**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

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

Бюджет Крыловского сельского поселения Ленинградского района на 2024 год утвержден решением Совета Крыловского сельского поселения Ленинградского района по доходам в сумме 47759,4 тысяч рублей, по расходам в сумме 47759,4 тысяч рублей.

Уточненные бюджетные назначения за 2024 год составили по доходам 60337,3 тысяч рублей, по расходам 64095,0 тысячи рублей и таким образом, с учетом изменений, бюджет поселения на 2024 год был утвержден с дефицитом 3757,7 тысяч рублей.

Бюджет Крыловского сельского поселения Ленинградского района за 2024 год в части исполнения по доходам составил 60506,9 тысяч рублей, по расходам 62276,1 тысяч рублей с превышением расходов над доходами (дефицит бюджета поселения) в сумме 1769,2 тысяч рублей.

С учетом всех изменений доходы увеличены на 12577,9 тысячи рублей.

За 2024 год в бюджет Крыловского сельского поселения поступило доходов 60506,9 тысяч рублей, при плановом задании 60337,3 тысяч рублей. Плановое задание было перевыполнено на сумму 169,6 тысяч рублей.

В общей сумме доходов налоговые и неналоговые доходы поселения составили 39226,0 тысяч рублей при плановом назначении 39056,4 тысяч рублей, плановое задание было выполнено на 100,4 %.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код дохода по бюджетной классификации | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Процент исполнения |
| Доходы бюджета - всего |   | 60 337,3 | 60 506,9 | 100,3 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 10000000000000000 | 39 056,4 | 39 226,0 | 100,4 |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 10100000000000000 | 8 050,0 | 8 217,7 | 102,1 |
| Налог на доходы физических лиц | 10102000010000110 | 8 050,0 | 8 217,7 | 102,1 |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 10300000000000000 | 6 598,4 | 6 605,4 | 100,1 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 10302000010000110 | 6 598,4 | 6 605,4 | 100,1 |
| Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты | 10302230010000110 | 3 209,7 | 3 412,6 | 106,3 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 10500000000000000 | 15 630,0 | 15 631,6 | 100,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 10503000010000110 | 15 630,0 | 15 631,6 | 100,0 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 10600000000000000 | 8 692,0 | 8 684,7 | 99,9 |
| Налог на имущество физических лиц | 10601000000000110 | 2 300,0 | 2 299,0 | 100,0 |
| Земельный налог | 10606000000000110 | 6 392,0 | 6 385,7 | 99,9 |
| Земельный налог с организаций | 10606030000000110 | 1 792,0 | 1 806,1 | 100,8 |
| Земельный налог с физических лиц | 10606040000000110 | 4 600,0 | 4 579,6 | 99,6 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 11100000000000000 | 85,0 | 85,6 | 100,7 |
| 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) | 11105000000000120 | 85,0 | 85,6 | 100,7 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 11600000000000000 | 1,0 | 1,0 | 100,0 |
| Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях | 11602000020000140 | 1,0 | 1,0 | 100,0 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 20000000000000000 | 21 280,9 | 21 280,9 | 100,0 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 20200000000000000 | 21 280,9 | 21 280,9 | 100,0 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 20210000000000150 | 8 155,7 | 8 155,7 | 100,0 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 20215001000000150 | 4 469, | 4 469,8 | 100,0 |
| Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 20215002000000150 | 3 685,9 | 3 685,9 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 20220000000000150 | 7 650,0 | 7 650,0 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды | 20225555000000150 | 7 650,0 | 7 650,0 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 20230000000000150 | 358,9 | 358,9 | 100,0 |
| Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 20230024000000150 | 3,9 | 3,9 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | 20235118000000150 | 355,1 | 355,1 | 100,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 20240000000000150 | 5 116,3 | 5 116,3 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 20249999000000150 | 5 116,3 | 5 116,3 | 100,0 |

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

По земельному налогу за 2024 год поступило 6385,7 тысяч рублей, при плановом назначении 6392,0 тысяч рублей, исполнение составило 99,9 %.

За 2024 год по единому сельскохозяйственному налогу поступило 15631,6 тысяч рублей, при плановом задании 15630,0 тысяч рублей, исполнение составило 100,0 %.

За 2024 год поступление от налога на имущество физических лиц составило 2299,0 тысяч рублей, при бюджетном назначении 2300,0 тысяч рублей, исполнение бюджетного назначения составило 100,0 %.

За 2024 год в бюджет поселения поступление по НДФЛ составило 8217,7 тысяч рублей, при бюджетном назначении на отчетную дату 8050,0 тысяч рублей или на 102,1%.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2024 году составили 6605,4 тысяч рублей при плановом задании 6598,4 тысяч рублей, что составило 100,1 %.

Поступления по прочим неналоговым доходам за 2024 год исполнены в сумме 86,6 тысяч рублей при плановом назначении 86,0 тысяч рублей, исполнение составило 100,7 %.

Безвозмездные поступления за 2024 год исполнены в сумме 21280,9 тысяч рублей при плановом назначении 21280,9 тысяч 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 | 6605,4 | 6595,5 | 100,15 |
| Земельный налог | 6385,7 | 4074,1 | 156,74 |
| Единый с/х налог | 15631,6 | 12049,9 | 129,72 |
| Налог на имущество физических лиц | 8684,7 | 2014,6 | 431,09 |
| НДФЛ | 8217,7 | 6508,4 | 126,26 |
| Прочие неналоговые поступления | 86,6 | 119,3 | 72,59 |
| Безвозмездные поступления (прочие безвозмездные, субсидии, субвенции, трансферты) | 21280,9 | 13363,4 | 159,25 |
| Всего: | 60506,9 | 44725,2 | 135,29 |

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 |  | 4469,8 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений  | Благоустройство памятника «Мемориальный комплекс: братская могила красноармейцев, погибших за власть Советов в годы гражданской войны, 1918-1920 годы; братская могила жителей станицы, убитых фашистскими захватчиками, 1942-1943 годы; обелиск в честь земляков, погибших в годы Великой Отечественной войны 1941-1945 г. г.»Ремонт автомобильной дороги по ул.Ленина от ул.Набережной до ул.Красной, по ул.Красной от дома №28 до дома №30 в станице Крыловской Ленинградского районаРемонт автомобильной дороги по ул.Озерной от ул.Октябрьской до ул.Краснодарской в станице Крыловской Ленинградского района | 5116,3 |
| Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов |  | 3685,9 |
| Реализация программ формирования современной городской среды  | Благоустройство общественной территории по ул. Ленина,3 в станице Крыловской, Ленинградского района; шифр регионального проекта Краснодарского края 27F2009501098 | 7650,0 |
| Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | Осуществление первичного воинского  | 355,1 |
| Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий | Выполнение передаваемых полномочий по организации деятельности административных комиссий | 3,8 |
| ИТОГО: |  | 21280,9 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел, подраздел | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Процент исполнения |
| Расходы бюджета - всего |   | 64 095,0 | 62 276,1 | 97,2 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 21 886,2 | 21 761,2 | 99,4 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 1 476,7 | 1 476,7 | 100,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 7 088,6 | 7 047,1 | 99,4 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 34,0 | 34,0 | 100,0 |
| Резервные фонды | 0111 | 10,0 | 0,00 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 13 276,8 | 13 203,4 | 99,4 |
| Национальная оборона | 0200 | 467,1 | 467,1 | 100,0 |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 0203 | 467,1 | 467,1 | 100,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 351,2 | 342,0 | 97,4 |
| Гражданская оборона | 0309 | 62,6 | 62,6 | 100,0 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 0310 | 79,5 | 76,5 | 69,2 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 0314 | 209,0 | 202,9 | 97,1 |
| Национальная экономика | 0400 | 8 078,9 | 7 707,2 | 95,4 |
| Общеэкономические вопросы | 0401 | 21,8 | 21,8 | 100,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 8 057,1 | 7 685,4 | 95,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 21 931,6 | 20 869,4 | 95,2 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 1 719,3 | 1 712,6 | 99,6 |
| Благоустройство | 0503 | 20 212,3 | 19 156,9 | 94,8 |
| Образование | 0700 | 26,0 | 26,0 | 100,0 |
| Молодежная политика | 0707 | 26,0 | 26,0 | 100,0 |
| Культура, кинематография | 0800 | 10 615,0 | 10 364,5 | 97,6 |
| Культура | 0801 | 10 615,0 | 10 364,5 | 97,6 |
| Социальная политика | 1000 | 712,0 | 711,6 | 99,9 |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 712,0 | 711,6 | 99,9 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 26,9 | 26,9 | 100,0 |
| Физическая культура | 1101 | 26,9 | 26,9 | 100,0 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 1300 | 0,2 | 0,2 | 100,0 |
| Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 1301 | 0,2 | 0,2 | 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 Крыловского сельского поселения за 2024 год составили 62276,1 тысяч рублей, это на 16376,6 тысячи рублей больше показателя 2023 года.

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» составили 21761,2 тысячи рублей или 99,4 % от планового назначения. Доля в общем объеме расходов составляет 34,9 %.

По данному разделу отражены расходы:

1..на функционирование высшего должностного лица муниципального образования – исполнение составило 1476,7 тысяч рублей;

2..на функционирование местной администрации – 7047,1 тысяч рублей;

3..на обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового надзора – 34,0 тысяч рублей;

4..на другие общегосударственные вопросы (содержание муниципальных казенных учреждений и другие расходы по обеспечению хозяйственного обслуживания) – 13203,4 тысяч рублей, в том числе на реализацию муниципальных программ: «Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства Крыловского сельского поселения Ленинградского района»– 15,0 тысяч рублей; ««Противодействие коррупции в Крыловском сельском поселении Ленинградского района» - 178,0 тысяч рублей; «Старшее поколение» -98,4 тысяч рублей.

Расходы по разделу «Национальная оборона» исполнены в полном объеме и составили 467,1 тысячи рублей. Данные расходы направлены на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составляют 342,0 тысяч рублей или 97,4% от планового назначения.

Сфера « Гражданская оборона» профинансирована на 62,6 тысячи рублей – это расходы на реализацию муниципальной программы «Развитие гражданской обороны и защиты населения Крыловского сельского поселения Ленинградского района».

Сфера «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» профинансирована на 76,5 тысячи рублей – это расходы на реализацию муниципальной программы «Пожарная безопасность в Крыловском сельском поселении Ленинградского района».

По подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнение составило 202,9 тысячи рублей, средства освоены на реализацию муниципальной программы «Укрепление правопорядка, профилактика правонарушений и усиление борьбы с преступностью в Крыловском сельском поселении Ленинградского района».

Расходы по направлению «Национальная экономика» составили 7707,2 тысяч рублей или 95,4 % к плановым назначениям. Доля в общем объеме расходов составляет 12,4 %.

По подразделу «Общеэкономические вопросы» исполнение составило 21,8 тысячи рублей, средства освоены на реализацию муниципальной программы «Содействие занятости населения Крыловского сельского поселения Ленинградского района».

По подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» средства в сумме 7685,4 тысячи рублей направленны на реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения на территории Крыловского сельского поселения Ленинградского района». В том числе выполнены работы по Ремонту автомобильной дороги по ул.Ленина от ул.Набережной до ул.Красной, по ул.Красной от дома №28 до дома №30 и дороги по ул.Озерной от ул.Октябрьской до ул.Краснодарской в станице Крыловской Ленинградского района.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляют 20869,4 тысяч рублей или 95,2 % от планового назначения, что составило 33,5 % в общем объеме расходов.

Расходы на «Коммунальное хозяйство» составили 1712,6 тысяч рублей.

Средства по данному разделу направлены на реализацию муниципальных программ «Социальное развитие Крыловского сельского поселения Ленинградского района» в сумме – 152,3 тысячи рублей и «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Крыловского сельского поселения Ленинградского района» в сумме – 1526,3 тысячи рублей.

По подразделу «Благоустройство» расходы составили 19156,9 тысячи рублей или 94,8% от планового показателя. Из них расходы на реализацию муниципальных программ «Формирование современной городской среды на 2019-2024 годы» - 9250,0 тысяч рублей; «Благоустройство территории и развитие коммунального хозяйства Крыловского сельского поселения Ленинградского района»- 9558,6 тысяч рублей; «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Крыловского сельского поселения Ленинградского района» - 348,2 тысяч рублей.

Расходы по подразделу «Образование» расходы составили 26,0 тыс.руб., что соответствует 100% плановых назначений. Это затраты по подразделу «Молодежная политика», в котором отражены расходы на реализацию муниципальной программы «Молодежь Крыловского сельского поселения Ленинградского района».

По направлению «Культура» объем расходов составил 10364,5 тысяч рублей или 97,6 % от планового показателя. Доля в общем объеме расходов составляет 16,6 %.

Здесь отражены показатели по подразделу «Культура», в том числе на содержание муниципальных учреждений культуры Крыловского сельского поселения в сумме - 8 864,5 тысячи рублей и Расходы на передачу полномочий по обеспечению населения услугами учреждений культуры и организацию библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек поселения 1500,0 тысяч рублей.

Показатели качества муниципальных услуг, а также объем муниципальных услуг (в натуральных показателях) оказываемых муниципальным бюджетным учреждением сельский центр культуры станицы Крыловской Крыловского 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 мероприятий. | 480 |
| Число посетителей мероприятий. | 96900 |
| Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества | Наполняемость клубных формирований. | 596 |
| Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества | Количество клубных формирований. | 17 |
| Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества | Уровень удовлетворительности потребителей качеством и доступностью услуг. | Не менее 70% |

По разделу «Социальная политика» исполнение составляет 711,6 тысяч рублей или 99,9 % от утвержденных ассигнований. Данные средства израсходованы по подразделу «Пенсионное обеспечение».

По разделу «Физическая культура и спорт» исполнение составило 26,9 тысяч рублей или 100% от утвержденных ассигнований.

Расходы по разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга» отражены в размере 0,2 тысяч рублей. Здесь отражены расходы на погашение процентов по кредитам.

В 2024 году администрацией Крыловского сельского поселения реализовывалось 13 муниципальных программ в самых различных сферах, от жилищно-коммунального хозяйства до сферы содействия занятости. В рамках программ освоено 28910,7 тысячи рублей, это 46,4 % общего объема расходов бюджета.

Муниципальные программы удалось исполнить практически в полном объеме, а именно на 95,2 %.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование муниципальной программы | Запланировано(тыс.руб.) | Исполнено(тыс.руб.) | Процент исполнения |
|  | Итого по программам: | 30 353,7 | 28 910,7 | 95,2 |
| 1 | Муниципальная программа «Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства Крыловского сельского поселения Ленинградского района» | 15,0 | 15,0 | 100,0 |
| 2 | Муниципальная целевая программа Крыловского сельского поселения Ленинградского района «Противодействие коррупции в Крыловском сельском поселении Л4енинградского района» | 240,0 | 178,0 | 74,1 |
| 3 | Муниципальная программа Крыловского сельского поселения Ленинградского района «Старшее поколение» | 98,4 | 98,4 | 100,0 |
| 4 | Муниципальная программа «Развитие гражданской обороны и защиты населения Крыловского сельского поселения Ленинградского района» | 62,6 | 62,6 | 100,0 |
| 5 | Муниципальная программа «Пожарная безопасность в Крыловском сельском поселении Ленинградского района» | 79,5 | 76,5 | 96,2 |
| 6 | Муниципальная программа «Укрепление правопорядка, профилактика правонарушений и усиление борьбы с преступностью в Крыловском сельском поселении Ленинградского района» | 209,0 | 202,9 | 97,1 |
| 7 | Муниципальная программа «Содействие занятости населения Крыловского сельского поселения Ленинградского района» | 21,8 | 21,8 | 100,0 |
| 8 | Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения на территории Крыловского сельского поселения Ленинградского района» | 8 057,1 | 7 685,4 | 95,4 |
| 9 | Муниципальная программа «Социальное развитие Крыловского сельского поселения Ленинградского района» | 159,0 | 152,3 | 95,8 |
| 10 | Муниципальная программа Крыловского сельского поселения Ленинградского района «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Крыловского сельского поселения Ленинградского района» | 1 882,3 | 1 874,5 | 99,6 |
| 11 | Муниципальная программа Крыловского сельского поселения Ленинградского района «Формирование современной городской среды на 2019-2024 годы» | 9 250,0 | 9 250,0 | 100,0 |
| 12 | Муниципальной программы Крыловского сельского поселения Ленинградского района «Благоустройство территории и развитие коммунального хозяйства Крыловского сельского поселения Ленинградского района на 2016-2018годы» | 10 606,3 | 9 558,6 | 90,1 |
| 13 | Муниципальная программа «Молодежь Крыловского сельского поселения Ленинградского района» | 26,0 | 26,0 | 100,0 |

На конец 2024 года остаток собственных средств на бюджетном счете Крыловского сельского поселения составил 1988,6 тысяч рублей.

В 2024 году муниципальные гарантии не предоставлялись.