**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

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

Бюджет Новоплатнировского сельского поселения Ленинградского района на 2024 год утвержден решением Совета Новоплатнировского сельского поселения Ленинградского района по доходам в сумме 20354,6 тыс. рублей, по расходам в сумме 20354,6 тыс. рублей.

Уточненные бюджетные назначения на 2024 год составили по доходам 33429,8 тыс. рублей, по расходам 36930,5 тыс. рублей и, таким образом, с учетом изменений, бюджет поселения на 2024 год был утвержден с дефицитом 3500,7 тыс. рублей.

Бюджет Новоплатнировского сельского поселения Ленинградского района за 2024 год в части исполнения по доходам составил 34083,2 тыс. рублей, по расходам 36299,1 тыс. рублей с превышением расходов над доходами (дефицит бюджета поселения) в сумме 2215,9 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходы увеличены на 13075,2 тыс. рублей.

За 2024 год в бюджет Новоплатнировского сельского поселения поступило доходов 34083,2 тыс. рублей, при плановом задании 33429,8 тыс. рублей. Плановое задание было не исполнено на сумму 653,4 тыс. рублей.

В общей сумме доходов налоговые и неналоговые доходы поселения составили 19037,4 тыс. рублей при плановом назначении 18384,0 тыс. рублей, плановое задание было выполнено на 103,6 %.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Процент исполнения |
| Доходы бюджета - всего | 33 429,8 | 34 083,2 | 102,0 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 18 384,0 | 19 037,4 | 103,6 |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 3 593,0 | 3 886,8 | 108,2 |
| Налог на доходы физических лиц | 3 593,0 | 3 886,8 | 108,2 |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 3 987,0 | 3 794,0 | 95,2 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 3 987,0 | 3 794,0 | 95,2 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 4 836,0 | 4 983,9 | 103,1 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 4 836,0 | 4 983,9 | 103,1 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 4 836,0 | 4 983,9 | 103,1 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 5 950,0 | 6 354,7 | 106,8 |
| Налог на имущество физических лиц | 2 224,0 | 2 100,2 | 94,4 |
| Земельный налог | 3 726,0 | 4 254,5 | 114,2 |
| Земельный налог с организаций | 568,0 | 759,5 | 133,7 |
| Земельный налог с физических лиц | 3 158,0 | 3 494,9 | 110,7 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 18,0 | 18,0 | 100,0 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 18,0 | 18,0 | 100,0 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 18,0 | 18,0 | 100,0 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 18,0 | 18,0 | 100,0 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 15 045,8 | 15 045,8 | 100,0 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 15 045,8 | 15 045,8 | 100,0 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 4 107,5 | 4 107 ,5 | 100,0 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации | 1 681,5 | 1 681,5 | 100,0 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 1 115,4 | 1 115,4 | 100,0 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов | 1 310,6 | 1 310,6 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 10 481,9 | 10 481,9 | 100,0 |
| Прочие субсидии | 10 481,9 | 10 481,9 | 100,0 |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 10 481,9 | 10 481,9 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 358,9 | 358,9 | 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 | 355,1 | 355,1 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | 355,1 | 355,1 | 100,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 97,5 | 97,5 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 97,5 | 97,5 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 97,5 | 97,5 | 100,0 |

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

По земельному налогу за 2024 год поступило 4254,5 тыс. рублей, при плановом назначении 3726,0 тыс. рублей, исполнение составило 114,2 %.

За 2024 год по единому сельскохозяйственному налогу поступило 4983,9 тыс. рублей, при плановом задании 4836,0 тыс. рублей, исполнение составило 103,1 %.

За 2024 год поступление от налога на имущество физических лиц составило 2100,2 тыс. рублей, при бюджетном назначении 2224,0 тыс. рублей, исполнение бюджетного назначения составило 94,4 %.

За 2024 год в бюджет поселения поступление по НДФЛ составило 3886,8 тыс. рублей, при бюджетном назначении на отчетную дату 3593,0 тыс. рублей или на 108,2%.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2024 году составили 3794,0 тыс. рублей при плановом задании 3987,0 тыс. рублей, что составило 95,2 %.

Поступления по прочим неналоговым доходам за 2024 год исполнены в сумме 18,0 тыс. рублей при плановом назначении 18,8 тыс. рублей, исполнение составило 100,0 %.

Безвозмездные поступления за 2024 год исполнены в полном объеме в сумме 15045,8 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 | 3794,0 | 3 772,7 | 100,6 |
| Земельный налог | 4254,5 | 2 902,0 | 146,6 |
| Единый с/х налог | 4983,9 | 4 106,2 | 121,4 |
| Налог на имущество физических лиц | 2100,2 | 2 019,9 | 104,0 |
| НДФЛ | 3886,8 | 2 964,3 | 131,1 |
| Прочие неналоговые поступления | 18,0 | 24,0 | 75,0 |
| Безвозмездные поступления (прочие безвозмездные, субсидии,  субвенции, трансферты) | 15045,8 | 5 442,0 | 276,5 |
| Всего: | 34083,2 | 21 231,2 | 160,5 |

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 |  | 1681,5 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов |  | 1115,4 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов |  | 1310,6 |
| Субсидии на ремонт и укрепление материально-технической базы, в том числе приобретение автотранспорта (автобусы, микроавтобусы), техническое оснащение муниципальных учреждений культуры и (или) детских музыкальных школ, художественных школ, школ искусств, домов детского творчества, функции и полномочия учредителя в отношении которых осуществляют органы местного самоуправления муниципальных образований Краснодарского края | Ремонт дворца культуры Новоплатнировского сельского поселения | 10481,9 |
| Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | Осуществление первичного воинского учета | 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: |  | 15 045,8 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел, подраздел | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Процент исполнения |
| Расходы бюджета - всего |  | 36 930,5 | 36 299,1 | 98,3 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 13 357,2 | 13 155,0 | 98,5 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 1 098,7 | 1 098,7 | 100,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 4 772,5 | 4 745,6 | 99,4 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 51,3 | 51,3 | 100,0 |
| Резервные фонды | 0111 | 6,1 | 0,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 7 428,5 | 7 259,4 | 97,7 |
| Национальная оборона | 0200 | 480,3 | 480,3 | 100,0 |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 0203 | 480,3 | 480,3 | 100,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 10,0 | 10,0 | 100,0 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 0314 | 10,0 | 10,0 | 100,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 4 013,4 | 3 598,5 | 89,7 |
| Общеэкономические вопросы | 0401 | 26,4 | 26,4 | 100,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 3 987,0 | 3 572,1 | 89,6 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 266,0 | 252,5 | 94,9 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 87,8 | 87,8 | 100,0 |
| Благоустройство | 0503 | 178,2 | 164,7 | 92,4 |
| Образование | 0700 | 22,4 | 22,4 | 100,0 |
| Молодежная политика | 0707 | 22,4 | 22,4 | 100,0 |
| Культура, кинематография | 0800 | 18 703,2 | 18 703,2 | 100,0 |
| Культура | 0801 | 18 703,2 | 18 703,2 | 100,0 |
| Социальная политика | 1000 | 77,0 | 77,0 | 100,0 |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 77,0 | 77,0 | 100,0 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 1300 | 1,0 | 0,2 | 20,0 |
| Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 1301 | 1,0 | 0,2 | 20,0 |

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 Новоплатнировского сельского поселения за 2024 год составили 36299,1 тыс. рублей..

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» составили 13155,0 тыс. рублей или 98,5 % от планового назначения. Доля в общем объеме расходов составляет 36,2 %.

По данному разделу отражены расходы:

1..на функционирование высшего должностного лица муниципального образования – исполнение составило 1098,7 тыс. рублей;

2..на функционирование местной администрации – 4745,6 тыс. рублей;

3..на обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового надзора – 51,3 тыс. рублей;

4..на другие общегосударственные вопросы – 7259,4 тыс. рублей, в том числе на содержание муниципального казенного учреждения – 6516,7 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Национальная оборона» исполнены в полном объеме и составили 480,3 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 10,0 тыс. рублей или 100,0 % от планового назначения. Данные средства направлены на реализацию муниципальной программы «Укрепление правопорядка, профилактика правонарушений и усиление борьбы с преступностью в Новоплатнировском сельском поселении Ленинградского района».

Расходы по направлению «Национальная экономика» составили 3598,5 тыс. рублей или 89,7% к плановым назначениям. Доля в общем объеме расходов составляет 9,9%. 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 в сумме 3572,1 тыс. рублей.

Также реализована муниципальная программа «Содействие занятости населения Новоплатнировского сельского поселения Ленинградского района» - 26,4 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляют 252,5 тыс. рублей или 94,9% от планового назначения.

Расходы на «Коммунальное хозяйство» составили 87,8 тыс. рублей. Реализована муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Новоплатнировского сельского поселения Ленинградского района».

По подразделу «Благоустройство» расходы составили 164,7 тыс. рублей.

Средства по данному разделу направлены на реализацию муниципальной программы «Благоустройство территории Новоплатнировского сельского поселения Ленинградского района».

Расходы по подразделу «Образование» расходы составили 22,4 тыс. рублей, что соответствует 100% плановых назначений. Это затраты по подразделу «Молодежная политика», в котором отражены расходы на реализацию муниципальной программы «Новоплатнировская молодежь».

По направлению «Культура» объем расходов составил 18703,2 тыс. рублей или 100,0 % от планового показателя. Доля в общем объеме расходов составляет 51,5%.

Здесь отражены показатели по подразделу «Культура», в том числе субсидия на реализацию муниципальной программы «Поддержка сельских клубных учреждений Новоплатнировского сельского поселения Ленинградского района» – 12188,2 тыс. рублей. Выполнен ремонт дворца культуры Новоплатнировского сельского поселения. Субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг – 6515,0 тыс. рублей.

Показатели качества муниципальных услуг, а также объем муниципальных услуг (в натуральных показателях) оказываемых муниципальным бюджетным учреждением сельский дом культуры станицы Новоплатнировской Норвоплатнировского 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. | 403 |
| Число посетителей мероприятий. | 40000 |
| Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества | Наполняемость клубных формирований. | 630 |
| Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества | Количество клубных формирований. | 27 |
| Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества | Уровень удовлетворительности потребителей качеством и доступностью услуг. | 100% |

По разделу «Социальная политика» исполнение составляет 77,0 тыс. рублей или 100,0 % от утвержденных ассигнований. Данные средства израсходованы по подразделу «Пенсионное обеспечение».

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

В 2024 году администрацией Новоплатнировского сельского поселения реализовывалось 7 муниципальных программ. В рамках программ освоено 12490,2 тыс. рублей, а это 34,4% общего объема расходов бюджета.

Муниципальные программы удалось исполнить практически в полном объеме, а именно на 99,9 %.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Запланировано  (тыс.руб.) | Исполнено  (тыс.руб.) | Процент исполнения |
| Итого по программам: | 12 503,7 | 12 490,2 | 99,9 |
| Муниципальная программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих свою деятельность в муниципальном образовании Ленинградское сельское поселение Ленинградского района» на 2023-2024 годы | 202,8 | 202,8 | 100,0 |
| «Укрепление правопорядка, профилактика правонарушений и усиление борьбы с преступностью в Новоплатнировском сельском поселении Ленинградского» | 10,0 | 10,0 | 100,0 |
| «Содействие занятости населения Новоплатнировского сельского поселения Ленинградского района» | 26,4 | 26,4 | 99,9 |
| «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Новоплатнировского сельского поселения Ленинградского района» | 78,4 | 78,4 | 100,0 |
| «Благоустройство территории Новоплатнировского сельского поселения Ленинградского района» | 178,2 | 164,7 | 92,4 |
| «Новоплатнировская молодежь» | 22,4 | 22,4 | 100,0 |
| «Поддержка сельских клубных учреждений Новоплатнировского сельского поселения Ленинградского района» | 12 188,3 | 12 188,3 | 100,0 |

На конец 2024 года остаток собственных средств на бюджетном счете Новоплатнировского сельского поселения составил 2414,8 тыс. рублей.

В 2024 году муниципальные гарантии не предоставлялись.