**Пояснительная записка**

**по исполнению бюджета муниципального образования город Донской за**

**1 квартал 2025 года**

# **Исполнение доходной части**

В соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, решением Собрания депутатов муниципального образования город Донской от 20 марта 2025 года № 7-3 «О внесении изменений в Решение Собрания депутатов муниципального образования город Донской от 23.12.2024 года № 4-2 «О бюджете муниципального образования город Донской на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» были произведены уточнения (изменения) бюджетной росписи по доходам, в результате которых уточненные плановые назначения на 01.04.2025 года по доходам бюджета муниципального образования на 2025 год составили 2 507 697 246,02 рубля, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы 615 512 734,34 рубля;

- безвозмездные поступления составили 1 892 184 511,68 рубля.

По состоянию на 01.04.2025 года исполнение по безвозмездным поступлениям составило – 278 057 745,99 рубля или 14,7% к плановым назначениям года, в том числе:

- по дотациям – 100 544 783,27 рубля (25,7% к плану года);

- по субсидиям – 4 825 228,65 рубля (0,9% к плану года);

- по субвенциям –163 027 856,58 рубля (19,6% к плану года);

- по иным межбюджетным трансфертам – 7 616 184,41 рубля (6,8% к плану года);

- безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций – 27 417,91 рубля (100,0% к плану года);

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 404 731,70 рубля (337,3% к плану года);

- прочие безвозмездные поступления составили 1 550 147,92 рубля (61,3% к плану года);

- доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет 4 440 674,37 рубля (100,0% к плану года);

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета МО город Донской в бюджет Тульской области – составил «-» 4 379 278,82 рубля (100,0% к плану года).

Фактическое поступление доходов в бюджет муниципального образования город Донской за 1 квартал 2025 года составило 414 414 070,85 рубля, бюджетные назначения исполнены на 16,5% от плановых назначений 2025 года.

Сравнительная структура доходов за отчетный период с аналогичным периодом прошлого года:

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Исполнено за  1 квартал  2024 года | 2025 год | | | Отклонения  2025 к 2024 |
| Уточненный план на 01.04.2025 года | Исполнено за  1 квартал 2025 года | % исполнения | +;- |
| **Доходы городского бюджета, всего** | **511 625 238,27** | **2 507 697 246,02** | **414 414 070,85** | 16,5 | **-97 211 167,42** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 124 487 101,73 | 615 512 734,34 | 136 356 324,86 | 22,2 | 11 869 223,13 |
| Безвозмездные поступления | 387 138 136,54 | 1 892 184 511,68 | 278 057 745,99 | 14,7 | -109 080 390,55 |

По сравнению с аналогичным периодом 2024 года исполнение доходной части бюджета муниципального образования уменьшилось на 97 211 167,42 рубля.

#### Поступление налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2025 года составило 136 356 324,86 рубля, что на 11 869 223,13 рубля больше, чем в аналогичном периоде 2024 года.

**Исполнение расходной части**

Расходы консолидированного бюджета муниципального образования город Донской на 01.04.2025 года исполнены в сумме 410 768 873,76 рубля или на 15,5% к плановым назначениям года (2 656 241 181,23).

Расходы бюджета муниципального образования по разделу **0100** **«Общегосударственные вопросы»** исполнены в сумме 75 009 863,79 рубля, что составляет 24,1% к плановым назначениям года, в том числе:

По подразделу *0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»* расходы исполнены в сумме 180 376,5 рубля или на 8,9% к годовым плановым назначениям.

По подразделу *0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* расходы исполненыв объеме 19 746 827,94 рубля или на 24,9% к плановым назначениям года.

По подразделу *0105 «Судебная система»* расходы исполнены в сумме 31 652,41 рубля или на 100,0% к годовым плановым назначениям.

По подразделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых, и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* расходы исполнены в сумме 4 182 810,08 рубля или на 22,0% к годовым плановым назначениям, в том числе:

* 3 515 544,89 рубля – на обеспечение деятельности финансового управления администрации МО город Донской;
* 467 860,66 рубля – на обеспечение деятельности председателя контрольно-счетной комиссии МО город Донской;
* 199 404,53 рубля – на обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии МО город Донской.

По подразделу *0113 «Другие общегосударственные вопросы»* расходы исполнены в сумме 50 868 196,86 рубля или на 24,7% к годовым плановым назначениям, в том числе:

* 7 666 721,08 рубля – на мероприятия в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами»;
* 2 844,64 рубля на выполнение государственных полномочий по осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров;
* 126 398,24 рубля на выполнение государственных полномочий административной комиссии;
* 390 725,92 рубля на выполнение государственных полномочий комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав;
* 7 697 460,5 рубля на выполнение судебных актов;
* 80 153,31 рубля на оплату членских взносов в Совет муниципальных образований Тульской области;
* 1 418 512,10 рубля на мероприятия в рамках муниципальной про-грамммы «Развитие информатизации муниципального образования город Донской»;
* 7 958 994,77 рубля на обеспечение деятельности МКУ «Хозяйствен-ные услуги»;
* 335 259,84 рубля на мероприятия в рамках муниципальной программы по работе с населением и развитию местного самоуправления на территории муниципального образования город Донской;
* 10 000,00 рублей в рамках комплекса процессных мероприятий "Реализация мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма на территории муниципального образования город Донской";
* 8 181 126,46 рубля на обеспечение деятельности МКУ «Централизо-ванная бухгалтерия МО город Донской»;
* 17 000 000,00 рублей расходы на формирование уставного фонда муниципальных унитарных предприятий.

Расходы бюджета по разделу **0200** **«Национальная оборона»** исполнены в сумме 939 822,69 рубля за счет субвенций из федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, что составляет 18,3% к годовым плановым назначениям.

Расходы бюджета по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнены в сумме 2 850 047,75 рубля, что составляет 22,5% от плановых назначений года, в том числе:

По подразделу *0309 «Гражданская оборона»* расходы составили 4 136,4 рубля или 10,3% к плановым назначениям. Средства направлены на оказание услуг спецсвязи.

По подразделу *0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»* расходы составили 2 845 911,35 рубля или 26,5% к плановым назначениям, в том числе:

* 2 642 236,35 рубля направлены на обеспечение деятельности МКУ «ЕДДС МО город Донской»;
* 198 675,00 рублей на гражданскую оборону в муниципальном образовании город Донской;
* 5 000,00 рублей на выплаты из резервного фонда по постановлениям администрации.

Расходы бюджета по разделу **0400 «Национальная экономика»** исполнены в сумме 24 457 653,46 рубля, что составляет 12,6% к годовым плановым назначениям, в том числе:

По подразделу *0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»* расходы исполнены в сумме 824 364,88 рубля или 9,2 % к плановым назначениям.

По подразделу *0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* исполнение за 1 квартал 2025 года составило 23 079 788,58 рубля или 13,0% к годовым бюджетным назначениям, в том числе:

* 75 029,00 рублей на разработку проектно-сметной документации, проверку сметной документации и технический (строительный) надзор;
* 23 004 759,58 рубля на содержание, благоустройство, обустройство улично-дорожной сети и искусственных сооружений на них.

По подразделу *0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* расходы исполнены в сумме 553 500,00 рублей или на 9,9% к годовым плановым назначениям. Средства направлены:

* 438 000,00 рублей на комплекс процессных мероприятий в рамках муниципальных программ «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами»;
* 115 500,00 рублей на муниципальную программу «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании город Донской».

Расходы бюджета по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнены в сумме 21 419 513,10 рубля, что составляет 3,6 % к годовым плановым назначениям, в том числе:

По подразделу *0501 «Жилищное хозяйство»* расходы составили 3 039 706,8 рубля или 5,6 % к годовым плановым назначениям. Средства направлены:

* 3 039 706,80 рубля на проведение капитального ремонта жилого фонда, находящегося в муниципальной собственности.

По подразделу *0502 «Коммунальное хозяйство»* исполнение составило 7 433 390,97 рубля или 1,7% к годовым плановым назначениям, в том числе на мероприятия в рамках комплекса процессных мероприятий «Реализация мероприятий по модернизации и капитальному ремонту объектов коммунальной инфраструктуры муниципального образования город Донской» в т.ч.:

* 32 697,71 рубля на предпроектные работы (инженерные изыскания), проектирование, внесение изменений в проекты, разработка и проверка проектно-сметной документации, технический (строительный) надзор, проведение государственной экспертизы;
* 1 561 779,86 рубля строительство, капитальный ремонт, ремонт котельных, котлов котельных, находящихся в муниципальной собственности;
* 1 749 915,4 рубля на строительство, капитальный ремонт, ремонт канализационных сетей, зданий и сооружений системы водоотведения (канализации);
* 733 998,00 рублей строительство, капитальный ремонт, ремонт объектов водоснабжения;
* 3 355 000,00 рублей на приобретение специализированной техники.

По подразделу *0503 «Благоустройство»* исполнение составило 10 946 415,33 рубля или 9,1% к годовым плановым назначениям, в том числе:

* 10 902 885,33 рубля на мероприятия в рамках комплекса процессных мероприятий «Реализация мероприятий по благоустройству территории муниципального образования город Донской», из них:
* *10 616 632,17 рубля на оплату за уличное освещение;*
* *150 000,00 рублей подготовка города к праздничным меро-приятиям;*
* *136 253,16 рубля прочие мероприятия.*
* 23 362,00 рубля на реализацию муниципальной программы «Форми-рование современной городской среды» (благоустройство общественных и дворовых территорий, проверка сметной документации);
* 20 168,00 рублей на замену ламп накаливания на энергосберегающие в рамках муниципальной программы «Энергоэффективность муниципального образования город Донской».

Расходы бюджета города по разделу **0700 «Образование»** исполнены в сумме 245 590 378,3 рубля, что составляет 19,5% к годовым плановым назначениям, в том числе:

По подразделу *0701 «Дошкольное образование»* расходы бюджета исполнены в сумме 83 827 197,11 рубля или на 21,9% к годовым плановым назначениям. Средства были направлены:

* 83 626 227,11 рубля на обеспечение деятельности учреждений дошкольного образования, в т.ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 19 026 710,99 рубля;*
* *за счет средств по ФЗ «Об образовании» –64 209 789,62 рубля;*
* *субвенции на осуществление государственного полномочия по финансовому обеспечению реализации дополнительной меры социальной поддержки, предоставляемой отдельным категориям граждан в виде освобождения от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях, предоставляющих дошкольное образование, на территории Тульской области, в соответствии с указами Губернатора Тульской области – 389 726,50 рубля.*
* 200 970,00 рублей за счет средств местного бюджета на укрепление, модернизацию, техническое и технологическое оснащение материально-технической базы муниципальных учреждений.

По подразделу *0702 «Общее образование»* расходы бюджета исполнены в сумме 129 787 019,57 рубля или на 19,1% к годовым плановым назначениям. Средства были направлены:

* 117 256 974,68 рубля на обеспечение деятельности учреждений обще-го образования, в т.ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 22 704 623,46 рубля;*
* *за счет средств ФЗ «Об образовании» – 90 722 830,37 рубля;*
* *субвенции для осуществления государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам –* *3 829 520,85 рубля.*
* 7 568 256,49 рубля в рамках регионального проекта "Педагоги и наставники" в т.ч.:
* *6 537 570,5 рубля ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования;*
* *175 348,76 рубля 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;*
* *855 337,23 рубля проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;*
* 4 923 788,4 рубля на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных организациях, в т. ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 98 559,75 рубля;*
* *за счет средств бюджета области – 1 132 451,62 рубля;*
* *за счет средств федерального бюджета –3 692 777,03 рубля.*
* 8 000, рублей на укрепление, модернизацию, техническое и техноло-гическое оснащение материально-технической базы муниципальных учреждений;
* 30 000,00 рублей в рамках комплекса процессных мероприятий «Профилактика наркомании».

По подразделу *0703 «Дополнительное образование детей»* расходы бюджета исполнены в сумме 26 189 277,51 рубля или на 18,2% к годовым плановым назначениям. Средства были направлены:

* 13 005 560,31 рубля на обеспечение деятельности учреждений допол-нительного образования, в т.ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 11 073 019,59 рубля;*
* *за счет средств по ФЗ «Об образовании» – 1 884 612,8 рубля;*
* *иные межбюджетные трансферты на обеспечение единовременной выплаты при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска работникам муниципальных образовательных организаций дополнительного образования детей, педагогическим работникам учреждений культуры, физической культуры и спорта, агропромышленного комплекса, молодежной сферы, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных образований Тульской области, работникам методических центров, кабинетов, психологических служб, созданных муниципальными образованиями области –* *47 927,92 рубля.*
* 30 000,00 рублей на укрепление, модернизацию, техническое и технологическое оснащение материально-технической базы муниципальных учреждений;
* 1 103 519,85 рубля на обеспечение деятельности МБОУ «Центр диагностики и консультирования», в т. ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 1 103 519,85 рубля;*
* 30 500,00 рублей на укрепление, модернизацию, техническое и технологическое оснащение материально-технической базы «Центр диагностики и консультирования»;
* 12 019 697,35 рубля на обеспечение деятельности МБОУ дополни-тельного образования детей «Детская школа искусств № 1» (за счет средств местного бюджета).

По подразделу *0707 «Молодежная политика»* расходы бюджета составили 956 446,42 рубля или 14,6% к плановым назначениям года. Средства направлены на:

* комплекс процессных мероприятий «Развитие и реализация потенциала молодежи в муниципальном образовании город Донской» в сумме 327 000,00 рублей;
* комплекс процессных мероприятий «Реализация мероприятий в сфере молодежной политики» в сумме 629 446,42 рубля.

По подразделу *0709 «Другие вопросы в области образования»* расходы бюджета составили 4 830 437,69 рубля или 10,3% к плановым назначениям года. По указанному подразделу отражены расходы:

* 1 310 848,27 рубля на обеспечение деятельности аппарата управления комитета по образованию администрации МО город Донской;
* 3 449 443,94 рубля на обеспечение деятельности МКУ «Центр обеспечения деятельности муниципальных образовательных организаций»;
* 70 145,48 рубля расходы по организации и проведению областных и городских мероприятий и государственной итоговой аттестации.

Расходы бюджета города по разделу **0800** **«Культура и кинематография»** составили 21 603 948,78 рубля или 15,9% к плановым назначениям года, в том числе:

По подразделу *0801 «Культура»* расходы исполнены в сумме 19 485 632,05 рубля или на 15,3% к плановым назначениям года. Средства были направлены:

* 2 396 746,07 рубля на обеспечение деятельности МБУК «Историко-мемориального музейного комплекса «Бобрики», в т.ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 2 101 376,29 рубля;*
* *иные дотации на частичную компенсацию расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры – 282 681,78 рубля;*
* *субвенции по предоставлению мер социальной поддержки работникам муниципальных библиотек, муниципальных музеев и их филиалов – 12 688,00 рубля.*
* 487 300,00 рублей на укрепление, модернизацию, техническое и технологическое оснащение материально-технической базы муниципальных учреждений.
* 3 984 923,2 рубля на обеспечение деятельности МБУК «Централи-зованная библиотечная система», в т.ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 3 513 786,91 рубля;*
* *иные дотации на частичную компенсацию расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры –* *471 136,29 рубля.*
* 1 420 858,12 рубля на обеспечение деятельности МБУК «Культурно-информационный центр с правом телерадиовещания»;
* 11 195 804,66 рубля на обеспечение деятельности МБУК «Дом культуры имени Молодцова» и «Центр культуры и досуга», в т.ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 10 096 486,58 рубля;*
* *иные дотации на частичную компенсацию расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры – 1 099 318,08 рубля.*

По подразделу *0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* расходы составили 2 118 316,73 рубля или 25,2% к плано-вым назначениям года и направлены:

* 1 977 016,73 рубля на обеспечение деятельности аппарата управления комитета культуры, спорта и молодежной политики;
* 141 300,00 рублей на мероприятия по организации и проведению об-ластных и городских праздников и фестивалей народного творчества.

Расходы по разделу **1000 «Социальная политика**» исполнены в сумме 1 070 583,14 рубля, что составляет 3,6% к годовым плановым назначениям, в том числе:

По подразделу *1001 «Пенсионное обеспечение»* расходы составили 437 325,54 рубля или 21,4% к плановым назначениям года и направлены на ежемесячные доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности, должности муниципальной службы.

По подразделу *1003 «Социальное обеспечение населения»* расходы исполнены в объеме 146 013,06 рубля, что составляет 3,0% к годовым плановым назначениям. Средства направлены на:

* ежемесячную доплату почетным гражданам муниципального образования город Донской на сумму 146 013,06 рубля.

По подразделу  *1004 «Охрана семьи и детства»* расходы составили 487 244,54 рубля или 2,1% к плановым назначениям года и направлены:

* 459 983,60 рубля субвенции для осуществления государственного полномочия по выплате компенсации родителям (законным представителям), дети которых посещают образовательные организации (за исключением государственных образовательных организаций, находящихся в ведении Тульской области), реализующие образовательную программу дошкольного образования;
* 27 260,94 рубля субвенции для осуществления государственного полномочия по предоставлению меры социальной поддержки родителям (законным представителям) детей, обучающихся по основным общеобразовательным программам в форме семейного образования.

Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** исполнены в сумме 17 609 891,52 рубля, что составляет 17,1% к годовым плановым на-значениям, в том числе:

По подразделу *1101 «Физическая культура»* расходы составили 17 420 891,52 рубля или 17,0% к плановым назначениям года. Средства направлены:

* на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) учреждениями физической культуры и спорта (МБВУ «СОЦ «Спутник» и МБУ «Донской спортивный комплекс») в сумме 14 077 699,61 рубля;
* на укрепление, модернизацию, техническое и технологическое оснащение материально-технической базы муниципальных учреждений 3 292 308,91 рубля;
* 50 883,00 рубля в рамках комплекса процессных мероприятий "Реализация мероприятий по доступной среде".

По подразделу *1102 «Массовый спорт»* расходы составили 189 000,00 рублей или 79,1% к плановым назначениям года. Средства направлены на реализацию календарного плана физкультурных и спортивно-массовых региональных муниципальных мероприятий, обеспечение участия спортивных команд во всероссийских и межрегиональных физкультурных и спортивно-массовых мероприятиях.

Расходы по разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** исполнены в сумме 217 171,23 рубля или на 33,1% к плановым назначениям года и направлены на обслуживание муниципального долга по бюджетным кредитам, в том числе:

* по договору с Министерством финансов Тульской области от 21.11.2022 года №19-03-04-03/54 в сумме 15 082,19 рубля;
* по договору с Министерством финансов Тульской области от 23.06.2023 года №19-03-04-03/07 в сумме 202 089,04 рубля.

Погашено бюджетных кредитов на сумму 3 900 000,00 рублей.