**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «АХТУБИНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ»**

Волгоградская ул., д.141, г. Ахтубинск, Астраханской обл., 416500, Тел.(8-85141) 4-04-24;

 e-mail: kspahtubinsk@mail.ru ОКПО 78317643, ОГРН 1063022000282, ИНН/КПП 3001040259/300101001

***Аналитическая записка к отчету об исполнении бюджета***

***муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» за 1 квартал 2025 года.***

от 30.04.2025 г. № З-23/2025

Согласно требованиям пункта 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ (далее - БК РФ) отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев текущего финансового года утверждается местной администрацией и направляется в соответствующий законодательный (представительный) орган и созданный им орган государственного (муниципального) финансового контроля.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» (далее - МО «Ахтубинский район») за 1 квартал 2025 года, утверждённый Постановлением администрации муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» от 29.04.2025 №275 (далее-отчет) поступил в Контрольно-счетную палату муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» (далее-КСП МО «Ахтубинский район») - 29.04.2025 года, своевременно в соответствии с пунктом 19.3 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Ахтубинский район», утверждённое Решением Совета муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» от 24.07.2024 №440, в течение 45 дней после окончания отчетного периода.

Аналитическая записка составлена в рамках исполнения полномочий КСП МО «Ахтубинский район», установленных пунктом 1 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ (ред. от 08.08.2024г.) «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», статьёй 8 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области», принятого решением Совета МО «Ахтубинский район» от 25.05.2023 № 343 и пункта 2.3 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2025 год.

1. **Оценка исполнения бюджета, основные характеристики бюджета.**

Решением Совета муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» от 12.12.2024 № 337 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (в ред. от 27.03.2025 № 61), утверждены основные характеристики бюджета МО «Ахтубинский район» на 2025 год:

1) общий объем доходов в сумме 1 763 197,892 тыс. руб., в том числе за счёт межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 1 123 553,87668 тыс. руб.;

2) общий объем расходов в сумме 1 770 817,29843 тыс. руб.;

3) дефицит в сумме 7 619,40643 тыс. руб.

Показатели исполнения бюджета за 1 квартал 2025 года по основным параметрам и динамика исполнения к соответствующему периоду 2024 года, представлены в таблице №1:

Таблица № 1 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнение за 3 мес. 2024 года, тыс. руб. | Утверждено Решение (от 27.03.2025 г. №61 | Исполнение за 3 мес. 2025 года, тыс. руб. | % исполнения к утвержденному плану на 2025 год  | Темпы роста к соответствующему периоду 2024 года, % |
| **Доходы бюджета всего, в том числе:** | 415 146,75 | 1763 197,89 | 459 148,02 | 26,04 | 110,60 |
| налоговые и неналоговые доходы | 110 943,25 | 637 134,65 | 129 131,83 | 20,27 | 116,39 |
| безвозмездные поступления  | 304 203,50 | 1126 063,24 | 330 016,19 | 29,31 | 108,49 |
| **Расходы бюджета** | 408 789,85 | 1770 817,30 | 441 774,56 | 24,95 | 108,07 |
| Дефицит (-)/ профицит (+) | 6 356,90 | -7 619,41 | 17 373,47 | х | х |

Основные параметры исполнения бюджета:

- по ***доходам*** исполнение составило 459148,02 тыс. руб. или 26,04% к утверждённому прогнозу (1763197,89 тыс. руб.), увеличение общего объёма доходов относительно аналогичного периода 2024 года составляет 10,6% или на 44001,27 тыс. руб. за счёт увеличения безвозмездных поступлений на 25812,69 тыс. руб. и собственных доходов бюджета на 18188,58 тыс. руб.

- по ***расходам*** исполнение составило 441774,56 тыс. руб. или 24,95% от годовых назначений (1770817,30 тыс. руб.), увеличение общего объёма расходов относительно аналогичного периода 2024 года составляет 8,07 % или на 32984,7 тыс. руб.;

- по результату исполнения бюджета сложился ***профицит*** в размере 17373,47 тыс. руб.

1. **Анализ исполнения доходной части бюджета.**

За 1 квартал 2025 года ***в доходную часть бюджета*** поступило 459148,02 тыс. руб., что на 44001,27 тыс. руб. больше чем в аналогичном периоде прошлого года (415 146,75 тыс. руб.), за счёт увеличения налоговых доходов на 11445,87 тыс. руб. (12,84%), неналоговых доходов на 6742,71 тыс. руб. (30,95%) и безвозмездных поступлений на 25812,69 тыс. руб. (8,49%).

Показатели исполнения собственных доходов бюджета по состоянию на 01.04.2025г. представлены в Таблице №2:

Таблица №2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | исполнение бюджета на 01.04.2024г | **2025 год** | Темпы роста 2025 к 2024 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| Прогноз | исполнение на 01.04.2025 г  | % исполнения |
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, из них:** | **110 943,25** | **637 134,65** | **129 131,83** | **20,27** | **116,39** |
| **Налоговые доходы, в том числе:** | **89 154,94** | **529 951,41** | **100 600,81** | **18,98** | **112,84** |
| НДФЛ | 58 788,81 | 383 570,00  | 64 976,04 | 16,94 | 110,52 |
| Акцизы | 10 591,82 | 46 542,41  | 11 182,50 | 24,03 | 105,58 |
| Налоги на совокупный доход | 17 567,42 | 82 563,00  | 16 878,28 | 20,44 | 96,08 |
| Госпошлина | 2 215,76 | 17 276,00  | 7 564,00 | 43,78 | 341,37 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам | - 8,87 |  0,00  |  0,00 | х | х |
| **Неналоговые доходы, в том числе:** | **21 788,31** | **107 183,24** | **28 531,02** | **26,62** | **130,95** |
| Доходы от использования имущества | 4 232,26 | 28 532,25 | 9 443,11 | 33,10 | 223,12 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами |  206,82 |  433,54 |  269,35 | 62,13 | 130,23 |
| Доходы от оказания платных услуг | 14 614,94 | 64 161,78 | 16 598,32 | 25,87 | 113,57 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов |  870,65 | 10 941,05 | 1 713,12 | 15,66 | 196,76 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба, административные платежи | 1 668,50 | 2 874,62 |  559,02 | 19,45 | 33,50 |
| Прочие неналоговые доходы |  195,14 |  240,00 | - 51,89 | -21,62 | -26,59 |

**Налоговые доходы** за 1 квартал текущего года составили **100 600,81** тыс. руб., их доля в общей сумме налоговых и неналоговых поступлений (далее - доходов) составляет 77,9%. В сравнении с анализируемым периодом 2024 года сумма налоговых доходов увеличилась на 11445,87 тыс. руб., или на 12,84 %.

Структура налоговых поступлений за 1 квартал 2025 года представлена в диаграмме №1.

Основным налогом, за счёт поступлений которого формируется бюджет района, является налог на доходы физических лиц, его доля в общей сумме доходов за 1 квартал 2025 года составила 50,3% (64976,04 тыс. руб.).

В сравнении с анализируемым периодом 2024 года сумма поступлений по НДФЛ **увеличилась** на 6187,23 тыс. руб., или на 10,52% за счёт увеличения МРОТ с 01.01.2025 г.

**Налог на товары (акцизы – 11182,5 тыс. руб.**) - его доля в общей сумме доходов за 1 квартал 2025 года составила 8,7%. В сравнении с анализируемым периодом 2024 года сумма поступлений **увеличилась** на 590,67 тыс. руб., или на 5,58%. Объем акцизов рассчитывается, исходя из прогноза поступлений главного администратора доходов - Управления Федерального Казначейства по Астраханской области.

**Налог на совокупный доход (16878,28 тыс. руб.) -** его доля в общей сумме доходов за 1 квартал 2025 года составила 13,1%. В сравнении с анализируемым периодом 2024 года сумма поступлений **уменьшилась** на 689,14 тыс. руб., или на 3,92%. Изменение поступлений по видам налогов представлено в таблице №3.

Таблица №3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета на 01.04.2024 г | Прогноз на 2025 год | Исполнение на 01.04.2025г | Изменение (ст.4-ст2) | Темпы роста 2025 к 2024 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения (УСН) | 7 294,70 | 63 350,00 | 6 815,39 | - 479,31 |  93,43 |
| Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) |  37,46 |  0,00 |  33,20 | - 4,26 |  88,63 |
| Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН) | 2 499,94 | 3 605,00 | 3 714,91 | 1 214,97 |  148,60 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (Патент) | 7 735,32 | 15 608,00 | 6 314,77 | -1 420,55 |  81,64 |
| ИТОГО | 17 567,42 | 82 563,00 | 16 878,28 | - 689,14 |  96,08 |

Динамика налоговых поступлений за последние 3 года (на 1 апреля каждого года) представлена на графике:

**Госпошлина (7564,0 тыс. руб.) -** в общей сумме доходов доля госпошлины составила 5,9%. В сравнении с анализируемым периодом 2024 года сумма поступлений увеличилась на 5348,24 тыс. руб., или на 241,37%:

Изменение поступлений по видам госпошлин представлено в таблице №4.

Таблица №4 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета на 01.04.2024г | Прогноз на 2025 год | Исполнение на 01.04.2025г | Изменение(ст.4-ст2) | Темпы роста 2025 к 2024 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции и мировыми судьями | 2 184,28 | 17 176,00 | 7 564,00 | 5 379,72 | 346,29 |
| Государственная пошлина за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций |  31,48 |  100,00 |  0,00 | - 31,48 | 0,00 |
| ИТОГО | 2 215,76 | 17 276,00 | 7 564,00 | 5 348,24 | 341,37 |

**Неналоговые доходы** за 1 квартал текущего года составили 28531,02 тыс. руб., доля в общей сумме доходов составляет 22,1%. В сравнении с анализируемым периодом 2024 года сумма поступлений по неналоговым доходам увеличилась на 6742,71 тыс. руб., или на 30,95%.

Структура неналоговых поступлений за 1 квартал 2025 года представлена в диаграмме №2.

Основными видами неналоговых поступлений, за счёт которых формируется бюджет района, являются доходы от оказания платных услуг 16598,32 тыс. руб. (доля в общей сумме доходов 12,9%), доходы от использования имущества 9443,11 тыс. руб. (доля в общей сумме доходов 7,3%), доходы от продажи материальных и нематериальных активов 1713,12 тыс. руб. (доля 1,3%), штрафы 559,02 тыс. руб. (доля 0,4%).

Динамика основных неналоговых поступлений за последние 3 года (на 1 апреля каждого года) представлена на графике:

**Безвозмездные поступления** за 1 квартал 2025 года составили 330016,19 тыс. руб. или 29,31% к утверждённому прогнозу (1126063,24 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2024 года объём безвозмездных поступлений увеличился на 25812,69 тыс. руб. или на 8,49%.

Безвозмездные поступления по видам представлены в таблице №5:

Таблица №5 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | Исполнение бюджета на 01.04.2024г | **2025 год** | Темпы роста 2025 к 2024 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| Прогноз | Исполнение на 01.04.2025г  | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Безвозмездные поступления, в том числе | 304 203,50 | 1126 063,24 | 330 016,19 | 29,31 | 108,49 |
| дотации | 12 437,70 | 47 549,2 | 11 887,20 | 25,00 | 95,57 |
| субсидии | 9 214,03 | 134 484,1 | 8 691,27 | 6,46 | 94,33 |
| субвенции | 170 453,30 | 795 579,9 | 206 331,48 | 25,93 | 121,05 |
| иные межбюджетные трансферты | 111 594,00 | 145 940,7 | 102 139,62 | 69,99 | 91,53 |
| прочие безвозмездные поступления от государственных организаций | 665,36 | 2 461,4 |  940,60 | 38,21 | 141,37 |
| прочие безвозмездные поступления в бюджет | -65,87 |  0,0 |  0,00 | х | 0,00 |
| доходы от возврата остатков | 2 278,32 | 5 803,4 | 5 803,44 | 100,00 | 254,72 |
| возврат остатков | -2 373,35 | -5 755,5 | -5 777,42 | 100,38 | 243,43 |

Основными видами поступлений являются субвенции их доля в общем объёме безвозмездных поступлений составляет 62,5% и межбюджетные трансферты доля 30,9%.

1. **Анализ исполнения расходной части бюджета.**

Расходы бюджета за 1 квартал 2025 года освоены в сумме 441774,56 тыс. руб. (24,49 % к данным сводной бюджетной росписи на 31.03.2025г. (1803920,88 тыс. руб.)), из них наибольший процент освоения (более 25% от бюджетных назначений) сложился по муниципальным программам:

65,18% (102861,36 тыс. руб.) - МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района»;

32,19% (30074,58 тыс. руб.) - МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами»;

Отсутствует освоение по следующим муниципальным программам:

МП «Охрана окружающей среды в МО «Ахтубинский район» (оплата по контрактам планируется во 2-3 квартале);

МП «Стимулирование развития жилищного строительства» (в 1 кв. 2025 г. контракты на проведение работ не заключены);

МП «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе» (оплата контрактов на поставку наградной продукции планируется во 2-3 квартале);

МП «Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации» (в связи с проведением процедур реорганизации МУП «Типография» финансирование муниципальной программы не осуществляется).

По 16 программам и 2 непрограммным мероприятиям распределение ассигнований представлено в таблице №6:

Таблица №6 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Исполнение за первый квартал 2024 года, руб. | Сводная бюджетная роспись на 31.03.2025, руб. | Исполнение за первый квартал 2025 года, руб. | % исполнения бюджета за первый квартал 2025 года | Темпы роста 2025 к 2024 (%) гр.4/гр.2\*100 |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | МП «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» | 221 933,44 | 1096 145,60 | 251 495,85 | 22,94 | 113,32 |
| 2 | МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе» | 502,88349 | 11 727,64 | 1009,64 | 8,61 | 200,77 |
| 3 | МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» | 25 897,30 | 145 897,48 | 30 955,26 | 21,22 | 119,53 |
| 4 | МП «Охрана окружающей среды в МО «Ахтубинский район» | 0,00 |  600,00 | 0,00 | 0,00 | х |
| 5 | МП «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе» |  0,00 |  533,33 |  0,00 | 0,00 | х |
| 6 | МП «Молодежь Ахтубинского района» | 1 390,83 | 11 075,24 | 1 631,32 | 14,73 | 117,29 |
| 7 | МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» |  952,20 | 49 489,46 |  912,76 | 1,84 | 95,86 |
| 8 | МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» | 113 871,05 | 157 819,53 | 102 861,36 | 65,18 | 90,33 |
| 9 | МП «Стимулирование развития жилищного строительства» | 60,00 |  466,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | МП «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» |  351,09 | 93 822,76 | 2 971,34 | 3,17 | 846,31 |
| 11 | МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» | 9 542,63 | 41 327,33 | 9 061,61 | 21,93 | 94,96 |
| 12 | МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» | 21 978,82 | 93 437,69 | 30 074,58 | 32,19 | 136,83 |
| 13 | МП «Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации» |  720,59 | 2 926,41 |  0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | МП «Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» | 8 698,66 | 52 597,52 | 8 114,18 | 15,43 | 93,28 |
| 15 | МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» |  0,00 | 1 118,64 |  35,92 | 3,21 | х |
| 16 | МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО «Ахтубинский район» |  910,23 | 6 125,02 |  959,55 | 15,67 | 105,42 |
| 17 | Иные непрограммные мероприятия | 1 641,38 | 35 493,88 | 1 438,93 | 4,05 | 87,67 |
| 18 | Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО «Ахтубинский район» |  338,74 | 3 316,69 |  252,25 | 7,61 | 74,47 |
|  | ИТОГО: | 408 789,85 | 1803 920,88 | 441 774,56 | 24,49 | 108,07 |

**Исполнение финансовых обязательств по муниципальным программам (далее - МП)**:

* МП «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» исполнена на **22,94%** или 251495,85 тыс. руб., произведено финансирование дошкольных учреждений (66972,0 тыс. руб.), общеобразовательных учреждений (161760,2 тыс. руб.), учреждений дополнительного образования (3793,4 тыс. руб.) и учреждений подведомственных Управлению образования МО «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» (3144,8 тыс. руб.), развитие национального проекта «Молодежь и дети» (14437,8 тыс. руб.), Управления образования (1387,5 тыс. руб.);
* МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе» исполнено на **8,61%** или 1009,64 тыс. руб., произведены расходы на проведение цикла познавательных программ и тематических бесед по профилактике правонарушений с привлечением воспитанников учреждений социального обеспечения (1,3 тыс. руб.), техническое обслуживание тревожной сигнализации в учреждениях культуры (231,15 тыс. руб.), оснащение средствами технической защиты образовательных учреждений (520,6 тыс. руб.), оплату услуг ЧОП в образовательных учреждениях (255,9 тыс. руб.) и другие мероприятия;
* МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» исполнение **21,22 %** (30955,26 тыс. руб.), произведено финансирование деятельности организаций клубных формирований (6094,5 тыс. руб.), укрепление материально-технической базы (1052,6 тыс. руб.), библиотек (2924,3 тыс. руб.), дополнительного образования (14130,0 тыс. руб.), выставочной деятельности и патриотического воспитания (610,1 тыс. руб.), развитие кинообслуживания (1278,5 тыс. руб.), обеспечения деятельности учреждений культуры (4137,7 тыс. руб.), управления культуры и кинофикации (728,9 тыс. руб.);
* МП «Охрана окружающей среды в МО «Ахтубинский район» исполнена на **0,00%** (00,0 тыс. руб.);
* МП «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе» исполнена на **0,00%** (00,0 тыс. руб.);
* МП «Молодёжь Ахтубинского района» исполнена на **14,73%** (1631,32 тыс. руб.), произведено финансирование функционирования МКУ «Центр социальной поддержки семьи и молодёжи»;
* МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» исполнена на **1,84%** (912,76 тыс. руб.), обеспечено содержание аппарата управления сельского хозяйства (расходы на выплаты персоналу883,17 тыс. руб. и закупка товаров и услуг 29,59 тыс. руб.);
* МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» исполнена на **65,18%** (102861,36 тыс. руб.), произведено финансирование мероприятий:
* по закупке химических реагентов (573,3 тыс. руб.);
* на проведение ремонтно-восстановительных работ для обеспечения бесперебойного водоснабжения населения (186,6 тыс. руб., в т. ч. приобретён погружной шламовый насос с агитатором 159,3 тыс. руб. и труба п/э ПНД для холодной воды 27,3 тыс. руб.)
* по регулированию численности безнадзорных животных (490,5 тыс. руб., отловлено 88 особи);
* по подпрограмме «Повышение энергетической эффективности на территории городских поселений Ахтубинского района» закуплен мазут (101610,92 тыс. руб.).
* МП «Стимулирование развития жилищного строительства» исполнена на **0,00%** (00,0 тыс. руб.);
* МП «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» исполнена на **3,17%** (2971,34 тыс. руб.), оплачен контракт на содержание автомобильных дорог в сельских поселениях в зимний период (ИП Мирошниченко О.В. 2971,34 тыс. руб.);
* МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» исполнена на **21,93%** (9061,61 тыс. руб.), произведено финансирование аварийно - диспетчерской службы (779,4 тыс. руб.), содержания зданий и помещений, оплаты труда и страховых взносов, заключённых МКУ «УХТО МО «Ахтубинский район» (5091,2 тыс. руб.), создание условий для обслуживания газовых котельных и поставки газа (3191,0 тыс. руб.);
* МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» исполнена на **32,19%** (30074,58 тыс. руб.), предоставлены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счёт средств бюджета Астраханской области (26500,9 тыс. руб.), дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета Ахтубинского района (1080,8 тыс. руб.), формирование бюджетной отчетности поселений, обеспечение функций финансового органа (88,8 тыс. руб.), содержание финансового управления (2063,2 тыс. руб.), предоставление иных межбюджетных трансфертов из бюджета Ахтубинского района на софинансирование расходных обязательств (340,9 тыс. руб.);
* МП «Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации» исполнена на 0,00 % (0,00 тыс. руб.), оплата публикаций материалов о деятельности администрации не осуществлялась;
* МП «Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» исполнена на **15,43%** (8114,18 тыс. руб.), произведено финансирование деятельности административной комиссии (91,9 тыс. руб.), деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав (278,2 тыс. руб.), доплаты к пенсии 118 человек (933,5 тыс. руб.), деятельности администрации МО «Ахтубинский район» и заключённых контрактов (6750,1 тыс. руб.), подготовка к празднованию Дня района 60,4 тыс. руб.);
* МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» исполнена на **3,21%** (35,92 тыс. руб.), произведены расходы по изготовлению знаков гражданской обороны и защиты населения.
* МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО «Ахтубинский район» исполнена на **15,67%** (959,55 тыс. руб.), произведены расходы на содержание аппарата УИЗО (935,7 тыс. руб.) и программного обеспечения (23,8тыс. руб.);
* Иные непрограммные мероприятия исполнены на **4,05%** (1438,93 тыс. руб.), произведено финансирование деятельности Совета МО «Ахтубинский район» (523,92 тыс. руб.), КСП (521,83 тыс. руб.), на оплату штрафов за нарушение условий контрактов (договоров) образовательными учреждениями (100,06 тыс. руб.) и на оплату аванса за установку пандусов и технического обследования здания образовательного учреждения (293,12 тыс. руб.).
* Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО «Ахтубинский район» исполнено на **7,61%** (252,25 тыс. руб.) произведено финансирование расходов на функционирование высшего должностного лица.

**Анализ исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета.**

По результатам исполнения бюджета за 1 квартал 2025 года сложился ***профицит*** в размере 17373,47 тыс. руб.

Исполнение бюджета по источникам внутреннего финансирования дефицита представлено в Таблице №7:

Таблица № 7 (тыс. руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено Решение (от 27.03.2025 г. №61) | Исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. руб. |
| **Источники финансирования дефицита бюджета, всего** | **7619,41** | **-17373,47** |
| **Кредиты кредитных организаций:**  |  **0,00** |  **0,00** |
| Получение кредитов  |  0,00 |  0,00 |
| Погашение кредитов  |  0,00 |  0,00 |
| **Бюджетные кредиты**  |  **0,00** |  **0,00** |
| Получение бюджетных кредитов |  0,00 |  0,00 |
| Погашение бюджетных кредитов  | -12366,67 |  0,00 |
| **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета** | **19986,07** | **-17373,47** |
| **Иные источники**  | **0,00** |  **0,00** |

Расходы на обслуживание муниципального долга за 1 квартал 2025 года по сравнению с 1 кварталом 2024 года не изменились и составили 0,00 тыс. руб.

**Выводы:**

1. Отчет об исполнении бюджета МО «Ахтубинский район» за 1 квартал 2025 года, утверждённый Постановлением администрации МО «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» от 29.04.2025 №275 поступил в КСП МО «Ахтубинский район» - 29.04.2025 года, своевременно.
2. За 1 квартал 2025 года в доходную часть бюджета поступило 459148,02 тыс. руб. или 26,04% к утверждённому прогнозу (11763197,89 тыс. руб.):

- налоговые доходы исполнены на 18,98% (100600,81 тыс. руб.)

- неналоговые доходы исполнены на 26,62% (28531,02 тыс. руб.);

- безвозмездные поступления исполнены на 29,31% (330016,19 тыс. руб.).

Рост общего объёма доходов относительно аналогичного периода 2024 года составляет 10,6%, или на 44001,27 тыс. руб. за счёт увеличения налоговых доходов на 11445,87 тыс. руб. (12,84%), неналоговых доходов на 6742,71 тыс. руб. (30,95%) и безвозмездных поступлений на 25812,69 тыс. руб. (8,49%).

1. Расходы бюджета МО «Ахтубинский район» за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 441774,56 тыс. руб., или 24,9% от назначений в сводной бюджетной росписи на 31.03.2025г. (1803920,88 тыс. руб.). Рост общего объёма расходов к аналогичному периоду 2024 года составляет 8,07%, или на 32984,7 тыс. руб.
2. По результату исполнения бюджета за 1 квартал 2025 года сложился профицит бюджета в размере 17373,47 тыс. руб.

Председатель

КСП МО «Ахтубинский район» Ю.Ю. Журавлева