**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к решению Совета сельского поселения «Харагунское»**

**«Об утверждении отчета об исполнении бюджета сельского поселения «Харагунское» за 2024 год»**

Решением Совета сельского поселения «Харагунское» от 28.12.2023 года № 48 «О бюджете сельского поселения «Харагунское» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» бюджет сельского поселения на 2024 год утвержден по доходам в сумме **13739,4** тыс. рублей, в том числе по собственным доходам в сумме **1611,0** тыс. рублей (налоговые – 1526 тыс. рублей, неналоговые – 85,0 тыс. рублей, безвозмездные перечисления в сумме **12128,4** тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2024 года уточненные годовые бюджетные назначения составили **24472,0** тыс. рублей, в том числе по собственным доходам **1611,0**тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям **22861,0** тыс. рублей.

Исполнение за 2024 год составило **23937,8** тыс. рублей или **97,8** процента от уточненных годовых бюджетных назначений. В том числе, собственные доходы бюджета исполнены в сумме **1176,8** тыс. рублей, что составляет **73,0** процентов от уточненных бюджетных назначений на год. Анализ динамики поступлений собственных доходов показывает, что фактические поступления за 2024 год уменьшение по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 122,7 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления получены в сумме **22761,0** тыс. рублей 99,6 процента от уточненной суммы. За аналогичный период предыдущего года безвозмездные перечисления поступили в бюджет поселения в сумме 15748,8 тыс. рублей, что на 7012,2 тыс. рублей больше поступлений этого года. Темп (роста) составил 144,5 процента.

**Доходы бюджета сельского поселения**

**1. Анализ поступлений налоговых доходов бюджета сельского поселения.**

**Налоговые доходы** за 2024 год получены в сумме **1039,2** тыс. рублей, что составляет **68,1** процентов от уточненных бюджетных назначений на 2024 год. Удельный вес налоговых доходов в общей сумме полученных собственных доходов составил 80,0 процентов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшения на **128,3** тыс. рублей.

Поступления **налога на доходы физических лиц**  2024 года составили **629,9** тыс. рублей, что составляет **108,6** процентов от годовых бюджетных назначений. Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил **60,6** процента. Темп роста с аналогичным периодом 2023 составил 107,0 процент.

Поступления налога на имущество физических лиц 2024 года составили 64,9 тыс. рублей, составляет 81,1 процентов от годовых бюджетных назначений. Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил 6,2процента. Темп роста с аналогичным периодом 2023 составил 13,5 процент.

Поступления земельного налога с организаций 2024 года составили 46,4 тыс. рублей, составляет 10,5 процентов от годовых бюджетных назначений. Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил 4,5процента. Темп роста с аналогичным периодом 2023 составил -22,7 процента.

Поступления земельного налога с физических лиц 2024 года составили 286,0 тыс. рублей, составляет 68,9 процентов от годовых бюджетных назначений. Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил 27,5процента. Темп роста с аналогичным периодом 2023 составил 99,4 процент.

Произошло уменьшение поступлений **государственной пошлины** по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года **на 1400** рублей. Исполнение составило **12,0** рублей, что составляет **120,0** процента от годовых бюджетных назначений. Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил **1,2** процентов.

**2. Анализ поступлений неналоговых доходов бюджета сельского поселения**

**Неналоговые доходы** за 2024 год поступили в сумме **137,6** тыс. рублей, что составляет **161,9** процентов от уточненных годовых бюджетных назначений на 2024 год. Удельный вес в общей сумме собственных доходов составляет **11,7** процентов. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего года поступления увеличились **на 5,6** тыс. рублей. Наибольший удельный вес на 01.01.2024 года в составе неналоговых доходов занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 46,9% Исполнение составило **64,6** тыс. рублей, что составило **184,6** процентов от годовых бюджетных назначений.

По состоянию на 31.12.2024 года уточненные бюджетные назначения по **безвозмездным поступлениям** в бюджете **сельского поселения** составили **22861,0** тыс. рублей. Исполнение за отчетный период составило **22761,0** тыс. рублей, в том числе: дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в 2024 году составили **7426,9** тыс. рублей, что составило **100** процентов от уточненных бюджетных назначений.

**Расходы бюджета сельского поселения**

В отчетном периоде расходы бюджета **сельского поселения** составили **23951,0** тыс. рублей или 174,3 процента от первоначальных утвержденных годовых бюджетных назначений, 97,9 процента от уточненных бюджетных назначений на 31.12.2024 года. В том числе, расходы на заработную плату и начисления на оплату труда составили 8976,5 тыс. рублей, или 37,5 процента от общей суммы расходов, на коммунальные услуги в сумме 280,4 тыс. рублей или 1,2 процентов от общей суммы расходов.

**Общегосударственные вопросы**

**По разделу 01** исполнение составило 9611.9 тыс. рублей, или 98.1 % к утвержденным годовым бюджетным назначениям .Произведенные расходы на 821.7 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период 2023 года. Увеличение расходов связано:

- повышением заработной платы муниципальным служащим с 01.06.2024 года на 9.3 процента;

- повышением заработной платы главы с 01.06.2024 года на 10,5 процента;

- с выплатами за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти сельского поселения (для Глав) за счет средств дотации из бюджета субъекта в сумме 100,0 тыс. рублей;

- **по подразделу 02** содержание Главы **сельского поселения** исполнение расходов составило 1071,6 тыс. рублей, или 99,8 процентов к уточненным на 31.12.2024 года бюджетным назначениям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма повышения на 148,8 тыс. рублей

- **по подразделу 04** исполнение расходов на функционирование высших органов исполнительной власти местных администраций составило 1820,8 тыс. рублей, или 95,7 процентов к уточненным на 31.12.2024 года бюджетным назначениям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма повышения на 269,6 тыс. рублей

- **по подразделу 0113** исполнение расходов на другие общегосударственные вопросы составило 6719,5 тыс. рублей или 98,5 процента от уточненных на 31.12.2024 года бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма расходов увеличилась на 403,3 тыс. рублей по следующим причинам:

- выделение из краевого бюджета средств в сумме 211,4 тыс. рублей на оформление площади села к новому к году.

- повышением заработной платы на 225,5 тыс. рублей;

**Национальная безопасность**

**и правоохранительная деятельность**

**По разделу 03** расходов за 2024 год составили 851,1 тыс. рублей или 83,1% от уточненных бюджетных назначений. Расходы за аналогичный период 2023 года составили 1165,1 тыс. рублей. Уменьшение расходов в 2024 году.

**Национальная экономика**

**По разделу 04** расходы за отчетный период составили 12687,0 тыс. рублей, что составляет 99,2 процентов от уточненных на 31.12.2024 года бюджетных назначений.

- **по подразделу 09** «Дорожное хозяйство» при уточненном плане 12787 тыс. рублей расходы составили 12687 тыс. рублей. В сравнении с аналогичным периодом 2023 года расходы увеличились на 9991,2 тыс. рублей.

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

**По разделу 05** исполнение расходов за 2024 год составило 81,2 тыс. рублей или 65,6 процентов к уточненным бюджетным назначениям на 31.12.2024 года. В том числе:

**- по подразделу 01** «Жилищное хозяйство» исполнение составило 3,2 тыс. рублей или 9,7 процента от уточненных годовых бюджетных назначений. По сравнению с прошлым годом расходы сократились на 3,7 тыс. рублей.

- **по подразделу 03** «Благоустройство» расходы исполнены в сумме 78,0 тыс. рублей, что составляет 86,0 процентов от уточненного плана на отчетную дату.

**Социальная политика**

**По разделу 10** исполнение составило 418,6 тыс. рублей 100 процентов от уточненных годовых бюджетных назначений. Доля расхода в общем объеме расходов составляет 1,75 процента.

**По подразделу 01** «Пенсионное обеспечение» расходы по выплате доплат к пенсиям лицам, вышедшим на трудовую пенсию по старости из органов государственной власти, исполнены в сумме 418,6 тыс. рублей, что составляет 100 процентов от уточненных бюджетных назначений.

**Межбюджетные трансферты**

По разделу в целом исполнение составило 4,7 тыс. рублей, или 100 процента от уточненных годовых бюджетных назначений. Доля расхода в общем объеме расходов составляет 0,02 процент.