

**Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия
«Мониторинг исполнения бюджета
Городского округа Подольск за 1 квартал 2025 года»**

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг исполнения бюджета Городского округа Подольск за 1 квартал 2025 года» подготовлено в соответствии со статьей 268-1 Бюджетного кодекса РФ, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением «О бюджетном процессе в Городском округе Подольск», утвержденным решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 30.11.2015 №7/2 (с учетом изменений и дополнений), Положением о Контрольно-счетной палате Городского округа Подольск, утвержденным решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 30.12.2015, пунктом 1.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты Городского округа Подольск на 2025 год (далее - Контрольно-счетная палата, КСП).

Мониторинг исполнения бюджета Городского округа Подольск за 1 квартал 2025 года (далее-отчетный период) проведен на основании:

- Отчета об исполнении бюджета Городского округа Подольск за 1 квартал 2025 года, утвержденного Постановлением Администрации Городского округа Подольск от 24.04.2025 № 1296-П (далее Отчет);
- решения Совета депутатов Городского округа Подольск от 24.12.2024 № 71/2 «О бюджете Городского округа Подольск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (с изменениями от 27.03.2025 № 75/4);
- Сводной бюджетной росписи Городского округа Подольск на 2025 год (уточненной по состоянию на 31.03.2025);
- Долговой книги муниципального образования «Городской округ Подольск Московской области» на 2025 год по состоянию на 31.03.2025;
- Кассового плана исполнения бюджета Городского округа Подольск на 2025 год по состоянию на 01.04.2025 (далее – кассовый план);
- Отчета по поступлениям и выбытиям ф.0503151, представленного Управлением Федерального казначейства по Московской области по состоянию на 01.04.2025 в соответствии с запросом Контрольно-счетной палаты Городского округа Подольск;
- информации о расходовании средств Дорожного фонда муниципального образования «Городской округ Подольск Московской области», полученной от Комитета по благоустройству и дорожному хозяйству Администрации Городского округа Подольск в соответствии с запросом Контрольно-счетной палаты;
- иной информации об исполнении бюджета Городского округа Подольск, полученной от Комитета по финансам и налоговой политике Администрации Городского округа.

**1. Результаты анализа итогов социально-экономического развития
Городского округа Подольск за 1 квартал 2025 года**

Информация об основных показателях социально-экономического развития Городского округа Подольск за 1 квартал 2025 года представлена Управлением по экономике и конкурентной политике Администрации Городского округа Подольск.

Согласно представленным сведениям в 1 квартале 2025 года отмечена положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года:

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	1 квартал 2024 года	1 квартал 2025 года	Темп изменения, %
			Факт	Факт	
1.	Численность населения на начало года	человек	350 634	351 752	100,3
2.	Оборот организаций *	млрд. руб.	233,57	295,71	126,5
3.	Отгружено товаров (выполнено работ, услуг) по всем видам экономической деятельности*	млрд. руб.	74,30	103,28	139,0
4.	Розничный товарооборот *	млрд. руб.	55,04	73,97	134,4
5.	Среднесписочная численность работников (за январь-февраль) *	тыс. чел.	99,8	107,9	108,1
6.	Средняя заработная плата (за январь-февраль) *	рублей	123 192	130 707	106,1
* - по крупным и средним организациям					

2. Характеристика основных показателей бюджета Городского округа Подольск за 1 квартал 2025 года

Решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 24.12.2024 № 71/2 «О бюджете Городского округа Подольск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (с изменениями от 27.03.2025 № 75/4) (далее – решение о бюджете на 2025 год) бюджет на 2025 год утвержден:

- по доходам в сумме 27 017 653,50433 тыс. рублей.

- по расходам в сумме 28 272 736,23157 тыс. рублей.

Дефицит бюджета 1 255 082,72724 тыс. рублей.

По состоянию на 31.03.2025 года сводная бюджетная роспись Городского округа Подольск утверждена в объеме 28 304 358,57157 тыс. рублей, что на 31 622,34 тыс. рублей больше утвержденного бюджета. Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от утвержденного бюджета обусловлено получением уведомлений о предоставлении из бюджета Московской области межбюджетных трансфертов на общую сумму 31 622,34 тыс. рублей.

Бюджет Городского округа Подольск за отчетный период 2025 года исполнен:

- по доходам в сумме 4 565 394,56957 тыс. рублей, что составляет 16,9% к утвержденному годовому плану (за аналогичный период 2024 года - 4 182 610,97432 тыс. рублей, что составляет 20,49% к утвержденному плану 2024 года);

- по расходам в сумме 3 874 695,90116 тыс. рублей или 13,69% к плану, утвержденному сводной бюджетной росписью (за аналогичный период 2024 года - в сумме 3 573 490,4705 тыс. рублей или 15,99%);

- с профицитом в размере 690 698,66841 тыс. рублей (за аналогичный период 2024 года бюджет исполнен с профицитом в размере 609 120,50 тыс. рублей).

3. Доходы бюджета Городского округа Подольск за 1 квартал 2025 года

Исполнение доходов местного бюджета за 1 квартал 2025 года характеризуется данными, приведенными в таблице.

Наименование доходов	Утверждено по бюджету на 2025 год (тыс. руб.)	Кассовый план 1 квартал 2025 года (тыс.руб.)	Исполнение за 1 квартал 2025 года			Исполнено за 1 квартал 2024 года	
			Сумма (тыс. руб.)	в % к утв. плану	в % к кассовому плану	Сумма (тыс.руб.)	в % к годовым назначениям 2024г.
Доходы (налоговые и неналоговые)	13 382 332,0	2 221 746,0	2 547 174,51327	19,03	114,65	1 783 491,62552	19,09
Доля в структуре доходов (%)	49,53	49,60	55,79			42,64	
Безвозмездные поступления	13 635 321,50433	2 257 551,86709	2 018 220,05630	14,80	89,40	2 399 119,34880	21,68
Доля в структуре доходов (%)	50,47	50,40	44,21			57,36	
ИТОГО	27 017 653,50433	4 479 297,86709	4 565 394,56957	16,90	101,92	4 182 610,97432	20,49

Поступление доходов бюджета Городского округа Подольск за 1 квартал 2025 года составило 4 565 394,56957 тыс. рублей или 16,9% утвержденного годового объема доходов бюджета, в том числе:

- по налоговым и неналоговым доходам – 2 547 174,51327 тыс. рублей или 19,03% утвержденного бюджета и 114,65% от кассового плана;
- по безвозмездным поступлениям – 2 018 220,05630 тыс. рублей или 14,8% утвержденного бюджета и 89,4 % от кассового плана.

По сравнению с аналогичным периодом 2024 года поступление доходов в целом увеличилось на 9,15%. При этом, налоговые и неналоговые доходы увеличились на 42,82%, безвозмездные поступления уменьшились на 15,88%.

Показатели кассового плана исполнения бюджета на 2025 год по доходам спрогнозированы в объеме 27 049 275,84433 тыс. рублей, что на 31 622,34 тыс. рублей больше показателей, утвержденных решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 24.12.2024 № 71/2 «О бюджете Городского округа Подольск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (с изменениями от 27.03.2025 № 75/4) (в кассовом плане учтены изменения по межбюджетным трансфертам из бюджета Московской области, уведомления по которым не нашли отражение в бюджете по состоянию на 01.04.2025).

Исполнение кассового плана по доходам бюджета за 1 квартал 2025 года составило в целом 101,92%, в том числе по собственным доходам – 114,65%, по безвозмездным поступлениям – 89,4%.

3.1. Налоговые доходы

За 1 квартал 2025 года объем поступлений налоговых доходов в бюджет Городского округа Подольск составил 2 122 020,88861 тыс. рублей или 17,95% утвержденного бюджета и 108,6% от кассового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года поступление налоговых доходов увеличилось на 594 823,29861 тыс. рублей или на 38,95%.

Сведения об исполнении бюджета Городского округа Подольск в разрезе налоговых доходов за 1 квартал 2025 года приведены в таблице:

(в тыс. руб.)							
	Наименование статьи доходов	Утверждено в бюджете на 2025 год	Кассовый план на 01.04.2025 года	Исполнение кассового плана за отчетный период 2025 года		Исполнение кассового плана за 1 квартал 2024 года	Сумма отклонений (гр.5 –гр.7)
				сумма	%		
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые доходы							
1.	Налог на доходы физических лиц	6 983 868,0	1 220 000,0	1 469 696,24975	120,47	894 105,56	+575 590,68975
2.	Налоги на товары, реализуемые на территории РФ (акцизы)	72 475,0	17 659,0	17 413,00755	98,61	16 562,17	+1 850,83755
3.	Налоги на совокупный доход всего, в том числе:	2 987 317,0	424 773,0	347 062,34254	81,71	354 901,18	-7 838,83746
	-налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 657 066,0	331 863,0	253 241,45514	76,31	277 327,31	-24 085,85486
	- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0	0	0	-	206,65	-206,65
	-единый сельскохозяйственный налог	0	0	0	-	107,12	-107,12
	-налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	320 168,0	90 840,0	91 478,81380	100,7	75 948,52	+15 530,2938
	-налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»	10 083,0	2 070,0	2 186,18426	105,61	1 311,58	+874,60426
4.	Налоги на имущество всего, в том числе:	1 697 486,0	275 318,0	245 593,4946	89,2	246 987,65	-1 394,1554
	-налог на имущество физических лиц	431 407,0	24 440,0	24 257,71376	99,25	24 405,46	-147,74624
	-земельный налог	1 266 079,0	250 918,0	221 335,78084	88,21	222 582,19	-1 245,40916
5.	Государственная пошлина	78 940,0	16 250,0	42 255,79420	260,03	14 641,03	+27 614,4642
	Итого налоговые доходы:	11 820 086,0	1 954 000,0	2 122 020,88861	108,6	1 527 197,59	+594 823,29861

Основную долю в структуре налоговых доходов составляют налог на доходы физических лиц (69,25%); налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (11,93%); налоги на имущество (11,57%).

Налог на доходы физических лиц – по состоянию на 01.04.2025 поступил в объеме 1 469 696,24975 тыс. рублей или 21,04% от годовых плановых назначений и 120,47% от кассового плана. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение поступлений НДФЛ на 575 590,68975 тыс. рублей или на 64,38%.

Налоги на товары, реализуемые на территории РФ (акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации) исполнены в объеме 17 413,00755 тыс. рублей или 23,07% от

утвержденного плана и 98,61% от кассового плана. Увеличение поступлений к уровню 2024 года составило 1 850,83755 тыс. рублей или 5,14%.

Налоги на совокупный доход исполнены в объеме 347 062,34254 тыс. рублей (11,62% годовых назначений и 81,71% от кассового плана). По отношению к аналогичному периоду 2024 года поступление налогов на совокупный доход в целом снизилось на 7 838,83746 тыс. рублей (или на 2,21%). В разрезе источников наибольший объем поступлений приходится на налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 253 241,45514 тыс. рублей. (снижение по сравнению с уровнем 2024 года – 24 085,85486 тыс. рублей или 8,69%).

Налоги на имущество – при плане 1 697 486,0 тыс. рублей, фактическое поступление налогов составило 245 593,4946 тыс. рублей или 14,47%, в том числе:

- налог на имущество физических лиц – в сумме 24 257,71376 тыс. рублей, при годовом плане 431 407,0 тыс. рублей (5,62%). За аналогичный период 2024 года поступления налога составляло 24 405,46 тыс. рублей. Кассовый план за 1 квартал текущего года по данному источнику доходов исполнен на 99,25%.

- земельный налог – в сумме 221 335,78084 тыс. рублей или 17,48% от годового плана, и 88,21% от кассового плана. По сравнению уровнем 2024 года поступление земельного налога в отчетном периоде уменьшилось на 1 245,40916 тыс. рублей. (0,56%).

Поступление государственной пошлины за отчетный период составило 42 255,7942 тыс. рублей или 53,53 % от годового плана и превышает утвержденное значение кассового плана в 2,6 раза. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года поступление госпошлины увеличилось на 27 614,4642 тыс. рублей (в 2,9 раза).

3.2 Неналоговые доходы

Исполнение плана по неналоговым доходам за отчетный период составило 425 153,62463 тыс. рублей или 27,21% утвержденных годовых назначений и 158,79% от кассового плана (увеличение поступлений к уровню 2024 года - на 65,88%).

Сведения об исполнении бюджета Городского округа Подольск за 1 квартал 2025 года в разрезе неналоговых доходов приведены в таблице:

(в тыс. руб.)

	Наименование статьи доходов	Утверждено в бюджете на 2025 год	Кассовый план на 01.04.2025 года	Исполнение кассового плана за отчетный период 2025 года		Исполнение кассового плана за 1 квартал 2024 года	Сумма отклонений (гр.5 –гр.7)
				сумма	%		
1	2	3	4	5	6	7	8
Неналоговые доходы							
1.	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	912 372,0	186 615,0	258 821,85096	138,69	191 741,33	+67 080,52096
2	Платежи при пользовании природными ресурсами	4 696,0	1 174,0	2 214,55074	188,63	1 289,10	+925,45074
3	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	7 030,0	1 603,0	1 840,95494	114,84	3 457,84	-1 616,88506
4	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	515 878,0	72 901,0	153 556,93507	210,64	49 957,43	+103 599,40507
5	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	36 293,0	4 801,0	6 632,33448	138,14	5 007,21	+525,12448
6	Прочие неналоговые доходы	85 977,0	652,0	3 086,99844	473,47	4 841,13	-1 754,13156
	Итого неналоговые доходы:	1 562 246,0	267 746,0	425 153,62463	158,79	256 294,04	+168 859,58463

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в структуре неналоговых доходов занимают 60,88%.

По состоянию на 01.04.2025 года поступление в бюджет доходов по данной подгруппе составило 258 821,85096 тыс. рублей или 28,37% от годовых плановых назначений и 138,69% от кассового плана. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы от использования имущества увеличились на 67 080,52096 тыс. рублей или 34,98%.

Значительную долю (76,77%) в составе доходов от использования имущества составляют доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков. По состоянию на 01.04.2025 года доходы исполнены в объеме 192 755,4695 тыс. рублей, что составило 27,52% к плану, утвержденному решением о бюджете на 2025 год и 142,28% от кассового плана.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков за 1 квартал 2025 года поступили в бюджет в размере 9 236,87033 тыс. рублей при утвержденных годовых назначениях в сумме 36 854,0 тыс. рублей (25,06%).

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну поступили в бюджет в объеме 13 965,463 тыс. рублей или 26,96% от годовых плановых назначений и 108,01% от утвержденного кассового плана.

Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, поступила в размере 603,45631 тыс. рублей или 93,56% от годовых плановых назначений. Годовые плановые назначения по данному источнику составили 645,0 тыс. рублей.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, поступили в отчетном периоде в сумме 50,19839 тыс. рублей или 100,4% от годовых плановых назначений. Годовые плановые назначения по данному источнику составили 50,0 тыс. рублей.

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) поступили в бюджет в объеме 42 210,39343 тыс. рублей, что составило 34,44% от утвержденного годового плана и 137,65% от кассового плана.

В составе прочих доходов от использования имущества наибольшую долю (65,33%) занимают средства за наем муниципального жилья. В отчетном периоде указанные средства поступили в объеме 22 243,67187 тыс. рублей или 27,78% годовых бюджетных назначений и 125,08% от кассового плана.

Прочие поступления бюджета в виде средств по договору коммерческого найма жилого помещения муниципального жилищного фонда за 1 квартал 2025 года составили 1 790,1556 тыс. рублей, или 21,03% годовых плановых назначений и 89,91% от кассового плана.

По прочим поступлениям в виде средств от проведения конкурса на право заключения договоров на размещение нестационарных торговых объектов - при годовых плановых назначениях в сумме 18 000,0 тыс. рублей, фактическое

исполнение составило 4 426,08258 тыс. рублей или 24,59%. Кассовый план за 1 квартал текущего года исполнен на 98,36%.

По прочим поступлениям в виде средств от проведения аукциона на право заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на объектах муниципальной собственности - при годовых плановых назначениях в сумме 15 981,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 13 750,48338 тыс. рублей или 86,04%. Кассовый план за 1 квартал текущего года исполнен на 215,19%.

Платежи при пользовании природными ресурсами при утвержденных плановых назначениях в размере 4 696,0 тыс. рублей поступили в бюджет в объеме 2 214,55074 тыс. рублей или 47,16% от годового плана и превышают утвержденное значение кассового плана в 1,9 раза.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства исполнены в сумме 1 840,95494 тыс. рублей, или 26,19% от годового плана и 114,84% от кассового плана. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы от оказания платных услуг уменьшились на 1 616,88506 тыс. рублей или на 53,24%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в целом исполнены в объеме 153 556,93507 тыс. рублей, при годовых назначениях 518 878,0 тыс. рублей (29,77%) и кассовом плане 72 901,0 тыс. рублей (210,64%). По сравнению с аналогичным периодом 2024 года поступление доходов по указанной подгруппе увеличилось на 103 599,40507 тыс. рублей или в 3,1 раза.

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств поступили в отчетном периоде в сумме 6 577,76634 тыс. рублей или 2,42% к утвержденному годовому плану, по отношению к кассовому плану 234,62%.

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности поступили в отчетном периоде в объеме 103 945,77666 тыс. рублей, что составляет 112,86% годового плана и 223,05% кассового плана.

Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, поступила в сумме 43 033,39207 тыс. рублей, что составляет 28,69% годового плана и 187,1% кассового плана.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба при плане, утвержденном решением о бюджете на 2025 год, в сумме 36 293,0 тыс. рублей, поступили в бюджет в объеме 6 632,33448 тыс. рублей или 18,27% от годовых плановых назначений и 138,14% от кассового плана.

Прочие неналоговые доходы в отчетном периоде исполнены в объеме 3 086,99844 тыс. рублей, что составляет 3,59% утвержденного годового плана и превышает утвержденное значение кассового плана в 4,7 раза.

Безвозмездные поступления

При утвержденных плановых назначениях в размере 13 635 321,50433 тыс. рублей безвозмездные поступления по состоянию на 01.04.2025 года составили 2 018 220,0563 тыс. рублей или 14,8%.

Согласно данным отчета, поступление в разрезе источников сложилось следующим образом:

Субсидии из бюджета Московской области – при плане 6 444 801,25633 тыс. рублей, фактическое поступление составило 270 323,07360 тыс. рублей или 4,19% от годовых плановых назначений.

Субвенции из бюджета Московской области – при плановых годовых назначениях в сумме 6 468 752,448 тыс. рублей, в отчетном периоде поступило – 1 664 912,91849 тыс. рублей или 25,74% от годовых плановых назначений.

Иные межбюджетные трансферты из бюджета Московской области при плановых годовых назначениях в сумме 721 767,8 тыс. рублей, в отчетном периоде поступило 181 172,534 тыс. рублей или 25,1% от годовых плановых назначений.

Безвозмездные поступления от муниципальных организаций составили 11 320,25786 тыс. рублей, доходы бюджета от возврата остатков субсидий прошлых лет – 20 913,13166 тыс. рублей.

За 1 квартал 2025 года возвращено остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет Московской области в сумме 130 421,85931 тыс. рублей.

Утвержденный кассовый план на 2025 год предусматривает плановые показатели по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ без разбивки по источникам поступлений, в связи с чем провести анализ исполнения кассового плана по безвозмездным поступлениям не представляется возможным.

4. Исполнение бюджета Городского округа Подольск по расходам

Бюджет Городского округа Подольск по расходам за 1 квартал 2025 года исполнен в размере 3 874 695,90116 тыс. рублей или 13,70% от плановых назначений, утвержденных решением о бюджете на 2025 год и 13,69% от плана, утвержденного сводной бюджетной росписью.

Анализ исполнения расходной части бюджета в разрезе разделов функциональной классификации расходов бюджетов за 1 квартал 2025 года представлен в таблице:

(тыс. рублей)					
Раздел	Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год	Исполнение за 1 квартал 2025 года	% исполнения к плану	Доля в общем объеме расходов, %
01	Общегосударственные вопросы	2 404 286,57752	434 602,59757	18,08	11,22
02	Национальная оборона	64,0	0	0	0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	238 590,0	37 975,80185	15,92	0,98
04	Национальная экономика	1 505 779,70121	206 862,64008	13,74	5,34
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	10 286 127,90645	609 281,63201	5,92	15,72
06	Охрана окружающей среды	10 038,22	51,5628	0,51	-
07	Образование	1 087 403,457	2 051 125,74062	18,86	52,94
08	Культура, кинематография	1 290 138,73426	230 796,74	17,89	5,96
10	Социальная политика	266 370,02	73 916,19753	27,75	1,91
11	Физическая культура и спорт	1 177 999,95513	209 227,54627	17,76	5,4
12	Средства массовой информации	97 707,0	20 855,44237	21,34	0,53
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	150 853,0	0	0	0
Итого:		28 304 358,57157	3 874 695,90116	13,69	100,0

Данные по исполнению расходов в разрезе разделов бюджетной классификации по отношению к кассовому плану за 1 квартал 2025 года не приводятся, так как

кассовый план по расходам утвержден в разрезе главных распорядителей средств бюджета.

Исполнение бюджета Городского округа Подольск за 1 квартал 2025 года в разрезе главных распорядителей средств бюджета сложилось следующим образом:

(тыс. рублей)						
№ п/п	Наименование ГРБС	Код	Кассовый план 1 квартал 2025	Исполнение по состоянию на 01.04.2025	Отклонение от кассового плана	% исполнения
1.	Администрация	701	442 085,94847	442 085,94847	0	100,0
2.	Комитет по ЖКХ	702	163 080,05731	163 080,05731	0	100,0
3.	Комитет по строительству и архитектуре	703	53 967,62806	53 967,62806	0	100,0
4.	Комитет комплексного развития инженерной инфраструктуры	704	54 243,52440	54 243,52440	0	100,0
5.	Комитет имущественных и земельных отношений	705	43 109,7403	43 109,7403	0	100,0
6.	Комитет по образованию	706	1 928 501,61456	1 928 501,61456	0	100,0
7.	Комитет по культуре и туризму	707	336 346,15749	336 346,15749	0	100,0
8.	Комитет по физической культуре и спорту	710	209 227,54627	209 227,54627	0	100,0
9.	Совет депутатов	711	7 193,02751	7 193,02751	0	100,0
10.	Комитет по благоустройству, дорожному хозяйству, транспорту и связи	742	475 777,455	475 777,455	0	100,0
11.	Комитет по делам молодежи	745	78 656,55335	78 656,55335	0	100,0
12.	Контрольно-счетная палата	746	4 383,29136	4 383,29136	0	100,0
13.	Комитет по финансам и налоговой политике	770	78 123,35708	78 123,35708	0	100,0
	Итого:		3 874 695,90116	3 874 695,90116	0	100,0

Исполнение кассового плана в разрезе ведомственной структуры за отчетный период составляет 100,0%.

5. Исполнение местного бюджета по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ и непрограммным направлениям деятельности

В соответствии с решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 24.12.2024 № 71/2 «О бюджете Городского округа Подольск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (с изменениями от 27.03.2025 № 75/4) средства на реализацию муниципальных программ предусмотрены в объеме 27 786 141,6302 тыс. рублей. Доля программных расходов в бюджете городского округа составила 98,28%.

Данные об исполнении бюджета Городского округа Подольск по расходам на реализацию мероприятий муниципальных программ за 1 квартал 2025 года приведены в таблице:

(тыс. рублей)					
№ п/п	Наименование муниципальной программы	Утвержденный бюджет	Исполнено за 1 квартал 2025	% исполнен ия	Доля в общем объеме, %
1	Здравоохранение	16 000,0	3 436,327	21,48	0,09
2	Культура	1 506 726,30599	288 688,28696	19,16	7,53
3	Образование	9 544 764,79226	1 914 072,59606	20,05	49,92
4	Социальная защита населения	216 052,0	31 459,88738	14,56	0,82
5	Спорт	1 175 466,43413	206 694,02572	17,58	5,39
6	Развитие сельского хозяйства	19 251,778	1 726,11105	8,97	0,05
7	Экология и окружающая среда	43 038,22	51,56280	0,12	0
8	Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения	371 748,89349	51 314,96778	13,80	1,34
9	Жилище	19 831,02	17 715,82524	89,33	0,46
10	Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности	3 507 089,85371	79 927,97821	2,28	2,08
11	Предпринимательство	8 000,0	0	0	0
12	Управление имуществом и муниципальными финансами	1 827 672,31778	379 961,75210	20,79	9,91
13	Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики	372 093,10012	72 836,53829	19,57	1,90
14	Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса	1 315 762,16021	183 395,41997	13,94	4,78
15	Цифровое муниципальное образование	335 019,3	60 238,56263	17,98	1,57
16	Архитектура и градостроительство	99 411,0	18 242,49503	18,35	0,48
17	Формирование современной комфортной городской среды	4 736 776,98017	490 311,73813	10,35	12,79
18	Строительство объектов социальной инфраструктуры	849 332,15613	31 180,94673	3,67	0,81
19	Переселение граждан из аварийного жилого фонда	1 822 105,31821	2 960,68630	0,16	0,08
Итого по муниципальным программам:		27 786 141,6302	3 834 215,70738	13,80	100

За 1 квартал 2025 года исполнение бюджета Городского округа Подольск по расходам на реализацию муниципальных программ составило 3 834 215,70738 тыс. рублей или 13,8% от утвержденного бюджета. В общем объеме программных расходов наибольший удельный вес (49,92%) занимают расходы на реализацию муниципальной программы «Образование».

Низкое исполнение расходов за отчетный период 2025 года сложилось по муниципальным программам: «Экология и окружающая среда» - 0,12%, «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» - 2,28%, «Строительство объектов социальной инфраструктуры» - 3,67%, «Переселение граждан из аварийного жилого фонда» - 0,16%.

В отчетном периоде 2025 года не осуществлялось финансирование муниципальной программы «Предпринимательство».

Исполнение непрограммных расходов за 1 квартал 2025 составило 40 480,19378 тыс. рублей или 8,32% от плановых значений.

6. Исполнение бюджета Городского округа Подольск по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций

Наименования	Сумма (тыс. руб.)	
	План	Исполнено
1	2	3
Комитет по строительству и архитектуре Администрации Городского округа Подольск	2 908 041,93583	4 491,44191
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 500,00000	0,00000
<i>Строительство пожарного депо по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, пос. Радиоцентра "Романцево", д. 20 (ПИР, СМР)</i>	<i>3 500,00000</i>	<i>0,00000</i>
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 285 494,79970	2 960,68630
Жилищное хозяйство	1 760 187,81382	2 960,68630
<i>Строительство жилого дома по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, мкр. Климовск, ул. Южный поселок (в том числе ПИР)</i>	<i>1 005 564,73329</i>	<i>2 960,68630</i>
<i>Строительство жилого дома по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, по ул. Плещеевская, д.42, корпус 3</i>	<i>100 962,18645</i>	<i>0,00000</i>
<i>Строительство жилого дома по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, мкр. Климовск, ул. Южный поселок, д.31а (строительный адрес) (в том числе ПИР)</i>	<i>653 660,89408</i>	<i>0,00000</i>
Коммунальное хозяйство	525 306,98588	0,00000
<i>Перекладка аварийного участка магистральных водоводов от ВНС 2-го подъема Деснинского ВЗУ до существующего перехода через р. Десна</i>	<i>4 573,48000</i>	<i>0,00000</i>
<i>Комплекс сооружений водоподготовки производительностью 46 000 м3/сут. Деснинского водозаборного узла вблизи д.Армозово г.Москва</i>	<i>520 733,50588</i>	<i>0,00000</i>
Образование	599 047,13613	1 530,75561
Общее образование	599 047,13613	1 530,75561
<i>Школа на 1100 мест по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, г. Подольск, микрорайон Климовск, ул. Победы, д.3в (ПИР и строительство)</i>	<i>153 284,09613</i>	<i>0,00000</i>
<i>Пристройка на 200 мест к муниципальному общеобразовательному учреждению "Средняя общеобразовательная школа №29 имени П.И. Забродина" по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, г.Подольск, ул.Парковая, д.16 (ПИР и строительство)</i>	<i>445 763,04000</i>	<i>1 530,75561</i>
Физическая культура и спорт	20 000,00000	0,00000
Физическая культура	20 000,00000	0,00000
<i>Подготовка основания с размещением модульного спортивного сооружения, расположенного по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, г. Подольск, ул. Рабочая, д. 13б</i>	<i>20 000,00000</i>	<i>0,00000</i>

Наименования	Сумма (тыс. руб.)	
	План	Исполнено
1	2	3
Комитет комплексного развития инженерной инфраструктуры Администрации Городского округа Подольск	1 348 163,65625	41 370,76631
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 348 163,65625	41 370,76631
Коммунальное хозяйство	1 348 163,65625	41 370,76631
<i>Реконструкция котельной по адресу: Г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Победы, д. 4а</i>	<i>393 245,31000</i>	<i>0,00000</i>
<i>Реконструкция котельной по адресу: Г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Ульяновых, д. 9</i>	<i>187 068,32000</i>	<i>0,00000</i>
<i>Реконструкция тепловых сетей: Г.о. Подольск, г. Подольск, мкр. Межшоссейный, Шепчинки, Парковый, Центральный</i>	<i>524 274,70000</i>	<i>0,00000</i>
<i>Реконструкция тепловых сетей: Г.о. Подольск, г. Подольск, мкр. Ново-Сырово</i>	<i>243 575,32625</i>	<i>41 370,76631</i>
ИТОГО	4 256 205,59208	45 862,20822

За 1 квартал 2025 года исполнение бюджета Городского округа Подольск по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций, составило 45 862,20822 тыс. рублей или 1,08% от утвержденного бюджета. В разрезе главных распорядителей бюджетных средств исполнение расходов на осуществление бюджетных инвестиций сложилось следующим образом:

- в Комитете по строительству и архитектуре Администрации Городского округа Подольск - при плановых назначениях в размере 2 908 041,93583 тыс. рублей исполнение составило 4 491,44191 тыс. рублей или 0,15%;

По состоянию на 01 апреля 2025 года:

1) частично исполнены бюджетные назначения, предусмотренные на:

- строительство жилого дома по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, мкр. Климовск, ул. Южный поселок (в том числе ПИР) – 2 960,68630 тыс. рублей, или 0,29%;

- пристройку на 200 мест к муниципальному общеобразовательному учреждению «Средняя общеобразовательная школа №29 имени П.И. Забродина» по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, г. Подольск, ул. Парковая, д.16 (ПИР и строительство) – 1 530,75561 тыс. рублей, или 0,34%.

2) не исполнены бюджетные назначения, предусмотренные на:

- строительство пожарного депо по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, пос. Радиоцентра «Романцево», д. 20 (ПИР, СМР) – 3 500,0 тыс. рублей;

- строительство жилого дома по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, мкр. Климовск, ул. Южный поселок (в том числе ПИР) - 1 005 564,73329 тыс. рублей;

- строительство жилого дома по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, по ул. Плещеевская, д.42, корпус 3 - 100 962,18645 тыс. рублей;

- строительство жилого дома по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, мкр. Климовск, ул. Южный поселок, д.31а (строительный адрес) (в том числе ПИР) - 653 660,89408 тыс. рублей;

- перекладка аварийного участка магистральных водоводов от ВНС 2-го подъема Деснинского ВЗУ до существующего перехода через р. Десна – 4 573,48 тыс. рублей;

- комплекс сооружений водоподготовки производительностью 46 000 м³/сут. Деснинского водозаборного узла вблизи д. Армазово г. Москва – 520 733,50588 тыс. рублей;

- строительство школы на 1100 мест по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, г. Подольск, микрорайон Климовск, ул. Победы, д.3в (ПИР и строительство) – 153 284,09613 тыс. рублей;

- пристройку на 200 мест к муниципальному общеобразовательному учреждению "Средняя общеобразовательная школа №29 имени П.И. Забродина" по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, г. Подольск, ул. Парковая, д.16 (ПИР и строительство) – 445 763,04 тыс. рублей;

- подготовка основания с размещением модульного спортивного сооружения, расположенного по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, г. Подольск, ул. Рабочая, д. 13б – 20 000,0 тыс. рублей.

- в Комитете комплексного развития инженерной инфраструктуры Администрации Городского округа Подольск - при плановых назначениях в размере 1 348 163,65625 тыс. рублей исполнение составило 41 370,76631 тыс. рублей или 3,1%;

По состоянию на 01 апреля 2025 года:

1) частично исполнены бюджетные назначения, предусмотренные на:

- реконструкцию тепловых сетей: Г.о. Подольск, г. Подольск, мкр. Новосырово – 41 370,76631 тыс. рублей или 16,98%.

2) не исполнены бюджетные назначения, предусмотренные на:

- реконструкцию котельной по адресу: Г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Победы, д. 4а – 393 245,31 тыс. рублей;

- реконструкцию котельной по адресу: Г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Ульяновых, д. 9 – 187 068,32 тыс. рублей;

- реконструкцию тепловых сетей: Г.о. Подольск, г. Подольск, мкр. Межшоссейный, Шепчинки, Парковый, Центральный – 524 274,7 тыс. рублей.

Муниципальные контракты находятся в стадии заключения, заключенные муниципальные контракты находятся в стадии реализации, в связи с чем бюджетные назначения по расходам на осуществление бюджетных инвестиций в 1 квартале 2025 года исполнены частично (не исполнены).

Бюджетные инвестиции осуществлены в пределах утвержденного кассового плана по расходам бюджета Городского округа Подольск по состоянию на 01 апреля 2025 года.

7. Исполнение бюджета Городского округа Подольск по расходам, осуществляемым за счет средств на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий из резервного фонда местной администрации

Решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 24.12.2024 № 71/2 «О бюджете Городского округа Подольск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (с изменениями от 27.03.2025 № 75/4) предусмотрены бюджетные

ассигнования на осуществление расходов из Резервного фонда Администрации в размере 35 000,0 тыс. рублей, из Резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий – 5 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01 апреля 2025 года расходы за счет средств Резервного фонда Администрации и Резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий не осуществлялись.

8. Исполнение бюджета Городского округа Подольск по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда

Решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 24.12.2024 № 71/2 «О бюджете Городского округа Подольск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального образования на 2025 год утвержден в размере 72 505,0 тыс. рублей. В соответствии с п.2 статьи 4 решения о бюджете на 2025 год бюджетные ассигнования Дорожного фонда предусматриваются Комитету по благоустройству и дорожному хозяйству Администрации Городского округа Подольск на финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса».

Согласно сводной бюджетной росписи Городского округа Подольск по состоянию на 01.04.2025 и информации, представленной главными распорядителями бюджетных средств, объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2025 год запланирован в объеме 72 505,00 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2025 остаток неиспользованных средств, поступивших в Дорожный фонд в 2024 году, составил 81 028,15055 тыс. рублей.

За 1 квартал 2025 года в Дорожный фонд муниципального образования поступило средств в размере 17 413,00755 тыс. рублей, или 24,02% утвержденных плановых назначений (доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, на автомобильный и прямогонный бензин).

Средства Дорожного фонда Городского округа Подольск в размере 1 693,43524 тыс. рублей в отчетном периоде направлены на финансирование работ по нанесению горизонтальной дорожной разметки на автомобильных дорогах местного значения и на выполнение работ по установке дорожных знаков. По состоянию на 01.04.2024 остаток неиспользованных средств составил 21 411,97670 тыс. рублей.

Информация о расходовании денежных средств Дорожного фонда Городского округа Подольск по состоянию на 01.04.2025 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлена в таблице.

Наименование главного распорядителя бюджетных средств, КБК	Утверждено сводной бюджетной росписью, в тыс. рублей	Принято на учет бюджетных обязательств		Кассовое исполнение за 1 квартал 2024года		
		тыс. рублей	% от сводной бюджетной росписи	тыс. рублей	% от сводной бюджетной росписи	% от принятых на учет бюджетных обязательств
Комитет по благоустройству и дорожному хозяйству						
742 0409 143019Д890 244	20 000,0	0	0	0	0	0
742 0409 145019Д880 244	2 000,0	1 720,77672	86,04	1 693,43524	84,67	98,41
742 0409 142049Д110 244	44 503,96915	0	0	0	0	0
Итого:	76 503,96915	1 720,77672	2,25	1 693,43524	2,21	98,41

За отчетный период за счет средств Дорожного фонда принято бюджетных обязательств путем заключения муниципальных контрактов на общую сумму 1 720,77672 тыс. рублей или 2,25% от бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью.

9. Дефицит (профицит) бюджета и источники финансирования дефицита бюджета Городского округа Подольск

По состоянию на 01.04.2025 года бюджет Городского округа Подольск исполнен с профицитом размере 690 698,66841 тыс. рублей при запланированном дефиците бюджета на 2025 год в объеме 1 255 082,72724 рублей.

Структура источников внутреннего финансирования дефицита бюджета представлена ниже.

(тыс. рублей)		
Наименование показателя	Утвержденный бюджет	Исполнено за 1 квартал 2025 года
ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ) БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ПОДОЛЬСК	-1 255 082,72724	690 698,66841
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	-1 255 082,72724	690 698,66841
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	1 266 250,0	0
Привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	1 266 250,0	0
Погашение городскими округами кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	0	0
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-1 266 250,0	0,00
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	0	0
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-1 266 250,0	0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	-1 255 082,72724	690 698,66841
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-28 283 903,50433	-4 626 810,07311
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	29 538 986,23157	3 936 111,40470

Сложившийся уровень исполнения по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета характеризуется следующими показателями:

- остатки средств на счетах по учету средств бюджетов увеличились на 690 698,66841 тыс. рублей.

10. Муниципальный долг Городского округа Подольск

Статьей 14 решения Совета депутатов Городского округа Подольск от 24.12.2024 № 71/2 «О бюджете Городского округа Подольск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» установлен верхний предел муниципального внутреннего долга бюджета Городского округа Подольск на 1 января 2026 года в размере 2 595 000,00 тыс. руб.

Программой муниципальных внутренних заимствований Городского округа Подольск на 2025 год предусмотрено:

- привлечение заимствований на общую сумму 1 266 250,0 тыс. рублей, в том числе:

кредитные договоры и соглашения, заключенные от имени муниципального образования 1 266 250,0 тыс. рублей.

- погашение заимствований на общую сумму 1 266 250,0 тыс. рублей, в том числе:

кредитные договоры и соглашения, заключенные от имени муниципального образования в сумме 0 тыс. рублей;

бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы – 1 266 250,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2025 привлечение и погашение заимствований не осуществлялось.

По данным долговой книги объем муниципального долга Городского округа Подольск по состоянию на 31.03.2025 года составил 2 595 000 тыс. рублей или 100% верхнего предела муниципального долга, установленного на 01.01.2025, в том числе:

по бюджетному кредиту – 2 595 000,0 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга по состоянию на 01.04.2025 не осуществлялись.

11. Выводы:

1. Бюджет Городского округа Подольск по доходам за 1 квартал 2025 года исполнен в объеме 4 565 394,56957 тыс. рублей или 16,9% утвержденного годового объема доходов бюджета.

2. Поступление собственных доходов в отчетном периоде составило 2 547 174,51327 тыс. рублей или 19,03% от утвержденных годовых назначений и 107,67% от кассового плана:

- налоговые доходы исполнены в сумме 2 122 020,88861 тыс. рублей, что составило 17,95% утвержденного годового плана и 108,6% кассового плана. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление налоговых доходов увеличилось на 594 823,29861 тыс. рублей или на 38,95%;

- неналоговые доходы исполнены в размере 425 153,62463 тыс. рублей или 27,21% утвержденных годовых назначений и 158,79% кассового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года поступление неналоговых доходов увеличилось на 168 859,58463 тыс. рублей или на 65,88%.

3. Безвозмездные поступления в отчетном периоде 2025 года исполнены в объеме 2 018 220,0563 тыс. рублей или 14,8% годовых плановых назначений.

4. Бюджет Городского округа Подольск по расходам за 1 квартал 2025 года исполнен в размере 3 874 695,90116 тыс. рублей или 13,70% от плановых назначений, утвержденных решением о бюджете на 2025 год и 13,69% от плана, утвержденного сводной бюджетной росписью. Исполнение кассового плана по расходам за 1 квартал 2025 года составило 100%.

5. Исполнение кассового плана в разрезе ведомственной структуры за отчетный период составляет 100 %.

6. За 1 квартал 2025 года исполнение бюджета Городского округа Подольск по расходам на реализацию муниципальных программ составило 3 834 215,70738 тыс. рублей или 13,8% от утвержденного бюджета. В общем объеме программных расходов наибольший удельный вес (49,92%) занимают расходы на реализацию муниципальной программы «Образование».

Низкое исполнение расходов за отчетный период 2025 года сложилось по муниципальным программам: «Экология и окружающая среда» - 0,12%, «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» - 2,28%, «Строительство объектов социальной инфраструктуры» - 3,67%, «Переселение граждан из аварийного жилого фонда» - 0,16%.

В отчетном периоде 2025 года не осуществлялось финансирование

муниципальной программы «Предпринимательство».

Исполнение непрограммных расходов за 1 квартал 2025 составило 40 480,19378 тыс. рублей или 8,32% от плановых значений.

7. По состоянию на 01.04.2025 года бюджет Городского округа Подольск исполнен с профицитом размере 690 698,66841 тыс. рублей при запланированном дефиците бюджета на 2025 год в объеме 1 255 082,72724 рублей.

8. По данным долговой книги объем муниципального долга Городского округа Подольск по состоянию на 31.03.2025 года составил 2 595 000 тыс. рублей или 100% верхнего предела муниципального долга, установленного на 01.01.2026, в том числе:

по бюджетному кредиту – 2 595 000,0 тыс. рублей.

9. Расходы на обслуживание муниципального долга за 1 квартал 2025 года не осуществлялись.

12. Предложения

По результатам мониторинга исполнения бюджета Городского округа Подольск за 1 квартал 2025 года КСП ГО Подольск предлагает Администрации Городского округа Подольск рассмотреть вопрос о снижении уровня долговой нагрузки на бюджет Городского округа Подольск в текущем году и плановом периоде.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Городского округа Подольск

А.Н. Карпов