**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к решению Совета городского поселения «Могзонское»**

**«Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского поселения "Могзонское "за 2024 год**

Решением Совета городского поселения "Могзонское"от 29.12.2022года №18 «О бюджете городского поселения «Могзонское» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» бюджет городского поселения на 2024 год утвержден по доходам в сумме **15805,2** тыс. рублей, в том числе по собственным доходам в сумме **14920,10** тыс. рублей (налоговые – 12800,00 тыс. рублей, неналоговые – 2120,00 тыс. рублей, безвозмездные перечисления в сумме **885,1** тыс. рублей).

По состоянию на 01.01.2024 года уточненные годовые бюджетные назначения составили 35504,82тыс. рублей, в том числе по собственным доходам **14920,10** тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям **20584,72** тыс. рублей.

Исполнение за 2024 год составило **35431,63** тыс. рублей или **101%** процента от уточненных годовых бюджетных назначений. В том числе, собственные доходы бюджета исполнены в сумме **15871,87** тыс. рублей, что составляет **101%** процентов от уточненных бюджетных назначений на год. Анализ динамики поступлений собственных доходов показывает, что фактические поступления за 2024 год увеличились .Безвозмездные поступления получены в сумме **19559,76** тыс. рублей или 97,7 процента от уточненной суммы..

**Доходы бюджета городского поселения**

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

**Налоговые доходы** за 2024 год получены в сумме **13752,75** тыс. рублей, что составляет **100,1** процентов от уточненных бюджетных назначений на 2024 год. Удельный вес налоговых доходов в общей сумме полученных собственных доходов составил 97 процентов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на **43,57**тыс. рублей.

Поступления **налога на доходы физических лиц**  2024 года составили **8680,40** тыс. рублей, что составляет **100,1** процентов от годовых бюджетных назначений. Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил **95,2** процента. Темп роста с аналогичным периодом 2022 составил 112,2 процент. Дополнительный норматив отчисления в 2022 г составил – 18,4 % , в 2023 г- 20,7%

По налогу на доходы от уплаты **акцизов** в городской бюджет в 2024 году исполнено **4183,50** тыс. рублей, что составляет 100,1 процентов от годовых бюджетных назначений.

Поступление налога на имущество выполнено на 90 процентов ,что составило 888,86 тыс .руб ,по сравнению с прошлым годом произошло снижение 562,8 тыс руб.

Налог на имущество физических лиц поступление в 2024г. 457,7 тыс.руб по сравнению с предыдущем годом произошло снижение на 80,8 тыс.руб в связи с неуплатой налогов (образовалась недоимка).

Земельный налог(земельный налог с физических лиц) поступление в 2024г. 431,1 тыс.руб. пол сравнению с предыдущем годом произошло снижение на 417,6 тыс.руб ,причины снижения одной из основных проблем низкой собираемости земельного налога отсутствие надлежаще оформленных прав на земельные участки в соответствии с существующим законодательством ,а именно постановку земельных участков на кадастровый учет и наличие права собственности ,права постоянного (бессрочного) пользования и права пожизненного наследуемого владения и также неуплата задолженностей.

Произошло увеличение поступлений **государственной пошлины** по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года **на 2,67** тыс. рублей. Исполнение составило **17,35**  рублей, что составляет **115,1**процента от годовых бюджетных назначений. Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил **1,9** процентов.

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

**Неналоговые доходы** за 2024 год поступили в сумме 12800,00тыс. рублей, что составляет **100,1** процентов от уточненных годовых бюджетных назначений на 2024 год. Удельный вес в общей сумме собственных доходов составляет **2,9** процентов. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего года поступления снизились **на 514,51** 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 – 40,7%.Исполнение составило **1562,39** тыс. рублей, что составило **80** процентов от годовых бюджетных назначений.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, снижение произошло из-за расторгнутых договоров аренды в связи с выбытием ИП Киселева В.А,Лиян.

**Доходы от продажи земельных участков** поступили в сумме 16,44 тыс. рублей при уточненных годовых бюджетных назначениях в сумме 25,0 тыс. рублей.,сравнивая с предыдущем годом произошло снижение на 19,66 тыс.руб в связи со снижением спроса на выкуп земельного участка,либо отсутсвием денежных средств у граждан .

Поступления **штрафов, санкций, возмещения ущерба** за 2024 год составили 414,12 тыс. рублей, что составляет **200,0** процента от уточненных бюджетных назначений. Доля в общей сумме неналоговых доходов составила **40** процентов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 78,75 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2024 года уточненные бюджетные назначения по **безвозмездным поступлениям** в бюджете городского поселения составили **20584,72** тыс. рублей. Исполнение за отчетный период составило **19559,76** тыс. рублей, в том числе: дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в 2023 году составили **426,80** тыс. рублей, что составило **100** процентов от уточненных бюджетных назначений. Поступление **субсидий** составили **12143,66** тыс. рублей, что составило **100** процентов от годовых бюджетных назначений. Поступления **субвенции**  составили **715,80** тыс. рублей, что составило **100** процента от годовых бюджетных назначений.

**Иные межбюджетные трансферты** уточненные на 2024 год в размере 6272,60 тыс.руб.Исполнение за отчетный период составило 6272,60 тыс.руб. ,что составило 100 процентов от уточненных бюджетных назначений.

В течение отчетного периода на основании решений Совета депутатов городского поселения «Могзонское», распоряжений Главы городского поселения «Могзонское», уведомлений МУ «Комитет по финансам» МР «Хилокский район», Распоряжений Главы муниципального района «Хилокский район» в бюджетную роспись неоднократно вносились изменения. В том числе:

- в связи с увеличением плановых бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям: Распоряжение администрации муниципального района "Хилокский район" №202-р от 29.12.2023 увеличены лимиты 1069200,00 на иные межбюджетные трансферты с целевым направлением на сбалансированность и оплату выкупной стоимости жилых помещений, расположенных на территории городского поселения "Могзонское" . Распоряжение главы муниципального района "Хилокский район" №16-р от 19.02.2024 добавлены иные межбюджетные трансферты на формирование городской среды 2479730,00 тыс.руб. Распоряжение администрации муниципального района "Хилокский район" №35-р от 13.03.2024 , 12000,0 тыс. руб на возмещение расходов на транспортное обеспечение и горюче-смазочные материалы при проведении выборов Президента Российской Федерации. Распоряжение администрации муниципального района "Хилокский район" №51-р от 03.04.2024, 10000,0 тыс.руб на стимулирующие выплаты (премии) лицам, принимающим непосредственное участие в мероприятиях по выполнению доведенного задания по отбору граждан для прохождения военной службы по контракту в 2024 году. Распоряжение администрации муниципального района "Хилокский район" №99-р от 07.06.2024 на иные выплаты за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти 100000,0 тыс.руб. На основании распоряжения Главы муниципального района «Хилокский район» №58-р от 07.06.2024 на разработку проектно-сметной документации на сумму 9761546,10 (муниципальный контракт №3/2024 от 01.10.2024 , №4/2024 от 01.01.2024 , №4/2024 от 2024. На основании распоряжения Главы муниципального района «Хилокский район» №155-р от 29.10.2024 поступило 800000,0 тыс.руб на выплату заработной платы работникам бюджетной сферы. На основании Распоряжения главы муниципального района «Хилокский район» №198-р от 27.11.2024 выделены средства на устройство мемориальных плит воинам землякам в сумме 500000,0 (договор № 07/2024 от 06.12.2024). Распоряжение главы муниципального района "Хилокский район" №249-р от 20.12.2024 выделены средства 919700,0 на выплату заработной платы работникам бюджетной сферы. Распоряжение администрации муниципального района "Хилокский район" №250-р от 11.12.2024 выделены средства 258250,0 на новогодние украшения (договор № 08/2024 от 11.12.2024). Распоряжение администрации муниципального района "Хилокский район" №146-р от 06.08.2024 выделены средства 389110,52 на единовременную выплату работникам культуры. Распоряжение главы муниципального района "Хилокский район" №58-р от 07.06.2024 выделены срества в сумме 976154,61 на софинансирование за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета городского поселения "Могзонское" на основании заключенного соглашения.

**Расходы бюджета городского поселения**

В отчетном периоде расходы бюджета городского поселения составили **41620,97** тыс. рублей или 130,2 процента от первоначальных утвержденных годовых бюджетных назначений, 97,2 процента от уточненных бюджетных назначений на 01.01.2024 года. В том числе, расходы на заработную плату и начисления на оплату труда составили 1032,15 тыс. рублей, или 56,4 процента от общей суммы расходов, на коммунальные услуги в сумме 861,52 тыс. рублей или 8,0 процентов от общей суммы расходов.

**Общегосударственные вопросы**

**По разделу 01** исполнение составило 10578,61 тыс. рублей, или 120,8 % к утвержденным годовым бюджетным назначениям и 97,4 % к уточненным на 01.01.2024 года бюджетным назначениям. Произведенные расходы на 98,05 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период 2023 года. Уменьшение расходов связано:

- в связи с экономией хозтоваров и канцтоваров .

Доля в общем объеме расходов составляет 5,0 процент, что больше на 0,91% аналогичного периода 2023 года.

- **по подразделу 0102** на содержание Главы городского поселения направлено 1565,11 тыс. рублей, что составило 92,0 процента к уточненным бюджетным назначениям на 01.01.2024 года. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма возросла на 276,94 тыс. рублей. за счет повышением заработной платы с 01.06.2024 года на 4,5 процента;

за счет повышения заработной платы на 4,5 процента с 01.06.2024 года, за счет выплаты поощрения Главе за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти городского поселения за счет средств дотации (грантов) из бюджета субъекта в сумме 150,0 тыс. рублей;

- **по подразделу 0104** исполнение расходов на функционирование высших органов исполнительной власти местных администраций составило 4270,11 тыс. рублей, или 99,8 процентов к уточненным на 01.01.2024 года бюджетным назначениям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма увеличилась на 275,78 тыс. рублей , за счет повышением заработной платы с 01.06.2024 года на 4,5 процента;

за счет повышения заработной платы на 4,5 процента с 01.06.2024 года. За счет повышения цен на информационные системы.

- **по подразделу 0113** исполнение расходов на другие общегосударственные вопросы составило 4746,53 тыс. рублей или 95,5 процента от уточненных на 01.01.2024 года бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма расходов уменьшилась на 646,61 тыс. рублей по следующим причинам:

- в связи с экономией по договорам ГПХ.

Кассовые расходы городского поселения по резервному фонду Администрации городского поселения "Могзонское" в отчетном периоде составили 60,13 тыс. рублей. Отчет о расходовании средств резервного фонда по состоянию на 01.01.2024 года прилагается

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Расшифровка затрат по резервному фонду** | | | | |
| **за  2024 год** | | | | |
|  | Городское поселение "Могзонское" | | | |
| **№ П/П** | **Цели направления средств (на что, кому по распоряжению)** | **Нормативно-правовой акт (Распоряжение №)** | **Дата** | **Сумма** |
|  | **раздел 0113** |  |  | **60130,00** |
| 1 | Для оказания материальной помощи (потерявшим жилье при пожаре) | Распоряжение №1 | 30.01.2024г. | 10000,00 |
| 2 | Для празднования дня Победы (фейерверки ,приобретение сувенирной продукции) | Распоряжение №2 | 02.05.2024г. | 50130,00 |

**Национальная безопасность**

**и правоохранительная деятельность**

**По разделу 03** расходов за 2024 год составили 50,00тыс. рублей или 100% от уточненных бюджетных назначений. Расходы за аналогичный период 2023 года составили 30,24 тыс. рублей.

**Национальная экономика**

**По разделу 04** расходы за отчетный период составили 10200,81 тыс. рублей, что составляет 100 процентов от уточненных на 01.01.2024 года бюджетных назначений..

- **по подразделу 09** «Дорожное хозяйство» при уточненном плане 10688,89 тыс. рублей расходы составили 10200,81 тыс. рублей. В сравнении с аналогичным периодом 2023 года расходы увеличились на 2843,7 тыс. рублей. На строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения расходы составили 10688,89 тыс. рублей .

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

**По разделу 05** исполнение расходов за 2024 год составило 5397,66 тыс. рублей или 99,9 процентов к уточненным бюджетным назначениям на 01.01.2024 года. В том числе:

**- по подразделу 01** « Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнение составило 1069,20 тыс. рублей, что составляет 30,0 процентов от уточненного плана на 2024 год. Средства направлены на выкупную стоимость аварийного жилого помещения .

**- по подразделу 02** «Коммунальное хозяйство» исполнение составило 164,63 тыс. рублей или 100,0 процента от уточненных годовых бюджетных назначений. По сравнению с прошлым годом расходы сократились на 152,46 тыс. рублей. По данному подразделу средства направлены на модернизацию объектов теплоэнергетики и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в собственности поселения.

- **по подразделу 03** «Благоустройство» расходы исполнены в сумме 4163,82 тыс. рублей, что составляет 100 процентов от уточненного плана на отчетную дату. Средства использованы на реализацию программ формирования современной городской среды в городском поселении «Могзонское», в общей сумме 2564,75 тыс. рублей (2430,13 тыс. рублей - федеральный бюджет, 49,59 рублей - краевой бюджет,85,03-местный ).

**-**

**Культура, кинематография, средства массовой информации**

Исполнение по разделу 08 на 01.01.2024 года составило 6568,16 тыс. рублей, или 100,0процентов от уточненных годовых бюджетных назначений. Произведенные расходы на 824,14 тыс. рублей больше, чем в 2023 году. Увеличение суммы расходов обусловлено увеличением фонда оплаты труда и начислений в связи с увеличением МРОТ, целевых показателей по указу Президента, Исполнение расходов **на организацию библиотечного обслуживания** составило 836,35 тыс. рублей, или 100,0 процента от уточненных на 01.01.2024 года бюджетных назначений.

Расходы **по культурно – досуговой деятельности** составили 1580,65 тыс. рублей, что составляет 99,5 процентов от уточненных на 01.01.2024 года бюджетных назначений.

**Социальная политика**

**По разделу 10** исполнение составило 115,48 тыс. рублей или 100,0 процентов от уточненных годовых бюджетных назначений, что на 15,75 тыс. рублей больше , чем за аналогичный период 2023 года. Доля расхода в общем объеме расходов составляет 2,62 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 115,48 тыс. рублей, что составляет 100 процентов от уточненных на 01.01.2024 года бюджетных назначений.

**Обслуживание государственного и муниципального долга**

На процентные платежи по долговым обязательствам муниципального района по состоянию на 01.01.2024 года направлено средств в сумме 26,75 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненных на 01.01.2024 года бюджетных назначений, что на 2 тыс. рублей меньше, чем за отчетный период прошлого года.

**Перечисления текущего характера другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации**

По разделу 1403 исполнение составило 932,7 тыс.руб. или 100,0 процентов от уточненных годовых бюджетных назначений, что на 925,0 тыс. рублей больше , чем за аналогичный период 2023 года. Сюда включено перечисление по переданным полномочиям по внешнему муниципальному контролю 5,4 тыс.руб и перечисление софинансирования из средств бюджета городского поселения "Могзонское"бюджету муниципального района "Хилокский район" на финансовое обеспечение мероприятия государственной программы Заб.края "Развитие дорожного хозяйства Заб.края. Разработка проектно-сметной документации на автомобильные дороги в пгт .Могзон-927,3 тыс.руб

***Анализ показателей бухгалтерской отчетности***

***Администрации городского поселения «Могзонское»***

Кредиторская и дебиторская задолженность на 01.01.2025г. отсутствует.       В 2024 году оплата за потребленные коммунальные услуги бюджетными учреждениями составила 1 467174,47 тыс. рублей, в  том числе за счет налоговых и неналоговых доходов 1467174,47тыс. рублей. Процент направления налоговых и неналоговых доходов на оплату коммунальных услуг составляет  100  процентов.

По администрации городского поселения «Могзонское» были приобретены основные средства

Принтер 2шт,Клавиатура 1 шт,Монитор -2 шт,Мыщки-2шт,Процессор-1 на общую сумму 157936,00рублей.

 Бумага, ручки, канцелярия, хозяйственные товары,товары однократного применения ,строительные материалы,запчасти : на сумму 632478,18 руб. Приобретение ГСМ на сумму 114679,18руб.

***Прочие вопросы деятельности Администрации городского поселения «Могзонское»***

В 2023 году было ликвидировано предприятие МУП "Вектор" ИНН 7538002311