**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «ВИЗИНГА»**

**ЗА 2024 ГОД**

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 20 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании сельского поселения «Визинга», утвержденного решением Совета от 28.09.2012 года № 50/1 (в редакции решения Совета от 07.12.2021 года №V-4/4), годовой отчет об исполнении бюджета подлежит утверждению решением Совета поселения.

Исполнение бюджета сельского поселения «Визинга» осуществлялось в соответствии с Решением Совета сельского поселения «Визинга» №V-15/1 от 15.12.2023 года «О бюджете сельского поселения «Визинга» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

В процессе исполнения бюджета в отчетном периоде 2024 года в бюджет сельского поселения внесены изменения в утвержденные плановые показатели по доходам и расходам на основании Решений Совета сельского поселения «Визинга» №V-29/2 от 05.03.2024 года, №V-32/2 от 30.05.2024 года, №V-36/1 от 25.10.2024 года, №V-37/3 от 22.11.2024 года, №V-39/1 от 25.12.2024 года.

Главными администраторами бюджетных средств сельского поселения являются:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Код главы** | **Наименование главного распорядителя, распорядителя и получателя** | **Код**  **главы** | **Наименование администратора поступлений в бюджет** |
| 921 | Совет сельского поселения «Визинга» | 925 | Администрация сельского поселения «Визинга» |
| 925 | Администрация сельского поселения «Визинга» |

Основные параметры исполнения бюджета сельского поселения «Визинга» за 2024 год характеризуются показателями, приведенными в таблице 1.

Таблица 1

**Основные параметры исполнения бюджета сельского поселения «Визинга»**

**за 2024 год**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные показатели | Утвержденный план | Уточненный план | Изменение плана | | Исполнение | Отклонение | % исполнения |
| % | сумма |
| Доходы | 32 642 517,77 | 43 442 779,77 | 33,09 | 10 800 262,00 | 42 331 529,85 | 1 111 249,92 | 97,44 |
| Расходы | 32 642 517,77 | 44 364 106,24 | 35,91 | 11 721 588,47 | 42 808 911,06 | 1 555 195,18 | 96,49 |
| Дефицит (-)/профицит (+) | 0,00 | -921 326,47 | Х | -921 326,47 | -477 381,21 | -443 945,26 | Х |

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет сельского поселения на 2024 год доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличились на 33,09% и составила 43 442 779,77 рублей, расходная часть увеличилась на 35,91% и составила 44 364 106,24 рублей. Дефицит бюджета составил 921 326,47 рублей.

Изменение назначений по доходам, обусловлено увеличением неналоговых доходов в размере 715 100,00 рублей, безвозмездных поступлений в размере 10 640 262,01 рубля и уменьшением налоговых доходов в размере 555 100,00 рублей.

За 2024 года бюджет сельского поселения исполнен с дефицитом в размере 477 381,21 рубль.

**I. ДОХОДЫ**

За отчетный период 2024 года в бюджет сельского поселения поступило 42 331 529,85 рублей или 97,44% к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступление по доходам увеличилось на 3 625 079,40 рублей или на 9,37%. Значительный рост поступления доходов связан с доведением дополнительных лимитов по иным межбюджетным трансфертам на обеспечение переданных полномочий по соглашениям.

Основную часть доходов бюджета составляют безвозмездные поступления – 32 161 071,04 рубль или 99,73% годовых плановых назначений. В сравнении с аналогичным периодом 2023 года произошло увеличение на 4 992 580,05 рублей или на 18,38%.

Исполнение бюджета сельского поселения по собственным доходам (налоговые и неналоговые доходы) за 2024 год составило 10 170 458,81 рублей или 90,85% от запланированного годового объема. В сравнении с аналогичным периодом 2023 года объем собственных доходов снизился на 11,85% или на 1 367 500,65 рублей.

Доля безвозмездных поступлений в общих доходах за отчетный период составляет 75,98%, на налоговые доходы приходится 17,68%, на неналоговые доходы – 6,34%. В аналогичном периоде прошлого года удельный вес данных видов доходов составил 70,19%, 21,82% и 7,99% соответственно.

Исполнение доходов бюджета сельского поселения «Визинга» представлено в таблице 2.

Таблица 2

**Исполнение доходов бюджета сельского поселения «Визинга» в разрезе видов доходов**

**на 01 января 2024 и 2025 годов**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план | | Исполнение | | % исполнения | | Отклонение 2024 года к 2023 году | |
| 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | сумма | % |
| ***Налоговые доходы*** | | | | | | | | |
| Налог на доходы физических лиц | 3 421 400,00 | 4 393 100,00 | 3 751 334,02 | 4 506 838,44 | 109,64 | 102,59 | 755 504,42 | 120,14 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 3 500,00 | 4 500,00 | 3 575,10 | 4 460,40 | 102,15 | 99,12 | 885,30 | 124,76 |
| Налог на имущество физических лиц | 2 225 000,00 | 2 778 000,00 | 2 277 336,96 | 2 661 679,31 | 102,35 | 95,81 | 384 342,35 | 116,88 |
| Земельный налог с организаций | 1 650 000,00 | 600 300,00 | 1 645 033,23 | -216 728,99 | 99,70 | 0,00 | -1 861 762,22 | 0,00 |
| Земельный налог с физических лиц | 745 000,00 | 772 000,00 | 768 048,39 | 529 190,66 | 103,09 | 68,55 | -238 857,73 | 68,90 |
| Земельный налог по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года | 0,00 | 0,00 | 8,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8,86 | 0,00 |
| **Итого налоговые доходы** | **8 044 900,00** | **8 547 900,00** | **8 445 336,56** | **7 485 439,82** | **104,98** | **87,57** | **-959 896,74** | **88,63** |
| ***Неналоговые доходы*** | | | | | | | | |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 2 500,00 | 6 800,00 | 2 458,80 | 9 321,01 | 98,35 | 137,07 | 6 862,21 | 379,09 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 119 000,00 | 39 000,00 | 118 840,70 | 38 823,09 | 99,87 | 99,55 | -80 017,61 | 32,67 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну сельских поселений (за исключением земельных участков) | 1 500 000,00 | 702 100,00 | 1 494 265,94 | 702 035,98 | 99,62 | 99,99 | -792 229,96 | 46,98 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 1 160 000,00 | 1 500 000,00 | 1 150 482,33 | 1 510 722,56 | 99,18 | 100,71 | 360 240,23 | 131,31 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений | 310 000,00 | 375 000,00 | 315 122,81 | 400 226,20 | 101,65 | 106,73 | 85 103,39 | 127,01 |
| Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением сельского поселения | 12 100,00 | 0,00 | 12 152,71 | 0,00 | 100,44 | 0,00 | -12 152,71 | 0,00 |
| Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году (доходы бюджетов сельских поселений за исключением доходов, направляемых на формирование муниципального дорожного фонда, а также иных платежей в случае принятия решения финансовым органом муниципального образования о раздельном учете задолженности) | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 90,15 | 0,00 | 90,15 | 90,15 | 0,00 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 0,00 | 23 800,00 | 0,00 | 23 800,00 | 0,00 | 100,00 | 23 800,00 | 0,00 |
| Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты сельских поселений | 0,00 | 0,00 | -700,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700,39 | 0,00 |
| **Итого неналоговые доходы** | **2 549 500,00** | **1 931 700,00** | **2 241 085,31** | **1 921 114,73** | **87,90** | **99,45** | **-319 970,58** | **85,72** |
| ***Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*** | | | | | | | | |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов | 8 489 500,00 | 10 965 300,00 | 8 489 500,00 | 10 965 300,00 | 100,00 | 100,00 | 2 475 800,00 | 129,16 |
| Показатели | Уточненный план | | Исполнение | | % исполнения | | Отклонение 2024 года к 2023 году | |
| 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | сумма | % |
| Субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию программ формирования современной городской среды | 3 644 661,00 | 3 991 552,00 | 3 644 661,00 | 3 991 552,00 | 100,00 | 100,00 | 346 891,00 | 109,52 |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 2 633 230,300 | 694 693,00 | 2 633 230,00 | 694 693,00 | 100,00 | 100,00 | -1 938 537,00 | 26,38 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 26 208,00 | 27 325,77 | 26 208,00 | 27 325,77 | 100,00 | 100,00 | 1 117,77 | 104,26 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 5 309 633,67 | 8 181 582,39 | 5 121 846,66 | 8 094 573,66 | 96,65 | 98,94 | 2 962 727,00 | 157,73 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 5 745 877,74 | 4 801 646,61 | 5 745 877,74 | 4 801 646,61 | 100,00 | 100,00 | -944 231,19 | 83,57 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений | 1 497 167,59 | 3 585 980,00 | 1 497 167,59 | 3 585 980,00 | 100,00 | 100,00 | 2 088 812,41 | 239,52 |
| **Итого безвозмездные поступления** | **27 346 278,00** | **32 248 079,77** | **27 168 490,99** | **32 161 071,04** | **99,35** | **99,73** | **4 992 580,05** | **118,38** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **38 494 778,00** | **43 442 779,77** | **38 706 450,45** | **42 331 529,85** | **100,55** | **97,44** | **3 625 079,40** | **109,37** |

**Анализ поступления налоговых доходов в бюджет сельского поселения «Визинга»**

**за 2024 год и в сравнении с аналогичным периодом 2023 года.**

Поступления налоговых доходов в бюджет сельского поселения «Визинга» за 2024 год составили 7 485 439,82 рублей или 87,57% к годовым бюджетным назначениям.

Если рассматривать динамику налоговых поступлений в бюджет поселения за 2024 год, то наблюдается снижение темпа роста поступлений в сравнении с 2023 годом на 959 896,74 рублей.

Основным составляющим налоговых доходов бюджета сельского поселения «Визинга» является налог на доходы физических лиц, который получен в сумме 4 506 838,44 рублей или 102,59% годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается рост поступления по налогу на 755 504,42 рубля. Увеличение произошло за счет изменения минимального размера оплаты труда и индексации заработной платы в 2024 году.

Единый сельскохозяйственный налог – поступление в отчетном периоде 4 460,40 рублей. Данный налог уплачивается налогоплательщиками, исходя из фактического поступления дохода в отчетном периоде. Поэтому он является плавающим, и точно спрогнозировать поступление налога не представляется возможным. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается рост поступления по налогу на 885,30 рублей.

Налог на имущество физических лиц – поступление в отчетном периоде 2 661 679,31 рублей или 95,81% годового плана. Срок уплаты налога установлен до 01.12.2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается рост на 384 342,35 рубля, что связано с возвратом переплаты по налогу на имущество налоговыми органами физическим лицам в 2023 году, ростом количества налогоплательщиков которым исчислен налог к уплате и увеличением кадастровой стоимости строений, помещений и сооружений, по которым предъявлен налог к уплате, с учетом налоговых вычетов.

Земельный налог с организаций – поступление в отчетном периоде (-216 728,99) рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается снижение на 1 861 762,22 рубля, в связи с возвратом переплаты земельного налога налоговыми органами организациям по причине снижения кадастровой стоимости земельных участков, в отношении которых исчислен земельный налог к уплате.

Земельный налог с физических лиц – поступление в отчетном периоде 529 190,66 рублей или 68,55% годового плана. Срок уплаты налога установлен до 01.12.2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается снижение на 238 857,73 рублей, что связано со снижением кадастровой стоимости земельных участков, по которым предъявлен налог к уплате, с учетом налоговых вычетов и суммы налога, подлежащей уплате в бюджет.

**Анализ поступления неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Визинга»**

**за 2024 год и в сравнении с аналогичным периодом 2023 года.**

Поступления неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Визинга» за 9 месяцев 2024 года составили 1 921 114,73 рублей или 99,45% к годовым бюджетным назначениям.

При рассмотрении динамики поступления неналоговых доходов за 2024 год наблюдается снижение темпа роста поступлений в сравнении с 2023 годом на 13,18%.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – поступление в отчетном периоде 9 321,01 рубль или 137,07% годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается рост поступлений на 6 862,021 рубля, что связано с увеличением количества арендаторов в 2024 году.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – поступление в отчетном периоде 38 823,09 рубля или 99,55% годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года снижение поступления на 80 017,61 рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну сельских поселений (за исключением земельных участков) – поступление в отчетном периоде 702 035,98 рублей или 99,99% годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается снижение на 792 229,96 рублей, что связано с поступлением арендных платежей в 2023 году по исполнительному листу от АО «КТК».

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – поступление в отчетном периоде 1 510 722,56 рубля или 100,71% годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается увеличение на 360 240,23 рублей, что связано с индексацией тарифов по договорам найма жилых помещений с 01 марта 2024 года.

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений – поступление в отчетном периоде 400 226,20 рублей или 106,73% годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается рост на 85 103,39 рубля, в связи с увеличением тарифов.

Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением сельского поселения – в отчетном периоде поступлений нет. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается снижение поступлений на 12 152,71 рубля, в связи с отсутствием просрочки исполнения поставщиком обязательств по контрактам.

Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году (доходы бюджетов сельских поселений за исключением доходов, направляемых на формирование муниципального дорожного фонда, а также иных платежей в случае принятия решения финансовым органом муниципального образования о раздельном учете задолженности) – поступление в отчетном периоде 90,15 рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается рост на 90,15 рублей.

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – поступление в отчетном периоде 23 800,00 рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается рост на 23 800,00 рублей.

Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты сельских поселений – поступлений в отчетном периоде нет. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается рост на 700,39 рублей, в связи с тем, что в конце 2023 года поступил невыясненный платеж, уточненный в 2024 году.

**Безвозмездные поступления в бюджет сельского поселения «Визинга» за 2024 год.**

Безвозмездных поступлений за год в бюджет сельского поселения «Визинга» было предоставлено 32 161 071,04 рубль или 99,73% к годовым бюджетным назначениям.

Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов получены в полном объеме 10 965 300,00 рублей.

Субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию программ формирования современной городской среды получены в полном объеме 3 991 552,00 рубля.

Прочие субсидии бюджетам сельских поселений получены в полном объеме 694 693,00 рубля.

Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации получены в полном объеме 27 325,77 рублей.

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями – поступило 8 094 573,66 рубля или 98,944% годового плана. Поступление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений получены в полном объеме 4 801 646,61 рублей.

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений получены в полном объеме 3 585 980,00 рублей, в том числе:

* Денежная премия участникам конкурса подворий среди сельских поселений Сысольского района на республиканском празднике «Гажа валяй» от МУК «Сысольская ЦКС»;
* Софинансирование граждан на реализацию народного проекта по восстановлению покрытия проезжей части по ул. Садовая – 12 000,00 рублей;
* ИП Одегова Татьяна Геннадьевна на ремонт подъездной дороги к торговым объектам и земельным участкам – 566 980,00 рублей;
* АО СЛПК по соглашению о социально-экономическом сотрудничестве со финансирование организации общественных и временных работ – 2 000 000,00 рублей и обустройства уличного освещения – 1 000 000,00 рублей.

**II. РАСХОДЫ**

Бюджет сельского поселения «Визинга» утвержден решением Совета сельского поселения №V-15/1 от 15.12.2023 года. Общий объем расходов бюджета сельского поселения на 2024 год первоначально утвержден в размере 32 642 517,77 рублей.

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет поселения на 2024 год расходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличена на 11 721 588,47 рублей (35,91%) и составила 44 364 106,24 рублей.

Изменение расходной части бюджета, обусловлено выделением дополнительных средств по субсидиям, субвенциям, межбюджетных трансфертов из бюджетов Республики Коми и муниципального района, остатками средств бюджета на лицевом счете сельского поселения на начало года, необходимостью перераспределения бюджетных средств и уточнением показателей в ходе исполнения бюджета поселения.

за счет выделения субсидии на реализацию народного проекта в сфере благоустройства – 694 693,00 рубля, межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района на сумму 2 277 189,00 рублей и поступления прочих безвозмездных поступлений в сумме 3 585 980,00 рублей. Кроме того, были уточнены остатки средств на 01.01.2024 года в сумме 921 326,47 рублей.

Изменения при распределении бюджетных ассигнований за отчетный период 2024 года от первоначального плана произошли по разделам:

* 0100 «Общегосударственные вопросы» - увеличение на 1 586 603,93 рубля;
* 0400 «Национальная экономика» - увеличение на 2 510 000,00 рублей;
* 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличение на 7 786 126,15 рублей;
* 1000 «Социальная политика» - уменьшение на 161 141,60 рубль.

Значительное увеличение бюджетных ассигнований по расходам в разделе 0500 «Жилищно-коммунального хозяйства» связано с доведением лимитов на реализацию народного проекта в сфере благоустройства по ремонту проезжей части по ул. Садовая с. Визинга, обустройство территории, прилегающей к магазину «Домовой» по ул. 50 лет ВЛКСМ с. Визинга, обустройство уличного освещения, устройство дорожного основания и покрытия по проезду к ул. Весенняя с.Визинга.

Исполнение расходов бюджета сельского поселения осуществлялось на основании сводной бюджетной росписи, кассового плана, сформированных в установленном порядке.

Расходы бюджета сельского поселения за отчетный период 2024 года произведены в размере 42 808 911,06 рублей и составили 96,49% к уточненному плану года. Данный процент исполнения выше показателя за аналогичный период прошлого года на 12,01%.

По главным распорядителям средств бюджета сельского поселения данные за отчетный период 2024 года отражены в таблице 3.

Таблица 3

**Исполнение расходов по главным распорядителям бюджетных средств**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КВСР | Главные распорядители | Уточненный план | Кассовое исполнение | % исполнения | Удельный вес в общей сумме исполнения |
| 921 | Совет сельского поселения «Визинга» | 77 952,00 | 77 952,00 | 100,00 | 0,18 |
| 925 | Администрация сельского поселения «Визинга» | 44 286 154,24 | 42 730 959,06 | 96,49 | 99,82 |
| **ИТОГО** | | **44 364 106,24** | **42 808 911,06** | **96,49** | **100,00** |

Информация о выполнении плановых показателей по разделам бюджета сельского поселения «Визинга» на 01 января 2024 и 2025 годов представлена в таблице 4.

Таблица 4

**Исполнение расходов по разделам на 01 января 2024 и 2025 годов**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненный план (рублей) | | Кассовые расходы (рублей) | | Исполнение плана (%) | | Отклонения кассовых расходов 2024 года от 2023 года | | Удельный вес в общей сумме расходов 2024 год (%) |
| 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | рублей | % |
| Общегосударственные вопросы (01) | 18 485 711,15 | 19 396 723,91 | 17 953 844,14 | 18 207 223,18 | 97,12 | 93,87 | 253 379,04 | 1,41 | 42,53 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 147 633,67 | 775 640,00 | 147 633,67 | 710 964,64 | 100,00 | 91,66 | 563 330,97 | 381,57 | 1,66 |
| Национальная экономика (04) | 3 411 000,00 | 4 771 000,00 | 3 282 212,99 | 4 771 000,00 | 96,22 | 100,00 | 1 488 787,01 | 45,36 | 11,15 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 15 923 419,09 | 17 735 783,93 | 15 874 419,09 | 17 582 301,22 | 99,69 | 99,13 | 1 707 882,13 | 10,76 | 41,07 |
| Социальная политика (10) | 961 663,59 | 1 684 958,40 | 961 663,59 | 1 537 422,02 | 100,00 | 91,24 | 575 758,43 | 59,87 | 3,59 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **38 929 427,50** | **44 364 106,24** | **38 219 773,48** | **42 808 911,06** | **98,18** | **96,49** | **4 589 137,58** | **12,01** | **100,00** |

**«Общегосударственные вопросы»**

Бюджетные назначения по разделу утверждены в сумме 19 396 723,91 рубля и исполнены в сумме 18 207 223,18 рубля или на 93,87%. Оплата работ производится по факту, на основании актов выполненных работ в пределах потребности. Доля расходов по данному разделу составляет 42,53% от общей суммы расходов за отчетный период 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается увеличение расходов на 253 379,04 рублей, в связи с индексацией заработной платы в 2024 году и увеличением тарифов по услугам.

Кассовые расходы по подразделу *0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* в размере 17 131 028,46 рублей направлены на функционирование местной администрации, осуществление государственных полномочий Республики Коми, предусмотренных пунктом 6 статьи 1, статьями 2, 2(1), 3 3 Закона Республики Коми «О наделении органов местного самоуправления в Республике Коми отдельными государственными полномочиями Республики Коми».

Кассовые расходы по подразделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* в размере 501 000,00 рублей направлены на расходы по осуществлению переданных полномочий сельского поселения «Визинга» муниципальному району «Сысольский» по составлению проекта бюджета поселения, исполнению бюджета поселения, осуществлению контроля за его исполнением, составлению отчета об исполнении бюджета поселения, осуществление внешнего муниципального финансового контроля.

Кассовые расходы по подразделу *0113 «Другие общегосударственные расходы»* в размере 575 194,72 рубля направлены на реализацию функций Совета сельского поселения, оплату услуг по доставке счета-квитанции населению по договорам социального найма жилых помещений, оплата коммунальных услуг имущества сдаваемого в аренду, приобретение ценных подарков, проведение экспертизы на основании определения Сысольского районного суда РК от 18.03.2024, по материалам гражданского дела № 2-75/2024 по оценке рыночной стоимости имущества.

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Бюджетные назначения по разделу утверждены в сумме 775 640,00 рублей и исполнены в сумме 710 964,64 рубля или на 91,66%. Оплата работ производится по факту, на основании актов выполненных работ в пределах потребности. Доля расходов по данному разделу составляет 1,66% от общей суммы расходов за отчетный период 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается увеличение расходов на 563 330,97 рублей, что связано с выделением в 2024 году межбюджетных трансфертов от Комитета Республики Коми гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций на обустройство и ремонт пожарных водоемов.

Кассовые расходы по подразделу *0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»* в размере 710 964,64 рубля направлены на обновление и дискование минерализованных полос, обустройство и ремонт пожарных водоемов, обучение спасателей.

**«Национальная экономика»**

Бюджетные назначения по разделу утверждены в сумме 4 771 000,00 рублей и исполнены в полном объеме. Доля расходов по данному разделу составляет 11,15% от общей суммы расходов за отчетный период 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному разделу возросло на 1 488 787,01 рублей, что связано с увеличением объема работ в текущем году и тарифов на оказываемые услуги.

Кассовые расходы по подразделу *0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* в размере 4 770 000,00 рублей направлены на содержание автомобильных дорог.

Кассовые расходы по подразделу *0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* в размере 1 000,00 рублей направлены на осуществление полномочий по утверждению генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки за исключением мероприятий по разработке и согласованию генеральных планов поселений и правил землепользования и застройки.

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Бюджетные назначения по разделу утверждены в сумме 17 735 783,93 рубля и исполнены в сумме 17 582 301,22 рубль или на 99,13%. Оплата работ производится по факту, на основании актов выполненных работ в пределах потребности. Доля расходов по данному разделу составляет 41,07% от общей суммы расходов за отчетный период 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному разделу возросло на 1 707 882,13 рубля. Причиной роста расходов является увеличение количества работ и тарифов на оказываемые услуги.

Кассовые расходы по подразделу *0501 «Жилищное хозяйство»* в размере 2 435 000,00 рублей направлены на уплату ремонта муниципального жилья, коммунальных услуг, ежемесячных взносов по капитальный ремонт многоквартирных домов.

Кассовые расходы по подразделу *0502 «Коммунальное хозяйство»* в размере 755 291,48 рубль направлены на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг (общественная баня), на осуществление полномочий по организации в границах поселения водоснабжения населения, за исключением принятия нормативных правовых актов в указанной сфере отнесенных к полномочиям муниципального района в соответствии с Федеральным Законодательством.

Кассовые расходы по подразделу *0503 «Благоустройство»* в размере 14 392 009,74 рублей направлены на обустройство уличного освещения сельского поселения, содержание уличной дорожной сети и инженерных сооружений на них в границах сельских поселений в рамках благоустройства, прочие мероприятия по благоустройству поселений, текущий ремонт и содержание сетей уличного освещения в границах поселения, оплату договоров энергоснабжения сетей уличного освещения в границах поселения, оплату услуг по обращению с ТКО, выполнение дератизационных мероприятий по профилактике геморрагической лихорадки и профилактических мероприятий по уничтожению иксодового (энцефалитного) клеща на территории кладбищ с. Визинга, содержание мест захоронения, реализация народного проекта по ремонту проезжей части по ул. Садовая с. Визинга, реализация программы формирования современной городской среды.

**«Социальная политика»**

Бюджетные назначения по разделу утверждены в сумме 1 684 958,40 рублей и исполнены в сумме 1 537 422,02 рубля или на 91,24%. Доля расходов по данному разделу составляет 3,59% от общей суммы расходов за отчетный период 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному разделу возросло на 575 758,43 рублей, в связи с увеличением количества получателей дополнительного ежемесячного обеспечения к пенсии муниципального служащего.

По подразделу *1001 «Пенсионное обеспечение»* денежные средства в размере 1 684 958,40 рублей направлены на выплаты дополнительного ежемесячного обеспечения к пенсии муниципального служащего.

**Использование резервного фонда**

Расходы за счет бюджетных ассигнований резервного фонда в отчетном периоде 2024 года не производились.

**Реализация проектов**

В отчетном периоде 2024 года на территории сельского поселения «Визинга» органами территориального общественного самоуправления проекты не реализовывались.

В 2024 году реализован народный проект в сфере благоустройства по ремонту проезжей части по ул. Садовая с. Визинга и программа формирования современной городской среды по объекту «с.Визинга, Набережная р. "Большая Визинга" по ул. Кооперативной" в районе бетонного моста через р. "Большая Визинга" (2 этап)».

**III. ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)**

По итогам исполнения бюджета сельского поселения за 2024 год сложился дефицит в размере 477 381,21 рубль. За аналогичный период 2023 года бюджет сельского поселения исполнен с профицитом в размере 486 676,97 рублей.

Остаток денежных средств на лицевом счете бюджета сельского «Визинга» по состоянию на:

* 01 января 2024 года – 921 326,47 рублей;
* 01 января 2025 года – 443 945,26 рублей.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2025 года составила 1 309 688,45 рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается снижение кредиторской задолженности на 234 323,67 рубля. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года уменьшилась на 3 941 124,87 рубля по сравнению с аналогичным периодом 2023 года и составила 5 036 768,69 рублей. Значительное снижение по дебиторской задолженности образовалось в связи с тем, что были сделаны начисления доходов будущих периодов от безвозмездных денежных поступлений текущего характера к признанию в очередные года по соглашению с Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства в 2023 году – 3 953 681,00 рубль. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Начальник отдела Ереханова И.А.