**Пояснительная записка**

**К отчету об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Новоникольского сельское поселение» за 2024 года**

Бюджет Новоникольского сельского поселения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее бюджет поселения) утвержден решением Совета Новоникольского сельского поселения от 27 декабря 2023 года № 39 «О бюджете муниципального образования «Новоникольское сельское поселение» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» В течение года в бюджет вносились изменения, согласно УВЕДОМЛЕНИЯМ по расчетам между бюджетами.

Уточнённый бюджет составил:

- по доходам в сумме ***20 214,711* тыс. рублей,** что на ***4 530,635 тыс. рублей*** больше первоначально утвержденного объема доходов (***15 684,076 тыс. рублей***);

- по расходам сумме ***20 707,711 тыс*. рублей,** что на ***5 023,635 тыс. рублей*** выше первоначально утвержденного объема расходов (***15 684,076 тыс. рублей***.);

- дефицит составляет 493,000 тыс.рублей.

Причинами внесения изменений в бюджет поселения являются: уточнения доходов и расходов бюджета и перераспределение плановых назначений по функциональной классификации расходов бюджетов в связи с принятием новых расходных обязательств.

Исполнение бюджета поселения осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, нормативными актами Томской области и Новоникольского сельского поселения на основании сводной бюджетной росписи и кассового плана, так же с учетом реестра расходных обязательств Новоникольского сельского поселения.

***1.******Исполнение по доходам бюджета поселения***

Доходы бюджета поселения за 2024 года составили **20 241,191тыс. рублей**, при плановом годовом объеме **20 214,711 тыс. рублей**, что составляет 100,1 %.

Основными источниками формирования доходов бюджета поселения за 2024 год являются:

- Налоговые доходы – 104,8% от суммы всех поступлений в бюджет;

- Неналоговые доходы – 0,7% от суммы всех поступлений в бюджет;

- Безвозмездные поступления – 100,0% от суммы всех поступлений в бюджет.

Структура доходов бюджета поселения представлена в таблице 1 и характеризуется следующими показателями:

Таблица 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Утверждено 2024г., тыс. руб. | Исп. за 2024г., тыс. руб. | Исполнено, % |
| Налог на доходы физических лиц | 221,000 | 251,943 | 114,0 |
| Налог на имущество физ. лиц | 5,000 | 2,429 | 48,6 |
| Земельный налог | 15,000 | 2,696 | 18,0 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 616,000 | 640,395 | 104,0 |
| Государственная пошлина | 2,000 | 2,910 | 145,5 |
| **Итого налоговые доходы** | **859,000** | **900,373** | **104,8** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 15,000 | 0,112 | 0,7 |
| **Итого неналоговые доходы** | **15,000** | **0,112** | **0,7** |
| **Всего собственных доходов** | **874,000** | **900,485** | **103,0** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 19 410,711 | 19 410,706 | 100,0 |
| Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет | -70,000 | -70,000 | 100,0 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **20 214,711** | **20 241,191** | **100,1** |

Выполнение плана по *налоговым доходам* за 2024 года составило 104,8 % от годовых назначений.

Поступление за 2024 год налога на доходы физических лиц, в бюджет поселения 251,943 тыс. рублей, что составляет 114 % от годовых назначений.

Поступление по налогу на имущество физических лиц в бюджет в сумме 2,429 тыс. рублей в бюджет поселения, что составляет 48,6% от годовых назначений.

Поступление по акцизам составило 640,395 тыс. рублей в бюджет поселения, что составляет 104,0 % от годовых назначений.

Поступление по земельному налогу составляет 2,696 тыс. рублей в бюджет поселения, что составляет 18% от годовых назначений.

Поступление за государственную пошлину составляет 2,910 тыс. рублей в бюджет поселения, что составляет 145,5% от годовых назначений.

Исполнение бюджета поселения по *неналоговым доходам* за 2024 год составляет 0,112тыс. рублей, что составляет 0,7 % от запланированного годового объема, причина неисполнения – в следствии того что расчетный счет МУП "ЖКХ" с. Новоникольское заблокирован, перечисление не налогового дохода было невозможно.

Доля безвозмездных поступлений, от общего объема поступивших в бюджет поселения доходов, составляет 100,0 %, из них:

* Дотации – 6 958,200 тыс. рублей;
* Субвенции – 236,500 тыс. рублей;
* Межбюджетные трансферты – 12 216,006 тыс. рублей;
* Возврат остатков субсидий, субвенций и межбюджетных трансфертов прошлых лет составил – 70,000 тыс. рублей;

Исполнение бюджета поселения по доходам за 2024 года отражено в приложении 1 к Проекту Решения Совета Новоникольского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Новоникольского сельского поселения за 2024 год».

***2. Дефицит (профицит) бюджета поселения и муниципальный внутренний долг***

Дефицит бюджета составил 157,686 тыс. руб. при плановом дефиците бюджета поселения 493,000 тыс.рублей.

Долг по муниципальным гарантиям на 01.01.2025 года отсутствует.

***3. Расходы бюджета поселения***

Расходы бюджета поселения за 2024 года составили **20 398,877 тыс. рублей**, при плановом годовом объеме **20 707,711 тыс. рублей**, что составляет 98,5 %.

Использование средств бюджета поселения согласно функциональной классификации расходов отражено в приложении 2 Проекту Решения Совета Новоникольского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Новоникольского сельского поселения за 2024 год»

Структура расходов бюджета по разделам функциональной классификации представлена в таблице 2

Таблица 2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел, подраздел** | **Наименование разделов и подразделов** | **Утверждено на 2024 год, тыс. руб.** | **Исполнено за 2024 год, тыс. руб.** | **Исп., %** |
| **0100** | ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 5 345,113 | 5 276,111 | 98,7 |
| **0200** | НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 236,500 | 236,500 | 100,0 |
| **0300** | НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 219,600 | 219,600 | 100,0 |
| **0400** | НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 1 555,711 | 1 345,588 | 86,5 |
| **0500** | ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 12 006,422 | 11 976,712 | 99,8 |
| **0800** | КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ | 1 311,000 | 1 311,000 | 100,0 |
| **1000** | СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 16,365 | 16,365 | 100,0 |
| **1100** | ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 17,000 | 17,000 | 100,0 |
| Итого | | 20 707,711 | 20 398,877 | 98,5 |

***Раздел 01. «Общегосударственные вопросы»***

По данному разделу за анализируемый период, при годовом объёме расходов 5 345,113 тыс. рублей, фактические расходы составили 5 276,111 тыс. рублей, что составляет 98,7 % от годовых назначений.

Расходы по данному разделу направлены:

***Функционирование высшего должностного лица местного самоуправления (0102)***

За отчетный период расходы на функционирование главы поселения составили 1 074,744 тыс. рублей, исполнение расходов составляет 100%.

***Функционирование исполнительной власти органов местного самоуправления (0104)***

Расходы по администрации муниципального образования составили 4 101,291 тыс. рублей или 98.8% от годовых назначений.

***Функционирование финансовых органов (0106)***

Расходы по данному подразделу направляются в виде межбюджетных трансфертов в бюджет района на казначейское исполнение бюджета поселения и обеспечение деятельности Контрольно-ревизионного органа. За анализируемый период расходы составили 73,300 тыс. рублей или 100,0 % от утвержденного годового плана 2024 года.

***Резервный фонд (0111)***

За отчетный период расходы по данному подразделу не производились и составили 0% от утвержденного годового плана 2024 года 18,145тыс. рублей. Неисполнение по данному разделу обусловлено отсутствием расходов по подразделу 0111 –резервные средства и средства резервного фонда ГО и ЧС, в связи отсутствием необходимости.

***Другие общегосударственные вопросы (0113)***

Расходы по другим общегосударственным вопросам составили 26,776 тыс. рублей или 100,0% от годового плана 2024 года.

***Раздел 02 «Национальная оборона»***

По данному разделу предусмотрены расходы на осуществление полномочий по первичному воинскому учету. Расходы по этому разделу составили 236,500 тыс. рублей, исполнение 100,0 % от годовых назначений.

***Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»***

За отчетный период расходы по разделу «Обеспечение пожарной безопасности» составили 219,600 тыс. рублей, что составляет 100,0 % от годовых лимитов.

***Раздел 04 «Национальная экономика»***

За отчетный период расходы по данному разделу составили 1 345,588 тыс. рублей, что составляет 86,5% от утвержденных годовых назначений. Расходы по данному разделу направлены:

***0408 «Транспорт»***

За отчетный период расходы по данному подразделу составили 452,788 тыс. рублей, что составляет 92,8 % от утвержденных годовых назначений 2024 года:

***0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»***

За отчетный период расходы по данному подразделу составили 790,877 тыс. рублей, что составляет 81,9 % от утвержденных годовых назначений 2024 года:

***0410 «Связь и информатика»***

За отчетный период расходы по данному подразделу составили 101,923 тыс. рублей, что составляет 100 % от утвержденных годовых назначений 2024 года.

***Раздел 05 «Жилищно – коммунальное хозяйство»***

Расходы по данному разделу составили 11 976,712 тыс. рублей, что составляет 99,8 % от плановых годовых назначений. Расходы по данному разделу направлены:

**«Коммунальное хозяйство» (0502)**

Общая сумма расходов на коммунальное хозяйство составляет 11 493,946 тыс. рублей или 99,9 % от утвержденного годового плана.

**«Благоустройство» (0503)**

За отчетный период расходы по данному разделу составили 482,766 тыс. рублей, что составляет 96,1 % от годового плана 2024 года.

***Раздел 08 «Культура, кинематография»***

В рамках данного раздела отражены расходы на финансовое обеспечение деятельности МБУ «Культурно-спортивный комплекс» в сумме 1 311,000 тыс. руб. или 100% от утвержденного годового плана.

***Раздел 10 «Социальная политика»***

Общая сумма расходов составляет 16,365 тыс. рублей или 100,0 % от утвержденного плана. Расходы по данному разделу предусмотрены на проведение мероприятий в рамках муниципальной программы «Социальная поддержка населения Новоникольское сельское поселение на 2023-2025 годы».

***Раздел 11 «Физическая культура и спорт»***

В рамках данного раздела отражены расходы на финансовое обеспечение деятельности МБУ «Культурно-спортивный комплекс» в области спорта. Общая сумма расходов составила 17,000 тыс. рублей или 100,0 % от утвержденных годовых назначений на 2024 года.

**4. «Обслуживание муниципального долга»**

За отчетный период ни в текущем, ни в прошлом году расходы на выплату процентов по кредитам не производились.

Использование средств бюджета поселения согласно ведомственной структуре отражено в приложении 3 к Проекту Решения Совета Новоникольского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Новоникольского сельского поселения за 2024 год».

**5. Финансирование муниципальных программ**

За 2024 год финансирование мероприятий, предусмотренных муниципальными программами Новоникольского сельского поселения, составило 936,940 тыс. рублей, что составляет 83,1 % от утвержденного плана на 2024 год.

Исполнение в разрезе муниципальных целевых программ отражено в приложении 4 Проекту Решения Совета Новоникольского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Новоникольского сельского поселения за 2024 года»

**6.Исполнение источников финансирования дефицита бюджета**

Отчёт об источниках финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Новоникольское сельское поселение» за 2024 год отражены в приложении 5 к Проекту Решения Совета Новоникольского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Новоникольского сельского поселения за 2024 год».

**7.Исполнение Дорожного фонда муниципального образования «Новоникольское сельское поселение» за 2024 год.**

За анализируемый период использование денежных средств Дорожного фонда

Муниципального образования «Новоникольское сельского поселение» за 2024год отражено

в приложении 6 к Проекту Решения Совета Новоникольского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Новоникольского сельского поселения за 2024 год».

**8. Исполнение программы муниципальных внутренних заимствований**

За анализируемый период привлечение денежных средств от кредитных организаций в бюджет поселения не производилось. Муниципальный долг отсутствует.

Исполнение Программы отражено в приложении 7 к Проекту Решения Совета Новоникольского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Новоникольского сельского поселения за 2024 год».

**9 Исполнение межбюджетных трансфертов, передаваемый в бюджет муниципального образования «Александровский район» из бюджета муниципального образования «Новоникольское сельское поселение» за 2024 год**

За анализируемый период Межбюджетные трансферты, передаваемые из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями отражены в приложении 8 к Проекту Решения Совета Новоникольского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Новоникольского сельского поселения за 2024 год».

**10. Исполнение по приобретению оборудования и модернизация оборудования и предметов длительного пользования за 2024 год.**

Отчет об исполнении плана по приобретению оборудования и модернизации оборудования Новоникольское сельское поселение отражен в приложении 9 к Проекту Решения Совета Новоникольское сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Новоникольское сельского поселения за 2024 год».

**11.Исполнение резервного фонда.**

Отчет об исполнении использовании средств резервного фонда за 2024 годотражен в приложении 10 к Проекту Решения Совета Новоникольское сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Новоникольское сельского поселения за 2024 год».

Главный специалист (специалист по бюджету) О.С.Ефимова