Пояснительная записка

**к отчёту об исполнении бюджета**

**Чупинского городского поселения**

**за 2024 год**

Решением Совета депутатов Чупинского городского поселения от 21.12.2023 № 66 «О бюджете Чупинского городского поселения на 2024 год» первоначально утверждены основные характеристики бюджета на 2024 год в следующих объемах:

- доходы – 88659,7 тыс. руб.;

- расходы – 96852,6 тыс. руб.;

- дефицит – 8192,9 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2025 с учетом вносимых в бюджет и сводную бюджетную роспись изменений основные *плановые* характеристики утверждены в следующих объемах:

- доходы увеличены на 12779,8 тыс.руб. и составили 101439,5 тыс. руб. (дополнительно поступил с/х налог, увеличены ИМТ, субсидия на приобретение жилья);

- расходы увеличены на 29645,9 тыс. руб. и составили 126498,5 тыс тыс. руб.;

- дефицит увеличился на 16866,1 тыс.руб. и составил 25059 тыс. руб.

Бюджет Чупинского городского поселения на 01.01.2025 *исполнен:*

- по доходам – 101309,6 тыс. руб. или 99,8 % от годовых плановых назначений;

- по расходам – 101058,4 тыс. руб. или 80 % от годовых плановых назначений;

- профицит составил 251,2 тыс. руб.

По сравнению с 2023 годом за 2024 год бюджет поселения исполнен:

- по доходам на 15 % (или на 13284,8 тыс. руб.) выше исполнения за 2023 год;

- по расходам на 32 % (или на 24413,8 тыс. руб.) выше исполнения за 2023 год.

Основные параметры бюджета поселения представлены в таблице 1.

Таблица 1

*Единица измерения: тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Параметры бюджета | Исполнено за 2023 г. | 2024 год | | | | |
| Первоначально утвержденный план | Уточненный план на 31.12.2024 | Исполнено за 2024 г. | % исполнения от уточненного плана | % исполнения от исполнения за 2023 г. |
| Доходы | 88024,8 | 88659,7 | 101439,5 | 101309,6 | 99,8% | 15% |
| Расходы | 76644,6 | 96852,6 | 126498,5 | 101058,4 | 80% | 32% |
| Результат (-дефицит, +профицит) | 11380,2 | --8192,9 | -25059,0 | 251,2 | x | x |

**ДОХОДЫ**

Доходная часть бюджета Чупинского городского поселения по итогам исполнения 2024 год составила 101309,6 тыс. руб. или 99,8 % от утвержденных на год бюджетных назначений.

**Налоговые и неналоговые доходы**

Фактическое поступление *налоговых и неналоговых доходов* за 2024 года составило 91015,8 тыс. руб. или 90 % от общей суммы доходов, что выше поступлений за 2023 года на 8138,7 тыс.руб. (или на 10%).

**Налоговые доходы**

Налоговые доходы поступили в сумме 89087,8 тыс. руб., что составило 88 % от общей суммы доходов поступивших в 2024 г. в том числе:

- Поступление НДФЛ составило 7033.1 тыс. рублей, при плане 7399.0 тыс. рублей. План выполнен на 95 %.

- Поступление акцизов составило 1574.9 тыс.рублей, при плане 1573.3 тыс.рублей. План выполнен на 100 %

- Поступление Единого сельскохозяйственного налога составило 79394.0 тыс. рублей, при плане 79394.0 тыс. рублей. План выполнен на 100 %

- Поступление налога на имущество составило 682,6 тыс. рублей, при плане 480,0 тыс. рублей. План выполнен на 142 %.

- Поступление земельного налога составило 403,2 тыс. рублей, при плане 375,0 тыс. рублей. План выполнен на 108 %.

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы поступили в бюджет Чупинского городского поселения в общей сумме 1927,9 тыс. руб., что составило 2 % общей суммы доходов поступивших в 2024 г. в том числе:

- доходы от продажи земельных участков составили 187,0 тыс. рублей, против плана 206,2 тыс. рублей. План выполнен на 91 %.

- доходы от сдачи в аренду имущества составили 19,7 тыс. рублей, против плана 18,2 тыс. рублей. План выполнен на 108 %.

- доходы от сдачи в аренду земельных участков составили 842,1 тыс. рублей, против плана 740,0 тыс. рублей. План выполнен на 114 %;

- доходы от сдачи жилого имущества в соц. найм поступили за 2024 год в сумме 378,3 тыс. рублей;

- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими поселениями поступили в сумме 500,9 тыс.рублей.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в бюджет Чупинского городского поселения поступили в сумме 10293,9 тыс. руб. или 10 % общей суммы доходов поступивших в 2024 г. из них:

- 3965,3 тыс. рублей дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности;

- 261,7 тыс. рублей субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету;

- 1473,4 тыс. рублей субсидии бюджетам городских поселений на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды;

- 2318,2 тыс. рублей иные межбюджетные трансферты;

- 2 тыс. рублей субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ;

- 16,0 тыс.руб. прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений (премия ТОС).

**РАСХОДЫ**

Расходная часть бюджета за 2024 год исполнена на  80 %. При уточненном плане 126498,6 тыс. руб. кассовые расходы составили 101058,4 тыс. руб., неисполненные назначения – 25440,2 тыс. руб.

Ведомственная структура расходов, как и в 2023 году, представлена одним главным распорядителем – Администрацией Чупинского городского поселения

Исполнение по расходам в зависимости от источников поступления средств сложилось следующим образом:

- целевые средства, поступающие из бюджетов других уровней, – 10293,9 тыс. руб. или 10 % от годовых объемов бюджетных ассигнований, неисполненные назначения составили 0 тыс. руб.;

- бюджет Чупинского городского поселения – 90764,5 тыс. руб. или 90 %, неисполненные назначения составили 25440,2 тыс. руб.

За 2024 год плановые назначения по расходам *в целом* увеличены на 24413,8 тыс. руб., в том числе за счет:

- целевых средств – увеличены на 5146,2 тыс.руб.;

- нецелевых средств – увеличены на 19267,6 тыс.руб.

**Расходы бюджета Чупинского городского поселения по разделам и подразделам**

Раздел «Общегосударственные вопросы» по бюджету Чупинского городского поселения исполнен в сумме 11337,8 тыс. руб. что составляет 76 % от плановых назначений. По данному разделу произведены расходы по содержание администрации Чупинского городского поселения 5221,5 тыс.рублей (расходы на выплату заработной платы 3727 тыс.рублей, страховые взносы с заработной платы 1116,7 тыс.рублей, прочие выплаты главе и работникам администрации составили 134,1 тыс. рублей; на оплату коммунальных услуг 123,2 тыс.рублей; услуг связи 118,6 тыс.руб., приобретение канц. и 2,0 тыс.рублей). Оплату других общегосударственных расходов 6116,3 тыс. рублей. Другие общегосударственные расходы – это расходы:

- проведение оценки рыночной стоимости имущества и составление кадастровых паспортов в сумме 191,1 тыс.руб;

- на оплату программы «Консультант плюс» в сумме 129,0тыс. руб.

- оплата за тех. сопровождение бух. программ, продление лицензий, страхование, ведение сайта Госзакупки, обучение сотрудников в сумме 439,9 тыс. руб.;

- оплата услуг делопроизводителя и уборщиц, оплата за составление и сохранность архива, оплата за офиц.сайт ЧГП и пр. в сумме 456,6 тыс.руб .;

- оплата налогов и представительские расходы в сумме 7,3 тыс.руб.;

- оплата за содержание здания администрации 534,1 тыс.руб.;

- приобретение орг.техники, сувениров, картриджей, канц.товаров и хоз.таваров 76,3 тыс.руб.;

- приобретение автомобиля 3923,6 тыс.рублей;

- содержание автомобилей 358,4 тыс.рублей.

Расходы по разделу «Национальная оборона» исполнены в сумме 261,7 тыс. руб. (100 % от плана). Это расходы на осуществление первичного воинского учета.

По разделу «Национальная безопасность» расходы исполнены в сумме 665,1 тыс. руб. (77% от плана). Это расходы на обеспечение пожарной безопасности 22,2 тыс.рублей (обслуживание пожарной сигнализации), содержание системы видеонаблюдения - 640,9 тыс.рублей..

Расходы на содержание и ремонт жил. Фонда Чупинского городского поселения составили 3205,5 тыс. рублей. Это взносы на кап.ремонт, ремонт муниц.квартир, оплата коммунальных услуг муниципальных квартир, приобретена квартира для расселения граждан из аварийного жилья, произведено возмещение стоимости аварийного жилья.

Расходы по разделу «Коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 12560,8 тыс.руб:

. – приобретение труб и замена участков водопровода по ул. Вокзальная, по ул. Коргуева 4355,7 тыс.руб.,

- приобретение реагентов на станцию водоподготовки 2115,7 тыс.руб.,

- приобретение миксеров и бытовки для станции водоподготовки 1054,7 тыс.руб.,

- предоставлены денежные средства в виде субсидии на погашение кредиторской задолженности МУП «Чупинский водоканал» 4623,0 тыс.рублей,

- изготовление ПСД на строительство канализационной сети по ул. Северная 411,7 тыс.руб..

Расходы по разделу «Уличное освещение» исполнены в сумме 5552,2 тыс. руб. Это расходы на оплату уличного освещения, содержание ЛЭП, приобретение и установка металлических опор.

Расходы по разделу «Национальная экономика» исполнены в сумме 12309,7 тыс. руб., в т.ч.

- расходы на содержание дорожного фонда 9310,8 тыс.руб.(ремонт муниц.дорог, расходы на уборку снега с дорог Чупинского городского поселения, уборка канав, труб, дренажей, предназначенных для отвода ливневых вод);

- расходы на осуществление регулярных пассажирских перевозок 2998,9 тыс.руб.

Расходы по разделу «Содержание мест захоронения» исполнены в сумме 475,0 тыс.рублей (уборка снега и мусора на территории кладбища Чупинского городского поселения, подготовка мест под захоронения).

Расходы по разделу «Озеленение» исполнены в сумме 250,0 тыс. рублей (спил старых деревьев, приобретение рассады, содержание газонов и цветников).

Расходы по разделу «Прочие мероприятия по благоустройству» исполнены в сумме 26085,3 тыс. руб. Это расходы на благоустройство и содержание территории Чупинского городского поселения: уборка снега и мусора на территории ЧГП, уборка выгребных ям, содержание дет.площадки, содержание в рамках муниципальных контрактов 19аэф-23 от 10.05.2023 г., 34аэф-24 от 29.10.2024 г., поставка консолей и беседок., отсыпка территории парка., обустройство парковых дорожек, приобретение торфа, приобретение и установка подвесных скамеек-качелей, остановочных павельонов, светового экрана, составление ПСД для капит.ремонта бани по ул. Вокзальная.

Расходы по разделу «Реализация мероприятий в рамках комфортной городской среды» составили 1561,8 тыс.рублей (обустройство пешеходной дорожки).

Расходы по разделу «Физ.культура и спорт» составили 2826,9 тыс.руб., 87 % к годовому плану (приобретение домиков для переодевания спортсменов на стартовый городок лыжного стадиона, устройство освещения лыжероллерной трассы, приобретение и установка тренажеров в парке «Прокопьевский»).

Расходы по разделу «Культура» исполнены в сумме 23950,6 тыс. рублей, 100 % к годовому плану. Численность работников культуры на отчетную дату составляет 18 человек.

Структура расходов за 2024 года выглядит следующим образом: расходы администрации Чупинского городского поселения составили в общей сумме расходов 5 %; другие общегосударственные расходы - 6 %; расходы по нац. безопасности и обороне – 1 %, расходы на жилищно-коммунальное хозяйство – 49 %, расходы по нац.экономике - 12%, по разделу «Культура» доля расходов составила 25 %, па разделу физ.культура и спорт доля расходов составила 2%.

Исполнение бюджета **по** **разделам** классификации расходов за 2024 год представлено в таблице 2.

Таблица 2

*Единица измерения: тыс. руб.*

| Наименование показателя | Раздел | Исполнено за 2023г | 2024 год | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 2024 г. | Исполнено на 31.12.2024 | Неисполненные назначения | % исполнения |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 7816,3 | 14997,8 | 11337,8 | 3695,9 | 76% |
| Национальная оборона | 0200 | 609,6 | 261,7 | 261,7 | 0,0 | 100% |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 1577,6 | 862,0 | 665,1 | 196,9 | 77% |
| Национальная экономика | 0400 | 19026,7 | 19565,0 | 12309,7 | 7255,3 | 63% |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 31727,5 | 63602,3 | 49706,6 | 13895,7 | 78% |
| Культура и кинематография | 0800 | 15886,8 | 23950,7 | 23950,6 | 0,1 | 99,99% |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 0 | 3259,0 | 2826,9 | 462,1 | 87% |
| **Всего расходов:** |  | **76644,6** | **126498,6** | **101058,4** | **25440,2** | **80%** |

Исполнение по расходам в разрезе **муниципальных программ** представлено в таблице 3.

Таблица 3

*Единица измерения: тыс. руб.*

| Наименование показателя | Уточненный план на 31.12.2024 | Исполнено на 31.12.2024 | Неисполненные назначения | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Муниципальная целевая программа Чупинского городского поселения «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах Чупинского городского поселения на 2023-2026 годы» | 60,0 | 22,2 | 17,8 | 37% |
| Муниципальная программа Чупинского городского поселения «Программа развития автомобильных дорог общего пользования Чупинского городского поселения на период 2021-2025 гг.» | 15065,0 | 9310,8 | 5754,2 | 62% |
| Программа «Чупа-спортивная» на период 2024-2026 гг. | 3259,0 | 2826,9 | 5972,5 | 87% |
| Программа «Развитие культуры на территории Чупинского городского поселения на период 2024-2026 г.» | 16791,1 | 16791,1 | 0,0 | 100% |
| Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории Чупинского городского поселения в рамках реализации приоритетного проекта» Формирование комфортной городской среды» | 1561,8 | 1561,8 | 0,0 | 100% |
| Программа «Развитие туризма на территории Чупинского городского поселения на период 2024-2026 г.» | 6895,9 | 6895,9 | 0,0 | 100% |
| Муниципальная программа «Реконструкция, развитие и модернизация объектов водоснабжения и водоотведения на территории Чупинского городского поселения на 2024-2026 гг.» | 12951,1 | 7935,8 | 5015,3 | 61% |
| План мероприятий по благоустройству  территории Чупинского городского поселения на 2024 г | 31316,2 | 26810,3 | 4505,9 | 86% |
| **Всего расходов:** | **87840,1** | **72132,6** | **15707,5** | **82%** |

Плановый объем межбюджетных трансфертов, передаваемый из бюджета Чупинского городского поселения в бюджет муниципального района на исполнение части полномочий по решению вопросов местного значения, на 2024 год составляет 2,0 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2025 из бюджета поселения в бюджет района перечислено 2,0 тыс. руб. межбюджетных трансфертов или 100 % от плановых назначений.

Информация по переданным на 2024 год полномочиям по решению вопросов местного значения поселения представлена в таблице 4.

Таблица 4

*Единица измерения: тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата, номер соглашения | Наименование полномочия по решению вопросов местного значения поселения | Сумма на год (утверждено в бюджете) | Передано в район с начала года | Израсходовано средств с начала года | Остаток неиспользованных средств на конец отчетного периода |
| от 11.03.2024 № б/н | Осуществление полномочий по организации и осуществлению мероприятий по Гражданской обороне, защите населения и территории поселения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 |
|  | **Итого расходов:** | **2,0** | **2,0** | **2,0** | **0,0** |

***Бюджетная сеть***

Бюджетная сеть и штатная численность муниципальных учреждений Чупинского городского поселения в настоящее время сложилась следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование учреждения | Штатная численность  (за счет бюджетных средств и внебюджетных источников) | | | | |
| на конец 2021 г. | на конец 2022 г. | на конец 2023 г. | на начало 2024 г. | на 01.01.2025 |
| 1 | Администрация городского поселения | 6 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| 2 | МБУ «Горняк» | 11 | 17 | 17 | 17 | 18 |
|  | **Итого:** | **17** | **24** | **24** | **24** | **25** |

***Резервный фонд***

В соответствии с пунктом 6 статьи 81 БК РФ Порядок расходования средств резервного фонда Чупинского городского поселения утвержден Постановлением администрации Чупинского городского поселения от 20.10.2023 г. № 46.

Решением о бюджете резервный фонд администрации Чупинского городского поселения предусмотрен в сумме 500,00 тыс.руб., согласно отчету ф.0503117 в отчетном периоде направление средств из резервного фонда не использовался.

***Результат исполнения бюджета*** - бюджет Чупинского городского поселения на 2024 год утвержден с *дефицитом* в сумме 25059,0 тыс.руб., фактически исполнен на отчетную датус *профицитом* в размере 251,2 тыс. руб.

***Муниципальный долг***

Верхний предел муниципального внутреннего долга Чупинского городского поселения на 01 января 2025 года установлен в сумме **0,0**  тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям - **0,0** тыс.руб.

Фактический муниципальный долг на отчетную дату отсутствует.

***Просроченная кредиторская задолженность*** по данным бюджетной и бухгалтерской отчетности муниципальных учреждений на 01.01.2025 г. отсутствует.

Составила бухгалтер Климец Д.С.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_