|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | КОДЫ |
|  | | | Форма по ОКУД | 0503160 |
|  | |  | | --- | | на 1 января 2025 г. | | | Дата | 01.01.2025 |
| Главный распорядитель, распорядитель, | | |  | |  | | --- | | ГРБС | |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, | | |  |
| администратор доходов бюджета, | | | по ОКПО | 39008785 |
| главный администратор, администратор | | |  |  |
| источников финансирования | | |  |  |
| дефицита бюджета | | УПРАВЛЕНИЕ ПО БЮДЖЕТУ И ФИНАНСАМ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД АЛЕКСИН | Глава по БК | 850 |
| Наименование бюджета | | Бюджет муниципального образования город Алексин |  |  |
| (публично-правового образования) | | по ОКТМО | |  | | --- | | 70706000 | |
| |  | | --- | | Периодичность: месячная, квартальная, годовая | | | |  |  |
| |  | | --- | | Единица измерения: руб. | | | | по ОКЕИ | 383 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| **Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"**     |  | | --- | | Управление по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин имеет статус юридического лица, создано решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин № 7(7).23 от 24.12.2014 года. Управлению присвоены следующие коды и номера учета в органах федеральной налоговой службы и органах государственной статистики:  ИНН  7111019708  КПП  711101001  ОГРН  1147154070910  ОКВЭД  84113  Юридический адрес: 301361, Тульская область, город Алексин, улица Героев Алексинцев, дом 10.             Управление по бюджету и финансам имеет гербовую печать, является главным распорядителем бюджетных средств, главным администратором доходов бюджета, администратором источников финансирования дефицита бюджета. Лицевой сет открыт в управлении по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин, финансирование осуществляется за счет средств бюджета муниципального образования город Алексин. | | | | | | |
| **Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"**     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | По состоянию на 01.01.2025 года  утвержденные бюджетные назначения сформированы в соответствии с решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 23.12.2024 года № 4(4).4 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 21.12.2023 года   № 7(41).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2024 год и на плановый период  2025-2026 годов».  **Сравнительный анализ плановых назначений по доходам**   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | КБК | В соответствии с решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 23.12.2024 года № 4(4).4 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 21.12.2023 года     № 7(41).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2024 год и на плановый период  2025-2026 годов», руб. | В соответствии с бюджетной росписью расходов по состоянию на 01.01.2025 г. Министерства финансов Тульской области, руб. | Отклонение |  | | 20220077040000150 | 7 014 817,47 | 6 046 885,84 | - 967 931,63 |  | | 20225172040000150 | 2 241 758,06 | 2 111 310,63 | -130 447,43 |  | | 20225213040000150 | 10 621 623,51 | 9 015 213,30 | -1 606 410,21 |  | | 20225304040000150 | 30 326 089,65 | 26 896 089,65 | -3 430 000,00 |  | | 20225599040000150 | 1 380 976,77 | 1 008 113,04 | -372 863,73 |  | | 20229999040000150 | 116 057 073,55 | 102 822 991,21 | -13 234 082,34 |  | | 20230024040000150 | 1 100 965 080,27 | 1 096 516 419,11 | - 4 448 661,16 |  | | 20230029040000150 | 2 532 866,00 | 2 450 296,80 | - 82 569,20 |  | | 20245303040000150 | 38 362 800,00 | 39 412 800,00 | 1 050 000,00 |  | | 20249999040000150 | 90 907 716,75 | 83 741 249,69 | -7 166 467,06 |  | | **Итого** |  |  | **-30 389 432,76** |  |               По состоянию на 01.01.2025 года  при  плане  1 520 345 892,95  руб. получено безвозмездных средств от других бюджетов в сумме  1 466 921 597,31 руб., или             96,49 % к годовым бюджетным назначениям**,**а именно:   - получено от других  бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме  1 471 906 150,92 руб.,   - возвращено в бюджет Тульской области  в сумме 4 984 553,61 руб. из них:  остатков  целевых  средств,  сложившихся   по   состоянию  на  01.01.2024  года  по коду доходов 850 219 25116 04 0000 150  «Возврат остатков субсидий на реализацию программы комплексного развития молодежной политики в регионах Российской Федерации «Регион для молодых» из бюджетов городских округов»  в сумме  1 368 069,48 руб.; по  коду   доходов   850 219 60010 04 0000 150 «Возврат  прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов,   имеющих   целевое   назначение, прошлых  лет  из  бюджетов  городских  округов»   в  сумме   3 217 888,44 руб., поступило после подтверждения потребности 304 521,14 руб.;  дебиторской задолженности прошлых лет, поступившей  в текущем финансовом году в бюджет МО город Алексин  по коду доходов 850 219 60010 04 0000 150 «Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов»  в сумме  530 181,32 руб., по коду доходов 850 219 25497 04 0000 150 «Возврат остатков субсидий на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей из бюджетов городских округов» в сумме 5 535,51 руб., по коду доходов 850 219 45424 04 0000 150 «Возврат остатков иных межбюджетных трансфертов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды из бюджетов городских округов» в сумме 167 400,00 руб.              Кассовые расходы на 01.01.2025 года при плане 7 278 417,00 руб. составили     7 277 760,89 руб. или  99,99 %. Финансирование осуществлялось по разделу 1301 на обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга:  -    уплата процентов банку ПАО «Совкомбанк» в сумме 1 926 489,23 руб., контракт от 13.10.2021 г. № 0166300033421000096;  -    уплата процентов банку ПАО «Совкомбанк» в сумме 1 134 463,19 руб., контракт от 18.10.2022 г. № 0166300033422000060;  -    уплата процентов банку ПАО «Совкомбанк» в сумме 4 216 778,33 руб., контракт от 18.10.2022 г. № 0166300033422000061;  -    уплата процентов банку ПАО «Сбербанк» в сумме 30,14 руб., контракт от 22.06.2023 г. № 0166300033423000031.              Потребность обеспечена в полном объеме.            В 2024 году долг муниципального образования город Алексин в сумме 100 000 000,00 (сто миллионов) руб. полностью погашен. | | | | | | |
| **Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"**     |  | | --- | | **Ф. 0503164**«Сведения об исполнении бюджета»  1. Доходы бюджета.  **КБК 850 202 20077 04 0000 150**  – субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности. Исполнение составило 86,20 %. Уведомлением Министерства финансов Тульской области от 28.12.2024 года плановые назначения уменьшены на 967 931,63 руб.. Фактически исполнено 100%.  **КБК 850 202 25172 04 0000 150**  – субсидии бюджетам городских округов на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам. Исполнение составило 94,18 %. Уведомлением Министерства финансов Тульской области от 19.12.2024 года плановые назначения уменьшены на 130 447,43 руб. Фактически исполнено 100%.  **КБК 850 202 25213 04 0000 150**  – субсидии на обновление материально-технической базы образовательных организаций для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся. Исполнение составило 84,88 %. Уведомлением Министерства финансов Тульской области от 19.12.2024 года плановые назначения уменьшены на 1 606 410,21 руб.. Фактически исполнено 100%.  **КБК   850  202  25304  04   0000 150**  –  субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях. Исполнение составило 88,43 %. Не исполнено 3 509 571,02  руб.. Уведомлением Министерства финансов Тульской области от 19.12.2024 года плановые назначения уменьшены на 3 430 000,00 руб.. Фактически исполнено 99,7 %   в результате снижения числа получателей мер материальной поддержки участников образовательных отношений.  **КБК   850  202  25599  04   0000 150**  –  субсидии бюджетам городских округов на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ. Исполнение не осуществлялось.  **КБК   850 202 29999 04 0000 150** – прочие субсидии бюджетам городских округов. Исполнение составило 77,1 %. Уведомлениями Министерства финансов Тульской области от 19.12.2024 года, 23.12.2024 года, 25.12.2024 года и 28.12.2024 года плановые назначения уменьшены на 13 234 082,34 руб. Фактически исполнено на 87,02 %, что связано с низким показателем по субсидии на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций (за исключением капитальных вложений) - 56, 38%. Экономия сложилась от приемки выполненных работ в МБДОУ "Детский сад комбинированного вида №1" и МБДОУ "Детский сад комбинированного вида №19".  **КБК 850 202 30024 04 0000 150** – субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации. Исполнение составило 99,45 %. Уведомлениями Министерства финансов Тульской области от 19.12.2024 года и 26.12.2024 года плановые назначения уменьшены на            4 448 661,16 руб.. Фактически исполнено 99,86 %.  **КБК 850 202 30029 04 0000 150**  – субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования. Исполнение составило 95,29 %. Уведомлением Министерства финансов Тульской области от 19.12.2024 года плановые назначения уменьшены на 82 569,20 руб.. Фактически исполнено 98,51 %. Потребность обеспечена в полном объеме.  **КБК 850 202 35120 04 0000 150**  – субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации. Исполнение составило 40,33 %. Потребность обеспечена в полном объеме.  **КБК   850 202 45050 04 0000 150**  – иные межбюджетные трансферты на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций. Исполнение составило 84,01 %. Потребность обеспечена в полном объеме.  **КБК   850 202 45303 04 0000 150**  –  межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций. Исполнение составило 101,57 %. Уведомлением Министерства финансов Тульской области от 19.12.2024 года плановые назначения увеличены на 1 050 000,00 руб.. Фактически исполнено 98,86 %.  **КБК   850 202 49999 04 0000 150** – прочие межбюджетные трансферты, предаваемые бюджетам городских округов. Исполнение составило 85,20 %. Уведомлениями Министерства финансов Тульской области от 19.12.2024 года   плановые назначения уменьшены на   7 166 467,06 руб.. Фактически исполнено 92,49 %. Низкое исполнение сложилось по иным межбюджетным трансфертам на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в связи с экономией при заключении и исполнении  муниципальных контрактов, а также в результате не заключения и неисполнения контрактов.  2. Расходы бюджета.  Исполнение осуществлялось по коду расходов 85013019990024970000 – обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга, в соответствии с потребностью погашения сумм начисленных процентов за пользование коммерческим кредитом. | | | | | | |
| **Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"**     |  | | --- | | **Ф. 0503169**«Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»  Дебиторская задолженность.  По счету 1 20500000 «Расчеты по доходам»  по состоянию на 01.01.2025 г. отражено начисление доходов будущих периодов от целевых межбюджетных трансфертов  в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов (в корреспонденции со счетами  1 40149151, 1 40149161) на 2025 год и плановые периоды 2026-2027 гг в сумме 4 769 005 472,77  руб., в том числе:  -  по счету 1 20551000 «Расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме 4 768 332 572,77 руб.,  -  по счету 1 20561000 «Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме 672 900,00 руб.  Кредиторская задолженность.  По счету 1 30300000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» по состоянию на 01.01.2025 г. отражены остатки целевых средств, подлежащих возврату в доход бюджета Тульской области по КБК 850 219 60010 04 000 150 «Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов» в сумме  578 167,13  руб., в том числе:  - Министерство жилищно-коммунального хозяйства Тульской области  Субсидии бюджетам муниципальных образований на реализацию проекта "Народный бюджет" в сумме 61 525,70 руб.;  - Министерство природных ресурсов и экологии Тульской области  иные межбюджетные трансферты из бюджета Тульской области местным бюджетам в целях проведения комплекса мероприятий, направленных на социально-экономическое развитие Тульской области (рекультивация и (или) удаление (ликвидация) мест размещения отходов, не соответствующих требованиям законодательства в области охраны окружающей среды, в том числе несанкционированных свалок) в сумме 516 641,43 руб.          В январе 2025 года осуществлен возврат вышеуказанных остатков денежных средств в соответствующие Министерства Тульской области в полном объеме. | | | | | | |
| **Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"**   |  | | --- | | Не включены в состав бюджетной отчетности управления по бюджету и финансам 01.01.2025 года ввиду отсутствия числовых значений показателей следующие формы:  0503128-НП  "Отчет о бюджетных обязательствах по национальным проектам";  таблица № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете»;  таблица № 6  «Сведения о проведении инвентаризаций»;  таблица № 13 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»;  таблица № 14 «Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности»;  таблица № 15 «Причины увеличения просроченной задолженности»;  0503167  «Сведения о целевых иностранных кредитах»;  0503168  «Сведения о движении нефинансовых активов»;  0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета»;  0503173  «Сведения об изменении остатков валюты баланса»;  0503174  «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале»;  0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств»;  0503178   «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств»;  0503184 «Сведения о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета»;  0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства»;  0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам». | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | **Начальник управления по бюджету и финансам** | |  |  | |  | | --- | | **Горшкова Ольга Александровна** | |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | | | | | | | |  | | --- | | Сертификат: 00ECAD9A2883A85F477E63933D221C7E17  Владелец: Горшкова Ольга Александровна  Действителен с 09.04.2024 по 03.07.2025 | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **Консультант отдела по бюджету** | |  |  | |  | | --- | | **Денисова Ирина Викторовна** | |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | | | | | | | |  | | --- | | Сертификат: 70200C4F1AB5A840A8A653BEE1A8BC62  Владелец: Денисова Ирина Викторовна  Действителен с 11.04.2024 по 05.07.2025 | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **Начальник отдела по учету и отчетности** | |  |  | |  | | --- | | **Александрова Марина Валерьевна** | |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | | | | | | | |  | | --- | | Сертификат: 38711DB85B1E226FF43C181B60D229BF  Владелец: Александрова Марина Валерьевна  Действителен с 09.04.2024 по 03.07.2025 | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| 20 января 2025 года |  |  |  |  |  |