



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ГОРОДА ЗАРЕЧНОГО ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

442960, г. Заречный Пензенской обл.,
пр-кт 30-Летия Победы, д. 27

тел. 604-609
e-mail: kskz@zarechny.zato.ru

19.05.2025

№ _____

Заключение

Контрольно-счетной комиссии города Заречного Пензенской области об исполнении бюджета закрытого административно-территориального образования города Заречного Пензенской области за 1 квартал 2025 года

1. Общие положения

Оперативный отчет по исполнению бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года подготовлен Контрольно-счетной комиссией города Заречного Пензенской области (далее – Контрольно – счетная комиссия) на основании Отчета об исполнении бюджета города Заречного Пензенской области за 1 квартал 2025 года (далее - Отчет об исполнении бюджета), утвержденного постановлением Администрации города Заречного Пензенской области от 14.05.2025 № 831 «Об исполнении бюджета закрытого административно-территориального образования г. Заречного Пензенской области за 1 квартал 2025 года» и представленного в Контрольно-счетную комиссию в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 33 «Учет и отчетность об исполнении бюджета» Положения о бюджетном процессе в ЗАТО г. Заречном Пензенской области, утвержденного Решением Собрания представителей г. Заречного от 19.10.2007 № 407 (с последующими изменениями).

Основные параметры бюджета городского округа на 2025 год утверждены решением Собрания представителей г. Заречного Пензенской области от 24.12.2024 № 41 «О бюджете закрытого административно-территориального образования г. Заречный Пензенской области на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов». За отчетный квартал изменения в бюджет городского округа вносились 1 раз (решение Собрания представителей города Заречного Пензенской области от 20.03.2025 № 60).

В результате доходы бюджета городского округа на 2025 год запланированы в сумме 3 116 199,8 тыс. рублей, расходы – 3 141 894,2 тыс. рублей, дефицит – 25 694,4 тыс. рублей.

При подготовке анализа использовалась бюджетная (бухгалтерская) отчетность со следующими показателями:

- по доходам бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года по кодам классификации доходов бюджетов (приложение № 1);
- по расходам бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года по разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов классификации расходов

бюджета городского округа (приложение № 2);

- по расходам бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа (приложение № 3);

- по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов (приложение № 4).

В вышеуказанных предоставленных формах за 1 квартал 2025 года, приведены плановые показатели доходов и расходов, отличные от вышеуказанного решения.

Так, утвержденные бюджетные назначения по доходам указаны в сумме 3 116 482,7 тыс. рублей, что на 283,0 тыс. рублей или на 0,01% больше, чем в решении, по расходам – 3 142 177,2 тыс. рублей, что на 283,0 тыс. рублей или на 0,01% больше чем в решении.

Анализ Отчета об исполнении бюджета города Заречного Пензенской области проведен Контрольно-счетной комиссией в следующих целях:

- сопоставления исполненных показателей бюджета города Заречного Пензенской области за 1 квартал 2025 года с годовыми назначениями, а также с показателями за аналогичный период предыдущего года;

- выявления возможных несоответствий (нарушений) и подготовки предложений, направленных на их устранение.

2. Исполнение доходной части бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года.

За январь – март 2025 года доходная часть бюджета городского округа поступило 843 940,1 тыс. рублей, что составило 24,0 % от уточненных бюджетных назначений 3 116 482,7 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года выше доходной части за аналогичный период 2024 года (624 594,8 тыс. рублей) на 219 345,3 тыс. рублей за счет увеличения безвозмездных поступлений отчетного периода на 136 994,9 тыс. рублей и увеличения налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде в сумме 82 350,4 тыс. рублей.

Исполнение доходной части бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года характеризуется следующими показателями:

(тыс. руб.)

Доходы местного бюджета	Уточненные бюджетные назначения на 2025 год	Исполнено за 1 квартал 2025	в % к плану 2025 года
1	3	4	5
Налоговые доходы всего, из них:	845 713,7	129 630,0	15,3
Налог на доходы физических лиц	710 599,0	103 331,6	14,5
Налоги на товары (работы ,услуги), реализуемые на территории РФ	2 687,7	663 ,7	24,7
Налог на имущество физических лиц	39 162,0	5 549,5	14,2
Налог на совокупный доход	77 125,0	15 172,0	19, 7
Государственная пошлина	16 140,0	4 913,2	30,4
Неналоговые доходы всего, из них:	140 999,3	100 928,3	71,6

Доходы местного бюджета	Уточненные бюджетные назначения на 2025 год	Исполнено за 1 квартал 2025	в % к плану 2025 года
1	3	4	5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	67 914,0	33 517,6	49,4
Платежи при использовании природными ресурсами	138,9	62,2	44,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 267,8	1 071,2	47,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	67 240,4	65 298,8	97,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 438,2	969,9	28,2
Прочие неналоговые доходы	-	8,6	-
Итого налоговых и неналоговых доходов	986 713,0	230 558,3	23,4
Безвозмездные поступления	2 129 769,7	613 381,8	28,8
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 116 482,7	843 940,1	27,1

Из приведенных в таблице данных следует, что налоговые и неналоговые доходы, поступившие в бюджет городского округа за 1 квартал текущего года, составили к уточненным бюджетным назначениям 23,4%, что выше аналогичного показателя за соответствующий период прошлого года (20,8%) на 2,6 процентных пункта.

Основными источниками доходов являются налог на доходы физических лиц - 103 331,6 тыс. руб. (12,2% от общих доходов), налог на совокупный доход - 15 172,0 тыс. руб. (1,8 от общих доходов), налог на имущество - 5 549,5 тыс. руб. (0,7% от общих доходов).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года по налогу на доходы физических лиц поступления уменьшились на общую сумму 10 898,8 тыс. рублей, по налогу на совокупный доход поступления увеличились на общую сумму 5 271,5 тыс. рублей, по налогу на имущество увеличились на общую сумму 64,8 тыс. рублей.

За 1 квартал 2025 года городским округом получены безвозмездные поступления в объеме 613 381,8 тыс. рублей (28,8% к уточненным бюджетным назначениям). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (476 386,9 тыс. рублей) поступления увеличились на 136 994,9 тыс. рублей.

3. Исполнение расходной части бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года.

Расходы бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года составили 860 188,4 тыс. руб. или 27,4 % от утвержденных бюджетных назначений в сумме 3 142 177,2 тыс. рублей на 2025 год.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы бюджета городского округа увеличились на 136 203,1 тыс. рублей.

Данные об исполнении расходов по разделам функциональной классификации
за 1 квартал 2025 года представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Раздел	Наименование разделов	Первоначально утвержденный бюджет на 2025 год	Бюджетные ассигнования с учетом изменений	Исполнено за 1 квартал 2025 года	в % к году
1	2	3	4		
01	Общегосударственные вопросы	392 594,4	441 553,7	113 669,7	25,7
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	34 792,5	37 112,6	5 257,4	14,2
04	Национальная экономика	180 925,5	178 832,5	42 677,1	23,9
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	153 288,3	153 035,4	45 010,9	29,4
07	Образование	1 406 048,3	1 431 965,4	406 736,4	28,4
08	Культура, кинематография	276 058,7	284 754,7	67 661,2	23,8
09	Здравоохранение	0,00	3 451,6	3 271,4	94,8
10	Социальная политика	346 635,9	347 219,3	109 049,5	31,4
11	Физическая культура и спорт	212 149,5	220 966,3	56 840,4	25,7
12	Средства массовой информации	31 638,4	38 027,8	9 967,4	26,2
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	657,9	5 257,9	47,0	0,9
	Всего расходов	3 034 789,4	3 142 177,2	860 188,4	27,4

В отраслевой структуре расходов бюджета городского округа за отчетный период удельный вес расходов, направленных на образование, культуру, спорт, здравоохранение и социальную политику, составил 62,1% всех расходов (534 509,4 тыс. рублей).

Исполнения муниципальных программ за 1 квартал 2025 года.

В соответствии с требованиями бюджетного законодательства расходная часть бюджета на 2025 год сформирована посредством реализации программного подхода к управлению бюджетными расходами на основе 15 (пятнадцать) муниципальных программ.

На реализацию программной части бюджета городского бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 2 993 104,3 тыс. руб.

Доля муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета на 2025 год - 95,3%.

Анализ исполнения расходов бюджета по муниципальным программам
за 1 квартал 2025 года

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Утвержденные бюджетные назначения на 2025 год	Исполнено за 1 квартал 2025 года	
			Сумма	в % к Плану 2025
1	МП «Развитие гражданского общества в г. Заречном Пензенской области» (06)	100 430,0	23 956,2	23,8
2	МП «Развитие физической культуры и спорта в городе Заречном Пензенской области» (04)	212 491,4	56 219,0	26,5
3	МП «Социальная поддержка граждан в г. Заречном	347 475,9	108 550,3	31,2

	Пензенской области» (01)			
4	МП «Профилактика правонарушений на территории города Заречного Пензенской области» (13)	3 611,3	1 328,9	36,8
5	МП «Городская среда» (07)	256 347,8	77 718,7	30,3
6.	МП «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры в г. Заречном Пензенской области» (08)	114 416,8	8 976,9	7,8
7	МП «Обеспечение управления муниципальной собственностью города Заречного Пензенской области»(10)	88 023,9	21 673,4	24,6
8	МП «Централизация обеспечивающих функций органов местного самоуправления и муниципальных учреждений г. Заречного Пензенской области» (15)	81 528,2	20 339,5	25,0
9	МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, развитие служб гражданской обороны, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городе Заречном» (11)	34 797,7	5 257,4	15,1
10	МП «Профилактика терроризма и экстремизма, минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории города Заречного Пензенской области» (17)	70,0	-	-
11	МП «Формирование современной городской среды» (14)	132 331,7	102 869,3	77,7
12	МП «Развитие образования в городе Заречном Пензенской области» (09)	1 236 035,7	289 226,2	23,4
13	МП «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом зато» (12)	39 819,0	14 509,2	36,4
14	МП «Развитие культуры и молодежной политики в городе Заречном Пензенской области» (03)	341 695,4	81 707,0	24,0
15	МП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы в городе Заречном Пензенской области» (16)	4 029,5	933,7	23,2
	ИТОГО ПО МУНИЦИПАЛЬНЫМ ПРОГРАММАМ	2 993 104,3	813 265,6	27,2

Как видно из вышеприведенной таблицы, процент исполнения программных расходов бюджета городского округа по муниципальным программам за 1 квартал 2025 года составил 27,2%.

По сравнению с аналогичным периодом 2024 года наблюдается положительная динамика результатов исполнения утвержденных бюджетных назначений по муниципальным программам на 138 167,7 тыс. рублей.

Наибольший процент освоения средств, приходится на МП «Формирование современной городской среды» - 77,7%, МП «Профилактика правонарушений на территории города Заречного Пензенской области» - 36,8%, МП «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом зато» - 36,4%.

Наименьший процент освоения средств, приходится на МП «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры в г. Заречном Пензенской области» - 7,8%, МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, развитие служб гражданской обороны, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городе Заречном» - 15,1%.

4. Источники финансирования дефицита бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года.

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета городского округа за 1 квартал 2025 года представлен в следующей таблице:

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения на 2025 год	Исполнено за 1 квартал 2025 года
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	374 810,0	-
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	480 000,0	230 000,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	- 600 166,7	- 22 166,7
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	1 051,1	- 172 935,1
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	-	- 18 650,0

За 1 квартал 2025 года объем привлеченных средств бюджетных и автономных учреждений составил 18 650,0 тыс. рублей.

5. Резервный фонд

Решением Собрании представителей г. Заречного Пензенской области от 24.12.2024 № 41 «О бюджете закрытого административно-территориального образования г. Заречный Пензенской области на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов» предусмотрено создание резервного фонда в размере 1000,0 тыс. руб., что составляет менее одного процента утвержденного в решении о бюджете на соответствующий период объема расходов бюджета. За 1 квартал 2025 года средства из резервного фонда не выделялись.

6. Управление муниципальным долгом.

По состоянию за 1 квартал 2025 года фактический объем муниципального долга составил 589 333,30 тыс. руб. в том числе:

- 381 500,0 тыс. руб., кредиты, полученные из бюджета Пензенской области в 2022 году,

- 207 833,30 тыс. руб., бюджетный кредит, полученный в 1 квартале 2025 за счет средств федерального бюджета на пополнение остатка средств на едином счете бюджета.

Фактические расходы на обслуживание муниципального долга за 1 квартал 2025 года составили 47,0 тыс. рублей.

Председатель



Е.А. Пименова