**Пояснительная записка**

**к отчёту об исполнении бюджета**

**Веденкинского сельского поселения за**

**1 квартал 2024 года**

Бюджет Веденкинского сельского поселения утверждён решением муниципального комитета Веденкинскогосельского поселения № 117 от 22 декабря 2023 года «О бюджете Веденкинскогосельского поселения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» по доходам в сумме 13 554 916,0 рублей, по расходам – 13 554 916,00 рублей, дефицит в сумме 0,00 рублей.

В течение отчетного квартала 2024 года вносились изменения в бюджет Веденкинского сельского поселения, в результате уточненные назначения по доходам увеличились на 600 000,0 рублей и составили 14 154 916,0 рублей. Расходы увеличились на 829 808,22 рублей и составили 14 384 724,22 рублей, дефицит составил 229 808,22 рублей, источники покрытия дефицита – изменение остатков на едином счете бюджета по состоянию на начало года.

Показатели бюджета поселения приведены в нижеследующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | 1 квартал 2023года (исполнение) | 2024год | | | % роста(+) снижения ( -) 2024г к 2023г |  | % исполн. 2024г к уточненному плану |
| первоначальный план (решение м.к. от 22.12.2023г №117) | уточненный план | исполнение | изменение первоначального плана % |
| **ДОХОДЫ - ВСЕГО** | **1 990 893,85** | **13554916,00** | **14154916,00** | **2 472 681,65** | **24,20** | **4,43** | **17,5%** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 91532,86 | 1294370,00 | 1294370,00 | 291893,78 | **218,90** | **0,00** | **22,6%** |
| безвозмездные поступления | 1899360,99 | 12260546,00 | 12860546,00 | 2180787,87 | **14,82** | **4,89** | **17,0%** |
| в том числе: дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности сельского поселения | 1670338,00 | 7197650,00 | 7197650,00 | 1799410,00 | **7,73** | **0,00** | **25,0%** |
| **РАСХОДЫ – ВСЕГО** | **1730042,86** | **13554916,00** | **14384724,22** | **2402152,07** | **38,85** | **6,12** | **16,7%** |
| **Д Е Ф И Ц И Т (-)( ПРОФИЦИТ (+))** | **260850,99** | **0,00** | **-229808,22** | **70529,58** | **-72,96** | **+229808,22** | **-30,7%** |

За 1 квартал 2024 года в бюджет Веденкинского сельского поселения поступило 2 472 681,65 рублей (план выполнен на 17,47%), в том числе налоговых и неналоговых доходов в сумме 291 893,78 рублей при плане 1 293 370,0 рублей. Выполнение плана к годовым назначениям составило 22,55%.

Налог на доходы физических лицв отчетном периоде в бюджет поселения поступил в сумме 97 792,07 руб., что составляет 46,57 % годового назначения, по сравнению с аналогичным периодом 2023 годом в бюджет поселения зачислено на 87 937,17 рублей больше (погашена задолженность за 2023год и привлечены новые плательщики).

Единый сельскохозяйственный налог в бюджет поселения в 1 квартале не поступал .

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 61860,04 руб., что составляет 33,26% годового назначения (задолженность предыдущих лет). Срок уплаты налога до 1 декабря.

Земельный налог в бюджет поселения поступил в сумме 31972,08 рублей. План выполнен на 9,75%. Срок уплаты налога физическими лицами до 1 декабря.

Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий поступила в бюджет поселения в 1 квартале в сумме 4700 рублей или 47% плана.

Доходы от аренды земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений в 1 квартале поступил в сумме 28389,24 рублей или 31,77% плановых назначений.

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений поступили в сумме 41160,63 рублей или 34,88%.

Доходы от платных услуг поступили в бюджет поселения в сумме 25000,0 руб., что составило 31,25% годового назначения.

Доходы от административных штрафов поступили в сумме 1000,0 рублей или 33,33% от годового плана.

Безвозмездных поступлений за 1 квартал 2024 года в бюджет Веденкинского сельского поселения было зачислено в сумме 2 180 787,87 руб. при плане 12 860 546,00 руб., или 16,96%, в том числе дотаций на выравнивание – 1 799 410,0 руб.- 25% плана, субсидий – 0,00 руб., субвенций – 112478,42 руб. -18,81% плана, иных межбюджетных трансфертов – 268899,45 рублей.

Кроме того, поступило 19,72 руб. - плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, которые расположены в границах сельских поселений, которые находятся в федеральной собственности и осуществление полномочий по управлению и распоряжению которыми передано органам государственной власти субъектов Российской Федерации.

Расходная часть бюджета за 1 квартал 2024 года исполнена на 16,7 %, или в сумме 2 402 152,07 рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходная часть бюджета увеличилась на 38,85 % или на 672 109,21 рублей.

Структура расходов бюджета представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | исполнение в 1 квартале 2023года | Удельный вес (%) расходов по отр. к общей сумме расходов за 2023г | Уточненный бюджет 2024года | Удельный вес (%) расходов по отр. к общей сумме расходов за 2024г. | Исполнение бюджета 2024года | Уд. вес (%) р-в по отр.к общсум. расх.за 2024г | Рост (снижение) удельного веса расходов | |
| 2024год к 2023году (%) | исполнение к уточненному бюджету % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1.Общегосударственные вопросы | 694319,79 | 40,13 | 5349151,30 | 37,19 | 998596,99 | 41,57 | 1,44 | 4,38 |
| 2. Национальная оборона | 101505,97 | 5,87 | 597944,00 | 4,16 | 112478,42 | 4,68 | -1,18 | 0,53 |
| 3.Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 11000,00 | 0,64 | 140000,00 | 0,97 |  | 0,00 | -0,64 | -0,97 |
| 4.Национальная экономика | 127517,02 | 7,37 | 1903330,00 | 13,23 | 268899,45 | 11,19 | 3,82 | -2,04 |
| 5.Жилищно-коммунальное хозяйство | 25584,60 | 1,48 | 3433807,32 | 23,87 | 36519,72 | 1,52 | 0,04 | -22,35 |
| 8.Культура, кинематография | 770115,48 | 44,51 | 2960491,60 | 20,58 | 985657,49 | 41,03 | -3,48 | 20,45 |
| Всего расходов | **1730042,86** | 100,00 | **14384724,22** | **100,00** | **2402152,07** | **100,00** | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Планирование и исполнение бюджета осуществлялось в программном формате. В бюджете поселения были утверждены бюджетные ассигнования в рамках муниципальных программ в сумме 9 871 757,60 рублей, исполнение составило 1 342 399,83 рублей или 13,6 %.

Расходы на не программные мероприятия составили 1 059 752,24 рублей или 44,12 % от общей суммы расходов бюджета (не программные направления: содержание органов местного самоуправления, межбюджетные трансферты на составление, исполнение и контроль за исполнением бюджета поселения, расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, отчисления членских взносов в ассоциацию муниципальных образований Приморского края, исполнение переданных полномочий в части оплаты работ по заключению, расторжению, изменению договоров социального найма жилых помещений, их регистрации, выдачи и учета, резервные средства).

Исполнение расходов в рамках муниципальных программ:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Программа | План | Факт | % исполнения |
|  |
| 1 | 3 | 13 | 34 |  |
| Муниципальная программа Веденкинского сельского поселения "Развитие и сохранение культуры на территории Веденкинского сельского поселения" на 2023 - 2027 годы" | 0100000000 | 2 960 491,60 | 985 657,49 | 33,29% |
| Муниципальная программа Веденкинского сельского поселения "Обеспечение пожарной безопасности на территории Веденкинского сельского поселения на 2023 - 2027 годы" | 0200000000 | 140 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа Веденкинского сельского поселения "Благоустройство территории Веденкинского сельского поселения на 2023 - 2027 годы" | 0300000000 | 2 191 949,36 | 305 419,17 | 13,93% |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды Веденкинского сельского поселения" на 2020 - 2027 годы | 0400000000 | 3 145 187,96 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа Веденкинского сельского поселения "Управление муниципальным имуществом Веденкинского сельского поселения на 2023 -2027 годы" | 0500000000 | 1 434 128,68 | 51 323,17 | 3,58% |
| Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления | 9900000000 | 4 512 966,62 | 1 059 752,24 | 23,48% |
| **Итого** |  | **14 384 724,22** | **2 402 152,07** | 16,70% |

По итогам исполнения местного бюджета за 1 квартал 2024 года сложился профицит в сумме 70529,58 рублей.

Принятые обязательства Веденкинского сельского поселения исполняются стабильно, просроченная кредиторская задолженность на 01.04.2024 года отсутствует.

Дебиторская задолженность по расходам по состоянию на 01.04.2024г в сумме 21070,08 рублей – текущая задолженность .

Дебиторская задолженность по доходам не изменилась по сравнению с началом отчетного периода.

На основании вышеизложенного и в соответствии со статьей 39 Положения "О бюджетном процессе в Веденкинском сельском поселении ", утвержденным решением муниципальным комитетом Веденкинского сельского поселения от 28.09.2020г. № 6, предлагаем утвердить отчет об исполнении бюджета Веденкинского сельского поселения за 1 квартал 2024 года (далее – отчет). Прилагается **.**

Начальник Управления финансов Дронова Г.В.