**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области за 2024 год**

Показатели бюджета на 2024 год первоначально утверждены решением Алешинского сельского Совета народных депутатов от 20.12.2023 года № 150 «О бюджете Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», по доходам в объеме 2 720,6 тыс. рублей, по расходам – 2 720,6 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 3 раза вносились изменения (№ 158 от 29.02.2024 года; № 175 от 22.07.2024г; № 31 от 23.12.2024г) объем дефицита составляет 15,5 рублей.

С учетом изменений бюджет на 2024 год утвержден по доходам в объеме 2970,7 тыс. рублей, по расходам в объеме 2986,2 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 15,5 рублей.

1. **Анализ исполнения доходов бюджета**

Доходная часть бюджета за 2024 год исполнена в сумме 2975,0 тыс. рублей, или на 100,1% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 856,8 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 45,3 %. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом прошлого года уменьшились на 17,5% или на 113,7 тыс. рублей, объем безвозмездных поступлений увеличился в 2,2 раза к соответствующему периоду 2023 или на 893,8 тыс. рублей. На долю безвозмездный поступлений приходится 54,6 процента.

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

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 2023 | Уточнено  на 2024 | Исполнено  за 2024 | % исполнения  (гр.4 : гр.3) | %  исполнения  2024/2023  (гр.4 : гр.2 |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Доходы бюджета всего, в т.ч** | **2118,2** | **2970,7** | **2975,0** | **100,1** | **В 1,4 раза** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **1387,3** | **1346,0** | **1350,3** | **100,3** | **97,3** |
| **налоговые доходы:** | **738,8** | **811,2** | **815,5** | **100,5** | **110,4** |
| *- НДФЛ* | *37,0* | *47,2* | *47,2* | *100,0* | *В 1,3 раза* |
| *- единый с/х налог* | *59,0* | *74,9* | *74,9* | *100,0* | *В 1,3 раза* |
| *- Налог на имущество* | *109,0* | *88,1* | *92,4* | *104,9* | *84,8* |
| *- Земельный налог* | *533,8* | *601,0* | *601,0* | *100,0* | *112,6* |
| **неналоговые доходы:** | **648,5** | **534,8** | **534,8** | **100,0** | **82,4** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 82,0 | 110,0 | 110,0 | 100,0 | 134,1 |
| Доходы от сдачи в аренду земельных участков | 566,4 | 424,8 | 424,8 | 100,0 | 75,0 |
| **Безвозмездные поступления:** | **730,9** | **1624,7** | **1624,7** | **100,0** | **В 2,2 раза** |
| **- дотации:** | **591,0** | **1451,5** | **1451,5** | **100,0** | ***В 2,6 раза*** |
| *на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов* | *470,0* | *1335,5* | *1335,5* | *100,0* | *В 2,8 раза* |
| *на выравнивание* | *121,0* | *116,0* | *116,0* | *100,0* | *95,8* |
| **- субсидии:** | **0** | **0** | **0** | ***0*** | ***0*** |
| **- субвенции:** | **114,9** | **138,2** | **138,2** | **100,0** | **120,2** |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *114,9* | *138,2* | *138,2* | *100,0* | *120,2* |
| **межбюджетные трансферты** | **25,0** | **35,0** | **35,0** | **100,0** | *В 1,4 раза* |

* 1. **Налоговые доходы**

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 60,4 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 815,5 тыс. рублей или 100,5 % годовых плановых назначений. Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 2024 год, является земельный налог. На его долю приходится 73,7% поступивших налоговых доходов.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 47,2 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 100,0% доля в собственных доходах составляет 5,8 %.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 74,9,0 тыс. рублей, или 100,0% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 9,1%.

***Налог на имущество физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 92,4 тыс. рублей, или 104,9% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 11,3%.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 601,0 тыс. рублей, или 100,0% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 73,7%.

* 1. **Неналоговые доходы**

На долю неналоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 39,6 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 534,8 тыс. рублей или 100,0% годовых плановых назначений. Наибольший удельный вес по группе неналоговых доходов занимают:

***Доходы получаемые в виде арендной платы за земельные участки*** – составили 424,8 тыс. рублей, или 100,0 % годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 39,6%.

***Доходы от сдачи в аренду имущества муниципальной собственности*** составили 110,0 тыс. рублей, или 100,0 % годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 8,1%.

**1.3 Безвозмездные поступления**

За 2024 год кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 1624,7 тыс. рублей, или 100,0% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года, общий объем безвозмездных поступлений увеличился в 2,2 раза или на 893,8 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 1451,5 тыс. рублей, или 100,0 % от годового плана.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 1335,5тыс. рублей, что составило 100,0 % от годового плана. К аналогичному уровню 2023 года увеличение составило в 2,8 раза или на 865,5 тыс. рублей.

Дотации на выравнивание бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 116,0 тыс. рублей, что составило 100,0% от годового плана. К аналогичному уровню 2023 года уменьшение составило 4,2 % или 5,0 тыс. рублей.

***Субвенции*** за отчетный период исполнены в сумме 138,2 тыс. рублей, что составило 100,0% от годового плана.

Кассовое исполнение **межбюджетных трансфертов** сложилось в сумме 35,0 тыс. рублей, что составляет 100,0% годовых плановых назначений и в 1,4 раза к уровню поступлений за 2023 год.

1. **Анализ исполнения расходов бюджета**

Исполнение расходов бюджета за 2024 год составило 2587,2 тыс. рублей, что соответствует 100,0 % уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года, расходы в абсолютном значении уменьшились на 707,1 тыс. рублей, или на 21,5 %.

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

Исполнение расходов бюджета за 2024 год осуществлялось по 9 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 01 «Общегосударственные расходы» - 1709,8 тыс. рублей, или 57,3% общего объема расходов.

*Сведения о расходах за 2024 год представлены в таблице*

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  2023 г | Уточнено  2024 г | Исполнено 2024 г | % исполнения  (гр.5 : гр.4) | %  исполнения  2024/2023  (гр.5 : гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 1475,2 | 1714,8 | 1709,8 | 99,7 | 115,9 |
| Национальная оборона | 02 | 114,9 | 138,2 | 138,2 | 100,0 | В 1,2 раза |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0,0 | 8,8 | 8,8 | 100,0 | 100,0 |
| Национальная экономика | 04 | 21,0 | 21,0 | 21,0 | 100,0 | 100,0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 803,3 | 912,2 | 912,2 | 100,0 | 113,5 |
| Образование | 07 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 100,0 | 100,0 |
| Культура, кинематография | 08 | 10,0 | 20,0 | 20,0 | 100,0 | В 2,0 раза |
| Социальная политика | 10 | 149,8 | 158,4 | 158,4 | 100,0 | 105,7 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 | 100,0 |
| **Всего** |  | **2587,2** | **2986,2** | **2981,2** | **99,8** | **115,2** |

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 1709,8 тыс. рублей, или 99,7% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 57,3 процентов.

По разделу **02 «Национальная оборона»:** расходы бюджета за 2024 год сложились в сумме 138,2 тыс. рублей, или 100,0% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 4,6 %. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** кассовые расходы за 2024 год сложились в сумме 8,8 тыс. рублей, или 100,0 % к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,3 процентов

По разделу **04 «Национальная экономика»:** По подразделу 04 06 «Водное хозяйство» расходы исполнены в сумме 21,0 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,7 процентов.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»:** расходы бюджета за 2024 год сложились в сумме 912,2 тыс. рублей, или 100,0% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2024 год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 30,6 %. Структура раздела представлена двумя подразделами -05 02 «Коммунальное хозяйство»; - 05 03 «Благоустройство».

По разделу **07 «Образование»:** расходы исполнены в сумме 3,0 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,1 процентов.

По разделу **08 «Культура, кинематография»:** По подразделу 08 01 «Культура» расходы исполнены в сумме 20,0 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,6 процентов.

По разделу **10 «Социальная политика»:** расходы бюджета за 2024 год сложились в сумме 158,4 тыс. рублей, или 100,0 % к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 5,2 %. Структура раздела представлена одним подразделом – 10 01 «Пенсионное обеспечение».

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»:** По подразделу 11 02 «Массовый спорт» кассовое исполнение составило 10,0 тыс. рублей или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,3 процентов.

1. **Реализация муниципальной программы**

**Муниципальная программа «**Реализация отдельных полномочий Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2024-2026 годы**»**  утверждена постановлением Алешинской сельской администрации 20.12.2023 года № 35 с объемом финансирования на 2024 год в сумме 2719,6 тыс. рублей, в том числе 2581,6 тыс. рублей - средства местного бюджета, 138,0 тыс. рублей - средства областного бюджета. В течение отчетного периода в постановление 3 раза вносились изменения (29.02.2024 года № 8; 22.07.2023г. № 13; 23.12.2024г. №31). С учетом изменений общий объем на 2024 год утвержден в сумме 2975,2 тыс. рублей, в том числе 2837,0 тыс. рублей- средства местного бюджета, 138,2 тыс. рублей- средства областного бюджета.

За 2024 год расходы бюджета по муниципальной программе исполнены в сумме 2975,2 тыс. рублей, что составляет 99,8 % утвержденных плановых назначений.

| Наименование мероприятий | Утверждено 2024 | Уточнено 2024 | Исполнено 2025 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области» на 2024 - 2026 годов»** | **2719,6** | **2980,2** | **2975,2** | **99,8** |
| **средства областного бюджета** | **138,0** | **138,2** | **138,2** | **100,0** |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 138,0 | 138,2 | 138,2 | 100,0 |
| **средства местного бюджета** | **2581,6** | **2842,0** | **2837,0** | **99,8** |

# Исполнение непрограммной части расходов бюджета Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области

К непрограммной части расходов бюджета Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области относятся: «Обеспечение и проведение выборов и референдумов» и «Резервный фонд местной администрации».

В соответствии со ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Постановлением Алешинской сельской администрации № 17 от 27.06.2019 года «Об утверждении порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда Алешинской сельской администрации» в составе бюджета Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области предусмотрены ассигнования для формирования резервного фонда.

Затраты на обеспечение и проведение выборов составили 6,0 тыс.рублей.

Резервный фонд Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области запланирован на 2024 год в объеме 1,0 тыс. рублей. Средства резервного фонда предназначены для финансирования непредвиденных расходов.

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

**финансирования дефицита бюджета**

Первоначально бюджет на 2024 год по доходам и расходам утвержден сбалансированным, В отчетном периоде внесены изменения, дефицит бюджета утвержден в сумме 15,5 тыс. рублей. В состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета включены остатки средств на счетах по учету средств бюджета

Ведущий специалист Н.В. Филина