**Отчет об исполнении бюджета**

**Сещинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области за 2024 год**

Показатели бюджета на 2024 год первоначально утверждены решением Сещинского сельского Совета народных депутатов от «18» декабря 2023 года № 186 «О бюджете Сещинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», по доходам в объеме 6256,0 тыс. рублей, по расходам – 6256,0 тыс. рублей, сбалансированным. В течение отчетного периода в решение четыре раза вносились изменения (№189 от «20» февраля 2024г., №199 от «18» июня 2024г., №203 от 31.07.2024г., №39 от 26.12.2024г.) объем дефицита изменялся один раз. С учетом изменений бюджет на 2024 год утвержден по доходам в объеме 6464,5 тыс. рублей, по расходам в объеме 9393,7 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 2929,2 тыс. рублей.

1. **Анализ исполнения доходов бюджета**

Доходная часть бюджета за 2024 год исполнена в сумме 6985,3 тыс. рублей, или 108,1% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года, доходы уменьшились на 1434,2 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 89,0%. Собственные доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом прошлого года уменьшились на 18,4% или на 1399,2 тыс. рублей, объем безвозмездных поступлений уменьшился на 4,4%, или на 35,0 тыс. рублей.

На долю безвозмездных поступлений приходится 11,0 процентов.

*Сведения о поступлении доходов за 2024 год приведены в таблице*

(тыс. руб.)

| ***Показатель*** | Исполнено  2023г. | Уточнено  2024г. | Исполнено  2024г. | % исполнения  (гр.4 : гр.3) | %  исполнения  2024/2023  (гр.4: гр.2) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы бюджета всего, в т.ч** | **8419,5** | **6464,5** | **6985,3** | **108,1** | **83,0** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.** | **7618,0** | **5698,0** | **6218,8** | **109,1** | **81,6** |
| **Налоговые доходы, в т.ч.** | **5603,8** | **5628,5** | **6149,3** | **109,3** | **109,7** |
| Налог на доходы физических лиц | 2229,5 | 2453,5 | 2524,6 | 102,9 | 113,2 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 417,93 | 341,0 | 390,6 | 114,5 | 93,5 |
| Налог на имущество физических лиц | 1392,4 | 1444,0 | 1690,4 | 117,1 | 121,4 |
| Земельный налог | 1559,9 | 1386,6 | 1540,3 | 111,1 | 98,7 |
| Государственная пошлина | 4,2 | 3,4 | 3,4 | 100,0 | 81,0 |
| **Неналоговые доходы, в т.ч.** | **2014,2** | **69,5** | **69,5** | **100,0** | **3,5** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 313,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| Доходы, получаемые в виде арендной плата за земельные участки | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских, поселений | 1700,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| Доходы от оказания платных услуг | 0,0 | 69,5 | 69,5 | 100,0 | - |
| Прочие неналоговые поступления | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.** | **801,5** | **766,5** | **766,5** | **100,0** | **95,6** |
| Дотации | 403,0 | 302,0 | 302,0 | 100,0 | 74,9 |
| Субсидии | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| Субвенции | 287,4 | 345,5 | 345,5 | 100,0 | 120,2 |
| Межбюджетные трансферты | 111,1 | 119,0 | 119,0 | 100,0 | 107,1 |

* 1. **Налоговые доходы**

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 98,9 процентов. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 6149,3 тыс. рублей или 109,3 % годовых плановых назначений. Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 2024 год, является налог на доходы физических лиц. На его долю приходится 40,6% поступивших собственных доходов.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 2524,6 тыс. рублей, или 102,9% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 40,6%.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 390,6 тыс. рублей, или 114,5% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 6,3%.

***Налог на имущество физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 1690,4 тыс. рублей, или 117,1% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 27,2%.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 1540,3 тыс. рублей, или 111,1% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет24,8%.

***Государственная пошлина*** поступила в бюджет в сумме 3,4 тыс. рублей, или 100,0% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 0,1%.

* 1. **Неналоговые доходы**

На долю неналоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 1,1 процентов. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 69,5 тыс. рублей или 100,0 % годовых плановых назначений.

***Доходы, от оказания платных услуг и компенсации затрат*** – составили 69,5 тыс. рублей, или 100,0 % годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 1,1%.

* 1. **Безвозмездные поступления**

За 2024 год кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 5766,5 тыс. рублей, или 100,0% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года, общий объем безвозмездных поступлений уменьшился на 4,4 процента, или на 35,0 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 302,0 тыс. рублей, или 100,0% от годового плана. Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнены в сумме 302,0 тыс. рублей, что составило 100,0% от годового плана. К аналогичному уровню 2023 года уменьшение составило 25,1% или 101,0 тыс. рублей. Финансирование осуществлялось из бюджета Дубровского муниципального района Брянской области на основании уведомления №902-80-1 от 20.12.2023 года.

***Субвенции*** за отчетный период исполнены в сумме 345,5 тыс. рублей, что составило 100,0% от годового плана. Субвенция была направлена на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений на основании уведомлений №15300805\_2024\_842\_0240451180\_43 от 02.01.2024 года и №15300805\_2024\_842\_0240451180\_2679 от 28.10.2024 года.

Предоставление **межбюджетных трансфертов** осуществлялось на основании соглашения №6 от 22.12.2023 года о передаче Сещинскому сельскому поселению Дубровского муниципального района Брянской области осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения от Дубровского муниципального района Брянской области. Кассовое исполнение межбюджетных трансфертов сложилось в сумме 119,0 тыс. рублей, что составляет 100,0% годовых плановых назначений.

1. **Анализ исполнения расходов бюджета**

Исполнение расходов бюджета за 2024 год составило 8073,5 тыс. рублей, что соответствует 85,9% уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года, расходы в абсолютном значении увеличились на 1439,8 тыс. рублей, или на 21,7 процента.

**2.1 Анализ исполнения расходов по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов бюджетов**

Исполнение расходов бюджета за 2024 год осуществлялось по девяти разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», с удельным весом в общем объеме расходов 52,8 процента.

*Сведения о расходах за 2024 год представлены в таблице.*

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование разделов**  **классификации**  **расходов** | **РЗ** | Исполнено  2023г. | Уточнено  2024г. | Исполнено  2024г. | % исполнения  (гр.5 : гр.4) | %  исполнения  2024/2023  (гр.5: гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 3873,7 | 3368,4 | 3298,7 | 97,9 | 85,2 |
| Национальная оборона | 02 | 287,4 | 345,5 | 345,5 | 100,0 | 120,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 14,7 | 17,2 | 17,2 | 100,0 | 117,0 |
| Национальная  экономика | 04 | 41,8 | 41,8 | 41,8 | 100,0 | 100,0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 2326,1 | 5510,8 | 4260,3 | 77,3 | 183,2 |
| Образование | 07 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 | 100,0 |
| Культура, кинематография | 08 | 20,0 | 20,0 | 20,0 | 100,0 | 100,0 |
| Социальная политика | 10 | 0,0 | 20,0 | 20,0 | 100,0 | - |
| Физическая культура и спорт | 11 | 60,0 | 60,0 | 60,0 | 100,0 | 100,0 |
| **Всего:** |  | **6633,7** | **9393,7** | **8073,5** | **85,9** | **121,7** |

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы:** расходы за 2024 год исполнены в сумме 3298,7 тыс. рублей, или 97,9% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 40,9 %.

По разделу **02 «Национальная оборона»:** расходы бюджета за 2024 год сложились в сумме 345,5 тыс. рублей, или 100,0% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 4,3%. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы за 2024 год исполнены в сумме17,2 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,2 процентов.

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы за 2024 год исполнены в сумме 41,8 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,5 процентов.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы за 2024 год исполнены в сумме 4260,3 тыс. рублей, или 77,3% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 52,8 процентов.

По подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» кассовое исполнение расходов составило 1119,5 тыс. рублей, или 13,9% в общей структуре расходов бюджета.

По подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» кассовое исполнение расходов составило 19,5 тыс. рублей, или 0,2% в общей структуре расходов бюджета.

По разделу 05 03 «Благоустройство» расходы составили 3121,3 тыс. рублей, или 38,7% в общей структуре расходов бюджета.

По разделу **07 «Образование»** расходы за 2024 год исполнены в сумме 10,0 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** расходы за 2024 год исполнены в сумме 20,0 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,2%. Структура раздела представлена одним подразделом – 08 01 «Культура».

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы за 2024 год исполнены в сумме 20,0 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,2 %. Структура раздела представлена одним подразделом – 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики».

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы за 2024 год исполнены в сумме 60,0 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,7%.

1. **Реализация муниципальной программы**

**Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий Сещинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»** утверждена постановлением Сещинскойсельской администрации «18» декабря 2023 года № 84 с объемом финансирования на 2024 год в сумме 6236,0 тыс. рублей, в том числе 5891,0 тыс. рублей - средства местного бюджета, 345,0 тыс. рублей - средства областного бюджета. В течение отчетного периода в постановление 4 раза вносились изменения («20» февраля 2024 года №11, «18» июня 2024 года №31, «01» августа 2024 года №43, «26» декабря 2024 года №82). С учетом изменений общий объем на 2024 год утвержден в сумме 9270,7 тыс. рублей, в том числе:

345,5 тыс. рублей - средства областного бюджета,

8925,2 тыс. рублей - средства местного бюджета.

За 2024 год расходы бюджета по муниципальной программе исполнены в сумме 7950,4 тыс. рублей, что составляет 85,8 % утвержденных плановых назначений.

*Сведения о расходах по муниципальной программе за 2024 год представлены в таблице.*

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование мероприятий** | **Утверждено на 2024 год** | **Уточнено на 2024 год** | **Исполнено за 2024 год** | **% исп. к уточ. плану** | **удельный вес** |
| **Реализация отдельных полномочий Сещинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов** | **6236** | **9270,7** | **7950,4** | 85,8 | 123,8 |
| **средства областного бюджета** | **345** | **345,5** | **345,5** | 100,0 | 4,3 |
| Обеспечение мобилизационной подготовки экономики | 345 | 345,5 | 345,5 | 100,0 | 4,3 |
| **средства местного бюджета** | **5891** | **8925,2** | **7604,9** | 85,2 | 119,4 |
| Функционирование местной администрации | 2368,8 | 2769,2 | 2769,2 | 100,0 | 34,8 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего и внутреннего муниципального финансового контроля | 10 | 10 | 5 | 50,0 | 0,1 |
| Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности | 199,9 | 43,7 | 43,7 | 100,0 | 0,5 |
| Эксплуатация и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества | 440,8 | 467,5 | 402,8 | 86,2 | 5,1 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части формирования архивных фондов поселений | 5 | 5 | 5 | 100,0 | 0,1 |
| Мероприятия в сфере пожарной безопасности | 15 | 17,2 | 17,2 | 100,0 | 0,2 |
| Содержание, текущий и капитальный ремонт и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений | 50 | 41,8 | 41,8 | 100,0 | 0,5 |
| Уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления | 80 | 79,5 | 79,5 | 100,0 | 1,0 |
| Приобретение жилых помещений |  | 1010 | 1010 | 100,0 | 36,5 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в сфере электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом | 15 | 19,5 | 19,5 | 100,0 | 0,2 |
| Организация и обеспечение освещения улиц | 1985,8 | 1673 | 1417,4 | 84,7 | 17,8 |
| Мероприятия по благоустройству территории поселения | 630,7 | 2391,6 | 1396,6 | 58,4 | 17,6 |
| Организация и содержание мест захоронения (кладбищ) | 0 | 307,2 | 307,2 | 100,0 | 3,9 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по организации и осуществлению мероприятий по работе с детьми и молодежью в поселении. | 10 | 10 | 10 | 100,0 | 0,1 |
| Расходы на мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 20 | 20 | 20 | 100,0 | 0,3 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по обеспечению условий для развития на территории поселения физической культуры, школьного и массового спорта, организации проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения | 60 | 60 | 60 | 100,0 | 0,8 |

**Непрограммная деятельность** представлена:

- резервный фонд, расходы в отчетном периоде исполнены в сумме 20,0 тыс. рублей, что составляет 100,0% утвержденных плановых назначений;

- обеспечение проведения выборов, расходы в отчетном периоде исполнены в сумме 73,0 тыс. рублей, что составляет 100,0% утвержденных плановых назначений;

- исполнение исковых требований, расходы в отчетном периоде исполнены в сумме 30,0 тыс. рублей, что составляет 100,0% утвержденных плановых назначений.

1. **Дефицит (профицит) бюджета и источники внутреннего**

**финансирования дефицита бюджета**

При принятии решения о бюджете на 2024 год, бюджет первоначально был утвержден бездефицитным. В связи с уточнением бюджета дефицит утвержден в сумме 2929,2 тыс. рублей. В состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета включены остатки средств на счетах по учету средств бюджета.