**Пояснительная записка**

**к исполнению доходной и расходной части бюджета**

**сельского поселения Красноленинский**

**по состоянию на 1 июля 2024 года**

Отчет об исполнении бюджета сельского поселения Красноленинский (далее – поселение) за полугодие 2024 года подготовлен в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 7 решения Совета депутатов сельского поселения Красноленинский от 29.12.2022 № 42 «О Положении   
о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в сельском поселении Красноленинский».

Бюджет поселения на 2024 год утвержден решением Совета депутатов поселения «О бюджете сельского поселения Красноленинский на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» от 15.12.2023 № 20   
в редакции от 06.03.2024 № 4 (далее – решение о бюджете), основные характеристики которого следующие:

общий объем доходов бюджета поселения в сумме 30 148,8 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 18 202,5 тыс. рублей;

общий объем расходов бюджета в сумме 36 962,2 тыс. рублей;

дефицит бюджета в сумме 5 136,4тыс. рублей.

Уточненный план по расходам бюджета поселения, отраженный   
в отчете об исполнении бюджета поселения за второй квартал 2024 года,   
не соответствует плановым показателям расходов бюджета, утвержденным решением о бюджете от 06.03.2024 № 4, на сумму 1 677,0 тыс. рублей,   
в связи с внесением изменений в сводную бюджетную роспись поселения на основании уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета Ханты-Мансийского района.

Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) предоставлен   
в соответствии с приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н   
«О порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

**Доходы бюджета**

По состоянию на 1 июля 2024 года в бюджет поселения поступило доходов в сумме 17 756,1 тыс. рублей, что составляет 58,9%   
от уточненного плана на 2024 год.

В структуре доходов бюджета налоговые доходы занимают 37,5%, неналоговые доходы – 2,1%, на безвозмездные поступления приходится 60,4%.

Налоговых доходов в бюджет поселения поступило в сумме 8 528,8 тыс. рублей, или 75,3% от уточненного плана на 2024год, что на 6,8% выше от запланированного объема поступлений за 1 полугодие 2024 года.

Наибольший удельный вес 5 323,3 тыс. рублей (30,0%) в общем объеме структуры налоговых доходов составляет НДФЛ, с исполнением 118,1 % от уточненного плана на 2024 год.

Общий объем по другим налогам, сборам и иным обязательным платежам составляет 70,0% налоговых доходов, с исполнением в том числе:

1) акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым   
на территории Российской Федерации, – 1 817,7 тыс. рублей или 52,1%   
от уточненного плана на 2024 год;

2) налоги на имущество (налог на имущество физических лиц, земельный налог, транспортный налог) исполнение составило в сумме   
1 385,1  тыс. рублей или 42,1% от уточненного плана на 2024 год;

3) государственная пошлина – 2,6 тыс. рублей или 11,1%   
от уточненного плана на 2024 год.

Неналоговые доходы исполнены в объеме 339,8 тыс. рублей   
или 53,6 % от уточненного плана на 2024 год:

1) основную долю в структуре неналоговых доходов – 89,5%, составляют доходы от использования имущества, находящегося   
в муниципальной собственности, в сумме 304,2 тыс. рублей или 57,2%   
от уточненного плана на 2024 год;

2) доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в сумме 28,0 тыс. рублей, что составляет 27,4%   
от уточненного плана на 2024 год;

3) прочие неналоговые доходы – 4,7 тыс. рублей или 0,0%   
от уточненного плана на 2024 год, невыясненные поступления, зачисляемых в бюджеты сельских поселений.

Безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет поселения поступило в сумме   
8 887,5 тыс. рублей, что составляет 48,8% от уточненного плана на 2024 год, в том числе:

1) дотации в сумме 7 967,6 тыс. рублей (50%);

2) субсидии в сумме 3,3 тыс. рублей (2,0%);

3) субвенции в сумме 111,4 тыс. рублей (30,6%);

4) иные межбюджетные трансферты в сумме 1 113,8 тыс. рублей (54,3%).

**Расходы бюджета**

За первое полугодие 2024 года расходы бюджета поселения исполнены в сумме 10 150,9 тыс. рублей или 27,5% от уточненного плана   
на год в сумме 36 962,2 тыс. рублей.

Расходы бюджета поселения осуществлялись в соответствии   
с кассовым планом, лимитами бюджетных обязательств в соответствии   
с утвержденной бюджетной росписью и принятыми бюджетными обязательствами.

Расходы исполнены в рамках муниципальной программы поселения «Реализация полномочий органов местного самоуправления» (далее – муниципальная программа), составила 100,0% или в общей сумме 10 150,8 тыс. рублей.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

По разделу «Общегосударственные вопросы» при уточненном годовом плане 12 005,2 тыс. рублей исполнение составило 4 163,7 тыс. рублей или 34,7%.

По данному разделу в отчётном периоде осуществлялись расходы на обеспечение деятельности администрации поселения, представительного органа поселения, органов финансового (финансово-бюджетного) надзора, проведения выборов и референдумов.

Кассовые расходы в рамках муниципальной программы   
по основному мероприятию «Обеспечение выполнения полномочий органов местного самоуправления» составили в сумме 4 163,7 тыс. рублей (34,8%), при уточненном годовом плане в сумме 11 955,2 тыс. рублей.

Исполнение по основному мероприятию «Управление резервными средствами бюджета сельского поселения» составило на сумму 0,0 тыс. рублей при плане расходов 50,0 тыс. рублей или на 0,0%.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

По разделу «Национальная оборона» осуществлялись расходы   
в рамках муниципальной программы по основному мероприятию «Управление резервными средствами бюджета сельского поселения»   
на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселения. При уточненном плане расходов на год в сумме 350,2 тыс. рублей исполнение составило 84,8 тыс. рублей или 24,2%. Расходы осуществляются в заявительной форме по фактической потребности поселения.

Раздел 0300 «Национальная безопасность

и правоохранительная деятельность*»*

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» при уточненном годовом плане 194,1 тыс. рублей исполнение составило 12,7 тыс. рублей или 6,5%.

По данному разделу в отчетном периоде осуществлялись расходы  
на реализацию переданных отдельных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния, создание условий для деятельности народных дружин, на реализацию мероприятий в сфере гражданской обороны, защиты населения в рамках основных мероприятий муниципальной программы:

основное мероприятие «Реализация отдельных государственных полномочий» исполнено на сумму 6,6 тыс. рублей при уточненном плане расходов 22,4 тыс. рублей или на 29,5%. Расходы осуществляются в заявительной форме по фактической потребности поселения;

основное мероприятие «Мероприятия по обеспечению первичных мер пожарной безопасности» исполнено на сумму 0,0 тыс. рублей при уточненном плане расходов 157,9 тыс. рублей или на 0,0%. Расходы на устройство защитных противопожарных полос запланировано на 3 квартал 2024 года.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

По разделу «Национальная экономика» запланированы расходы   
на дорожное хозяйство, связь и информатику, реализацию мероприятий   
в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

При годовом плане 5 627,8 тыс. рублей исполнение за отчетный период составило 182,2 тыс. рублей или 3,2%, в том числе в разрезе основных мероприятий муниципальной программы:

«Дорожная деятельность» при уточненном годовом плане расходов в сумме 5 209,7 тыс. рублей, исполнение составило 0,0 тыс. рублей или 0,0%. По данному мероприятию расходы за полугодия не осуществлялись.

«Обеспечение выполнения полномочий органов местного самоуправления» при уточненном годовом плане расходов в сумме 353,1 тыс. рублей, исполнение составило 182,2 тыс. рублей или 51,6%.   
В рамках данного мероприятия расходы осуществлялись на реализацию услуг в области информационных технологий (услуги связи, информационно-техническое обеспечение).

«Обеспечение мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности» при уточненном годовом плане расходов в сумме 65,0 тыс. рублей, исполнение составило 0,0 тыс. рублей или 0,0%. По данному мероприятию расходы осуществляются в форме межбюджетных трансфертов бюджету Ханты-Мансийского района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями (организация в области градостроительной деятельности, организация в границах поселения электро-, тепло-, газо-, водоснабжения и водоотведения). Перечисление средств, в бюджет Ханты-Мансийского района, производится ежеквартально в соответствии с соглашением о передаче полномочий.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» запланированы расходы на реализацию мероприятий в области жилищного хозяйства, благоустройство территорий сельского поселения.

При уточненном годовом плане 6 572,6 тыс. рублей исполнение за отчетный период составило 1 720,1 тыс. рублей или 26,2%, в том числе в разрезе основных мероприятий муниципальной программы:

«Обеспечение надлежащего уровня эксплуатации муниципального имущества» при уточненном годовом плане расходов 195,0 тыс. рублей кассовые расходы составили 86,6 тыс. рублей или 44,4%;

«Организация благоустройства территории поселения» при уточненном плане расходов в сумме 6 377,6 тыс. рублей исполнено 1 633,5 тыс. рублей или 25,6%. Принятые бюджетные обязательства предусматривают исполнение по благоустройству во 2 полугодии 2024 года.

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

По разделу «Культура, кинематография» в отчетном периоде осуществлялись расходы на создание условий для удовлетворения потребностей населения поселения в оказании услуг в сфере культуры, на оказание услуг в сфере библиотечного дела в форме межбюджетных трансфертов бюджету Ханты-Мансийского района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями (организация библиотечного обслуживания поселения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечного фонда поселения), в рамках основного мероприятия муниципальной программы «Организация досуга, предоставление услуг организаций культуры».

При уточненном годовом плане в сумме 9 865,2 тыс. рублей, исполнение составило 3 063,2 тыс. рублей или 31,0%.

Раздел 1000 «Социальная политика»

По разделу «Социальная политика» в отчетном периоде осуществлялись расходы на дополнительное пенсионное обеспечение за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности на постоянной основе и должности муниципальной службы в рамках муниципальной программы по основному мероприятию «Реализация мероприятий в области социальной политики».

При утвержденном годовом плане 1 117,7 тыс. рублей, исполнение составило 453,1 тыс. рублей или 40,5%.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

По разделу «Физическая культура и спорт» при годовом плане 1 229,3 тыс. рублей исполнение составило 471,1 тыс. рублей или 38,3%.

По данному разделу в отчётном периоде осуществлялись расходы в рамках муниципальной программы по основному мероприятию «Развитие физической культуры и массового спорта».

**Источники финансирования дефицита бюджета**

По уточненному годовому плану на 2024 год дефицит бюджета поселения составляет 5 136,4 тыс. рублей. По фактическому исполнению бюджета по состоянию на 01.07.2024 сложился профицит бюджета в сумме 7 605,2 тыс. рублей.