**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**по исполнению бюджета Пудожского городского поселения за 2024 год**

Бюджет  Пудожского городского поселения на 2024 год утвержден 15.12.2023 года решением Совета Пудожского городского поселения №12 «О бюджете Пудожского городского поселения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026гг».  Учитывая приоритеты, установленные на 2024 год, при распределении расходов бюджета уточнения в бюджет в течение 2024 года вносились четыре раза.

В результате  последней внесенной  поправки решением № 33 Совета Пудожского городского поселения   от 19.11.2024г. «О внесении изменений в Решение  Совета Пудожского городского поселения №12 от 15.12.2023г «О  бюджете   Пудожского городского поселения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026гг » утверждены доходы в сумме 43 797,265 тыс.рублей, расходы в сумме 45 652,765 тыс.рублей, дефицит в сумме1855,500 тыс.рублей .

Основные характеристики бюджета Пудожского городского поселения  исполнены за 2024  год по доходам в сумме  44 338,27529  тыс. рублей, по расходам  в сумме  43 290,32490   тыс. рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | Утверждено по бюджету поселения | Исполнено по бюджету поселения | Отклонение |
| Доходы | 43 797,265 | 44 338,27529 | 541,01029 |
| Расходы | 45 652,765 | 43 290,32490 | 2 362,44010 |
| Дефицит(-), профицит (+) | -1855,500 | 1047,95039 |   |

Общая сумма собственных доходов, формирующих доходную базу в 2024 году,  определена в сумме 39 301,412 тыс. рублей, исполнена в сумме 36 609,422 тыс. рублей или 100,78 % к плану. В бюджете на 2024 год предусматривались безвозмездные поступления в сумме 4 495,853 тыс. рублей, исполнение составило  4 728,853 тыс. рублей или 105,18% от плановых назначений.

Исполнение по доходам за 2024 год, тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План 2024г. | уд/вес | Факт 2024г. | уд/вес | % выполнения плана |
| Налог на доходы физических лиц | 21031 | 53,51 | 21489,126 | 54,25 | 102,18 |
| Акцизы | 5235 | 13,32 | 5615,464 | 14,18 | 107,27 |
| Налог на имущество физических лиц | 4783 | 12,17 | 3878,083 | 9,79 | 81,08 |
| Земельный налог | 1493 | 3,8 | 1741,638 | 4,40 | 116,65 |
| Доходы от использования имущества | 3970,307 | 10,10 | 4006,859 | 10,12 | 101 |
| Доходы от реализации имущества | 2734,100 | 6,96 | 2739,053 | 6,92 | 100,18 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 14,525 | 0,04 | 98,719 | 0,24 | 679,65  |
| Доходы от компенсации затрат  | 40,480 | 0,10 | 40,480 | 0,10 | 100  |
| Итого доходов | 39301,412 | 100,0 | 39609,422 | 100,0 | 100,78 |

Наибольший удельный вес в фактически поступивших собственных доходах в местный бюджет за 2024  год занимают:

- налог на доходы физических лиц  - 53,51 % от общего поступления;

- налог на  имущество-12,7% от общего поступления

- акцизы на топливо  - 13,32 % от общего поступления;

Основным бюджетообразующим доходным источником в 2024 году является налог на доходы физических лиц. При плане 21031,00 тыс.рублей исполнение составило 21489,126 тыс.рублей или 102,18 %. Основными крупнейшими плательщиками, не являющимися бюджетными организациями, являются  АО “ ЛПХКареллеспром”, ПАО Россети “Северо-Запад”, ГУП РК Карелкоммунэнерго.

По доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, при плане 3970,307 тыс. рублей исполнение составило4006,859 тыс. рублей  или 101%.

На 01.01.2025 г. количество оформленных договоров аренды муниципального имущества Пудожского городского поселения составляет 11 единиц, в том числе:

1. юридические лица - 8 ед.;
2. индивидуальные предприниматели (физические лица) - 3 ед.

На 01.01.2025 г. действует 1335 договоров аренды земельных участков, в т.ч. 845 договоров под гаражами, сенокосами, огородами.

За 2024 г. заключено 37 новых договоров аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в т.ч.:

- под ИЖС - 19 ед.;

- под ЛПХ – 4 ед.;

- под огородничество – 7 ед.;

- под сенокос – 2 ед.;

- под коммунальное обслуживание – 1 ед.;

- под хранение автотранспорта – 2 ед.;

- под трубопроводный транспорт – 2 ед.

Также Управлением земельных ресурсов РК проведена продажа 38 земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в т.ч.:

- под ИЖС – 29 ед.;

- под ЛПХ – 8 ед.;

 - под коммунальное обслуживание – 1 ед.

Доход от продажи муниципального имущества составил 1787,1 тыс.руб., при плане 1787,1тыс.рублей ( нежилое здание в т.ч. земельный участок, расположенные по адресу: г. Пудож. ул. Пионерская, д.58 г.)

Доход от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена составил 386,95270 тыс.руб, при плане 382,000 тыс. руб.

Министерством имущественных и земельных отношений в 2024 году продано 19 земельных участков, из них:

- под ижс 14 ед.;

- под лпх 5 ед.

 Доход от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности составил 565,0 тыс.руб., при плане 565,0 тыс.руб.(земельный участок, расположенный по адресу: г. Пудож, ул. Красноармейская, д.48.)

 Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ утверждены в сумме 4 495,853 тыс. рублей, фактическое поступление составило 4 728,853 тыс. руб. или 105,18% от плановых назначений.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности -2618,680 тыс. рублей

Субсидия бюджетам на реализацию программы формирования  современной городской среды - 1875,173 тыс. рублей

Субвенция местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (административные протоколы) - 2,0 тыс. рублей

Прочие безвозмездные поступления  при плане 0 тыс. рублей исполнены в сумме 233,00 тыс. рублей (Благотворительная помощь для ремонта городского стадиона от ООО «Цементум Северо-Запад»)

В 2024 году  бюджет исполнен по расходам в сумме 43290,325 тыс. рублей или94,83% от утвержденных  бюджетом  расходов.

Наибольший удельный вес в финансировании занимают отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Национальная экономика».

При исполнении расходной части бюджета финансирование по отраслям сложилось следующим образом:

Тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование | утверждено по бюджету на 2024 год | удельный вес | исполнено  по бюджету за 2024 год | удельный  вес | % выполнения |
| Общегосударственные расходы | 1283,375 | 2,81 | 1086,496 | 2,51 | 84,66 |
| Гражданская оборона | 250,00 | 0,55 | 229,146 | 0,53 | 91,66 |
| Национальная экономика | 5235,00 | 11,47 | 4466,064 | 10,31 | 85,31 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 27467,262 | 60,17 | 26092,491 | 60,27 | 95 |
| Культура, кинематография | 50,00 | 0,11 | 49,00 | 0,11 | 98 |
| Социальная политика | 1193,752 | 2,61 | 1193,752 | 2,76 | 100,0 |
| Физическая культура и спорт | 169,400 | 0,37 | 169,400 | 0,39 | 100,0 |
| Межбюджетные трансферты | 10003,976 | 21,91 | 10003,976 | 23,12 | 100,0 |
| Всего расходов | 45652,765 | 100,0 | 43290,325 | 100,0 | 94,83 |

По разделу «Общегосударственные расходы» исполнение составило 1086,496 тыс.руб., или84,66% от запланированного объема средств. По данному разделу проведены расходы:

-деятельностьадминистративных комиссий-2,000 тыс. рублей

-проведение выборов-332,18975 тыс. руб.

-проведение работ по оценке имущества (земельный участок, расположенный по адресу: г. Пудож, ул. Красноармейская, д.48.)и проведение торгов на электронной площадке (нежилое здание в т.ч. земельный участок, расположенные по адресу: г. Пудож. ул. Пионерская, д.58 г., земельный участок, расположенный по адресу: г. Пудож, ул. Красноармейская, д.48.) -21,000 тыс. рублей.

-проведение работ по внесению изменений в ген. план и правила землепользования и застройки Пудожского городского поселения с ООО «Градостроительные системы»-500,000 тыс. руб.

-заполнение похозяйственных книг,приобретение канц. товаров, приобретение МФУ и компьютера (моноблок)-231,30608 тыс. руб.

По разделу «Национальная экономика» исполнение составило 4466,064 тыс.руб., или 85,31% от запланированного объема средств. В данном разделе проходят расходы по дорожному фонду на сумму  4466,064 тыс.руб.(договора с ИП Ерофеенко И.С.,МБУ ЖКХ Пудожское, ИП Савин Э.Л, ООО «Автодороги Питкяранта», ООО «Карнас»)

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составило 26092,491 тыс.руб., или 95% от запланированного объема средств.

По данному разделу проведены расходы:

 -по текущему ремонту общежития по ул.Пионерской д.1 г.Пудожа-877,55240 тыс. рублей.

 - по оценке рыночной стоимости объекта-13,000 тыс. рублейимущества (нежилое здание в т.ч. земельный участок, расположенные по адресу: г. Пудож. ул. Пионерская, д.58 г.)

 -по оплате взносов на капитальный ремонт в ООО «УК ЖКХ» и Фонд капитального ремонта Республики Карелия, оплачены услуги по начислению, выставлению, сбору и учету платы за пользование жилыми помещениями (платы за наем) – 826,93145 тыс. рублей;

-по оплате НДС -48,61721 тыс. рублей.

- по выставлению претензионных писемпо договорам соц. найма муниципального имущества Пудожского городского поселения-50,000 тыс. рублей.

-по капитальному ремонту участка водопроводной сети по пер. Полевой до ул. Горького (от д.1 по ул. Полевая до д.69 по ул.Полевая)-9261,36681 тыс. рублей.

-по обследованию водозаборных очистных сооружений г.Пудожа-420,000 тыс. рублей.

-по замене элемента прибора учета тепловой энергии, снятию прибора учета тепловой энергии, по составлению локальных смет расчетов по обустройству водопроводной сети по пер. Полевой-79,20730 тыс. рублей.

- по оплате административных штрафов-1482,000 тыс. рублей (за ненадлежащее качество питьевой воды-1100,00 тыс. руб., за не постановку на учет бесхозного имущества -дренажная система и колодец Строителей 14 и 25-181,00 тыс. руб, подвоз воды на ул.Приозерная-151,00 тыс. руб,за отсутствие ливневой канализации в районе домов № 80,82 между домами 103-105 по ул. Машакова г. Пудож-50,00 тыс. руб )

-по благоустройству территории поселения, озеленению территории, содержанию мест захоронения, по выполнению работ по ликвидации несанкционированных свалок и вывозу мусора-4083,000 тыс. рублей; (договор с ООО «Комфорт»)

-по оплате электроэнергии и теплоэнергии-2940,47279 тыс. рублей;

-по оплате услуг по техническому обслуживанию сетей уличного освещения, замене светильников, восстановлению и обустройству участка сетей уличного освещения п. Колово -2653,14251 тыс. рублей; (договора с ООО «Карнас», ПАО Россети Северо-Запад»)

-по проведению работ по благоустройству ,приобретению елочных украшений для городской елки, замене светового оборудования в консолях, расположенных на опорах уличного освещения-813,91815 тыс. рублей.

По данному разделу так же проходят расходы по реализации проекта «Комфортная городская среда».

В рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» на территории Пудожского городского поселения в 2024 году проведены работы по благоустройству 3 общественных территорий:

-Территория городского стадиона – проведены работы по обустройству входной зоны (уборка кустарника, асфальтирование, покраска входных ворот) – стоимость  работ  575,90617 тыс. рублей.

-Аллея по ул. Ленина от д. № 43 до д. № 65 – проведены работы по асфальтированию аллеи- стоимость работ 1379,37575 тыс. рублей.

-Детская площадка по ул. Строителей у д. № 10 – проведены работы по планировке территории, установке игрового оборудования - стоимость работ 588,00 тыс. рублей.

Все запланированные работы в рамках федерального проекта на территории Пудожского городского поселения завершены и оплачены в полном объеме.

По разделу «Культура, кинематография» проведены расходы на проведение мероприятий по чествованию ветеранов Пудожского городского поселения-49,000 тыс. рублей.

По разделу  «Социальная политика» при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 1193,752 тыс. рублей расходы исполнены в сумме 1193,752 тыс. рублей или 100%. Выплаты производятся 7 пенсионерам.

По разделу  «Физкультура и спорт» было выделено 169,4 тысяч рублей, средства были направлены на обеспечение участия спортсменов г. Пудожа в спортивно-массовых мероприятиях, организацию спортивно-массовых мероприятий в г. Пудоже, приобретение инвентаря (форма), средства освоены в полном объеме. Состоялись следующие мероприятия:

-Муниципальный этап акции «Отцовский патруль: мы ГоТОвы!» (888 руб.);

-Муниципальный этап Зимнего фестиваля ВФСК ГТО среди обучающихся (2 937 руб.);

-Соревнования по пулевой стрельбе (2 920 руб.);

-Массовая лыжная гонка «Лыжня России-2024» (10 466 руб.);

-Квиз «Спорт-норма жизни!», приуроченный ко Дню здоровья (4 380 руб.);

-Спартакиада ВФСК ГТО среди ОУ (1 573 руб.);

-Соревнования среди команд общеобразовательных организаций по волейболу «Серебряный мяч» (6 840 руб.);

-Соревнования среди команд корпусов Д/С № 1 г. Пудожа «Космические старты»,посвященные Дню космонавтики (3 056 руб.);

-Спортивно-патриотическая игра «Зарница» (1 999 руб.)

-Турнир по волейболу памяти А. Г. Грибкова (2 164 руб.);

-Соревнования по легкой атлетике «Шиповка юных» и «Маленький чемпион» (1 260 руб.)

-Соревнования по мини-футболу «Открытие сезона» и «Кожаный мяч» (6 183 руб.);

-Велопарад «Велодей-2024» (5 734 руб. 93 коп.);

-Эстафета в честь Дня города и Забег «Километр здоровья» в честь Дня физкультурника (4 025 руб.);

-Летний фестиваль ГТО (3 370 руб.);

-Кросс нации-2024 (9 894 руб.);

-День ходьбы-2024 (936 руб.);

-Конкурс среди педагогов, посвященный 10-летию ВФСК ГТО в России (2 360 руб.);

-Первенство по Волейболу и Соревнования по мини-футболу в рамках общероссийского проекта «Мини-футбол в школу»  (603 руб. 26 коп.);

-Турнир по баскетболу «Рождественский кубок» (3 160 руб.);

-Соревнований «Силовое двоеборье», ССК «Титан» (2 490 руб.).

-Участие спортсменов Пудожского городского поселения в Чемпионате и Первенстве Республики Карелия по легкой атлетике Республиканские соревнования памяти ЗТ РК А. С. Морозова в г. Петрозаводске (8 650 руб.);

-Участие спортсменов Пудожского городского поселения в соревнованиях Кубок Республики Карелия по лыжероллерам в г. Петрозаводске (8 400 руб.);

-Участие спортсменов Пудожского городского поселения в Открытом физкультурно-спортивном мероприятии по баскетболу среди девочек 2011 г. р. и младше в г. Медвежьегорске (21 548 руб.);

-Участие спортсменов Пудожского городского поселения в Региональном этапе Всероссийских соревнований по мини-футболу (футзалу) среди сборных команд общеобразовательных организаций «Мини-футбол в школу» в г. Кондопога (39 400 руб.).

-Приобретение ГСМ для подготовки лыжных трасс (14 000 руб. 81 коп.):

Также приобретены разрядные знаки и книжки для вручения спортсменам-разрядникам по итогам 2024 года (162 руб.).

По разделу 14 «Межбюджетные трансферты» при плановых назначениях 10003,976тыс. руб. исполнение составило 10003,976 тыс. рублей:

- на оплату пассажирских перевозок 565,45 тыс.руб. направлено 100% от плана. Перевезено 3373 чел. по трем муниципальным маршрутам (Колово, Харлово, Подпорожье);

-на исполнение полномочий по организации библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек поселения и создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры при запланированном объеме 9164,026 тыс.руб, направлено 9164,026  тыс.руб., что составило 100% от фактически произведенных расходов за счет выделенных средств трансферта:

на оплату теплоснабжения по зданию  г. Пудож, ул. Комсомольская, д.5 -  3311,700 тыс.руб.

на оплату труда сотрудников структурного подразделения Пудожский ДК и сотрудников библиотеки обслуживающих население городского поселения направлено5852,326 тыс.руб.

На  составление проекта бюджета, исполнение бюджета, осуществление контроля за его исполнением, составление отчета об исполнении бюджета -270,500 тыс. руб.

На проверку годового отчета за 2023 год в КСО направлено 4,0 тыс.руб. (за 2023 год отчет передан в Совет Пудожского городского поселения 03.05.2024г. №2009)