**Пояснительная записка**

**К отчету об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Александровское сельское поселение» за 2024 год.**

Бюджет Октябрьского сельского поселения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее бюджет поселения) утвержден решением Совета Октябрьского сельского поселения от 26.12.2023 года № 40 «Об утверждении бюджета муниципального образования «Октябрьское сельское поселение» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы». В течение года в бюджет вносились изменения, согласно УВЕДОМЛЕНИЯМ по расчетам между бюджетами.

Уточнённый бюджет составил:

- по доходам в сумме ***9 186,744* тыс. рублей,** что на ***349,675 тыс. рублей*** больше первоначально утвержденного объема доходов (***8 837,069*** ***тыс. рублей***);

- по расходам сумме ***9 620,107 тыс*. рублей,** что на ***783,038 тыс. рублей*** больше первоначально утвержденного объема расходов (***8 837,069*** ***тыс. руб***.);

- плановый профицит составил **433,363 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 Октябрьского сельского поселения на основании сводной бюджетной росписи и кассового плана, так же с учетом реестра расходных обязательств Октябрьского сельского поселения.

1. **Исполнение по доходам бюджета поселения**

Исполнение доходы бюджета поселения за 2024 года, с учетом финансовой помощи из бюджетов других уровней, составили **9 771,796 тыс. рублей**, что составляет 106,4 % от годовых плановых назначений.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года доходы сокращены на 424,831 тыс. рублей.

Основными источниками формирования доходов бюджета поселения за 2024 год являются:

- Налоговые доходы – 76,3 % от суммы всех поступлений в бюджет;

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

- Безвозмездные поступления –23,7% от суммы всех поступлений в бюджет.

Выполнение плана по *налоговым доходам* за 2024 год составило 108,5 % от годовых назначений.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых поступлений (72,1%) составил налог на доходы физических лиц, в бюджет поступило 7 046,435 тыс. рублей, что составляет 109,1 % от годовых назначений, при этом за аналогичный период прошлого года поступило на 1229,898 тыс. рублей меньше.

Поступление за 2024 год по налогу на имущество физических лиц составило в сумме 2,084 тыс. рублей в бюджет поселения, что по отношению к аналогичному периоду прошлого года на 1,895 тыс. рублей больше.

Поступление по акцизам составило 395,851 тыс. рублей в бюджет поселения, что составляет 100,1% от годовых назначений, темп повышения по отношению к 2023 году составил 10,6 %, в числовом выражении это на 37,806 тыс. рублей больше.

Выполнение плана по земельному налогу составило 95,6 % от годовых назначений, что на 9,192 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года.

Исполнение бюджета поселения по *неналоговым доходам* за 2024 год составляет *0,471*тыс. рублей, что составляет 94,2 % от запланированного годового объема. За аналогичный период прошлого года неналоговых доходов поступило больше на 5,389 тыс. рублей.

Доля безвозмездных поступлений, от общего объема поступивших в бюджет поселения доходов, составляет 23,7 %, это на 1725,533 тыс. руб. меньше от уровня аналогичного периода прошлого года. Из них:

* Дотации – 1525,940 тыс. рублей;
* Субвенции – 236,500 тыс. рублей;
* Межбюджетные трансферты – 558,304 тыс. рублей;

Исполнение бюджета поселения по доходам за 2024 год отражено в приложении 1 к Проекту Решению Совета Октябрьского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Александровского сельского поселения за 2024 год»

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

Профицит бюджета поселения составляет – 297,032тыс. рублей.

Долг по муниципальным гарантиям на 01.01.2024 года отсутствует.

**III. Расходы бюджета поселения**

Расходы бюджета поселения за 2024 года составили **9474,764 тыс. рублей**, при плановом годовом объеме **9620,107 тыс. рублей**, что составляет 98,5 %.

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

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

По данному разделу за анализируемый период, при годовом объёме расходов 5632,612 тыс. рублей, фактические расходы составили 5584,142 тыс. рублей, что составляет 99,1 % от годовых назначений. Удельный вес в общей сумме расходов за год составляет 58,9 %. По отношению к аналогичному периоду прошлого года, произошло увеличение расходов на 479,670 тыс. рублей.

Расходы по данному разделу направлены:

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

За отчетный период расходы на функционирование главы поселения составили 1081,124 тыс. рублей, исполнение расходов составляет 100,0%.

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

Расходы по администрации муниципального образования составили 4410,945 тыс. рублей или 99,2% 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 67,300 тыс. рублей или 100 % от утвержденного годового плана 2024 года.

***Резервный фонд (0111)***

За отчетный период расходы по данному подразделу составили 2,500 тыс. рублей.

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

Расходы по другим общегосударственным вопросам составили 24,773 тыс. рублей или 99,9% от годового плана 2024года

***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 % от годовых назначений.

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

Расходы по данному разделу исполнены на 100%, что в сумме составляет 3,900 тыс. руб.

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

За отчетный период расходы по данному разделу составили  2340,508 тыс. рублей, что составляет 96,0 % от утвержденных годовых назначений. Расходы по данному разделу направлены:

***0408 «Транспорт»***

За отчетный период расходы по данному подразделу составили 67,650 тыс. рублей, что составляет 41,8 % от утвержденных годовых назначений 2024 года;

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

За отчетный период расходы по данному подразделу составили 446,127 тыс. рублей, что составляет 99,4 % от утвержденных годовых назначений 2024 года.

***0410 «Связь и информатика»***

За отчетный период расходы по данному подразделу составили 50,000 тыс. рублей, что составляет 100 % от утвержденных годовых назначений 2024 года:

***0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»***

За отчетный период расходы по разделу «Другие вопросы в области национальной экономики», составили 1776,731 тыс. руб. что в процентном эквиваленте -100,0% от годовых лимитов.

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

Расходы по данному разделу составили 1 108,182 тыс. рублей, что составляет 100 % от плановых годовых назначений. Расходы по данному разделу направлены:

**«Коммунальное хозяйство» (0502)**

Общая сумма расходов на коммунальное хозяйство составляет 342,754 тыс. рублей или 100 % от утвержденного годового плана.

**«Благоустройство» (0503)**

За отчетный период расходы по данному разделу составили 105,000 тыс. рублей, что составляет 100,0 % от годового плана 2024 года.

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

В рамках данного раздела отражены расходы на финансовое обеспечение деятельности культуры в сумме 837,960 тыс. руб. что в процентном соотношении составляет 100% от годового плана.

***Раздел 10 «Социальная политика»***

Общая сумма расходов составляет 11,000 тыс. рублей или 100,0 % от утвержденного плана. Расходы по данному разделу предусмотрены на проведение мероприятий в рамках муниципальной программы «"Социальное обслуживание населения Октябрьского сельского поселения на 2023 - 2025 г."

**«Социальное обеспечение населения» (1003)**

За отчетный период расходы по данному разделу составили 11,00 тыс. рублей, что составляет 100,0 % от годового плана 2024 года;

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

В рамках данного раздела отражены расходы на финансовое обеспечение деятельности культуры в области спорта. Общая сумма расходов составила 13,000 тыс. рублей или 100,0 % от утвержденных годовых назначений на 2024 года.

***«Обслуживание муниципального долга»***

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

**IV. 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 9 к проекту Решения Совета Октябрьского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Октябрьского сельского поселения за 2024 года»

**V. Дорожный фонд.**

Остаток дорожного фонда на 31.12.2024г. составит 330,924 тыс. руб.

Данная сумма сложилась за счет не использованных остатков по дорожному фонду прошлых лет и суммы поступивших акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в 2024 году за минусом расходов предусмотренным на ремонт и содержание дорог (расходы по разделу 0409 в 2024г).

Данные отражены в приложение №4 к настоящему Решению и согласованы с Финансовым отделом Александровского района.

**VI. Финансирование муниципальных программ**

За 2024 год финансирование мероприятий, предусмотренных муниципальными программами Октябрьского сельского поселения, составило 2233,858 тыс. руб.Исполнение в разрезе муниципальных целевых программ отражено в приложении 5 к проекту Решения Совета Октябрьского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Октябрьского сельского поселения за 2024 года»