**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к отчету об исполнении бюджета Первомайского сельского поселения Ленинградского района за 2024 год

Бюджет Первомайского сельского поселения Ленинградского района на 2024 год утвержден решением Совета Первомайского сельского поселения Ленинградского района по доходам в сумме 27021,0 тыс. рублей, по расходам в сумме 27021,0 тыс. рублей.

Уточненные бюджетные назначения на 2024 год составили по доходам 38993,3 тыс. рублей, по расходам 41933,3 тыс. рублей и, таким образом, с учетом изменений, бюджет поселения на 2024 год был утвержден с дефицитом 2939,9 тыс. рублей.

Бюджет Первомайского сельского поселения Ленинградского района за 2024 год в части исполнения по доходам составил 39324,0 тыс. рублей, по расходам 41501,5 тыс. рублей с превышением расходов над доходами (дефицит бюджета поселения) в сумме 2177,5 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходы увеличены на 14912,2 тыс. рублей.

За 2024 год в бюджет Первомайского сельского поселения поступило доходов 39324,0 тыс. рублей, при плановом задании 38993,2 тыс. рублей. Плановое задание было перевыполнено на сумму 330,7 тыс. рублей.

В общей сумме доходов налоговые и неналоговые доходы поселения составили 13541,8 тыс. рублей при плановом назначении 13211,0 тыс. рублей, плановое задание было выполнено на 102,5 %.

Исполнение доходной части бюджета Первомайского сельского поселения в 2024 году характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Процент исполнения |
| Доходы бюджета - всего | 38 993,3 | 39 324,0 | 100,8 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 13 211,0 | 13 541,8 | 102,5 |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 2 266,0 | 2 532,5 | 111,8 |
| Налог на доходы физических лиц | 2 266,0 | 2 532,5 | 111,8 |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 2 007,0 | 2 047,1 | 102,0 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 2 007,0 | 2 047,1 | 102,0 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 5 856,3 | 5 856,4 | 100,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 5 856,3 | 5 856,4 | 100,0 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 3 039,0 | 3 063,0 | 100,8 |
| Налог на имущество физических лиц | 335,0 | 343,1 | 102,4 |
| Земельный налог | 2 704,0 | 2 719,9 | 100,6 |
| Земельный налог с организаций | 2 494,0 | 2 494,9 | 100,0 |
| Земельный налог с физических лиц | 210,0 | 225,0 | 107,1 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 2,2 | 2,2 | 100,0 |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 2,2 | 2,2 | 100,0 |
| 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 исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) | 2,2 | 2,2 | 100,0 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 40,5 | 40,5 | 100,0 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 40,5 | 40,5 | 100,0 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу | 40,5 | 40,5 | 100,0 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 25 782,3 | 25 782,3 | 100,0 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 25 782,3 | 25 782,3 | 100,0 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 8 412,3 | 8 412,3 | 100,0 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации | 4 885,1 | 4 885,1 | 100,0 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 2 510,4 | 2 510,4 | 100,0 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов | 16,8 | 16,8 | 100,0 |
| Прочие дотации | 1 000,0 | 1 000,0 | 100,0 |
| Прочие дотации бюджетам сельских поселений | 1 000,0 | 1 000,0 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 13 079,1 | 13 079,1 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды | 13 079,1 | 13 079,1 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию программ формирования современной городской среды | 13 079,1 | 13 079,1 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 145,9 | 145,9 | 100,0 |
| Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 3,8 | 3,8 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 3,8 | 3,8 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | 142,1 | 142,1 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | 142,1 | 142,1 | 100,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 4 145,0 | 4 145,0 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 4 145,0 | 4 145,0 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 4 145,0 | 4 145,0 | 100,0 |

Наибольшую долю в налоговых доходах занимают земельный налог, НДФЛ, налог на имущество физических лиц, ЕСХН.

По земельному налогу за 2024 год поступило 2719,9 тыс. рублей, при плановом назначении 2704,0 тыс. рублей, исполнение составило 100,6 %.

За 2024 год по единому сельскохозяйственному налогу поступило 5856,4тыс. рублей, что составляет 100,0 % от планового назначения.

За 2024 год поступление от налога на имущество физических лиц составило 343,1 тыс. рублей, при бюджетном назначении 335,0 тыс. рублей, исполнение бюджетного назначения составило 102,4 %.

За 2024 год в бюджет поселения поступление по НДФЛ составило 2532,5 тыс. рублей, при бюджетном назначении на отчетную дату 2266,0 тыс. рублей или на 111,8%.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2024 году составили 2047,1 тыс. рублей при плановом задании 2007,0 тыс. рублей, что составило 102,0 %.

Поступления по прочим неналоговым доходам за 2024 год исполнены в сумме 42,7 тыс. рублей при плановом назначении 42,7 тыс. рублей, исполнение составило 100,0 %.

Безвозмездные поступления за 2024 год исполнены в сумме 25782,3 тыс. рублей при плановом назначении 25782,3 тыс. рублей.

Динамика доходов бюджета поселения (2024 год к 2023 году) представлена в следующей таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Факт за 2024 год | Факт за 2023 год | Уровень к АППГ, % |
| Акцизы | 2047,1 | 2035,6 | 100,6 |
| Земельный налог | 2719,9 | 850,1 | 320,0 |
| Единый с/х налог | 5856,4 | 338,3 | 1731,1 |
| Налог на имущество физических лиц | 343,1 | 329,9 | 104,0 |
| НДФЛ | 2532,5 | 2215,6 | 114,3 |
| Прочие неналоговые поступления | 42,7 | 13,9 | 307,2 |
| Безвозмездные поступления (прочие безвозмездные, субсидии,  субвенции, трансферты) | 25782,3 | 8382,9 | 307,6 |
| Всего: | 39324,0 | 14166,3 | 277,6 |

Структура безвозмездных поступлений (субсидии,   
субвенции, трансферты) и их целевое назначение за 2024 год представлена в следующем виде:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование программы, мероприятия | Целевое назначение | Сумма за год (тыс. рублей) |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации |  | 4885,1 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов |  | 2510,4 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов |  | 16,8 |
| Прочие дотации бюджетам сельских поселений |  | 1000,0 |
| Субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию программ формирования современной городской среды | Реализация программы «Формирование комфортной городской среды» | 13079,1 |
| Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | Осуществление первичного воинского учета | 3,8 |
| Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий | Выполнение передаваемых полномочий по организации деятельности административных комиссий | 118,6 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений |  | 4145,0 |
| ИТОГО: |  | 25782,3 |

Структура расходов бюджета Первомайского сельского поселения на 2024 год представлена в следующем виде:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел, подраздел | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Процент исполнения |
| Расходы бюджета - всего |  | 41 933,3 | 41 501,5 | 99,0 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 10 404,2 | 10 044,4 | 96,6 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 862,6 | 862,6 | 100,0 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 1,0 | 1,0 | 100,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 4 395,2 | 4 067,3 | 92,5 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 33,3 | 33,3 | 100,0 |
| Резервные фонды | 0111 | 12,7 | 0,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 5 099,3 | 5 080,2 | 99,6 |
| Национальная оборона | 0200 | 142,1 | 142,1 | 100,0 |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 0203 | 142,1 | 142,1 | 100,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 6,5 | 6,5 | 100,0 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 0310 | 6,5 | 6,5 | 100,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 2 843,6 | 2 783,6 | 97,9 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 2 843,6 | 2 783,6 | 97,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 23 586,7 | 23 575,4 | 99,9 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 6 391,9 | 6 381,7 | 99,9 |
| Благоустройство | 0503 | 17 194,8 | 17 193,9 | 100,0 |
| Культура, кинематография | 0800 | 4 250,7 | 4 250,7 | 100,0 |
| Культура | 0801 | 4 250,7 | 4 250,7 | 100,0 |
| Социальная политика | 1000 | 196,2 | 196,2 | 100,0 |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 196,2 | 196,2 | 100,0 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 502,9 | 502,3 | 99,9 |
| Физическая культура | 1101 | 502,9 | 502,3 | 99,9 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 1300 | 0,4 | 0,4 | 100,0 |
| Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 1301 | 0,4 | 0,4 | 100,0 |

Наибольший удельный вес (по факту исполнения) в общих расходах бюджета поселения в 2024 году составили расходы по направлениям: жилищно-коммунальное хозяйство; культура, кинематография; национальная экономика и общегосударственные вопросы.

Расходы бюджета Первомайского сельского поселения за 2024 год составили 41501,5 тыс. рублей, это на 27010,7 тыс. рублей больше показателя 2023 года.

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» составили 10044,4 тыс. рублей или 96,6 % от планового назначения. Доля в общем объеме расходов составляет 24,2 %.

По данному разделу отражены расходы:

1..на функционирование высшего должностного лица муниципального образования – исполнение составило 862,6 тыс. рублей;

2..на функционирование законодательных (представительных) органов муниципального образования – 1,0 тыс. рублей;

3..на функционирование местной администрации – 4067,3 тыс. рублей;

4..на обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового надзора – 33,3 тыс. рублей;

5..на другие общегосударственные вопросы – 5080,2 тыс. рублей. Из них 4725,45 тыс. рублей на содержание муниципальных казенных учреждений,339,3 тыс. рублей другие расходы по обеспечению хозяйственного обслуживания, на реализацию муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда в Первомайском сельском поселении Ленинградского района на 2022-2024 годы» 13,7 - 186,5 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Национальная оборона» исполнены в полном объеме и составили 142,1 тыс. рублей. Данные расходы направлены на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составляют 6,5 тыс. рублей или 100,0 % от планового назначения.

Сфера «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» профинансирована на 6,5 тысячи рублей – это расходы на реализацию муниципальной программы «Пожарная безопасность в Первомайском сельском поселении Ленинградского района».

Расходы по направлению «Национальная экономика» составили 2783,6 тыс. рублей или 97,9% к плановым назначениям. Доля в общем объеме расходов составляет 6,7%. Данный раздел включает в себя подраздел «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)». По данному подразделу средства направленны на мероприятия по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляют 23575,4 тыс. рублей или 99,9% от планового назначения, что составило 56,8% в общем объеме расходов.

Расходы на «Коммунальное хозяйство» составили 6381,7 тыс. рублей.

Средства по данному разделу направлены на реализацию муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Первомайского сельского поселения Ленинградского района» на 2022-2024 годы.

По подразделу «Благоустройство» расходы составили 17193,9 тыс. рублей или 100,0% от планового показателя. Из них: муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Первомайского сельского поселения Ленинградского района» на 2022-2024 годы» на 2024-2025 годы – 734,1 тыс. рублей; муниципальная программа Ленинградского сельского поселения Ленинградского района «Формирование современной городской среды» на территории Первомайского сельского поселения Ленинградского района на 2018 – 2024 годы» - 16459,7 тыс. рублей.

По направлению «Культура» объем расходов составил 4250,7 тыс. рублей или 100,0% от планового показателя. Доля в общем объеме расходов составляет 10,2%.

субсидия на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры Первомайского сельского поселения Ленинградского района» на 2022-2024 годы» – 3315,0 тыс. рублей.

расходы на организацию библиотечного обслуживания населения, комплектование и передачу полномочий по обеспечению населения услугами учреждений культуры 935,7 тыс. рублей.

Показатели качества муниципальных услуг, а также объем муниципальных услуг (в натуральных показателях) оказываемых муниципальным бюджетным учреждением Сельский дом культуры п. Первомайского Первомайского сельского поселения Ленинградского района:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатель, характеризующий содержание муниципальной услуги | Наименование показателя | Значение показателя качества муниципальной услуги |
| Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества | Количество человек | 174 |

По разделу «Социальная политика» исполнение составляет 196,2 тыс. рублей или 100,0 % от утвержденных ассигнований. Данные средства израсходованы по подразделу «Пенсионное обеспечение».

По разделу «Физическая культура и спорт» исполнение составило 502,3 тыс. рублей или 99,9% от утвержденных ассигнований.

Расходы по разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга» отражены в размере 0,4 тыс. рублей. Здесь отражены расходы на погашение процентов по кредитам.

В 2024 году администрацией Первомайского сельского поселения реализовывалось 5 муниципальных программ. В рамках программ освоено 26844,9 тыс. рублей, а это 64,7% общего объема расходов бюджета.

Муниципальные программы удалось исполнить в полном объеме, а именно на 93,5 %.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Запланировано  (тыс.руб.) | Исполнено  (тыс.руб.) | Процент исполнения |
| Итого по программам: | 26 856,1 | 26 844,9 | 100,0 |
| «Улучшение условий и охраны труда в Первомайском сельском поселении Ленинградского района на 2022-2024 годы» | 13,7 | 13,7 | 100,0 |
| «Пожарная безопасность в Первомайском сельском поселении Ленинградского района на 2021-2023 годы» | 6,5 | 6,5 | 100,0 |
| «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Первомайского сельского поселения Ленинградского района» на 2022-2024 годы | 6 326,1 | 6 315,9 | 99,8 |
| «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Первомайского сельского поселения Ленинградского района» на 2022-2024 годы | 734,1 | 734,1 | 100,0 |
| «Формирование современной городской среды» на территории Первомайского сельского поселения Ленинградского района на 2018 – 2024 годы» | 16 460,7 | 16 459,7 | 100,0 |
| «Развитие культуры Первомайского сельского поселения Ленинградского района» на 2022-2024 годы | 3 315,0 | 3 315,0 | 100,0 |

На конец 2024 года остаток собственных средств на бюджетном счете Первомайского сельского поселения составил 762,4 тыс. рублей.

В 2024 году муниципальные гарантии не предоставлялись.