

Приложение 1

**Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета сельского поселения Васильевка
муниципального района Ставропольский Самарской области
за 2024 год**

Доходы бюджета сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области при годовых назначениях 89 319 тыс. рублей исполнены за 2024 год в сумме 91 602 тыс. рублей или 102,56%.

По сравнению с 2023 годом фактическое поступление доходов бюджета сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области в 2024 году увеличилось на 16,04% или на 12 663 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области при годовых назначениях в сумме 81 935 тыс. рублей исполнены на 84 218 тыс. рублей или 102,79%.

В основном, перевыполнение плана обусловлено увеличением поступлений по налогу на доходы физических лиц и земельному налогу.

По сравнению с прошлым годом налоговые и неналоговые доходы увеличились на 18,29%. Увеличение произошло за счет: налога на доходы физических лиц на 12,14%; акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, на 11,80%; единого сельскохозяйственного налога в 2 раза; налога на имущество физических лиц на 7,11%; земельного налога на 30,95%.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов бюджета сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области в общем объеме доходов составил 91,94%.

Анализ доходов бюджета сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области:

- **Налог на доходы физических лиц** при годовых назначениях в сумме 40 864 тыс. рублей исполнен за 2024 год в сумме 42 380 тыс. рублей или на 103,71%. Удельный вес НДФЛ в структуре налоговых и неналоговых доходов составил 50,32%. По сравнению с 2023 годом поступление налога на доходы физических лиц увеличилось на 4 588 тыс. рублей или на 12,14% за счет увеличения выплат работникам АО "Тандер", ООО "Сельта", ООО "Томет" и др.

- **Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации**, при годовых назначениях в сумме 2 952 тыс. рублей исполнены за 2024 год в сумме 2 966

тыс. рублей или на 100,47%. Удельный вес данных доходов в структуре налоговых и неналоговых доходов составил 3,52%.

По сравнению с прошлым годом в 2024 году произошло увеличение доходов на 313 тыс. рублей или на 11,80% за счет увеличения отчислений с вышестоящего уровня по дифференцированному нормативу.

- **Единый сельскохозяйственный налог** при годовых назначениях в сумме 141 тыс. рублей в 2024 году исполнен в сумме 141 тыс. рублей или на 100% в основном за счет поступлений ООО "Проммол". Удельный вес ЕСХН в структуре налоговых и неналоговых доходов составил 0,17%. В прошлом году исполнение по единому сельскохозяйственному налогу, поступающему в бюджет сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области составило - 162 тыс. рублей по причине возврата налога на ЕНС по организации ООО "Проммол".

- **Налог на имущество физических лиц** при годовых назначениях 7 200 тыс. рублей за 2024 год исполнен на 7 130 тыс. рублей или на 99,03%. Удельный вес в объеме налоговых и неналоговых доходов составил 8,47%. В связи с увеличением объема платежей физических лиц в 2024 году по сравнению с 2023 годом, а также работой межведомственной комиссии по взысканию задолженности по налоговым и неналоговым платежам произошел рост доходов, поступающих в бюджет сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области по налогу на имущество физических лиц, на 473 тыс. рублей или на 7,11%.

- **Земельный налог** при годовых назначениях 30 684 тыс. рублей исполнен за 2024 год в сумме 31 507 тыс. рублей или на 102,68%. Удельный вес доходов от поступления земельного налога в объеме налоговых и неналоговых доходов составил 37,41%. По сравнению с 2023 годом исполнение по данному налогу выше на 7 446 тыс. рублей или на 30,95%. Увеличение поступлений земельного налога в 2024 году обусловлено увеличением платежей АО "Газовые системы", ООО "Трансаммиак", ООО БО "Купринка" и др., а также увеличением объема платежей физических лиц.

- **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, при годовых назначениях в сумме 71 тыс. рублей исполнены за 2024 год в сумме 71 тыс. рублей или на 100% в связи с поступлениями от ООО "Васильевское". Удельный вес доходов от использования имущества в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составил 0,08%. По сравнению с прошлым годом поступление указанных доходов в 2024 году не изменилось.

- По доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства годовые назначения в 2024 году исполнены в полном объеме (5 тыс. рублей) за счет поступлений от ООО "Русь-Транс-Авто". Удельный вес данных доходов в структуре налоговых и неналоговых доходов составил 0,01%. По сравнению с прошлым годом поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2024 году уменьшилось на 33 тыс. рублей или в 7,6 раза в связи с отсутствием в 2024 году поступлений от АО "Почта России".

- По доходам от продажи материальных и нематериальных активов годовые назначения в 2024 году исполнены в полном объеме (18 тыс. рублей). Удельный вес данных доходов в структуре налоговых и неналоговых доходов составил 0,02%. В 2023 году поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов отсутствовали.

Безвозмездные поступления в бюджет сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области в 2024 году исполнены в сумме 7 384 тыс. рублей при годовом плане 7 384 тыс.руб. или на 100%, в том числе по:

- прочим дотациям в сумме 4 445 тыс. рублей;
- субсидиям в сумме 2 594 тыс. рублей;
- субвенциям в сумме 345 тыс. рублей.

Удельный вес безвозмездных перечислений в бюджет сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области в общем объеме доходов составил 8,06%.

Расходы бюджета сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области при годовых назначениях 89 319 тыс. рублей исполнены за 2024 год.

Общий объем исполнения расходов бюджета сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области в 2024 году составил 87 391 тыс. руб. при запланированном объеме расходов 90 251 тыс. руб., что составило 96,83% от плановых показателей.

В сельском поселении Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области в течение 2024 года действовало 1 муниципальная программа "Социально - экономическое развитие сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области на 2024 - 2026 годы", в состав которой входит 10 подпрограмм муниципальной программы. На цели реализации программных мероприятий в бюджете сельского поселения Васильевка муниципального района

Ставропольский Самарской области запланировано бюджетных ассигнований в сумме 81 756 руб., по состоянию на 01.01.2025 исполнено программных мероприятий в сумме 78 913 тыс. руб., что составило 96,52% от плановых показателей.

Удельный вес исполнения программных расходов составил 90,30% в общей сумме расходов бюджета сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области, непрограммных расходов, соответственно 9,7%.

Непрограммные расходы бюджета сельского поселения в 2024 году исполнены в сумме 8 418 тыс. руб. при запланированном объеме расходов 8 495 тыс. руб., что составило 99,09 % от плановых показателей.

В разрезе разделов классификации расходов бюджета сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области в 2024 году исполнение расходной части распределилось следующим образом:

1. по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 14 428 тыс. руб. при плане 14 657 тыс. руб., что составляет 98,44% от плановых показателей, в том числе:

- на содержание органов местного самоуправления исполнено 10 338 тыс. руб. при плане 10 338 тыс. руб. что составляет 100% от годовых плановых назначений;

- на коммунальные услуги исполнение составило 149 тыс. руб. при годовом плане 213 тыс. руб., что составляет 69,95%;

- на ГСМ исполнение составило 251 тыс. руб., при годовом плане 309 тыс. руб., что составило 81,23%;

- на услуги связи исполнено 165 тыс. руб. при плане 189 тыс. руб., что составляет 87,30% от годовых плановых значений;

- на иные межбюджетные трансферты исполнено 2 629 тыс. руб., что составляет 100% от годового плана;

- на газету исполнение составило 176 тыс. руб., при годовом плане 181 тыс. руб., что ставило 97,24%;

- на программный комплекс, заправку картриджа, канцелярские и хозяйственные товары и приобретение похозяйственных, домовых и алфавитных книг исполнение составило 456 тыс. руб., что составляет 100% от годового плана.

2. по разделу 02 «Национальная оборона» исполнение в сумме 345 тыс. руб. при плане 345 тыс. руб., что составляет 100,0% освоение запланированных средств, в том числе:

- за счет бюджетов других уровней бюджетной системы РФ в бюджет сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области предоставлены бюджетные ассигнования на исполнение переданных государственных полномочий на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на содержание сотрудников военного учетного стола в сумме 345 тыс. руб., что составляет 100 % от плана.

3. по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение составило 1 788 тыс. руб. при плане 1 881 тыс. руб., что составляет 95,06% от плановых показателей.

4. по разделу 04 «Национальная экономика» исполнение составило 21 200 тыс. руб. при плане 22 151 тыс. руб., что составляет 95,71% от плановых показателей, в том числе:

- на содержание и строительство автомобильных дорог в сельском поселении Васильевка составили 20 003 тыс. руб. при плане 20 955 тыс. руб., что составляет 95,46% от годовых плановых значений, в том числе:

- на содержание и строительство автомобильных дорог в сельском поселении за счет денежных средств, поступающих от акцизов по подакцизным товарам в объеме 3 059 тыс. руб. исполнение составило 76,28% от годового плана (4 010 тыс. руб.);

- на содержание и строительство автомобильных дорог в сельском поселении за счет местного бюджета в объеме 16 944 тыс. руб. исполнение составило 100% от годового плана, проведены работы по следующим мероприятиям;

- ямочный ремонт дорог, в сумме 599 тыс. руб. исполнение в полном объеме от годового плана;

- приобретение щебня, в сумме 600 тыс. руб. исполнение в полном объеме от годового плана;

- установка дорожных знаков и стоек, нанесение горизонтальной дорожной разметки на территории с/п и услуги по проведению экспертизы, в сумме 728 тыс. руб. исполнение в полном объеме от годового плана;

- услуги исполнительному сбору с должника организации, в сумме 50 тыс. руб. исполнение в полном объеме от годового плана.

- расходы по другим вопросам в области национальной экономики в сельском поселении Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области исполнены в сумме 1 197 тыс. руб., что составляет 100% от годового плана.

5. по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составило 26 368 тыс. руб. при плане 27 753 тыс. руб., что составляет 95,01% от плановых показателей, в том числе:

- расходы на благоустройство сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области исполнены в сумме 20 061 тыс. руб., при плане 21 447 тыс. руб. что составляет 93,54% от годовых плановых назначений, исполнение производилось по следующим мероприятиям:

- коммунальные услуги уличного освещения сельского поселения исполнены в сумме 2 856 тыс. руб., при плане 3 134 тыс. руб. что составляет 91,13% от плановых показателей;

- техническое обслуживание уличного освещения в сельском поселении исполнены в сумме 1 171 тыс. руб. что составляет 100% от плановых показателей;

- услуги по благоустройству сельского поселения исполнены в сумме 3 696 тыс. руб. что составляет 83,02% от плановых показателей, от годового плана 4 452 тыс. руб.;

- благоустройство сельского поселения (акарицидная обработка территорий, услуги по ремонту электро- бензо- инструмента и техники, ремонт памятников, приобретения водосточных лотков, работы по уборке и расчистке снега) исполнение составило в сумме 2 684 тыс. руб., что составляет 88,41% от плановых показателей в сумме 3 036 тыс. руб.;

- на оплату заработной платы, оплату НДФЛ и взносов с ФОТ, что составляет 100% от плановых показателей в сумме 2 451 тыс. руб.

- расходы на коммунальное хозяйство сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области исполнены в полном объеме, что составляет 100% от годовых плановых назначений в сумме 6 257 тыс. руб., а именно на работы по ремонту водопровода, услуги по проведению обследования накопительной емкости для систем водоснабжения в селе Зеленовка, услуги по проведению экспертизы, технологическое присоединение водопровода, а также приобретение насоса.

- за счет бюджетов других уровней бюджетной системы РФ в бюджет сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области предоставлены бюджетные ассигнования на:

- субсидию бюджету сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской на обеспечение комплексного развития сельских территорий исполнение в сумме в сумме 2 000 тыс. руб., что

составляет 100,0% от плана, который утвержден в сумме 2 000 тыс. руб., софинансирование которого составило 100% от годового плана (4 577 тыс. руб.).

- субсидия бюджету сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области на поддержку муниципальных программ по формированию современной городской среды (дворовые территории) в сумме 594 тыс. руб., что составляет 100% от плана, который утвержден в сумме 594 тыс. руб., софинансирование которых исполнены в сумме 31 тыс. руб., что составляет 100% от годового плана (31 тыс. руб.).

6. по разделу 07 «Образование» исполнение составило 707 тыс. руб. при плане 707 тыс. руб., что составляет 100,0 % исполнение плана.

7. по разделу 08 «Культура и кинематография» исполнение составило 3 710 тыс. руб. при плане 3 710 тыс. руб., что составляет 100,0 % от плановых показателей.

8. по разделу 10 «Социальная политика» исполнение составило 5 660 тыс. руб. при плане 5 740 тыс. руб., что составляет 98,61% от плановых показателей.

9. по разделу 11 «Физическая культура и спорт» исполнение составило 6 302 тыс. руб. при плане 6 422 тыс. руб., что составляет 98,13% от плановых показателей.

10. по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» исполнение составило 6 884 тыс. руб. при плане 6 884 тыс. руб., что составляет 100% от плановых показателей.

По итогу исполнения за 2024 год бюджет сельского поселения Васильевка муниципального района Ставропольский Самарской области сложился с профицитом в сумме 4 211 тыс. руб.