

ПРОТОКОЛ
проведения публичных слушаний
по проекту решения Совета депутатов сельского поселения Верхнеказымский
об исполнении бюджета сельского поселения Верхнеказымский за 2023 год

№ 2

п.Верхнеказымский

2 мая 2024 года

Председательствующий: Андреева Н.В. – исполняющий обязанности главы сельского поселения Верхнеказымский

Присутствовали: депутаты Совета депутатов сельского поселения Верхнеказымский

1. Жаданова Г.В.
2. Ищенко Е.В.
3. Кутаков М.В.
4. Мамедов Д.С.
5. Нуриев О.М.
6. Парахина Т.В.
7. Пихотский В.Ю.
8. Степура Н.В.
9. Устюжанина М.А.
10. Щербинин А.А.

Приглашенные:

Скрипчак О.М. – бухгалтер администрации сельского поселения Верхнеказымский.

Жители сельского поселения Верхнеказымский – 26 человек.

Всего присутствует на публичных слушаниях по проекту исполнения бюджета сельского поселения Верхнеказымский за 2023 год – 39 человек.

Председательствующий: Уважаемые участники публичных слушаний! Разрешите публичные слушания по обсуждению проекта решения Совета депутатов сельского поселения Верхнеказымский «Об исполнении бюджета сельского поселения Верхнеказымский за 2023 год» считать открытыми. Для ведения протокола публичных слушаний секретарем публичных слушаний назначается главный специалист сектора организационной деятельности администрации сельского поселения Верхнеказымский Сафина Елена Ильшатовна.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. Обсуждение проекта решения Совета депутатов сельского поселения Верхнеказымский «Об исполнении бюджета сельского поселения Верхнеказымский за 2023 год».

Инициатор публичных слушаний – Совет депутатов сельского поселения Верхнеказымский.

Председательствующий объявил общие правила выступлений на публичных слушаниях.

В соответствии с уставом сельского поселения Верхнеказымский, Положением о порядке организации и проведения публичных слушаний в сельском поселении Верхнеказымский, утвержденным решением Совета депутатов сельского поселения Верхнеказымский от 29 марта 2017 года № 17 «Об утверждении Положения о порядке организации и проведения публичных слушаний в сельском поселении Верхнеказымский» на официальном сайте органов местного самоуправления сельского поселения Верхнеказымский в сети Интернет и в бюллетене «Официальный вестник сельского

поселения Верхнеказымский» было обнародовано решение Совета депутатов сельского поселения Верхнеказымский от 22 апреля 2024 года № 17 «Об опубликовании проекта решения Совета депутатов сельского поселения Верхнеказымский «Об исполнении бюджета сельского поселения Верхнеказымский за 2023 год» и назначении публичных слушаний». Публичные слушания вышеуказанным решением были назначены на 2 мая 2024 года, заявки на участие в публичных слушаниях по проекту решения Совета депутатов сельского поселения Верхнеказымский «Об исполнении бюджета сельского поселения Верхнеказымский за 2023 год» принимались администрацией сельского поселения Верхнеказымский до 1 мая 2024 года включительно.

К моменту проведения публичных слушаний по проекту решения «Об исполнении бюджета сельского поселения Верхнеказымский за 2023 год» в адрес администрации сельского поселения Верхнеказымский замечаний и предложений не поступило.

По регламенту работы предлагается:

Время для доклада – до 20 минут.

Общее время для обсуждения вопросов к докладчику – до 30 минут.

Общее время для выступления участников слушаний – до 10 минут.

Общее время для подведения итогов слушаний – до 20 минут.

Время для одного выступающего – до 5 минут.

Кто за данный регламент – прошу голосовать.

Результаты голосования:

Да – 39

Нет – 0

Воздержалось – 0

Регламент работы принят, приступаем к работе.

СЛУШАЛИ: Обсуждение проекта решения Совета депутатов сельского поселения Верхнеказымский «Об исполнении бюджета сельского поселения Верхнеказымский за 2023 год».

Председательствующий:

Слово предоставляется Скрипчак О.М., бухгалтеру администрации сельского поселения Верхнеказымский.

Докладывает: Скрипчак О.М., бухгалтер администрации сельского поселения Верхнеказымский.

Проект решения Совета депутатов сельского поселения Верхнеказымский «Об исполнении бюджета сельского поселения Верхнеказымский за 2023 год» составлен в соответствии со статьей 264.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ, Положением об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в сельском поселении Верхнеказымский, утвержденным решением Совета депутатов сельского поселения Верхнеказымский от 20 ноября 2008 года № 6 «Об утверждении Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в сельском поселении Верхнеказымский» (далее – бюджет поселения).

Исполнение бюджета поселения осуществлялось в 2023 году в соответствии с решением Совета депутатов сельского поселения Верхнеказымский от 12 декабря 2022 года № 51 «О бюджете сельского поселения Верхнеказымский на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов». В течение 2023 года было принято пять решений Совета депутатов сельского поселения Верхнеказымский о внесении изменений и дополнений в решение о бюджете поселения, в связи с уточнением суммы переходящих остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета на 1 января 2023 года, объемов межбюджетных трансфертов, выделенных из бюджета района, объемов собственных доходов бюджета, дополнительно поступивших в ходе исполнения бюджета поселения.

Основные характеристики бюджета поселения за 2023 год сложились в следующих параметрах:

Наименование	Первоначально утверждено решением о бюджете от 12.12.2021 г. № 51, руб.	Уточненный план в соответствии со сводной бюджетной росписью, руб.	Отклонение плановых назначений утвержденным решением о бюджете от плановых назначений сводной бюджетной росписи (+; -), руб.
1	2	3	4=(3-2)
Доходы бюджета поселения	25 796 170,00	59 943 395,06	34 147 225,06
Расходы бюджета поселения	27 301 370,00	78 361 201,13	51 059 831,13
Дефицит бюджета поселения	1 505 200,0	18 417 806,07	16 912 606,07

Бюджет поселения исполнен по доходам в сумме **61 503 582,45 рубля**, что составило **102,6 %** от плановых назначений **59 943 395,06 рублей**, по расходам в сумме **76 093 703,26 рубля**, исполнение – **97,1 %**, при плановых назначениях в сумме **78 361 201,13 рубль**.

Бюджет поселения за 2023 год исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит бюджета поселения) в сумме **14 590 120,81 рублей**.

Исполнение по доходам бюджета поселения за 2023 год

Структура доходов бюджета поселения представлена налоговыми, неналоговыми доходами и безвозмездными поступлениями. Основу доходной части бюджета составляют безвозмездные поступления, их доля в общем объеме доходов составляет 48,1 % (в 2022 году - 70,0 %), налоговые доходы составляют 40,3 % (в 2022 году - 13,8 %), неналоговые доходы занимают наименьший удельный вес 11,6 % (в 2022 году - 16,2 %).

Сведения о фактических поступлениях доходов в бюджет поселения по видам доходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года и уточненными плановыми показателями за 2023 год представлены в приложении 1 к пояснительной записке.

Налоговые доходы

Поступления по налоговым доходам в 2023 году составили **22 084 058,63 рублей** или **105,4 %** к уточненному плану **23 750 400,00 рублей**. По сравнению с 2022 годом поступления по налоговым доходам увеличились на 14,7 %, в абсолютном выражении на 3 190 703,04 рублей.

Одним из основных доходных источников в общей структуре налоговых доходов поселения является **налог на доходы физических лиц** (89,3 %). Исполнение по налогу на доходы физических лиц в 2023 году составило **22 174 250,90 рублей** или **104,4 %** к уточненному плану **19 329 565,24 рублей**. По сравнению с 2022 годом налог на доходы физических лиц исполнен на 114,7 %, в абсолютном выражении поступления по налогу увеличились на сумму 2 844 685,66 рублей. Увеличение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и уточненным планом на 2023 год объясняется ростом фонда оплаты труда работников организаций, осуществляющих деятельность на территории поселения.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации в структуре налоговых доходов бюджета поселения составляют **8,1 %**. Основным источником поступлений от данного вида доходов являются отчисления акцизов на нефтепродукты, которые поступают в бюджет поселения по дифференцированным нормативам отчислений, рассчитанным по методике, утвержденной Законом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 10 ноября 2008 года № 132-оз «О межбюджетных отношениях в Ханты – Мансийском автономном округе – Югре»,

исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения. За 2023 год поступления по данному виду доходов составили **2 018 029,50 рублей** или **102,8 %** к уточненному плану в сумме **1 964 010,00 рублей**. По сравнению с 2022 годом акцизы исполнены на 105,9 %, в абсолютном выражении увеличились на 113 197,15 рублей. Увеличение поступлений объясняется изменением (увеличением) в 2023 году нормативов отчислений в бюджеты субъектов Российской Федерации от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, в соответствии с Федеральным законом от 28 ноября 2018 года № 456-ФЗ (ред. от 01 июля 2021 года) «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (в 2022 году - по нормативу 16,7 процентов в федеральный бюджет, по нормативу 83,3 процента - в бюджеты субъектов Российской Федерации; в 2023 году - по нормативу 8,4 процента в федеральный бюджет, по нормативу 91,6 процент - в бюджеты субъектов Российской Федерации).

Налоги на имущество в структуре налоговых доходов бюджета поселения составляют **2,4 %**, исполнены в сумме **595 978,23 рублей** или **114,4 %** к уточненному плану **521 000,00 рублей**. По сравнению с 2022 годом налоги на имущество исполнены на 162,7 %, в абсолютном выражении увеличились на 229 570,23 рублей. Увеличение поступлений объясняется погашением налогоплательщиками задолженности прошлых лет, увеличением налогоплательщиков физических лиц по земельному налогу (по данным налоговой отчетности 5-МН: в 2021 год - 216 ед.; в 2022 году - 219 ед.) и налогоплательщиков юридических лиц по транспортному налогу (по данным налоговой отчетности 5-ТН: в 2021 год - 2 ед.; в 2022 году - 3 ед.), а также увеличением объектов налогообложения, включенным в перечень, определяемый в соответствии с пунктом 7 статьи 378.2 НК РФ (по данным налоговой отчетности 5-МН: в 2021 год -10 ед.; в 2022 году - 11 ед.). Информация по исполнению данного вида доходов в разрезе видов имущественных налогов представлена в приложении 1 к пояснительной записке.

Государственная пошлина, сборы исполнены в сумме **35 800,00 рублей** или **107,8 %** при плане **33 200,00 рублей**. По сравнению с 2022 годом поступления по данному виду доходов исполнены на 110,0 %, в абсолютном выражении увеличились на 3 250,00 рублей. Увеличение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года объясняется увеличением обращений граждан к должностным лицам органов местного самоуправления за оказанием нотариальных услуг.

Неналоговые доходы

Исполнение по неналоговым доходам составило **7 120 506,76 рублей** или **105,0 %** к уточненному плану на 2023 год в сумме **6 783 978,00 рублей**, в том числе:

- **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** - исполнены в сумме **442 519,18 рублей** или **107,1 %** к уточненному плану **413 100,00 рублей**. Перевыполнение плановых назначений объясняется погашением задолженности прошлых лет по договорам аренды помещений, находящихся в собственности поселения, в результате проведения претензионно- исковой работы, а также досрочным погашением физическими лицами обязательств по заключённым с администрацией поселения договорам мены жилых помещений в рамках программы переселения граждан из аварийного жилья (национальный проект «Жилье и городская среда»);

- **доходы от продажи материальных и нематериальных активов** - исполнены в сумме **6 617 965,58 рублей** или **104,9 %** к уточненному плану в сумме **6 310 856,00 рублей**. Перевыполнение плановых показателей объясняется досрочным погашением гражданами долговых обязательств по договорам мены, договорам купли-продажи жилых помещений с оплатой в рассрочку;

- **прочие неналоговые доходы** исполнены на **100,0 %** к уточненному плану в сумме **60 022,00 рублей**.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления исполнены в сумме **29 559 017,06 рублей** или **100,5 %** к уточненному плану на 2023 год в сумме **29 409 017,06 рублей**, в том числе:

1) Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации исполнены на 100,0 % к уточненному плану 29 409 017,06 рублей, из них:

- дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности исполнены в сумме 6 608 800,00 рублей;

- субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) исполнены в сумме 21 800 538,82 рублей;

- субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ исполнены в сумме 661 573,64 рублей;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений исполнены в сумме 338 104,60 рубля.

2) Прочие безвозмездные поступления исполнены в сумме **150 000,00 рублей**. Данные средства не были уточнены решением Совета депутатов поселения, так как поступили в бюджет в конце 2023 года (благотворительная помощь от ПАО Банк «ФК Открытие» в целях содействия деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения и духовного развития личности). Будут уточнены в 2024 году в расходной части бюджета поселения на соответствующие цели.

Исполнение по расходам бюджета поселения за 2023 год

Бюджет поселения по расходам исполнен в сумме **76 093 703,26 рубля** или **97,1 %** от плановых назначений в сумме **78 361 201,13 рубль**. (приложение 2 к пояснительной записке), в том числе:

Раздел, подраздел 01 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» фактически израсходовано средств бюджета поселения **3 214 790,84 рублей**, исполнение составило **99,7 %** от плановых назначений в сумме **3 225 539,27 рублей**.

Раздел, подраздел 01 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» фактически израсходовано средств бюджета поселения в сумме **9 766,12 рублей**, исполнение составило **100,0 %** от плановых назначений.

Раздел, подраздел 01 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» фактически израсходовано средств бюджета поселения **12 483 091,45 рубль**, исполнение составило **98,6 %** от плановых назначений в сумме **12 655 111,34 рублей**.

Раздел, подраздел 01 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» фактически израсходовано средств бюджета поселения **33 500,00 рублей**, исполнение составило **100,0 %** от плановых назначений.

Раздел, подраздел 01 07 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» фактически израсходовано средств бюджета поселения **222 768,80 рублей**, исполнение составило **100,0 %** от плановых назначений.

Раздел, подраздел 01 11 «Резервные фонды» При плановых назначениях в сумме **100 000,00 рублей**, исполнено **0,00 рублей**. В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса РФ средства резервного фонда планировались на финансирование непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций. В течение года средства из резервного фонда администрации сельского поселения Верхнеказымский не выделялись.

Раздел, подраздел 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» фактически израсходовано средств бюджета поселения **14 382 830,10 рублей**, исполнение составило **99,7 %** от плановых назначений в сумме **14 421 243,16 рубля**.

Раздел, подраздел 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» фактически израсходованы средства в сумме **1 068 260,40 рублей**, исполнение составило **89,5 %** от плановых назначений в сумме **1 193 851,36 рубль**, в том числе субвенция федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, исполнена в сумме **612 803,64 рубля** или **100,0 %** от плановых назначений. *Низкое исполнение плановых назначений обусловлено экономией по оплате труда в связи с больничными листами сотрудника*

Раздел, подраздел 03 04 «Органы юстиции» Субвенция федерального бюджета на осуществление полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния, фактически средства израсходованы в сумме **22 600,00 рублей**, исполнение составило **100,0 %** от плановых назначений.

Раздел, подраздел 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» по данному разделу, подразделу отражены расходы на реализацию основного мероприятия «Создание резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций и в целях гражданской обороны» муниципальной программы сельского поселения Верхнеказымский «Реализация полномочий органов местного самоуправления». Фактически израсходовано в сумме **50 000,00 рублей**, что составило **100,0 %** от плановых назначений.

Раздел, подраздел 03 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» по данному разделу, подразделу отражены расходы по основным мероприятиям по обеспечению первичных мер пожарной безопасности, по профилактике правонарушений муниципальной программы сельского поселения Верхнеказымский «Реализация полномочий органов местного самоуправления», фактически израсходовано **15 300,00 рублей**, что составило **100,0 %**, от плановых назначений.

Раздел, подраздел 04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» фактически израсходовано средств бюджета поселения **41 006,40 рублей** или **100,0%** от плановых назначений.

Раздел, подраздел 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» фактически израсходовано средств бюджета поселения **1 913 345,42 рублей** при плановых

назначениях в сумме **2 644 542,39 рубля**, что составило **72,4 %** от плановых назначений. Экономия бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда поселения образовалась в связи с отсутствием потребности использования в отчетном году по целевому назначению. Остаток муниципального дорожного фонда будет направлен в дорожный фонд поселения на соответствующие расходы бюджета в следующем финансовом году.

Раздел, подраздел 04 10 «Связь и информатика» фактически израсходовано средств бюджета поселения **716 916,69 рублей**, при плановых назначениях в сумме **718 745,79 рублей** что составило **99,7 %** от плановых назначений.

Раздел, подраздел 04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» фактически израсходовано средств бюджета поселения **165 000,00 рублей**, что составило **100,0 %** от плановых назначений.

Раздел, подраздел 05 01 «Жилищное хозяйство» по данному разделу, подразделу отражены расходы на реализацию основного мероприятия «Обеспечение надлежащего уровня эксплуатации муниципального имущества» муниципальной программы сельского поселения Верхнеказымский «Реализация полномочий органов местного самоуправления» для осуществления мероприятий по приобретению жилых помещений, планируемых для переселения граждан из аварийного жилого фонда на территории сельского поселения. Фактически израсходовано **22 990 757,08 рублей**, что составило **100,0 %** от плановых назначений.

Раздел, подраздел 05 03 «Благоустройство» по данному разделу, подразделу отражены расходы по основному мероприятию «Организация благоустройства территории поселения» муниципальной программы сельского поселения Верхнеказымский «Реализация полномочий органов местного самоуправления». Фактически израсходовано средств бюджета поселения **4 329 759,38 рублей**, исполнение составило **86,8 %** от плановых назначений в сумме **4 988 258,84 рублей**. *Неисполнение плановых назначений обусловлено экономией по результатам проведения конкурсных процедур по благоустройству территории поселения.*

Раздел, подраздел 08 01 «Культура» по данному разделу, подразделу отражены расходы по основному мероприятию «Организация досуга, предоставление услуг организаций культуры» муниципальной программы сельского поселения Верхнеказымский «Реализация полномочий органов местного самоуправления». Фактически израсходовано средств бюджета поселения **14 031 757,58 рублей**, исполнение составило **100,0 %** от плановых назначений.

Раздел, подраздел 10 01 «Пенсионное обеспечение» по данному разделу, подразделу отражены расходы по основному мероприятию «Реализация мероприятий в области социальной политики» муниципальной программы сельского поселения Верхнеказымский «Реализация полномочий органов местного самоуправления» фактически израсходовано средств бюджета поселения **67 000,00 рублей**, исполнение **13,5 %** от плановых назначений в сумме **496 200,00 рублей**. *Неисполнение плановых назначений обусловлено отсутствием случаев выхода на пенсию работников органов местного самоуправления в конце года.*

Раздел, подраздел 11 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» по данному разделу, подразделу отражены расходы по основному мероприятию «Развитие физической культуры и массового спорта» муниципальной программы

сельского поселения Верхнеказымский «Реализация полномочий органов местного самоуправления», фактически израсходовано средств бюджета поселения **335 253,00 рубля**, исполнение составило **100,0%** от плановых назначений.

Источники финансирования дефицита бюджета

За 2023 год бюджет поселения исполнен с дефицитом в сумме 14 590 120,81 рублей при плановом показателе профицита бюджета поселения в сумме 18 417 806,07 рублей.

Председательствующий: Доклад окончен. Есть ли вопросы к докладчику? Желаящие выступить? Какие будут предложения по проекту исполнения бюджета сельского поселения Верхнеказымский за 2023 год?

Предложений не поступило.

Председательствующий: Если нет вопросов, предложений и желающих выступить, то для подведения итогов публичных слушаний выносится на голосование вопрос об одобрении проекта решения Совета депутатов «Об исполнении бюджета сельского поселения Верхнеказымский за 2023 год».

Результаты голосования:

Да – 39

Нет – 0

Воздержалось – 0

Председательствующий: Проект решения Совета депутатов «Об исполнении бюджета сельского поселения Верхнеказымский за 2023 год» одобрен участниками публичных слушаний.

Итоговый документ публичных слушаний будет составлен, официально опубликован, и передан Совету депутатов сельского поселения Верхнеказымский.

Уважаемые участники публичных слушаний, есть ли желающие выступить? (Заявления, сообщения, выступления).

Благодарю всех за участие в работе публичных слушаний по проекту решения Совета депутатов об исполнении бюджета сельского поселения Верхнеказымский за 2023 год.

Публичные слушания объявляются закрытыми.

Председательствующий публичных слушаний

Секретарь публичных слушаний



Н.В.Андреева

Е.И.Сафина