**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

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

Бюджет Западного сельского поселения Ленинградского района на 2024 год утвержден решением Совета Западного сельского поселения Ленинградского района по доходам в сумме 8968,0 тыс. рублей, по расходам в сумме 8968,0 тыс. рублей.

Уточненные бюджетные назначения на 2024 год составили по доходам 21373,4 тыс. рублей, по расходам 28296,1 тыс. рублей и, таким образом, с учетом изменений, бюджет поселения на 2024 год был утвержден с дефицитом 6922,7 тыс. рублей.

Бюджет Западного сельского поселения Ленинградского района за 2024 год в части исполнения по доходам составил 21599,1 тыс. рублей, по расходам 28062,8 тыс. рублей с превышением расходов над доходами (дефицит бюджета поселения) в сумме 6463,7 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходы увеличены на 12405,4 тыс. рублей.

За 2024 год в бюджет Западного сельского поселения поступило доходов 21599,1 тыс. рублей, при плановом задании 21373,4 тыс. рублей. Плановое задание было перевыполнено на сумму 225,7 тыс. рублей.

В общей сумме доходов налоговые и неналоговые доходы поселения составили 8648,3 тыс. рублей при плановом назначении 8422,6 тыс. рублей, плановое задание было выполнено на 102,7 %.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Процент исполнения |
| Доходы бюджета - всего | 21 373,4 | 21 599,1 | 101,1 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 8 422,6 | 8 648,3 | 102,7 |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 3 630,0 | 3 867,7 | 106,5 |
| Налог на доходы физических лиц | 3 630,0 | 3 867,7 | 106,5 |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 749,0 | 764,3 | 102,0 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 749,0 | 764,3 | 102,0 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 30,0 | 30,9 | 102,9 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 30,0 | 30,9 | 102,9 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 3 768,0 | 3 731,2 | 99,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 230,0 | 238,5 | 103,7 |
| Земельный налог | 3 538,0 | 3 492,7 | 98,7 |
| Земельный налог с организаций | 2 718,0 | 2 717,9 | 100,0 |
| Земельный налог с физических лиц | 820,0 | 774,8 | 94,5 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 72,9 | 76,8 | 105,3 |
| 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) | 72,9 | 76,8 | 105,3 |
| Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности сельских поселений, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена | 72,9 | 76,8 | 105,3 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 0,0 | 4,8 |  |
| Доходы от компенсации затрат государства | 0,0 | 4,8 |  |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений | 0,0 | 4,8 |  |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 172,7 | 172,7 | 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) | 172,7 | 172,7 | 100,0 |
| Доходы от реализации иного 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 | 172,7 | 172,7 | 100,0 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 12 950,8 | 12 950,8 | 100,0 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 12 780,8 | 12 780,8 | 100,0 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 3 010,8 | 3 010,8 | 100,0 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации | 305,2 | 305,2 | 100,0 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов | 705,6 | 705,6 | 100,0 |
| Прочие дотации бюджетам сельских поселений | 2 000,0 | 2 000,0 | 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 | 9 624,1 | 9 624,1 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 9 624,1 | 9 624,1 | 100,0 |
| ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 170,0 | 170,0 | 100,0 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений | 170,0 | 170,0 | 100,0 |

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

По земельному налогу за 2024 год поступило 3492,7 тыс. рублей, при плановом назначении 3538,0 тыс. рублей, исполнение составило 98,7 %.

За 2024 год по единому сельскохозяйственному налогу поступило 30,9 тыс. рублей, при плановом задании 30,0 тыс. рублей, исполнение составило 102,9 %.

За 2024 год поступление от налога на имущество физических лиц составило 238,5 тыс. рублей, при бюджетном назначении 230,0 тыс. рублей, исполнение бюджетного назначения составило 103,7 %.

За 2024 год в бюджет поселения поступление по НДФЛ составило 3867,7 тыс. рублей, при бюджетном назначении на отчетную дату 3630,0 тыс. рублей или на 106,5%.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2024 году составили 764,3 тыс. рублей при плановом задании 749,0 тыс. рублей, что составило 102,0 %.

Поступления по прочим неналоговым доходам за 2024 год исполнены в сумме 254,3 тыс. рублей при плановом назначении 245,6 тыс. рублей, исполнение составило 103,5 %.

Безвозмездные поступления за 2024 год исполнены в сумме 12950,8 тыс. рублей при плановом назначении 12950,8 тыс. рублей. В том числе межбюджетные трансферты из других бюджетов бюджетной системы Российской федерации в сумме 12780,8 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 | 764,3 | 760,0 | 100,6 |
| Земельный налог | 3 492,7 | 3745,6 | 93,2 |
| Единый с/х налог | 30,9 | 79,3 | 39,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 238,5 | 226,5 | 105,3 |
| НДФЛ | 3 867,7 | 3178,1 | 121,7 |
| Прочие неналоговые поступления | 254,3 | 77,8 | 326,9 |
| Безвозмездные поступления (прочие безвозмездные, субсидии,  субвенции, трансферты) | 12950,8 | 16276,3 | 79,6 |
| Всего: | 21 599,1 | 24343,5 | 88,7 |

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 бюджетов муниципальных районов |  | 705,6 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации |  | 305,2 |
| Прочие дотации бюджетам сельских поселений |  | 2000,0 |
| 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 | 142,1 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | устройство пешеходной зоны в центре х.Западного с лавочками, урнами. парковым освещением, озеленением.  Благоустройство общественной территории в центре х.Западного по ул. Светлой | 9624,1 |
| ИТОГО: |  | 12780,8 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел, подраздел | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Процент исполнения |
| Расходы бюджета - всего |  | 28 296,1 | 28 062,8 | 99,2 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 4 660,6 | 4 655,5 | 99,9 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 1 456,3 | 1 456,3 | 100,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 2 480,2 | 2 479,6 | 100,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 31,9 | 31,9 | 100,0 |
| Резервные фонды | 0111 | 4,4 | 0,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 687,8 | 687,8 | 100,0 |
| 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 | 30,0 | 9,0 | 30,0 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 0310 | 30,0 | 9,0 | 30,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 847,2 | 847,2 | 100,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 847,2 | 847,2 | 100,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 20 871,2 | 20 671,1 | 99,0 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 161,5 | 161,5 | 100,0 |
| Благоустройство | 0503 | 20709,7 | 20509,5 | 99,0 |
| Культура, кинематография | 0800 | 1 745,1 | 1 738,0 | 99,6 |
| Культура | 0801 | 1 745,1 | 1 738,0 | 99,6 |

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 Западного сельского поселения за 2024 год составили 28062,8 тыс. рублей..

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» составили 4655,5 тыс. рублей или 99,9 % от планового назначения. Доля в общем объеме расходов составляет 16,6 %.

По данному разделу отражены расходы:

1..на функционирование высшего должностного лица муниципального образования – исполнение составило 1456,3 тыс. рублей;

2..на функционирование местной администрации – 2479,6 тыс. рублей;

3..на обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового надзора – 31,9 тыс. рублей;

4..на другие общегосударственные – 687,8 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 9,0 тыс. рублей или 30,0% от планового назначения.

Сфера «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» профинансирована на 9,0 тысяч рублей – это расходы на реализацию муниципальной программы «Пожарная безопасность годы в Западном сельском поселении Ленинградского района».

Расходы по направлению «Национальная экономика» составили 847,2 тыс. рублей или 100% к плановым назначениям. Доля в общем объеме расходов составляет 3,0%. 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. Реализована муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства в Западном сельском поселении Ленинградского района»

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляют 20671,1 тыс. рублей или 99,0% от планового назначения, что составило 73,7% в общем объеме расходов.

Расходы на «Коммунальное хозяйство» составили 161,5 тыс. рублей.

Средства по данному разделу направлены на реализацию муниципальной программы «Коммунальное хозяйство Западного сельского поселения Ленинградского района».

По подразделу «Благоустройство» расходы составили 20509,5 тыс. рублей или 99,0% от планового показателя. Реализована муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства на территории Западного сельского поселения Ленинградского района».

По направлению «Культура» объем расходов составил 1738,0 тыс. рублей или 99,6% от планового показателя. Доля в общем объеме расходов составляет 6,2%.

Здесь отражены показатели по подразделу «Культура», в том числе на содержание муниципального учреждения культуры.

В 2024 году администрацией Западного сельского поселения реализовывалось 4 муниципальные программы. В рамках программ освоено 20744,7 тыс. рублей, а это 73,9% общего объема расходов бюджета.

Муниципальные программы удалось исполнить практически в полном объеме, а именно на 98,9 %.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Запланировано  (тыс.руб.) | Исполнено  (тыс.руб.) | Процент исполнения |
| Расходы бюджета - всего | 20 965,9 | 20 744,7 | 98,9 |
| «Пожарная безопасность годы в Западном сельском поселении Ленинградского района» | 39,0 | 18,0 | 46,2 |
| «Коммунальное хозяйство Западного сельского поселения Ленинградского района» | 161,5 | 161,5 | 100,0 |
| "Развитие жилищно-коммунального хозяйства на территории Западного сельского поселения Ленинградского района " | 20 709,7 | 20 509,5 | 99,0 |
| «Профилактика терроризма, экстремизма в Западном сельском поселении Ленинградского района» | 55,7 | 55,7 | 100,0 |

На конец 2024 года остаток собственных средств на бюджетном счете Западного сельского поселения составил 459,0 тыс. рублей.

В 2024 году муниципальные гарантии не предоставлялись.