**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения**

**«Об исполнении бюджета Шимского городского поселения за 2024 год»**

В соответствии со статьей 264.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации, с пунктом 1 статьи 3 Положения о бюджетном процессе в Шимском городском поселении, утвержденного решением Совета Депутатов Шимского городского поселения от 15.12.2016 № 76, в представленном проекте отражены суммы исполнения бюджета городского поселения по доходам и расходам за 2024 год.

Первоначально Решением Совета депутатов от 22.12.2023 № 104 «О бюджете Шимского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – решение о бюджете) бюджет Шимского городского поселения на 2024 год был утвержден по доходам в сумме 68 973,6 тыс. руб., по расходам – 68 973,6 тыс. руб.

В процессе исполнения бюджета Шимского городского поселения в решение Совета депутатов Шимского городского поселения от 22.12.2023 № 104 «О бюджете Шимского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в течение 2024 года 6 раз вносились изменения Решениями Совета депутатов Шимского городского поселения от 06.03.2024 № 109, от 16.05.2024 № 119, от 04.07.2024 №123, от 12.09.2024 №127, от 28.10.2024 №130, от 19.12.2024 № 134.

С учетом внесенных изменений и дополнений доходы и расходы бюджета Шимского городского поселения были скорректированы в сторону увеличения, в результате уточненный бюджет по доходам был утвержден в сумме 108 237,4 тыс. руб., по расходам – 116 290,7 тыс. руб., с дефицитом бюджета 8 053,3 тыс.руб..

Изменения в решение о бюджете по доходам и расходам были внесены Решениями Совета депутатов, так как менялись плановые назначения по безвозмездным перечислениям и собственным доходным источникам.

Изменения основных параметров бюджета Шимского городского поселения представлены в таблице:

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Первоначально утвержденный план | План (уточненный) | Фактическое исполнение | Процент исполнения |
| Доходы | 68 973,6 | 108 237,4 | 110 342,0 | 101,9 |
| Расходы | 68 973,6 | 116 290,7 | 115 381,1 | 99,2 |
| Дефицит (-)  Профицит (+) | 0,00 | -8 053,3 | -5 039,1 | - |

Основные показатели бюджета Шимского городского поселения за 2024 год исполнены:

* по доходам на сумму 110 342,0 тыс. руб., или на 101,9% к утвержденному объему;
* по расходам на сумму 115 381,1 тыс. руб., или на 99,2% к утвержденному объему;
* дефицит бюджета составил 5 039,1 тыс.руб.

**Исполнение доходной части бюджета за 2024 год**

Исполнение доходной части бюджета Шимского городского поселения за 2024 год характеризуется следующими показателями:

(тыс.рублей.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды дохода | Факт 2023 года | 2024 год | | | | |
| План (уточненный) | Факт | % исполнения к плану | Удельный вес, % | Рост к 2023г., % |
| Налоговые доходы | 19 787,4 | 20 484,0 | 21 384,6 | 104,4 | 19,38 | 108,1 |
| Неналоговые доходы | 8 214,2 | 7 415,4 | 8 619,4 | 116,2 | 7,81 | 104,9 |
| **Итого собственных доходов** | **28 001,6** | **27 899,4** | **30 004,0** | **107,5** | **27,19** | **107,2** |
| Безвозмездные поступления | 117 413,2 | 80 338,0 | 80 338,0 | 100 | 72,81 | 68,4 |
| **Всего доходов** | **145 414,8** | **108 237,4** | **110 342,0** | **101,9** | **100** | **75,9** |

Доходная часть бюджета Шимского городского поселения исполнена на 101,9 % к уточненному плану.

В структуре доходов бюджета городского поселения большую часть составляют безвозмездные поступления, которые составили 72,81 % в общем объеме поступлений, налоговые доходы – 19,38 %,неналоговые доходы –7,81 %.

План по собственным доходам выполнен на 107,5%, из них по неналоговым поступления на 116,2%.

Плановые показатели по безвозмездным поступлениям исполнены на 100%.

В 2024 году собственных доходов поступило 30 004,0 тыс. руб., что на 2 104,6 тыс. руб. больше запланированного. Исполнение собственных доходов к уровню прошлого года увеличилось на 2 002,4 тыс.руб и составило 107,2%.

Фактические поступления налоговых доходов в бюджет Шимского городского поселения в 2024 году составили 21 384,6 тыс. руб., или 104,4 % к уточненному плану.

Анализ поступления налоговых доходов приведен в таблице:

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид налога | Факт 2023 года | Первоначальный план 2024 года | Уточненный план 2024 года | Факт 2024 года | % выполнения к уточненному плану | Рост к 2023г., % |
| Налоговые доходы всего, в т.ч.: | 19 787,4 | 18 996,3 | 20 484,0 | 21 384,6 | 104,4 | 108,1 |
| Налог на доходы физических лиц | 9 300,2 | 8 685,6 | 8 882,6 | 9 466,1 | 106,6 | 101,8 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 2 622,9 | 2 699,2 | 2 697,9 | 2 893,9 | 107,3 | 110,3 |
| Налог на совокупный доход | 353,0 | 362,5 | 974,5 | 974,5 | 100 | 276,1 |
| Налоги на имущество | 7 511,3 | 7249,0 | 7 929,0 | 8 050,1 | 101,5 | 107,2 |

Как видно из таблицы, уточненный план по налоговым доходам 2024 года в сравнении с первоначальным планом 2024 года увеличился на 1 487,7 тыс.руб. Налоговые поступления в 2024 году перевыполнены на 900,6 тыс. рублей или на 104,4%.

**Исполнение расходной части бюджета за 2024 год**

Бюджет по расходам исполнен на сумму 115 381,1 тыс. руб. или на 99,2% от утвержденных годовых бюджетных назначений.

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Факт 2023 года | План 2024 года | Факт 2024 года | % исполнения | Рост к 2023г., % | Удельный вес, % |
| Общегосударственные вопросы | 577,4 | 696,6 | 595,6 | 85,5 | 103,1 | 0,52 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 100,9 | 1 655,4 | 1 655,2 | 99,9 | 150,4 | 1,43 |
| Национальная экономика | 22 140,2 | 12 692,6 | 12 612,5 | 99,4 | 57,0 | 10,93 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 121 610,5 | 100 601,3 | 99 873,0 | 99,3 | 82,1 | 86,56 |
| Образование | 13 | 20 | 20 | 100,0 | 153,9 | 0,02 |
| Культура, кинематография | 370,0 | 385,0 | 385,0 | 100,0 | 104,0 | 0,33 |
| Социальная политика | 156,7 | 188,0 | 188,0 | 100,0 | 120,0 | 0,16 |
| Физическая культура и спорт | 18,4 | 51,8 | 51,8 | 100,0 | 281,5 | 0,05 |
| Итого расходов: | 145 987,1 | 116 290,7 | 115 381,1 | 99,2 | 79,0 | 100 |

Наибольший удельный вес в расходах за 2024 год составляют отрасли жилищно-коммунальное хозяйство – 86,56%, национальная экономика – 10,93%.

По разделу «Общегосударственные вопросы» исполнение за 2024 год составило 595,6 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом расходы увеличились на 2,2%.

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение за 2024 год составило 1 655,2 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом расходы увеличились на 50,4 % в связи с увеличением объемов работ, услуг и их оплатой.

По разделу «Национальная экономика» исполнение за 2024 год составило 12 612,5 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом расходы уменьшились на 43 %. Уменьшение расходов в 2024 году связано с уменьшением объема работ, связанного с зимним и летним содержанием дорожной сети, ремонтом автомобильных дорог.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение за 2024 год составило 99 873,0 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом исполнение уменьшилось в связи с сокращением и завершением работ по реконструкции системы забора воды и системы очистки воды системы водоснабжения по адресу: Новгородская область, Шимский район, р.п. Шимск.

По разделу «Образование» исполнение за 2024 год составило 20 тыс. руб. или 153,9% к исполнению прошлого года, в связи с увеличением потребности в средствах.

По разделу «Культура, кинематография» исполнение за 2024 год составило 385,0 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом исполнение увеличилось на 4,1 %, в связи с увеличением финансирования на проведение культурно-досуговых мероприятий в 2024 году.

По разделу «Социальная политика» исполнение за 2024 год составило 188,0 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом увеличилось на 20%.

По разделу «Физическая культура и спорт» исполнение за 2024 год составило 51,7 тыс. руб., или 281,1% к уровню прошлого года в связи с увеличением потребности в средствах.

**Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Шимского муниципального района за 2024 год.**

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской федерации и Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Шимского муниципального района от 27.02.2017 № 165 в 2024 году выделено из резервного фонда Шимского городского поселения бюджетные ассигнования в размере 99,1 тыс. рублей на приобретение реагентов для очистки воды, исполнение составило 99,1 тыс. рублей или 100% от утвержденного плана.

**Финансово-экономическое обоснование**

Представленный проект решения Совета депутатов Шимского городского поселения «Об исполнении бюджета Шимского городского поселения за 2024 год» не потребует выделения из бюджета Шимского городского поселения дополнительных средств на исполнение расходных обязательств, связанных с решением вопросов местного значения.

**Перечень нормативно-правовых актов Шимского городского поселения, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию**

Принятие представленного проекта решения Совета депутатов Шимского городского поселения не потребует внесения изменений в нормативные правовые акты Шимского городского поселения.

**Председатель комитета финансов**

**Администрации Шимского**

**муниципального района А.Е.Симонян**