по подгруппе обеспечено, прежде всего, поступлением платы за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа и составило 247,6 тыс. рублей или 187,6 %, относительно утвержденных назначений (132,0 тыс. рублей) и 154,3 % относительно аналогичного периода 2024 года.

Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами составила 93,7 тыс. рублей или 40,4 %, относительно утвержденных назначений (232,0 тыс. рублей) и 69,8 % относительно аналогичного периода 2024 года.

Плата за размещение отходов производства и потребления в 2025 году поступила в размере 8,4 тыс. рублей, что составило 40,0 % от годовых

утвержденных назначений (21,0 тыс. рублей) и 47,7% относительно аналогичного периода 2024 года (17,6 тыс. рублей).

В сведениях формы 0503164 содержится информация, что плановые показатели по всем вышеуказанным кодам доходов в бюджете предусмотрены на основании данных главного администратора Южно-Уральское межрегиональное управление федеральной службы по надзору в сфере природопользования.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 654,7 тыс. рублей или на 6,9% от утвержденных бюджетных назначений, запланированных в сумме 9 468,2 тыс. рублей.

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу, за 1 квартал 2025 года поступили в сумме 36,5 тыс. рублей или на 0,7%, при плане в сумме 5 385,2 тыс. рублей. *В сведениях формы 0503164 содержится информация, что низкий уровень исполнения связан с отсутствием заявителей на приобретение имущества.*

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу сложились в отрицательном значении (47,3 тыс. рублей со знаком «минус») при отсутствии плановых бюджетных назначений (0,0 тыс. рублей). *Согласно сведениям формы 0503164, доход сложился с отрицательным значением, в связи с выявлением ошибки в сумме поступлений и возврату из районного бюджета покупателю.*

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности при плановых бюджетных назначениях в сумме 4 083,0 тыс. рублей исполнены в сумме 665,5 тыс. рублей или на 16,3%. *В сведениях формы 0503164, содержится информация, что исполнение ожидается в 3 и 4 квартале 2025 года.*

Сумма зачисленных в бюджет **штрафов, санкций, возмещения ущерба** за 1 квартал 2025 года составила 37,9 тыс. рублей или 11,1 % от утвержденных бюджетных назначений 341,8 тыс. рублей. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года (91,6 тыс. рублей) данные поступления уменьшились на 53,7 тыс. рублей или на 58,6 %.

Преобладающая доля (56,3 %) в структуре доходов по указанной подгруппе приходится на Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях. Поступления в отчетном периоде составили в сумме 37,9 тыс. рублей (6,0 %) при бюджетных назначениях в сумме 327,8 тыс. рублей.

Административные штрафы, установленные **Кодексом** Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также за административные правонарушения порядка ценообразования в части регулирования цен на этиловый спирт, алкогольную и спиртосодержащую продукцию, при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 14,0 тыс. рублей за 1 квартал 2025 года не поступали.

В сведениях формы 0503164 и пояснительной записке указано, что поступления зависят от количества наложенных штрафов органами исполнительной власти.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления на 01.04.2025 года сложились в объеме 88 047,0 тыс. рублей, что составляет 22,6 % от годового объема бюджетных назначений (388 732,4 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (101 075,3 тыс. рублей), данные поступления уменьшились на 13 028,3 тыс. рублей или на 12,9%.

Преобладающую долю в доходах по группе составляют **безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации**, сложившиеся в сумме 86 547,0 тыс. рублей, или 22,4 % от утвержденных назначений (385 632,4 тыс. рублей), и состоящие из:

дотаций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных районов в размере 23 653,0 тыс. рублей или 18,8 % от годовых бюджетных назначений (126 091,0 тыс. рублей). Уменьшение по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (38 995,0 тыс. рублей) произошло на 15 342,0 тыс. рублей или на 39,3 %;

субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) в размере 3 684,0 тыс. рублей или 29,4 % от годового объема утвержденных назначений (12 531,3 тыс. рублей). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года (6 711,6 тыс. рублей) данные поступления уменьшились на 3 027,6 тыс. рублей или на 45,1 %;

субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в размере 43 462,6 тыс. рублей или 24,8 % от годовых утвержденных назначений (174 956,7 тыс. рублей), что на 1,5 % ниже поступлений за аналогичный период прошлого года (44 121,5 тыс. рублей);

иных межбюджетных трансфертов в размере 15 747,4 тыс. рублей или 21,9 % от годового объема утвержденных бюджетных назначений (72 053,4 тыс. рублей), что на 40,6 % выше поступлений за аналогичный период прошлого года (11 199,8 тыс. рублей).

Согласно сведений в форме 0503164 и информации в Пояснительной записке, поступление субсидий, субвенций, иных межбюджетных

трансфертов в бюджет муниципального образования Северный район осуществляется на основании заявки ГРБС муниципального образования по фактической потребности в соответствии с показателями утвержденного кассового плана главных распорядителей областного бюджета.

«Прочие безвозмездные поступления» в 1 квартале 2025 года поступили в размере 1 500,0 тыс. рублей или 48,4 % к плановым бюджетным назначениям в сумме 3 100,0 тыс. рублей, с увеличением к аналогичному периоду прошлого года (250,0 тыс. рублей) на 1 250,0 тыс. рублей или в 6 раз.

В сведениях формы 0503164 и Пояснительной записке указано, что прочие безвозмездные поступления в бюджет района поступают в сроки, установленные соглашениями, заключенными администрацией района с предприятиями и организациями.

4. Анализ исполнения районного бюджета по расходам

Расходы из районного бюджета за 1 квартал 2025 года профинансированы в сумме 132 907,1 тыс. рублей, или на уровне 23,6 % к годовым бюджетным назначениям (563 553,4 тыс. рублей). Исполнение районного бюджета по расходам за январь-март 2025 года сложилось на уровне 98,9 % от исполнения за аналогичный период прошлого года (134 427,9 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов местного бюджета за 1 квартал 2025 года приведен в приложении 2.

Сведения об исполнении бюджета по расходам за 1 квартал 2025 года по разделам экономической классификации, приведены в таблице:

Таблица 2
(тыс. рублей)

Раздел	Наименование	По данным отчета ф.0503117		
		Утвержденны е назначения	Исполнено	Исполнение расходов, %
Расходы бюджета - ИТОГО		563 553,4	132 907,1	23,6
0100	Общегосударственные вопросы	72 151,9	15 383,8	21,3
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	7 606,6	2 149,4	28,3
0400	Национальная экономика	12 064,3	2 212,8	18,3
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	2 918,5	3,0	0,1
0700	Образование	314 947,8	73 372,5	23,3
0800	Культура, кинематография	72 801,5	20 394,6	28,0
1000	Социальная политика	18 521,0	3 494,9	18,9

1100	Физическая культура и спорт	212,8	39,5	18,6
1400	Межбюджетные трансферты	62 329,0	15 856,6	25,4

Основную долю в расходах районного бюджета, произведенных за 1 квартал 2025 года, как и в предыдущие годы, занимают расходы по разделам 0700 «Образование» – 55,21 % (73 372,5 тыс. рублей), 0800 «Культура, кинематография» - 15,35 % (20 394,6 тыс. рублей), 0100 «Общегосударственные вопросы» - 11,57 % (15 383,8 тыс. рублей), 1400 «Межбюджетные трансферты» – 11,93 % (15 856,6 тыс. рублей).

Структура расходов бюджета Северного района за 1 квартал 2025 года представлена на рис. 2.

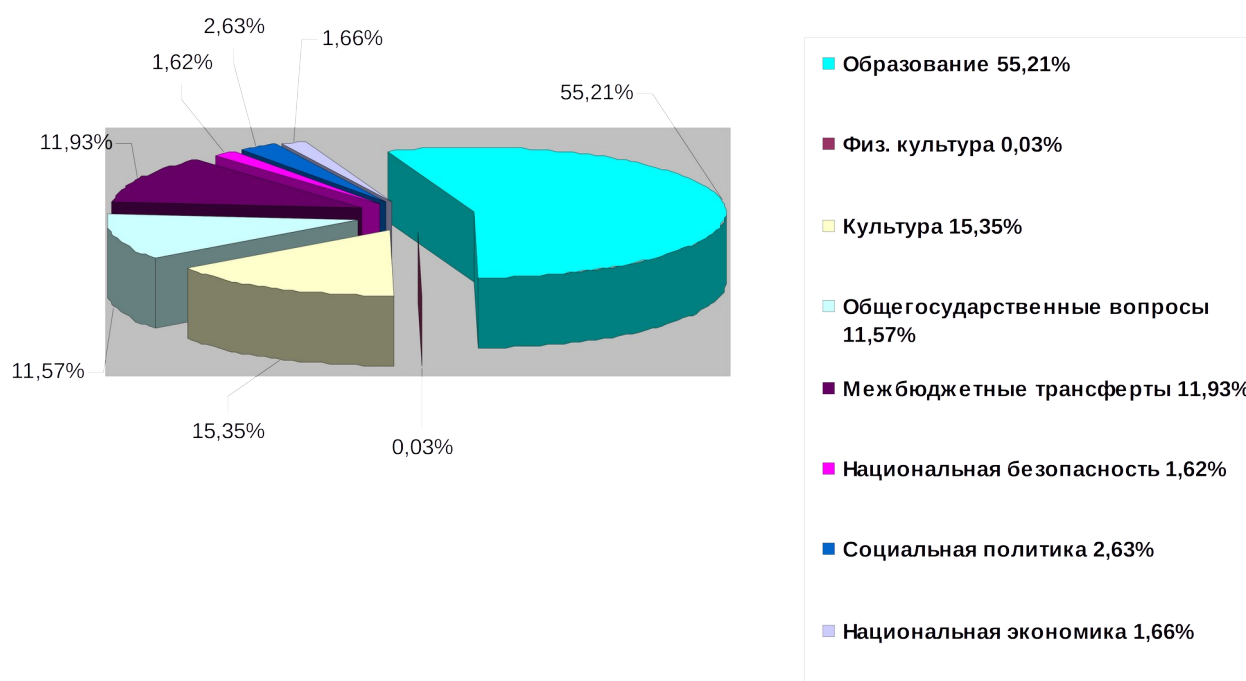


Рис.2. Структура расходов бюджета Северного района за 1 квартал 2025 года (в %).

Расходы по разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** по состоянию на 01.04.2025 года исполнены в размере 15 383,8 тыс. рублей, что составляет 21,3 % от годовых бюджетных назначений (72 151,9 тыс. рублей) и на уровне 114,5 % к аналогичному периоду прошлого года (13 437,9 тыс. рублей).

Исполнение расходов в разрезе подразделов сложилось следующим образом:

0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» исполнены в сумме 629,3 тыс. рублей или 21,4 % от утвержденных бюджетных назначений (2 946,5 тыс. рублей);

0103 «Функционирование законодательных органов» за 1 квартал 2025 года не исполнены (0,0 тыс. рублей), при утвержденных бюджетных

назначениях в сумме 5,0 тыс. рублей;

0104 «Функционирование местных администраций» - 6 156,7 тыс. рублей, или на 21,9 % от годовых бюджетных назначений (28 074,8 тыс. рублей);

0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов» расходы составили 3 017,5 тыс. рублей или 22,1 % от годовых бюджетных назначений 13 665,9 тыс. рублей;

0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» запланированы в сумме 700,0 тыс. рублей, исполнение 0,0 тыс. рублей.

0111 «Резервные фонды» - утвержденные бюджетные назначения составили 100,0 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования за I квартал 2025 года не распределялись;

0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 5 580,3 тыс. рублей или 20,9 % от годовых бюджетных назначений (26 659,7 тыс. рублей), в сравнении с аналогичным периодом сумма увеличилась на 384,8 тыс. рублей или на 7,4 %.

Низкий уровень исполнения сложился по следующим мероприятиям:

Комплекс процессных мероприятий "Формирование областного торгового реестра" при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 10,3 тыс. рублей, исполнение - 0,0 тыс. рублей. Согласно информации в Пояснительной записке, расходы предусмотрены в соответствии с кассовым планом на 4 квартал 2025 года (средства областного бюджета).

«Руководство и управление в сфере установленных функций органов муниципальной власти Северного района Оренбургской области» не исполнены, при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 2 692,1 тыс. рублей. Согласно информации в Пояснительной записке, бюджетные ассигнования предусмотрены на выполнение прочих обязательств органами местного самоуправления. Расходы будут произведены в соответствии с кассовым планом.

Исполнение расходов по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** составляет 2 149,4 тыс. рублей или 28,3 % от годовых бюджетных назначений (7 606,6 тыс. рублей), и на уровне 135,7 % к аналогичному периоду прошлого года (1 583,8 тыс. рублей).

Расходы по подразделу **0304 «Органы юстиции» (ЗАГС)** профинансированы в сумме 174,3 тыс. рублей или на 25 % от утвержденных назначений (697,2 тыс. рублей), и 141,6% к уровню исполнения в 2024 году (123,1 тыс. рублей).

По подразделу **0309 «Гражданская оборона»**, расходы составили 238,7 тыс. рублей при плановых показателях 270,0 тыс. рублей или 31,3 %, и 300,3% к уровню исполнения в 2024 году (79,5 тыс. рублей).

По подразделу **0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»** расходы произведены в сумме 1 736,4 тыс. рублей, или на уровне 26,2 % от годовых бюджетных назначений (6 639,4

тыс. рублей) на обеспечение деятельности МКУ "Единая дежурно-диспетчерская служба", в полномочия которой входит решение вопросов по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, осуществление мероприятий в области предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в муниципальном образовании.

Расходы по разделу **0400 «Национальная экономика»** на 01.04.2025г. исполнены в сумме 2 212,8 тыс. рублей или на 18,3 %, при утвержденных бюджетных назначениях в размере 12 064,3 тыс. рублей, из них:

0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» исполнение расходов составляет 853,7 тыс. рублей или 16,6 %, при годовых бюджетных назначениях (5 147,9 тыс. рублей).

Низкий уровень исполнения по подразделу сложился по следующим мероприятиям:

Комплекс процессных мероприятий «Осуществление финансово-хозяйственного, организационно-технического, правового, документационного, аналитического и информационного обеспечения исполнения полномочий главы муниципального образования и администрации Северного района», бюджетные ассигнования, утвержденные в сумме 178,7 тыс. рублей за отчетный период не исполнены (0,0 тыс. рублей). *Согласно информации в Пояснительной записке, средства предусмотрены на выплаты аппарату управления сельского хозяйства за счет местного бюджета во 2 квартале 2025 года.*

Комплекс процессных мероприятий «Развитие отраслей агропромышленного комплекса» предусмотренные в сумме 4 346,3 тыс. рублей, исполнены в сумме 853,7 тыс. рублей или на 19,64%. *Согласно информации в Пояснительной записке, экономия фонда оплаты труда аппарата управления сельского хозяйства за счет вакансии (0,5 ставки главного специалиста-зоотехника).*

Комплекс процессных мероприятий «Обращение с животными без владельцев, защита населения от болезней, общих для человека и животных», предусмотренные в размере 622,9 тыс. рублей за отчетный период не исполнены (0,0 тыс. рублей). *Согласно информации в Пояснительной записке, расходы будут произведены в соответствии с кассовым планом (средства областного бюджета);*

по подразделу **0408 «Транспорт»** расходы составили 224,9 тыс. рублей или 26,2 %, при плановых показателях 859,2 тыс. рублей. Профинансированы мероприятия, направленные на выполнение услуг связанных с осуществлением регулярных перевозок по маршрутам: № 1 Северное-Октябрьское, № 2 Северное-Бакаево, № 3 Северное – Каменногорское, №6 Северное-Секретарка, № 7 Секретарка - Кабаевка, № 8 Северное-Староборискино).

0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» – при годовых бюджетных назначениях в сумме 6 057,2 тыс. рублей, расходы произведены в сумме 1 134,2 тыс. рублей или на 18,7 %.

Низкий уровень исполнения по подразделу сложился по следующим мероприятиям:

Комплекс процессных мероприятий "Организация предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу "одного окна", в том числе в многофункциональном центре, по месту пребывания» при плане 5 474,5 тыс. рублей, исполнение - 1 088,2 тыс. рублей или 19,88 %. В пояснительной записке отражена информация, что расходы на выполнение муниципального задания по предоставлению государственных (муниципальных) услуг в многофункциональных центрах произведены по фактической потребности;

Комплекс процессных мероприятий "Развитие торговли в Северном районе" при плане 394,8 тыс. рублей, исполнение 0,0 тыс. рублей. Средства областного бюджета по возмещению стоимости горюче-смазочных материалов при доставке автомобильным транспортом социально значимых товаров в отдаленные, труднодоступные и малонаселенные пункты Оренбургской области, а также населенные пункты, в которых отсутствуют торговые объекты, с учетом смет средств местного бюджета будут произведены по мере поступления документов в соответствии с Порядком;

Комплекс процессных мероприятий "Тарифное регулирование" при плане 37,9 тыс. рублей, исполнение - 0,0 тыс. рублей. Средства областного бюджета на осуществление переданных государственных полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения, в области обращения с твердыми коммунальными отходами и по установлению регулируемых тарифов на перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок будут произведены в соответствии с кассовым планом в 4 квартале 2025 года.

Комплекс процессных мероприятий "Повышение качества управления земельно-имущественным комплексом" исполнение 0,0 тыс. рублей, при плановых бюджетных назначениях в сумме 80,0 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия по проведению комплексных кадастровых работ. Расходы будут произведены во 2 квартале 2025 года.

Комплекс процессных мероприятий "Организация проведения процедур оценки, учета, инвентаризации, регистрации муниципального имущества, в том числе неразграниченных земельных участков, составления экспертизы, смет на ремонт муниципального имущества" исполнены в сумме 46,0 тыс. рублей или на 65,7% при плановых назначениях в сумме 70,0 тыс. рублей. В форме 0503164 и Пояснительной записке не обусловлен высокий уровень исполнения по данному мероприятию.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы на 01.04.2025 года произведены в сумме 3,0 тыс. рублей или 0,1 %, от суммы

утвержденных бюджетных назначений (2 918,5 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (2 205,5 тыс. рублей) фактические расходы по разделу значительно уменьшились - на 2 202,5 тыс. рублей.

В разрезе подразделов расходы распределились следующим образом:

- 0501 «Жилищное хозяйство» - 2,1 тыс. рублей, или 0,07% от годовых бюджетных назначений (2 909,5 тыс. рублей). *Согласно информации в пояснительной записке, расходы на осуществление переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан в соответствии с законодательством Оренбургской области предусмотренные в сумме 2 899,5 тыс. рублей за отчетный период будут произведены в соответствии с кассовым планом во 2 квартале 2025 года (средства областного бюджета);* расходы по мероприятию, направленному на улучшение состояния жилого фонда муниципального образования произведены в сумме 2,1 тыс. рублей или на 21%, при плане 10,0 тыс. рублей.

Низкий уровень исполнения (10,0 %) наблюдается по подразделу **0502 «Коммунальное хозяйство»**. Утвержденные бюджетные назначения в сумме 9,0 тыс. рублей, исполнены в сумме 0,9 тыс. рублей. *Согласно информации в Пояснительной записке, расходы направлены на оплату услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей газопотребления и газораспределения по фактической потребности.*

По разделу **0700 «Образование»** расходы за период с начала года профинансированы в размере 73 372,5 тыс. рублей или на уровне 23,3 % от годовых бюджетных назначений (314 947,8 тыс. рублей), и на уровне 93,7 % к аналогичному периоду 2024 года (78 340,8 тыс. рублей).

Исполнение расходов в разрезе подразделов сложились следующим образом:

по подразделу **0701 «Дошкольное образование»** – годовые бюджетные ассигнования в сумме 46 025,1 тыс. рублей, профинансированы в объеме 10 031,8 тыс. рублей или на 21,8%, в том числе:

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования детей в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования 5 489,1 тыс. рублей или 22,7 % при плане 24 233,6 тыс. рублей (*средства местного бюджета*);

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях из *областного бюджета* 4 542,7 тыс. рублей или 21,3 % при плане 21 365,2 тыс. рублей;

- обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей-инвалидов на дому. Средства на сумму 426,3 тыс. рублей из *областного бюджета* будут израсходованы во 2-3 квартале 2025 года.

Расходы по подразделу **0702 «Общее образование»** - исполнены в размере 47 601,2 тыс. рублей, или на 25,8 % от годовых бюджетных назначений 184 828,7 тыс. рублей, в том числе:

- мероприятия по реализации муниципального проекта «Школьный бюджет» исполнены в сумме 279,0 тыс. рублей или на 92,7% от утвержденных бюджетных назначений (300,0 тыс. рублей);

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций *из федерального бюджета* 4 500,0 тыс. рублей, или 25,3% к годовому плану (17 787,9 тыс. рублей);

- финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях *за счет средств местного бюджета* 19 819,1 тыс. рублей, или 27,8 % к годовому плану (78 096,2 тыс. рублей);

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях *за счет средств областного бюджета* 21 489,8 тыс. рублей, или 25,7 % к годовому плану (83 722,1 тыс. рублей);

- финансовое обеспечение бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях расход составил 86,8 тыс. рублей, или 57,1 % к годовому плану (152,1 тыс. рублей);

- организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных учреждениях 1 057,7 тыс. рублей, или 30,0% к годовому плану (3 522,0 тыс. рублей (331 детей));

- дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов в общеобразовательных организациях Оренбургской области 313,3 тыс. рублей, или 29,6% к годовому плану (1 059,8 тыс. рублей).

- дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания учащихся в общеобразовательных организациях исполнение – 55,5 тыс. рублей (29,4 %), при плане 188,6 тыс. рублей.

По подразделу **0703 «Дополнительное образование детей»** расходы сложились в сумме 10 086,7 тыс. рублей или 18,3 % от утвержденных назначений в размере 55 163,1 тыс. рублей, в том числе расходы по главным распорядителям:

отделу культуры:

на реализацию комплекса процессных мероприятий "Обучение детей в детской школе искусств Северного района" направлено 2 525,0 тыс. рублей, или 16,3% к годовому плану (15 476,5 тыс. рублей). *Согласно информации в*

Пояснительной записке, расходы по данному комплексу мероприятий проведены по фактической потребности (в текущем периоде сложилась экономия ФОТ за счет вакансии пед. работников и расходов по коммунальным услугам за счет подключения к системе отопления нового здания с 15 февраля 2025 года).

отделу образования:

на реализацию Комплекса процессных мероприятий "Развитие дополнительного образования и социализации детей" направлено 7 561,7 тыс. рублей, или 19,1 % к годовому плану (39 686,6 тыс. рублей). В сведениях об исполнении бюджета ф. 0503164 указаны «Иные причины», в Пояснительной записке указано, что средства на развитие дополнительного образования и социализации детей израсходованы по фактической потребности.

Финансирование расходов по подразделу **0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** составило 17,5 тыс. рублей или 10,8 % от годовых бюджетных назначений (162,0 тыс. рублей, с уменьшением относительно аналогичного периода прошлого года на 1,5 тыс. рублей или на 7,9 %).

В I квартале 2025 года расходы в сумме 17,5 тыс. рублей были направлены на формирование условий для гражданского становления, патриотического, духовно-нравственного воспитания молодежи – 16,8 тыс. рублей, на мероприятие по военно-спортивному воспитанию молодёжи – 0,7 тыс. рублей.

Согласно информации в Пояснительной записке, расходы запланированы в соответствии с календарным планом мероприятий муниципальной программы «Развитие и реализация молодежной политики в Северном районе Оренбургской области».

По подразделу **0709 «Другие вопросы в области образования»** расходы произведены в сумме 5 635,3 тыс. рублей, или на 19,6 % от годовых бюджетных назначений (28 768,9 тыс. рублей) на:

- осуществление переданных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними -177,7 тыс. рублей, или 17,2 % к годовому плану (1 031,0 тыс. рублей). Согласно информации в Пояснительной записке, расходы произведены в соответствии с кассовым планом;

- обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций - 22,5 тыс. рублей, или 25,1 % к годовому плану (89,8 тыс. рублей);

- проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными

объединениями в общеобразовательных организациях - 75,8 тыс. рублей, или 27,6 % к годовому плану (274,5 тыс. рублей);

- финансовое обеспечение информационно-методических центров, централизованных бухгалтерий, групп хозяйственного обслуживания - 4 539,4 тыс. рублей или 19,2% к годовому плану (23 670,7 тыс. рублей). *Согласно информации в Пояснительной записке, расходы произведены по фактической потребности;*

- руководство и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления - 726,5 тыс. рублей или 22,1 % к годовому плану (3 287,4 тыс. рублей);

- осуществление переданных полномочий по формированию и ведению списка подлежащих обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей - 93,4 тыс. рублей или 22,5 % к годовому плану (415,5 тыс. рублей).

По разделу **0800 «Культура, кинематография»** расходы исполнены в размере 20 394,6 тыс. рублей, что составляет 28,0 % от годовых назначений в размере 72 801,5 тыс. рублей и 126,7 % к аналогичному периоду прошлого года (16 101,1 тыс. рублей).

Значительную долю расходов по разделу 78,2 % (15 947,9 тыс. рублей) составили расходы по подразделу **0801 «Культура»**, исполненные на уровне 29,9 % от годовых бюджетных назначений 53 396,9 тыс. рублей. По данному подразделу отражены расходы на:

- создание условий для организации досуга и обеспечения жителей Северного района услугами организации культуры – 11 833,4 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности учреждений по библиотечному обслуживанию посетителей библиотек – 4 114,5 тыс. рублей.

По подразделу **0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** расходы исполнены в размере 4 446,7 тыс. рублей или на 22,9 % от годовых бюджетных назначений (19 404,6 тыс. рублей), с увеличением относительно уровня прошлого года на 15,2 % или на 587,5 тыс. рублей.

Расходы направлены на:

- осуществление бухгалтерского учета и отчетности, техническое обслуживание учреждений культуры и искусства – 4 030,0 тыс. рублей;

- содержание работников центрального аппарата – 416,7 тыс. рублей.

Расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** за 1 квартал 2025 года профинансированы в размере 3 494,9 тыс. рублей или 18,9 % к годовым бюджетным назначениям 18 521,0 тыс. рублей, и на 3490,7 тыс. рублей или на 50% ниже соответствующего исполнения за 1 квартал 2024 года (6 985,6 тыс. рублей).

В структуре расходов по разделу основную долю (84,1 %) занимает подраздел **1004 «Охрана семьи и детства»** – 2 939,3 тыс. рублей,

исполнение по которому составляет 18,0 % от годового объема бюджетных назначений 16 298,5 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на 2025 год по данному подразделу запланированы на:

- реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей. 1 912,9 тыс. рублей, исполнение составило 1 904,3 тыс. рублей или 99,6%;
- выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, регулирующие образовательную программу дошкольного образования 1 448,9 тыс. рублей (фактически за I квартал исполнено 37,9 тыс. рублей или 2,6%);
- осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению мероприятий по отдыху детей в каникулярное время в сумме 996,9 тыс. рублей (расходы предусмотрены на 2 квартал 2025 года);
- осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в семье опекуна (попечителя) – 2 597,6 тыс. рублей (исполнение – 591,8 тыс. рублей или 22,8%) и содержанию ребенка в приемной семье, а также выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю в сумме 1 748,3 тыс. рублей (фактически исполнено – 405,3 тыс. рублей или 23,2%);
- приобретение жилых помещений и земельных участков в муниципальную собственность для обеспечения жильем отдельных категорий граждан в сумме 7 593,9 тыс. рублей за счет средств областного бюджета (исполнение предусмотрено во 2 квартале 2025 года).

Исполнение по подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** составляет 555,6 тыс. рублей или 25,0% при бюджетных назначениях в сумме 2 222,5 тыс. рублей (на выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим Северного района из местного бюджета).

Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** профинансированы в сумме 39,5 тыс. рублей, что составляет 18,6 % от годовых плановых назначений (212,8 тыс. рублей), и на уровне 116,9 % к исполнению аналогичного периода прошлого года (33,8 тыс. рублей).

Расходы, запланированные по подразделу **1102 «Массовый спорт»** в сумме 212,8 тыс. рублей, исполнены на 18,6 % (39,5 тыс. рублей), в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и туризма в Северном районе Оренбургской области». Расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий "Создание спортивных площадок" запланированы в сумме 82,8 тыс. рублей. *Согласно информации в Пояснительной записке, расходы будут произведены по фактически произведенным работам, услугам (софинансирование на создание спортивных площадок).*

Расходы по разделу **1400 «Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований»** профинансированы в сумме 15 856,6 тыс. рублей, что составляет 25,4% к годовым плановым назначениям, предусмотренным в размере (62 329,0 тыс. рублей) и на 14,5 % выше

расходов, произведенных в аналогичном периоде 2024 года (13 846,0 тыс. рублей).

Расходы по данному разделу за истекший период состоят из расходов по подразделам:

1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований» исполнение составило 24,8 % в сумме 11 817,0 тыс. рублей (на выравнивание бюджетной обеспеченности поселениям направлено в сельские советы) при плановых показателях 47 626,0 тыс. рублей, из них 350,0 тыс. рублей из местного бюджета.

1402 «Иные дотации» при утвержденных назначениях в сумме 14 703,0 тыс. рублей, расходы произведены в сумме 4 039,6 тыс. рублей или на 27,5 %.

По данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- осуществление органами местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения на 2025 год в сумме предусмотрены в сумме 12 931,0 тыс. рублей, исполнены на 28,9 % или в сумме 3 742,6 тыс. рублей;

- финансирование социально-значимых мероприятий в сумме 1 187,0 тыс. рублей, исполнены на 25,0% или в сумме 297,0 тыс. рублей;

- на мероприятия по ликвидации несанкционированных свалок на территории муниципального образования Северный район на 2025 год – в сумме 385,0 тыс. рублей, исполнение - 0,0 тыс. рублей, так как данные мероприятия запланированы на 2-3 кварталы 2025 года;

- на обеспечение реализации мероприятий в рамках проекта «Народный бюджет» на 2025 год – в сумме 200,0 тыс. рублей, исполнение – 0,0 тыс. рублей. Причина неисполнения в Пояснительной записке (ф. 0503160) не указана.

Бюджетные ассигнования по подразделу **1403 «Прочие межбюджетные трансферты»** на 2025 год не предусмотрены.

5. Муниципальные программы (комплексные программы).

Согласно приложению 5 к Решению Совета депутатов от 20.12.2024г. № 169-РС «О бюджете муниципального образования Северный район на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» было предусмотрено финансирование **14 муниципальных программ** на сумму 562 474,8 тыс. рублей и непрограммных мероприятий в сумме 7 778,6 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета (форма 0503117) на 01.04.2025 предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 14 муниципальных программ (комплексных программ) в общей сумме 555 989,7 тыс. рублей, или 98,7 % в общем объеме бюджетных ассигнований (563 553,4 тыс. рублей). Непрограммные мероприятия, предусмотренные в сумме 7 563,7 тыс. рублей или 1,3 % в общем объеме утвержденных бюджетных ассигнований, исполнены на 11,6% или в сумме 881,1 тыс. рублей.

Уровень финансирования муниципальных программ (комплексных

программ) за счет средств областного и местного бюджета за 1 квартал 2025 года в целом составил 23,7 % или 132 026,0 тыс. рублей по отношению к годовым назначениям (555 989,7 тыс. рублей) и 99,3 % к общей сумме произведенных расходов районного бюджета (132 907,1 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов местного бюджета в разрезе муниципальных программ за 1 квартал 2025 года приведен в Приложении 3.

Менее 20 % от плановых назначений составило исполнение по 6 муниципальным программам (комплексным программам):

- «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Северного района» – 17,2 % или 853,7 тыс. рублей при плановых бюджетных назначениях 4 969,2 тыс. рублей;

- «Экономическое развитие Северного района Оренбургской области» - 1 088,2 тыс. рублей при плане 5 879,6 тыс. рублей или 18,5 %;

- «Развитие физической культуры, спорта и туризма в Северном районе» - 18,6 % или 39,5 тыс. рублей от утвержденных бюджетных назначений 212,8 тыс. рублей;

- «Управление земельно-имущественным комплексом Северного района Оренбургской области» - 8,6 % или 46,0 тыс. рублей, при плане 535,0 тыс. рублей;

- «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Северного района» - 5,3 % или 3,0 тыс. рублей при плановых бюджетных назначениях в сумме 56,9 тыс. рублей;

- «Обеспечение жильём отдельных категорий граждан, установленных законодательством Оренбургской области, на территории муниципального образования Северный район» - 0,9% или 93,4 тыс. рублей при плане 10 908,9 тыс. рублей.

Наиболее высокий уровень финансового исполнения сложился по муниципальным программам:

- «Развитие и реализация молодежной политики в Северном районе Оренбургской области» – 92,6 % или 1 921,8 тыс. рублей от плановых назначений в сумме 2 074,9 тыс. рублей;

- «Развитие муниципальной службы в Северном районе Оренбургской области» – исполнение 18,0 тыс. рублей или 51,4% от плановых бюджетных назначений 35,0 тыс. рублей;

- «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, предупреждении и ликвидации чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах, совершенствование единой дежурно-диспетчерской службы муниципального образования Северный район Оренбургской области» - 28,6 % или 1 975,0 тыс. рублей, при плане 6 909,4 тыс. рублей;

- «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования Северный район Оренбургской области» - 224,9 тыс. рублей или 26,2 % от утвержденных плановых назначений 859,2 тыс. рублей;

- «Сохранение и развитие культуры Северного района Оренбургской области» - 26,0 % или 22 919,6 тыс. рублей от утвержденных бюджетных назначений 88 278,0 тыс. рублей;

- «Управление муниципальными финансами Северного района Оренбургской области» - 24,5 % или 20 420,3 тыс. рублей от плановых бюджетных назначений 83 303,2 тыс. рублей;

- «Развитие системы образования Северного района» на уровне 23,5% или 71 593,9 тыс. рублей, при плановых назначениях в сумме 304 654,5 тыс. рублей;

- «Реализация муниципальной политики в Северном районе Оренбургской области» – 22,9% или 10 828,7 тыс. рублей от плановых назначений 47 313,1 тыс. рублей

Согласно отчету об исполнении бюджета ф.0503117-НП на 01.04.2025, сводной бюджетной росписи на 01.04.2025 в бюджете Северного района предусмотрена реализация мероприятий в рамках 1 Регионального проекта «Педагоги и наставники» в сумме 18 152,2 тыс. рублей, исполнение – 4 598,2 тыс. рублей или 25,3% (субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ), в том числе:

- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 274,5 тыс. рублей, исполнение – 75,7 тыс. рублей или 27,6%;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования - 17 787,9 тыс. рублей, исполнение – 4 500,0 тыс. рублей или 25,3%;

- Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций – 89,8 тыс. рублей, исполнение – 22,5 тыс. рублей или 25,1%.

По состоянию на 01.04.2025 из бюджета произведены кассовые расходы на реализацию мероприятий регионального проекта в общей сумме 4 598,2 тыс. рублей, что составляет 25,3% от годовой суммы бюджетных ассигнований (18 152,2 тыс. рублей).

6. Исполнение районного бюджета в части источников финансирования дефицита районного бюджета.

Исполнение бюджета за 1 квартал 2025 года сложилось с дефицитом бюджета в размере 11 551,9 тыс. рублей (первоначально Решением о бюджете муниципального образования Северный район от 20.12.2024г. № 169-РС на 2025 год предусмотрен бездефицитный бюджет). По итогам 1 квартала 2024 года, исполнение бюджета сложилось с дефицитом бюджета в размере 7 519,9 тыс. рублей.

Согласно информации в Пояснительной записке, на лицевом счете районного бюджета № 02533003850 остаток денежных средств на 01.04.2025 года составил 20 122,1 тыс. рублей, из них остатки целевых средств бюджетов составили 3 718,2 тыс. рублей.

ВЫВОДЫ

1. За 1 квартал 2025 года в бюджет района поступило 121 355,2 тыс. рублей доходов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (126 908,0 тыс. рублей), поступление доходов уменьшилось на 5 552,8 тыс. рублей или на 4,4%, в результате уменьшения безвозмездных поступлений.
2. Основную долю в структуре доходов бюджета занимает группа *безвозмездных поступлений* – 72,6 %. Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 27,4 % в общем объеме доходов местного бюджета.
3. Преобладающую долю в группе налоговых и неналоговых доходов занимают поступления от налогов на доходы физических лиц - 85,4%, доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 5,1%; налоги на совокупный доход – 4,7%.
4. Расходы бюджета муниципального образования Северный район за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 132 907,1 тыс. рублей или на 23,6 % к годовым бюджетным назначениям 563 553,4 тыс. рублей. Исполнение местного бюджета по расходам за 1 квартал 2025 года на 1,1 % ниже исполнения аналогичного периода 2024 года (134 427,9 тыс. рублей).
5. Основную долю в расходах районного бюджета за 1 квартал 2025 года, как и в предыдущие годы, занимают расходы по разделам 0700 «Образование» – 55,21%, 0100 «Общегосударственные вопросы» - 11,57%, 0800 «Культура, кинематография» - 15,35%, 1400 «Межбюджетные трансферты» – 11,93%.
6. Исполнение бюджета за 1 квартал 2025 года сложилось с дефицитом бюджета в размере 11 551,9 тыс. рублей. По итогам 1 квартала 2024 года, исполнение бюджета сложилось с профицитом бюджета – 7 519,9 тыс. рублей.

Председатель Счетной палаты:

А.А. Осипова

осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года)	000 1 01 02020 01 0000 110	138,10	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0	138,1	0,0%
Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов) (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года)	000 1 01 02030 01 0000 110	1 591,30	92,70	5,8%	353,10	-260,40	0,3	1 498,6	26,3%

Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов) за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 2,4 миллиона рублей и составляющей не более 5 миллионов рублей (за исключением налога на доходы физических лиц в отношении доходов, указанных в абзаце тридцать девятом статьи 50 Бюджетного кодекса Российской Федерации, налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к сумме налоговых баз, указанных в пункте 6 статьи 210	000 1 01 02080 01 0000 110	238,40	-0,80	-0,3%	-0,20	-0,60	0,0	239,2	400,0%
--	----------------------------	--------	-------	-------	-------	-------	-----	--------------	--------

Налогового кодекса Российской Федерации, превышающей 2,4 миллиона рублей (за исключением налога на доходы физических лиц в отношении доходов, указанных в абзацах тридцать пятом и тридцать шестом статьи 50 Бюджетного кодекса Российской Федерации), а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации, указанных в абзаце девятом пункта 3 статьи 224 Налогового кодекса Российской Федерации, в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 2,4 миллиона рублей) за налоговые периоды после 1 января 2025 года									
Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года)	000 101 02130 01 1000 110	3 176,50	422,00	13,3%	0,00	422,00	1,5	2 754,5	0,0%
Налог на доходы физических	1 01 02140 01 0000 110	440,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0	440,0	0,0%

лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года)									
Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, относящейся к налоговой базе, указанной в пункте 6.2. статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, не превышающей 5 миллионов рублей	1 01 02210 01 0000 100	0,00	2 987,80	#ДЕЛ/0!	0,00	2 987,80	0,1	-2 987,8	0,0%
Налоги на совокупный доход	000 1 05 00000 00 0000 000	8 438,00	1 556,80	18,4%	404,10	1 152,70	5,1	6 881,2	385,3%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	000 1 05 01000 00 0000 110	6 386,00	418,20	6,5%	-196,60	614,80	26,86	5 967,8	-212,7%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	000 1 05 02000 02 0000 110	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0%
Единый сельскохозяйственный налог	000 1 05 03000 01 0000 110	1 053,00	726,90	69,0%	193,00	533,90	46,69	326,1	376,6%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	000 1 05 04000 02 0000 110	999,00	411,70	41,2%	407,70	4,00	26,45	587,3	101,0%
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	000 1 07 00000 00 0000 000	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0%
Сбор за пользование объектами животного мира	000 1 07 04010 01 0000 110	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0%

Государственная пошлина	000 1 08 00000 00 0000 000	1 709,00	539,80	31,6%	217,80	322,00	1,8	1 169,2	247,8%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам сборам и иным обязательным платежам	000 1 09 00000 00 0000 000	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0%
Неналоговые доходы		20 742,80	2 749,90	13,3%	1 993,60	756,30	8,3	17 992,9	137,9%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	000 1 11 00000 00 0000 000	10 547,80	1 707,60	16,2%	1 573,00	134,60	62,1	8 840,2	108,6%
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	000 1 11 05010 00 0000 120	9 827,60	1 555,30	15,8%	1 417,90	137,40	91,1	8 272,3	109,7%
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений)	000 1 11 05030 00 0000 120	702,80	152,30	21,7%	155,10	-2,80	8,9	550,5	98,2%
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в государственной или	000 1 11 09080 00 0000 120	17,40	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0	17,4	0,0%

муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена									
Платежи при пользовании природными ресурсами	000 1 12 00000 00 0000 000	385,00	349,70	90,8%	312,30	37,40	12,7	35,3	112,0%
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	000 1 12 01010 01 0000 120	232,00	93,70	40,4%	134,20	-40,50	26,8	138,3	69,8%
Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	000 1 12 01030 01 0000 120	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0%
Плата за размещение отходов производства и потребления	000 1 12 01040 01 0000 120	21,00	8,40	40,0%	17,60	-9,20	2,4	12,6	47,7%
Плата за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа	000 1 12 01070 01 0000 120	132,00	247,60	187,6%	160,50	87,10	70,8	-115,6	154,3%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	000 1 13 00000 00 0000 000	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	000 1 14 00000 00 0000 000	9 468,20	654,70	6,9%	-126,70	781,40	23,8	8 813,5	-516,7%
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	000 1 14 02000 00 0000 000	5 385,20	36,50	0,7%	0,00	36,50	5,6	5 348,7	0,0%
Доходы от реализации имущества, находящегося в	000 1 14 02050 05 0000 410	5 385,20	36,50	0,7%	0,00	36,50	5,6	5 348,7	0,0%

собственности муниципальных районов (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу									
Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу	000 1 14 02050 05 0000 440	0,00	-47,30	0,0%	0,00	-47,30		47,3	0,0%
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	000 1 14 06000 00 0000 430	4 083,00	665,50	16,3%	-126,70	792,20	101,6	3 417,5	-525,3%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	000 1 16 00000 00 0000 000	341,80	37,90	11,1%	91,60	-53,70	1,4	303,9	41,4%
Прочие неналоговые доходы	000 1 17 00000 00 0000 000	0,00	0,00	0,0%	143,40	-143,40	0,0	0,0	0,0%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ: из них	000 2 00 00000 00 0000 000	388732,40	88047,00	22,6%	101075,30	-13 028,30	72,6	300 685,4	87,1%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	385632,40	86547,00	22,4%	101027,90	-14 480,90	98,3	299 085,4	85,7%
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 202 10 000 00 0000 150	126091,00	23653,00	18,8%	38995,00	-15 342,00	27,3	102 438,0	60,7%

Федерации									
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	000 202 20 000 00 0000 150	12531,30	3684,00	29,4%	6711,60	-3 027,60	4,3	8 847,3	54,9%
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 202 30 000 00 0000 150	174956,70	43462,60	24,8%	44121,50	-658,90	50,2	131 494,1	98,5%
Иные межбюджетные трансферты	000 202 40 000 00 0000 150	72053,40	15747,40	21,9%	11199,80	4 547,60	18,2	56 306,0	140,6%
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов	000 2 07 05000 05 0000 150	3100,00	1500,00	48,4%	250,00	1 250,00	1,7	1 600,0	600,0%
Перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы	000 2 08 00000 00 0000 000	0,00	0,00	0,0%	-193,60	193,60	0,0	0,0	0,0%
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	000 2 18 00000 00 0000 000	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	000 2 19 00000 00 0000 000	0,00	0,00	0,0%	-9,00	9,00	0,0	0,0	0,0%

Приложение 2

Исполнение бюджета муниципального образования Северный район за 1 квартал 2025 года по расходам

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения тыс. руб.	Исполнено на 01.04.2025 г., тыс. руб.	Неисполненные назначения (переисполнение), тыс. рублей (гр.2 - гр. 3)	% выполнения бюджетных назначений	уд. вес исполненных бюджетных назначений, в %	Исполнено на 01.04.2024 г., тыс. руб.	Исп-ие на 01.04.25г. к исп-ю на 01.04.24г., в %	Отклонение (гр. 3-гр.7), тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0100 «Общегосударственные вопросы»	72 151,90	15 383,80	56 768,10	21,3%	11,57%	13437,90	114,5%	1945,9
0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 946,50	629,30	2 317,20	21,4%	4,1%	467,10	134,7%	162,2
0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	5,00	0,00	5,00	0,0%	0,0%	3,00	0,0%	-3,0
0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	28 074,80	6 156,70	21 918,10	21,9%	40,0%	5215,60	118,0%	941,1
0105 Судебная система	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0
0106 Обеспечение деятельности	13 665,90	3 017,50	10 648,40	22,1%	19,6%	2 556,70	118,0%	460,8

финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора								
0107 Обеспечение проведения выборов и референдумов	700,00	0,00	700,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0
0111 Резервные фонды	100,00	0,00	100,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0
0113 Другие общегосударственные расходы	26 659,70	5 580,30	21 079,40	20,9%	36,3%	5 195,50	107,4%	384,8
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	7 606,60	2 149,40	5 457,20	28,3%	1,62%	1583,80	135,7%	565,6
0304 Органы юстиции	697,20	174,30	522,90	25,0%	8,1%	123,10	141,6%	51,2
0309 Гражданская оборона	270,00	238,70	31,30	88,4%	11,1%	79,50	300,3%	-318,2
0310 Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	6 639,40	1 736,40	4 903,00	26,2%	80,8%	1 381,20	125,7%	355,2
0400 «Национальная экономика»	12 064,30	2 212,80	9 851,50	18,3%	1,66%	1893,40	116,9%	319,4
0405 Сельское хозяйство и рыболовство	5 147,90	853,70	4 294,20	16,6%	38,6%	864,60	98,7%	-10,9
0408 Транспорт	859,20	224,90	634,30	26,2%	10,2%	127,50	176,4%	97,4
0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0

0412 Другие вопросы в области национальной экономики	6 057,20	1 134,20	4 923,00	18,7%	51,3%	901,30	125,8%	232,9
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	2 918,50	3,00	2 915,50	0,1%	0,00%	2205,50	0,1%	-2202,5
0501 Жилищное хозяйство	2 909,50	2,10	2 907,40	0,07%	70,0%	2 204,60	0,1%	-2202,5
0502 Коммунальное хозяйство	9,00	0,90	8,10	10,0%	30,0%	0,90	100,0%	0,0
0700 «Образование»	314 947,80	73 372,50	241 575,30	23,3%	55,21%	78340,80	93,7%	-4968,3
0701 Дошкольное образование	46 025,10	10 031,80	35 993,30	21,8%	13,7%	10 103,30	99,3%	-71,5
0702 Общее образование	184 828,70	47 601,20	137 227,50	25,8%	64,9%	46 649,50	102,0%	951,7
0703 Дополнительное образование детей	55 163,10	10 086,70	45 076,40	18,3%	13,7%	16 201,30	62,3%	-6114,6
0707 Молодежная политика	162,00	17,50	144,50	10,8%	0,0%	19,00	92,1%	-1,5
0709 Другие вопросы в области образования	28 768,90	5 635,30	23 133,60	19,6%	7,7%	5 367,70	105,0%	267,6
0800 «Культура, кинематография»	72 801,50	20 394,60	52 406,90	28,0%	15,35%	16101,10	126,7%	4293,5
0801 Культура	53 396,90	15 947,90	37 449,00	29,9%	78,2%	12 241,90	130,3%	3706,0
0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии	19 404,60	4 446,70	14 957,90	22,9%	21,8%	3 859,20	115,2%	587,5
1000 «Социальная политика»	18 521,00	3 494,90	15 026,10	18,9%	2,63%	6985,60	50,0%	-3490,7
1001 Пенсионное обеспечение	2 222,50	555,60	1 666,90	25,0%	15,9%	474,80	117,0%	80,8
1004 Охрана семьи и детства	16 298,50	2 939,30	13 359,20	18,0%	84,1%	6 510,80	45,1%	-3571,5

1100 Физическая культура и спорт	212,80	39,50	173,30	18,6%	0,03%	33,80	116,9%	5,7
1101 Физическая культура	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0
1102 Массовый спорт	212,80	39,50	173,30	18,6%	100,0%	33,80	116,9%	5,7
1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»	62 329,00	15 856,60	46 472,40	25,4%	11,93%	13846,00	114,5%	2010,6
1401 Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	47 626,00	11 817,00	35 809,00	24,8%	74,5%	10 809,00	109,3%	1008,0
1402 Иные дотации	14 703,00	4 039,60	10 663,40	27,5%	25,5%	3037,00	133,0%	1002,6
1403 Прочие межбюджетные трансферты общего характера	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0
ИТОГО РАСХОДОВ	563 553,40	132 907,10	430 646,30	23,6%	100,0%	134427,90	98,9%	-1520,8
результат исполнения бюджета (дефицит/профицит)	0,00	-11 551,90	11 551,90	-		-7519,90	-	-4032,0

Анализ исполнения расходов местного бюджета за 1 квартал 2025 года в разрезе муниципальных программ

тыс. рублей

№ п/п	Муниципальная программа	Утвержденные бюджетные ассигнования	Исполнено на 01.04.2025г.	% исполнения
1.	«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Северного района»	4969,2	853,7	17,2
2.	«Реализация муниципальной политики в Северном районе Оренбургской области»	47313,1	10828,7	22,9
3.	«Развитие системы образования Северного района»	304654,5	71593,9	23,5
4.	«Экономическое развитие Северного района»	5879,6	1088,2	18,5
5.	«Развитие физической культуры, спорта и туризма в Северном районе »	212,8	39,5	18,6
6.	«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Северного района»	83303,2	20420,3	24,5
7.	«Управление земельно- имущественным комплексом Северного района Оренбургской области»	535,0	46,0	8,6
8.	«Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Северного района»	56,9	3,0	5,3
9.	«Сохранение и развитие культуры Северного района»	88278,0	22919,6	26,0
10.	«Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных законодательством Оренбургской области, на территории муниципального образования Северный район»	10908,9	93,4	0,9
11.	«Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования Северный район Оренбургской области»	859,2	224,9	26,2
12.	«Развитие и реализация молодежной политики в Северном районе»	2074,9	1921,8	92,6
13.	«Развитие муниципальной службы муниципального образования Северный район Оренбургской области»	35,0	18,0	51,4
14.	«Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, предупреждении и ликвидации чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах, совершенствование единой дежурно-диспетчерской службы муниципального образования Северный район Оренбургской области»	6909,4	1975,0	28,6
	Итого	555989,7	132026,0	23,7
	Непрограммные мероприятия	7563,7	881,1	11,6

	Bcero	563553,4	132907,1	23,6
--	--------------	-----------------	-----------------	-------------