|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| на 1 апреля 2025 года | | | | Форма по ОКУД | 0503160 |
| Администрация Лебедевского \_ сельсовета Тогучинского района Новосибирской области | | | | Дата | 03.04.2025 |
| Наименование бюджета: Бюджет Лебедевского\_сельсовета Тогучинского района | | | | по ОКПО |  |
|  |  |  |  | Глава по БК | 555 |
|  |  |  |  | по ОКТМО | 50652435 |
| Периодичность:  квартальная | | | |  |  |
| Единица измерения: тыс. рублей | | | |  |  |
|  |  |  |  | по ОКЕИ | 383 |

**Раздел I «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"**

На территории \_Лебедевского\_сельсовета Тогучинского района формируется и исполняется 1 местный бюджет: бюджет сельского поселения. Бюджет разработан и утвержден в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом №131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" и предназначены для исполнения обязательств в соответствии с действующим законодательством.

Основными направлениями деятельности поселения является решение вопросов местного значения, отдельных государственных полномочий Новосибирской области в соответствии с областным законодательством.

 На территории поселения расположено 3 населенных пунктов. Численность населения по Лебедевскому сельсовету Тогучинского района составляет 1363 человек.

На территории поселения в 1кв 2025 году осуществляют деятельность 1 муниципальных учреждения, 1 орган местного самоуправления. В течении 1кв 2025 года количество учреждений осталось неизменным

В течение 1кв 2025 года учреждения не меняли направлений деятельности в части тех видов деятельности, которые впервые были осуществлены в отчетном году и (или) которые были прекращены им в отчетном годe (ОКВЭД по новым видам деятельности). Показатели для заполнения Таблицы 1 "Сведения о направлениях деятельности" за 1кв 2025 год отсутствуют.

Бюджетом Лебедевского сельсовета предусмотрена передача полномочий муниципального контроля:

- ревизионной комиссии Тогучинского района функций внешнего контроля. На данные цели из бюджета поселения направлено 25500,00 рублей;

- администрации Тогучинского района Новосибирской области (отдел внутреннего муниципального финансового контроля).  На данные цели из бюджета поселения направлено 48625,25 рублей.

**РАЗДЕЛ II "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности "**

Результатом исполнения бюджета поселения является создание условий жизнедеятельности населения.

  В течение 1кв 2025 года подготовку, переподготовку и повышение квалификации не проходили.

Организация бюджетного процесса в Лебедевском сельсовете Тогучинского района была направлена на безусловное исполнение действующих и вновь принятых расходных обязательств.

**РАЗДЕЛ III "** **Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»**

**Доходы бюджета** Лебедевского сельсовета Тогучинского района Новосибирской области за 1кв 2025 год составили 4478,7 тыс. руб., расходы – 4630,4 тыс. руб., бюджет исполнен с дефицитом в сумме 151,8тыс. руб.

По итогам 1кв 2025 года объем поступлений **налоговых и неналоговых доходов** (далее – собственные доходы) в бюджет Лебедевского сельсовета Тогучинского района Новосибирской области составил 496,3 тыс. руб., что на 141,7 тыс. руб. меньше уровня прошлого года.

Исполнение бюджета Лебедевского сельсовета по собственным доходам к утвержденному плану 15,5%.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида доходов | **Факт за 1кв2024** | План 2025ода | **Факт за**  **2025** | %исп.к годовым назначениям |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **602,1** | **2890,5** | **459,0** | 15,8 |
| Налог на доходы физическ .лиц | 132,6 | 730,2 | 156,5 | 21,4 |
| Единый сельхоз налог | 0 |  | 8,7 |  |
| Единый сельхозналог(за налоговые периоды истекшие до 1января 2011г) |  |  |  |  |
| Налог на имущество физ.лиц | 20,7 | 110,0 | 8,6 | 7,8 |
| Земельный налог | 193,7 | 658,5 | -46,4 | -7 |
| Госпошлина | 0,6 | 1,8 | 0,4 | 22,2 |
| Налоги на товары (работы,услуги)реализуемые на территории РФ(акцизы) | 254,5 | 1390 | 331,2 | 23,8 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **35,9** | **316,2** | **37,3** | 11,8 |
| Доходы от использования имущества ,находящегося в государственной и муниципальной собственности в т.ч | 10,8 | 202,2 | 0,3 | 0,15 |
| *Доходы, получаемые в виде арендной платы, договоров аренды за земли* | 0,5 | 2,0 | 0,3 | 0,15 |
| *Доходы от сдачи в аренду з.у* | 10,3 | 200,2 | 0 |  |
| Прочие доходы от оказания платных услуг(работ) | 6,7 | 25,4 | 4,9 | 19,3 |
| Доходы,поступающие в порядке возмещения расходов .понесенных в связи с эксплуатацией имущ сельск поселений (биб) | 18,4 | 88,6 | 27,7 | 31,3 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений | 0 |  | 0 |  |
| Доходы от продажи зем участ наход в собственности сельских поселений |  |  | 4,4 |  |
| **Итого собственных доходов** | **638,0** | **3206,7** | **496,3** | **15,5** |

Исполнение по **налогу на доходы физических лиц** за 1квартал 2025г. Составило21,4% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на23,9тыс.руб. так как в 2024г. было повышение зар платы работникам администрации и кдц.

Исполнение по **налогу на имущество физических лиц за 1 кв** 2025г. уменьшился по сравнению с прошлым кварталом 2024г на 12,1тыс. руб, так как в 2024г была проведена работа с налогоплательщиками .

**Исполнение по налогам на товары (работы, услуги)реализуемые на территории** **РФ(акцизы)** 2025г.за 1 квартал – 331,2 тыс. руб.с аналогичным периодом увеличились на 76,7тыс.руб.

**Исполнение по** **единому сельскохозяйственному налогу** за1квартал 2025г составило 8,7тыс.руб задолженность прошлого года.

Исполнение по **земельному налогу** за 1квартал 2025г. Составило-(-7,0% по

сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшился. так как в 2025г. произошел возврат земельного налога, неверное поступление.

Поступления по госпошлине за 2 квартал 2020г по сравнению с аналогичным периодом уменьшился на 1,4тыс.руб так как было меньше обращение граждан по нотариальным

**Поступления по госпошлине за 1 квартал 2025г** по сравнению с аналогичным периодом уменьшился на 0,2тыс.руб 22,2% было меньше обращений граждан.

Исполнение за 1квартал 2025г. по **неналоговым доходам** составило 37,3тыс.руб с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 1,4тыс.руб.

Доходы от платных услуг (дискотек) уменьшились на 1,8тыс.руб с прошлым кварталом 2024г .

Доходы ,поступающие в порядке возмещения расходов 27,7тыс.руб 31,3%

Увеличились с прошлым годом за счет увеличения тарифов.

**Расходная часть бюджета** Лебедевского сельсовета Тогучинского района исполнена на 21,8%. Отклонение от плана составило\_0,0 тыс. рублей, что обусловлено:

- остатками невостребованных бюджетных ассигнований из районного бюджета Новосибирской области финансирование которых, носит заявительный характер в сумме 0 тыс. рублей;

- экономией собственных денежных средств, связанных с реализации мероприятий, направленных на эффективное использование бюджетных средств местных бюджетов 697,0 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета Лебедевского сельсовета Тогучинского района по разделам и подразделам характеризуется следующими показателями:

**Рзд 0100 ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**

По разделу "общегосударственные  вопросы" отражены расходы на функционирование высшего должностного лица  администрации поселений, функционирование  администрации поселения, расходы, связанные с обеспечением деятельности контрольных органов местного самоуправления (ревизионная комиссия), другие общегосударственные вопросы

 Общая сумма расходов составила 4630,4 тыс. рублей, что составляет 21,8 % от плановых назначений. Увеличение расходов по отношению к 2024 году составляет 248,8\_ тыс. рублей. Это обусловлено расходами на увеличение стоимости прочих материалов, а также мероприятиями, направленными на повышение оплаты труда работников учреждений бюджетной сферы и органов местного самоуправления.

***Прз 0102*** ***функционирование высшего должностного лица муниципального образования*** отражены расходы, связанные с содержанием главы поселения.

Общий объем расходов на содержание высшего должностного лица поселения составил \_401,8 тыс. рублей или \_30,4\_\_%. Увеличение расходов к уровню 1кв 2024 года составило 5,8 тыс. рублей и обусловлено индексацией фонда оплаты труда .

Среднесписочная численность работников составила 1 человека, средняя заработная плата главы Лебедевского сельсовета составила 118249,72 рублей, против 16866,59рублей в 2025 году. (отпуск ные)

***Прз 0104*** отражены расходы на оплату труда и текущее содержание администрации поселения. Общая сумма расходов составила 1030,0 тыс. рублей, что составляет 22, 8 % от плана.

                                                                                                           (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт 1кв 2024 | План 2025 | Факт 1кв 2025 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Новосибирской области по решению вопросов в сфере административных правонарушений | 8800070190 | 0 | 0,1 | 0 |
| Функционирование органов местного самоуправления поселений | 8800000110  8800002040  8800070510 | 726,8  200,8  0 | 3743,6  779,2  0 | 821,8  208,2  0 |
| ***Итого*** |  | 927,6 | 4522,9 | 1030,0 |

  Отражены расходы по администрации : фонду оплаты труда – 821,8 тыс. рублей, услугам связи 14,3,5тыс. рублей 19 %, по оплате за потребленные коммунальные услуги и арендную плату 26,2 тыс. рублей 33%, ГСМ 52,2 тыс. рублей , оплате налогов 0,1тыс. рублей, другие расходы 115,4 тыс. рублей

ЦСР 8800000110 Расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления- исполнение 22,0%т.к взносы по обязательному социальному страхованию за март будут перечислены в апреле 2025г

ЦСР 8800002040 Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления исполнения 26,7% финансирование по всем экономическим статьям производилось в пределах ассигнований, неисполнение по данному КБК в связи поэтапной оплатой услуг в соответствии с условиями заключенных контрактов оплата за март перенесется на апрель 2025г

ЦСР 8800070190 расходы не произведены на решение вопросов в сфере административных правонарушений заключение контрактов поэтапно.

Неисполнение сложилось 01048800002040 244 221 в связи поэтапной оплаты .

оплата за март перенесется на апрель 2025г

1048800002040 244 223 Субкосгу 223.01.02 при плане 3,8 тыс.руб исполнение -0,4 тыс.руб по данному КБК составило 9% оплата за март в апреле 2025г

01048800002040 247 223 Субкосгу 223.01.02 при плане 77,6 тыс.руб исполнение -25,9 тыс.руб по данному КБК составило 33,5%

01048800002040 244 226 Субкосгу 226.02.00 при плане 72,0тыс.руб исполнение -12,00 тыс.руб по данному КБК составило 16 % в связи поэтапной оплаты ,оплата за март перенесется на апрель 2025г.

Неисполнение сложилось 01048800002040 244 226 Субкосгу 216.01.18 при плане 27,9тыс.руб исполнение -0,5 тыс.руб по данному КБК составило 1,8% планируется прохождения диспансеризации в 4кв2025г

01048800002040 800 план 26,2 тыс.руб исполнение-0,1тыс.руб составило 0,5% неисполнение сложилось за счет оплаты за 1 кв 2025г, планируются в апреле 2025г

ЦСР 8800070510 Реализация мероприятий по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в рамках государственной программы Новосибирской области "Управление финансами в Новосибирской области"исполнение 0

Из общей суммы расходов, объем средств на исполнение переданных государственных полномочий Новосибирской области составил 0,1 тыс. рублей, что соответствует 0 % к плановым назначениям, заключение   контракта в следующем квартале.

Среднесписочная численность работников составила 6 человек, из них должностей муниципальной службы \_4 человека, лиц, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы 2 человека, работников органа местного самоуправления. Средняя заработная плата на 01.04.25- 30096,88\_ рублей.

***Прз 0106- Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора***

По соглашению от 09.12.2024 г б/н перечислены денежные средства - 25500 рублей на выполнение полномочий контрольно-счетного органа.

***Прз 0113*** - ***другие общегосударственные вопросы***

В рамках данного подраздела отражены расходы на другие вопросы органов местного самоуправления.   Расходы исполнены в сумме \_10,0тыс. рублей, что составляет100 % от плановых назначений.

Расходы распределились следующим образом.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт1кв 2024 | План 2025 | Факт 1кв2025 |
| Другие вопросы органов местного самоуправления | 8800009200 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| ***Итого*** |  |  |  |  |

***ЦСР 8800009200*** Другие вопросы органов местного самоуправления предусмотрено бюджетом 10,0 тыс. рублей, исполнено 10,0 тыс рублей. (Исполнение 100%).

***Прзд 0203 Мобилизационная и вневойсковая подготовка***

По данному разделу отражены расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Предусмотрено бюджетом 198,5 тыс. рублей, исполнено 36,8 тыс. рублей. (Исполнение 18,5%). Отражены расходы на выплату заработной платы в сумме 36,8 тыс. руб. неисполнение составляет т.к договор на на прочую закупку планируется поэтапно.

***Прз 0310*** - Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность

В рамках данного подраздела отражены расходы на мероприятия по обеспечению первичных мер пожарной безопасности. Расходы исполнены в сумме \_0,6. рублей, что составляет 0,6 % от плановых назначений. увеличение к 2024 году составило 0,4 тыс.

Расходы распределились следующим образом.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт 1кв2024 | План 2025 | Факт 1кв2025 |
| Мероприятия по обеспечению первичных мер пожарной безопасности  Реализация мероприятий по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в рамках государственной программы Новосибирской области "Управление финансами в Новосибирской области" | 8800002170  8800070510 | 0,9  0 | 94,8  0 | 0,6  0 |
| ***Итого*** |  | 0,9 | 94,8 | 0,6 |

**ЦСР 8800002170** Мероприятия по обеспечению первичных мер пожарной безопасности исполнение 1кв 2025г 0,6% Уменьшение к 2024 году 1 кв сложилось 0,4 тыс .руб за счет оплаты договорных обязательств по фактически выполненных работ; заключение контрактов поэтапно.

***Прз 0409*** - ***Дорожное хозяйство (дорожные фонды)***

В рамках данного подраздела отражены расходы на обслуживание дорог местного значения.   Расходы составили 434,0тыс. руб при плане 1390,0тыс.руб, что составляет31,2% от плановых назначений. Увеличение к 2024 году составило 76,0 тыс. рублей на основании договор на очистку снега.

Расходы распределились следующим образом.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт 1кв2024 | План 2025 | Факт1кв 2025 |
| Реализация мероприятий муниципальной программы "Повышение безопасности дорожного движения по Тогучинскому району Новосибирской области на 2021-2023 годы"  Дорожный фонд Лебедевского сельсовета  Субсидии на реализацию мероприятий госпрограммы  "Развитие автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения в Новосибирской области" | 2000007950  880009Д001  2000070760  20000S0760 | 0  510,0 | 0  1390,0  0  0 | 0  434,00  0 |
| ***Итого*** |  | 510,0 | 1390,0 | 434,0 |

ЦСР 2000007950 по содержанию дорог исполнение 0%

ЦСР 880009Д001 расходы дорожного фонда Лебедевского сельсовета составили 434,0 тыс.руб при плане 1390,0 тыс.руб исполнение 31,2% .

**Рзд 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство**

 По данному разделу отражены расходы, проводимые в части благоустройства поселения. Расходы составили 124,7 тыс. рублей, или 18,5 % от плановых назначений 672,3 тыс. рублей. По сравнению с 2024 годом расходы увеличились на 6,3 тыс. рублей. За счет увеличение тарифов.

            Расходы распределились следующим образом:

***Рзд 0503 -Благоустройство***

По данному разделу предусмотрено содержанием сетей наружного освещения, с выполнением мероприятий по озеленению в границах поселений, содержанию мест захоронения, прочее благоустройство. Общая сумма расходов составила 124,7 тыс. рублей, при плановых назначениях 672,3,7 тыс. рублей, что соответствует 18,5%.  По сравнению с аналогичными расходами 2024 года увеличились на 6,3 тыс. рублей.

Расходы сложились следующим образом:

                                                                                                                          (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | 1квФакт 2024 | План 2025 | Факт 1кв2025 |
| ***«***Уличное освещение» | 8800006010 | 118,4 | 654,3 | 124,7 |
| ***“***Организация и содержание мест захоронения” | 8800006040 | 0 | 18,0 | 0 |
| ***“***Прочие мероприятия по благоустройству поселений”. | 8800006050 | 0 | 0 | 0 |
| ***Итого*** |  | 118,4 | 672,3 | 124,7 |

Исполнение по расходам распределилось следующим образом:

***ЦСР 8800006010 «***Уличное освещение» Исполнение составило 124,7 тыс. рублей или 19% от плана 654,3тыс. рублей, неисполнение в связи с отсутствием актов выполненных работ ,оплата за март перенесется на апрель месяце 2025г

***ЦСР 8800006040 “***Организация и содержание мест захоронения” Отражены расходы муниципального образования по содержанию мест захоронения – 0,0 тыс.рублей при плане

18,0 тыс.руб дизобработка кладбища -заключение контрактов поэтапно.

**Рзд0801 Культура и кинематография расходы по исполнению полномочий** **населения,связанные с созданием условий для организации досуга поселения**. Общая сумма расходов составила 2533,9 тыс. рублей, при плане 12600,5тыс.руб, что составляет 20,1 % По сравнению с аналогичными расходами 2024 года увеличение составило 199,1 тыс. рублей. За счет повышения заработной платы.

                                                                                                           (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт 1кв2024 | План 2025 | Факт 1кв2025 |
| Дворцы и дома культуры  Реализация инициативных проектов государственной программы Новосибирской области "Управление финансами в Новосибирской облаcти  Выполнение органов местного самоуправления поселений вопросам местного значения  Реализация мероприятий по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в рамках государственной программы Новосибирской области "Управление финансами в Новосибирской области"  Реализация мероприятий муниципальной программы "Культура Тогучинского района Новосибирской области на 2022-2024 годы" за счет средств областного бюджета | 8800004400  8800070240  88000S0240  8800090030  8800070510  03000L4670  03000L4670 | 1127,9  0  0  1206,9  0  0 | 5643,3  0  5,0  5056,6  1895.6  0 | 1467,1  0  0  1066,8  0  0 |
| ***Итого*** |  | 2334.8 | 12600,5 | 2533,9 |

***ЦСР 8800004400***Дворцы и дома культуры предусмотрено бюджетом 5643,3 тыс. рублей, исполнено 1467,1 тыс рублей. (Исполнение 26%).

0801 8800004400 242 221 исполнение-20,7тыс.руб 21,8% оплата за март перенесется на апрель месяц 2025г

0801 8800004400 244 225 исполнение-9,6,7тыс.руб 12,5% неисполнение сложилось за счет актов выпол работ, оплата за март перенесется на апрель месяц 2025г

0801 8800004400 247 223 исполнение-335,2тыс.руб 32,8% оплата за март перенесется на апрель месяц 2025г

***ЦСР 8800070510***Реализация мероприятий по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в рамках государственной программы Новосибирской области "Управление финансами в Новосибирской области" исполнено 1066,8 тыс.руб при плане 5056,6тыс.руб 21,1% т.к взносы по обязательному социальному страхованию за март будут перечислены в апреле 2025г

ЦСР 03000L4670 Реализация мероприятий по обеспечению развития и укрепления материально-технич базыдомов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тыс.чел госуд программы Новосибирской обл «Культура Новосибирской области» счет средств областного бюджета на приобретение исполнение 0% при плане 1863,4,тыс.руб. Софинансирование 03000L4670 план 32,2тыс.руб составление договора в 2 квартале.

***Рзд 1001 -Пенсионное обеспечение***

Отражены расходы на доплату к пенсии муниципального служащего исполнение 33,2тыс.руб при плане 141,9тыс.руб 23% По сравнению к 2024году расходы увеличились на 2,7тыс.руб за счет увеличения фиксированной пенсии.

**Источники финансирования профицита бюджета**

Бюджет исполнен с дефицитом 151,8тыс. рублей, при плановом дефиците 0тыс. рублей. Отклонение от плановых назначений сложилось за счет изменения остатков на счетах.

**Муниципальный   долг на 01.04.2025** года составил 0,00 тыс. рублей, в том числе кредиты кредитной организации *0,00* тыс. рублей.

**Раздел IV «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»**

Остатки на счете на 01.04.2025 в размере 1616002,23 рублей, целевых 223372,76 руб федер 12830,66руб.