**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

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

Бюджет Восточного сельского поселения Ленинградского района на 2024 год утвержден решением Совета Восточного сельского поселения Ленинградского района по доходам в сумме 11828,4 тыс. рублей, по расходам в сумме 11828,4 тыс. рублей.

Уточненные бюджетные назначения на 2024 год составили по доходам 38411,3 тыс. рублей, по расходам 37613,3 тыс. рублей и, таким образом, с учетом изменений, бюджет поселения на 2024 год был утвержден с профицитом 798,0 тыс. рублей.

Бюджет Восточного сельского поселения Ленинградского района за 2024 год в части исполнения по доходам составил 37543,7 тыс. рублей, по расходам 36241,3 тыс. рублей с превышением доходов над расходами (профицит бюджета поселения) в сумме 1302,4 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходы увеличены на 26582,9 тыс. рублей.

За 2024 год в бюджет Восточного сельского поселения поступило доходов 37543,7 тыс. рублей, при плановом задании 38411,3 тыс. рублей. Плановое задание было не исполнено на сумму 867,6 тыс. рублей.

В общей сумме доходов налоговые и неналоговые доходы поселения составили 11280,4 тыс. рублей при плановом назначении 12147,0 тыс. рублей, плановое задание было выполнено на 92,9 %.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Процент исполнения |
| Доходы бюджета - всего | 38 411,3 | 37 543,7 | 97,7 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 12 147,0 | 11 280,4 | 92,9 |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 4 725,0 | 5 403,0 | 114,4 |
| Налог на доходы физических лиц | 4 725,0 | 5 403,0 | 114,4 |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 1 636,0 | 1 637,7 | 100,1 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 1 636,0 | 1 637,7 | 100,1 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 2 650,0 | 524,3 | 19,8 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 2 650,0 | 524,3 | 19,8 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 3 136,0 | 3 685,3 | 117,5 |
| Налог на имущество физических лиц | 605,0 | 808,4 | 133,6 |
| Земельный налог | 2 531,0 | 2 876,9 | 113,7 |
| Земельный налог с организаций | 1 406,0 | 1 840,5 | 130,9 |
| Земельный налог с физических лиц | 1 125,0 | 1 036,4 | 92,1 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 0,0 | 30,0 |  |
| Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях | 0,0 | 30,0 |  |
| Административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг, добычи, производства, использования и обращения драгоценных металлов и драгоценных камней (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), выявленные должностными лицами органов муниципального контроля | 0,0 | 30,0 |  |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 26 264,3 | 26 263,3 | 100,0 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 26 264,3 | 26 260,3 | 100,0 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 9 042,3 | 9 042,3 | 100,0 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации | 1 854,1 | 1 854,1 | 100,0 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 7 188,2 | 7 188,2 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 16 030,6 | 16 026,5 | 100,0 |
| Прочие субсидии | 16 030,6 | 16 026,5 | 100,0 |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 16 030,6 | 16 026,5 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 145,9 | 145,9 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 3,8 | 3,8 | 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 | 1 045,5 | 1 045,5 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 1 045,5 | 1 045,5 | 100,0 |
| ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 0,0 | 3,1 |  |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений | 0,0 | 3,1 |  |

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

По земельному налогу за 2024 год поступило 2876,9 тыс. рублей, при плановом назначении 2531,0 тыс. рублей, исполнение составило 113,7 %.

За 2024 год по единому сельскохозяйственному налогу поступило 524,3 тыс. рублей, при плановом задании 2650,0 тыс. рублей, исполнение составило 19,8 %.

За 2024 год поступление от налога на имущество физических лиц составило 808,4 тыс. рублей, при бюджетном назначении 605,0 тыс. рублей, исполнение бюджетного назначения составило 133,6 %.

За 2024 год в бюджет поселения поступление по НДФЛ составило 5403,0 тыс. рублей, при бюджетном назначении на отчетную дату 4725,0 тыс. рублей или на 114,4%.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2024 году составили 1637,7тыс. рублей при плановом задании 1636,0 тыс. рублей, что составило 100,1 %.

Поступления по прочим неналоговым доходам за 2024 год исполнены в сумме 30,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления за 2024 год исполнены в сумме 26263,3 тыс. рублей при плановом назначении 26264,3 тыс. рублей. В том числе межбюджетные трансферты из других бюджетов бюджетной системы Российской федерации в сумме 26260,3 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 | 1637,7 | 1628,5 | 100,6 |
| Земельный налог | 2876,9 | 1999,7 | 143,9 |
| Единый с/х налог | 524,3 | -2485,6 | - |
| Налог на имущество физических лиц | 808,4 | 692,6 | 116,7 |
| НДФЛ | 5403,0 | 4237,9 | 127,5 |
| Прочие неналоговые поступления | 30,0 | 11,8 | 254,2 |
| Безвозмездные поступления (прочие безвозмездные, субсидии,  субвенции, трансферты) | 26263,3 | 2341,8 | 1121,5 |
| Всего: | 37543,7 | 8426,8 | 445,5 |

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 |  | 1854,1 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов |  | 7188,2 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений |  | 1045,5 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | Организация водоснабжения населения | 16026,5 |
| Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | Осуществление первичного воинского учета | 142,1 |
| Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий | Выполнение передаваемых полномочий по организации деятельности административных комиссий | 3,8 |
| ИТОГО: |  | 26260,3 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел, подраздел | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Процент исполнения |
| Расходы бюджета - всего |  | 37 613,3 | 36 241,3 | 96,4 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 7 070,8 | 7 070,8 | 100,0 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 804,2 | 804,2 | 100,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 5 493,8 | 5 493,8 | 100,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 31,8 | 31,8 | 100,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 741,0 | 741,0 | 100,0 |
| Национальная оборона | 0200 | 194,8 | 194,8 | 100,0 |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 0203 | 194,8 | 194,8 | 100,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 1 637,8 | 1 284,9 | 78,5 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 1 637,8 | 1 284,9 | 78,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 19 227,0 | 19 225,0 | 99,9 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 17 037,8 | 17 035,8 | 99,9 |
| Благоустройство | 0503 | 2 189,2 | 2 189,2 | 100,0 |
| Культура, кинематография | 0800 | 8 429,7 | 7 415,9 | 88,0 |
| Культура | 0801 | 8 429,7 | 7 415,9 | 88,0 |
| Социальная политика | 1000 | 265,8 | 265,8 | 100,0 |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 265,8 | 265,8 | 100,0 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 3,3 | 0,0 | 0,0 |
| Физическая культура | 1101 | 3,3 | 0,0 | 0,0 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 1300 | 0,9 | 0,9 | 100,0 |
| Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 1301 | 0,9 | 0,9 | 100,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 1400 | 783,3 | 783,3 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 1403 | 783,3 | 783,3 | 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 Восточного сельского поселения за 2024 год составили 36241,3 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» составили 7070,8 тыс. рублей или 100,0 % от планового назначения. Доля в общем объеме расходов составляет 19,5 %.

По данному разделу отражены расходы:

1..на функционирование высшего должностного лица муниципального образования – исполнение составило 804,2 тыс. рублей;

2..на функционирование местной администрации – 5493,8 тыс. рублей;

3..на обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового надзора – 31,8 тыс. рублей;

4..на другие общегосударственные вопросы – 741,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Национальная оборона» исполнены в полном объеме и составили 194,8 тыс. рублей. Данные расходы направлены на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Расходы по направлению «Национальная экономика» составили 1284,9 тыс. рублей или 78,5% к плановым назначениям. Доля в общем объеме расходов составляет 2,0%. 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 19225,0 тыс. рублей или 99,9% от планового назначения, что составило 53,0% в общем объеме расходов.

Расходы на «Коммунальное хозяйство» составили 17035,8 тыс. рублей. В том числе на финансирование расходных обязательств по организации водоснабжения населения – 16694,3 тыс. рублей.

По подразделу «Благоустройство» расходы составили 2189,2 тыс. рублей или 100,0% от планового показателя. Реализована муниципальная программа «Благоустройство Восточного сельского поселения Ленинградского района»

По направлению «Культура» объем расходов составил 7415,9 тыс. рублей или 88,0% от планового показателя. Доля в общем объеме расходов составляет 20,5%.

Здесь отражены показатели по подразделу «Культура», в том числе обеспечение деятельность подведомственного учреждения культуры.

По разделу «Социальная политика» исполнение составляет 265,8 тыс. рублей или 100,0 % от утвержденных ассигнований. Данные средства израсходованы по подразделу «Пенсионное обеспечение».

Расходы по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» отражены в размере 783,3 тыс. рублей.

В 2024 году администрацией Восточного сельского поселения реализовывалась одна муниципальная программа. В рамках программы освоено 2189,2 тыс. рублей.

Муниципальная программа исполнена в полном объеме.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование муниципальной программы | Запланировано  (тыс.руб.) | Исполнено  (тыс.руб.) | Процент исполнения |
|  | Итого по программам: | 2189,2 | 2189,2 | 100,0 |
| 1 | Муниципальная программа «Благоустройство Восточного сельского поселения Ленинградского района» | 2189,2 | 2189,2 | 100,0 |

На конец 2024 года остаток собственных средств на бюджетном счете Восточного сельского поселения составил 504,4 тыс. рублей.

В 2024 году муниципальные гарантии не предоставлялись.