

ПРОТОКОЛ №01

публичных слушаний по отчету об исполнении бюджета муниципального образования Шугозерского сельского поселения Тихвинского муниципального района Ленинградской области за 2023 год

Поселок Шугозеро
улица Советская, 43
Зал администрации

10 июня 2024 года
16.00 часов

Председатель комиссии:

Соколова Н.С.- глава администрации Шугозерского сельского поселения

члены комиссии:

Минин А.Н.- депутат совета депутатов Шугозерского сельского поселения.

Хомякова Т.А. заведующая финансовым сектором - гл. бухгалтера администрации Шугозерского сельского поселения

Повестка дня:

1. Обсуждение проекта отчета об исполнении бюджета муниципального образования Шугозерского сельского поселения Тихвинского муниципального района Ленинградской области за 2023 год

Слушали:

Открыла публичные слушания председатель комиссии Соколова Н.С. она ознакомил с процедурой, регламентом публичных слушаний.

Проинформировала, что публичные слушания проводятся на основании постановления главы Шугозерского сельского поселения от 16 мая 2024 года № 10-05-м «О проведении публичных слушаний по отчету об исполнении бюджета муниципального образования Шугозерское сельское поселение Тихвинского муниципального района Ленинградской области за 2023 год».

Постановление было опубликовано в еженедельной газете Тихвинского района «Трудовая слава» и на официальном сайте в сети Интернет. Так же довела до сведения присутствующих, что публичные слушания проводятся в соответствии с Уставом муниципального образования Шугозерское сельское поселение Тихвинского муниципального района Ленинградской области.

Письменных заявок от граждан для участия в публичных слушаниях не поступило.

Соколова Н.С.- предоставила слово Хомяковой Т.А.

Хомякова Т.А.- В соответствии с бюджетным законодательством бюджет муниципального образования Шугозерского сельского поселения был принят решением совета депутатов муниципального образования Шугозерского сельского поселения от 23 декабря 2022 года № 10-170 «О бюджете муниципального образования Шугозерское сельское поселение Тихвинского муниципального района Ленинградской области на 2023

год и плановый период 2024- и 2025» годов». Доходная часть бюджета утверждена в объеме 38 841,3 тыс. рублей, расходная часть бюджета утверждена в объеме 38 841,3 тыс. рублей, дефицит 0,0 тыс. рублей.

В связи с участием реализации муниципальных программ, корректировкой плановых показателей налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений и источников финансирования дефицита бюджета в решение от 23.12.2022 №10-170 в течении года вносились изменения и дополнения решениями совета депутата Шугозерского сельского поселения (от 31.03. №10-183; от 31.05.2023 № 10-189; от 09.08.2023 № 10-202; от 22.12.2023 № 10-215).

В результате изменений и дополнений в бюджет поселения на 2023 год, доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 110,6% и составила 3969,6 тыс. рублей, расходная часть бюджета увеличилась на 109,8% и составила 8128,3 тыс. рублей. Профицит составил +586,2 тыс. рублей.

Проект решения об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Шугозерского сельского поселения за 2023 год предоставлен по доходам в сумме 42 949,3 тыс. рублей, по расходам в сумме 42 363,1 тыс. рублей. Профицит составил +586,2 тыс. рублей.

Основные показатели исполнения доходной части бюджета за 2023 год На основании годового отчета бюджет поселения за 2023 год поступили доходы 42949,3 тыс. рублей или 100,3% к уточненному плану, в том числе налоговые доходы поступили в сумме 6104,1 тыс. рублей (111,2 % к уточненному плану), неналоговые доходы поступили в сумме 3163,1 тыс. рублей (100,9% к уточненному плану), безвозмездные поступления составили в сумме 33682,1 тыс. рублей или 98,5% от общего объема доходов.

Доходная часть бюджета сельского поселения за 2023 год исполнена в сумме 42949,3 тыс. рублей или на 100,3 % от годовых бюджетных назначений. Основные показатели исполнения местного бюджета по доходам и структура основных доходов бюджета за 2023 год показывают, что бюджет муниципального образования формируется преимущественно за счет безвозмездных поступлений (78,4%). Исходя из показателей отчета доля налоговых и неналоговых поступлений составляет 21,6 % от общего объема доходов. Таким образом, бюджет муниципального образования сельского поселения относится к числу высокодотационных. Структура доходов бюджета за отчетный период практически не изменилась. В предшествующем году доля налоговых и неналоговых доходов и доля безвозмездных поступлений составила 14,7%; 85,3 % соответственно.

Исполнение бюджета по доходам:

-по налоговым доходам -6104,1 тыс. рублей или 111,2% к уточненным плановым назначениям;

-по неналоговым доходам -3163,2 тыс. рублей или 100,9% к уточненным плановым назначениям;

-безвозмездные поступления составили в сумме 33682,1 тыс. рублей или 98,5% уточненного бюджета.

Таким образом, из представленных данных видно, что в доходах бюджета доля собственных доходов значительно меньше (21,6%) доли финансовой безвозмездной помощи вышестоящего бюджета.

Невысокий уровень неналоговых доходов говорит о низкой эффективности использования имущества сельского поселения.

Создание эффективной системы использования имущества необходимо для получения максимального дохода от его использования. Таким образом рациональное

использование муниципального имущества приведет к дополнительному поступлению собственных доходов.

Налоговые доходы

Налоговые доходы поступили в бюджет сельского поселения в сумме 6104,1 тыс. рублей, или 111,2 % к уточненному плану. По сравнению с тем же периодом прошлого года поступление налоговых доходов увеличилось на 571,5 тыс. рублей.

В 2023 году в бюджет поступили следующие налоговые доходы.

«Налог на доходы физических лиц (КБК 000 10102010010000 110) - в объеме 2367,7 тыс. рублей, или 113,1% к уточненному плану. По сравнению с тем же периодом прошлого года платежи увеличились на 101,9 тыс. рублей.

«Акцизы по подакцизным товарам (продукции) РФ» (КБК 1 03 00 00 0 00 0 000) – поступили доходы в сумме 3046,6 тыс. рублей или 114,9 % к уточненному плану.

«Налог на имущество физических лиц» КБК 000 10600000000000 000) – поступил в сумме 312,6 тыс. рублей или 101,1% к уточненному плану. По сравнению с тем же периодом прошлого года поступления налога на имущество физических лиц увеличилось на 150,3 тыс. рублей.

«Земельный налог» КБК 1060600000000000- поступило платежей 372,8 тыс. рублей или 87,9 % к уточненному плану. По сравнению с тем же периодом прошлого года поступления увеличились на 161,7 тыс. рублей.

«Государственная пошлина» (КБК 1 08 00 00 0 00 0 000) - поступили доходы в объеме 4,4 тыс. рублей или 47,8 % к уточненному плану, по данному виду дохода, за счет поступления государственной пошлины по делам нотариальных действий.

По структуре исполнения доходной части бюджета, доля налоговых доходов в собственных доходах бюджета составила 65,9 %.

Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за отчетный период поступили 3 163,2 тыс. рублей или 100,9% к уточненному плану по следующим видам доходов:

- «доходы от использования имущества, находящегося государственной и муниципальной собственности» поступили в отчетном году в сумме 2788,3 тыс. рублей или 97,4% к уточненному плану. По сравнению с тем же периодом прошлого года поступления увеличились на 57,5 тыс. рублей;

- «доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» в отчетном году доходы исполнены 342,3 тыс. рублей или 143,8% к уточненному плану, на данный код поступают средства от проведения культурных мероприятий и возмещение коммунальных услуг. По сравнению с тем же периодом прошлого года поступления увеличились на 33,2 тыс. рублей;

- «доходы от продажи материальных и нематериальных активов» поступили в отчетном периоде 32,5 тыс. рублей или 100,0% от утвержденного плана.

Объем средств бюджета поселения в виду безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ исполнены в сумме 33682,1 тыс. рублей или 98,5% к плановым показателям годовой бюджетной отчетности, что в удельном весе составляет 78,4% от поступивших в бюджет доходов.

Расходная часть бюджета муниципального образования за 2023 год исполнена в сумме 42363,1 тыс. рублей или 90,2% к уточненному плану. Структура расходов бюджета Шугозерского сельского поселения в 2023 году основана на принципах, установленных

федеральным законодательством в рамках реформирования местного самоуправления и утвержденных в этом направлении областными законами. С учетом норм федерального и областного законодательства в бюджет поселения включены расходы по разделам и подразделам бюджетной классификации РФ.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет сельского поселения расходы составили в сумме 11222,7 тыс. рублей или 96,0% к утвержденному плану.

По данному разделу расходы производились:

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в размере 8399,6 тыс. рублей или 95,7 % к плану, при бюджетных назначениях в размере 8780,4 тыс. рублей;

по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» в размере 525,9 тыс. рублей или 100 % к плану;

по подразделу 0113 «Другие общегосударственные расходы» расходы составили 2297,2 тыс. рублей или 97,6% к уточненному плану.

По разделу 0200 «Национальная оборона» расходы производились по одному подразделу «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» в размере 314,6 тыс. рублей или 100% бюджетных назначений. Произведены расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение расходов составило 2574,0 тыс. рублей или 99,3% к утвержденному плану. Расходы производились:

- по подразделу 0309 «Мероприятия по гражданской обороне» в сумме 15,0 тыс. рублей или 78,9% к уточненному плану;

- по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» -2555,4 тыс. рублей или 99,4% к уточненному плану.

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в сфере административных правонарушений в рамках непрограммных расходов в сумме 3,5 тыс. рублей или 100,0%.

По разделу 0400 «Национальная экономика» исполнены расходы -4569,0 тыс. рублей или 90,3% к уточненному годовому плану.

По данному разделу расходы производились:

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» в сумме 4300,0 тыс. рублей или 92,8% к уточненному годовому плану. в том числе:

- на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 1560,2 тыс. рублей или 85,1%;

- на освещение автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 1 796,1 тыс. рублей или 85,1%;

- на осуществление части полномочий по содержанию автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов Тихвинского района в сумме 261,7 тыс. рублей или 100%.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» составили в сумме 269,0 тыс. рублей или 62,9%. Расходы исполнены в соответствии заключенными соглашениями в области градостроительной деятельности.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составили в сумме 7584,1 тыс. рублей или 90,4% к утвержденному плану.

По данному разделу расходы производились:

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» расходы составили в сумме 820,8 тыс. рублей или 97,5% от годового плана. Расходы направлены на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств бюджета в рамках непрограммных расходов.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы составили в сумме 2055,5 тыс. рублей или 77,7% к утвержденному плану. Расходы проводились на реализацию муниципальной программы «Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры в Шугозерском сельском поселении».

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы исполнены в сумме 4607,9 тыс. рублей или 96,0% к уточненному плану. Расходы проводились в рамках программных расходов по муниципальной программе «Создание условий для эффективного выполнения органами местного самоуправления своих полномочий на территории Шугозерского сельского поселения».

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы исполнены в сумме 100,0 тыс. рублей или 100,0% к уточненному плану.

По разделу 0800 «Культура и кинематография» расходы по основной деятельности исполнены в сумме 12686,5 тыс. рублей или 83,2 % к уточненному плану. Расходы запланированы в рамках муниципальной программы «Развитие сферы культуры и спорта в Шугозерском сельском поселении».

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы исполнены в сумме 808,4 тыс. рублей или 100,0% к уточненному плану. По данному разделу осуществлялись расходы на доплату к пенсиям государственных (муниципальных) служащих в рамках непрограммных расходов.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы исполнены в сумме 2603,9 тыс. рублей или 90,6% к уточненному плану. Расходы исполнены на проведение спортивно-оздоровительной работы на территории сельского поселения.

Неисполнение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам бюджетной классификации в отчетном году составили в сумме 4 606 801,52 рублей, из них по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в сумме 380 818,94 рублей, по подразделу 01013 «Другие общегосударственные расходы» 26 836,25 рублей, по вопросам защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 4 000,00 рублей, средства муниципального дорожного фонда не исполнены 333 668,26 рублей, по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» 159 000,00 рублей, по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» не исполнены средства 21 381,54 рублей, по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» не исполнены средства 590 853,10 рублей, по подразделу 0503 «Благоустройство» неисполнение расходных обязательств 193 233,18 рублей, по разделу 0800 «Культура кинематография» неисполненные бюджетные обязательства составили в сумме 2 554 766,19 рублей, по разделу 1100 «Культура» неисполнение расходов составило на сумму 270 754,59 рублей.

В соответствии с требованиями бюджетного законодательства расходная часть бюджета сформирована посредством реализации программного подхода к управлению бюджетными расходами на основании 4 муниципальных программ. Внедрение программного подхода обеспечивает прозрачное отражение расходов бюджета, следовательно, повышает уровень оценки эффективности использования бюджетных средств. На реализацию программной части бюджета поселения предусмотрено бюджетных ассигнований 32 785,9 тыс. рублей. Доля муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета составила 69,8%.

Расходы бюджетных средств на реализацию муниципальных программ составил 28 824,2 тыс. рублей или 87,9% к уточненному плану, доля расходной части бюджета на реализацию муниципальных программ в общем объеме расходов составила 68,04%.

В соответствии с Порядком разработки, реализации и оценке эффективности муниципальных программ в Шугозерском сельском поселении, утвержденным постановлением администрации Шугозерского сельского поселения от 20.10.2023 года № 10-168-а. Ответственными исполнителями муниципальных программ на основании представленных годовых отчетов о ходе реализации и оценке эффективности и результативности муниципальных программ, действовавших в 2023 году.

Оценка эффективности реализации муниципальных программ проводилась по 2 критериям:

-степени достижения целей и задач муниципальных программ путем сопоставления фактических достигнутых значений индикаторов муниципальных программ с их плановыми значениями;

-эффективности использования бюджетных средств муниципальных программ путем сопоставления фактических и плановых объемов финансирования программ в целом.

Оценка эффективности программы проводилась в соответствии с достигнутыми фактическими значениями.

Муниципальная программа «Развитие сферы культуры и спорта Шугозерского сельского поселения». Уровень финансирования реализации программы 84,4%. Объем финансовых ресурсов, затраченных на реализацию программы составил 15290,4 тыс. рублей при плановом объеме 18115,9 тыс. рублей. Показатель уровня достижения программы 137,5%. Уровень эффективности программы удовлетворительный.

Муниципальная программа «Создание условий для эффективного выполнения органами местного самоуправления своих полномочий на территории Шугозерского сельского поселения». Уровень финансирования реализации программы 97,4%. Объем финансовых ресурсов, затраченных на реализацию программы составил 7860,4 тыс. рублей при плановом объеме 8072,1 тыс. рублей. Финансирование программы осуществлялось не в полной мере по разделу благоустройство. Показатели степени достижения цели программы 100%. Уровень эффективности программы высокий.

Муниципальная программа «Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры в Шугозерском сельском поселении». Уровень финансирования реализации программы 77,7%. Объем финансовых ресурсов, исполненных на реализацию программы составил 2055,5 тыс. рублей при плановом объеме 2646,3 тыс. рублей. Степень эффективности выполнения программы удовлетворительный.

Муниципальная программа «Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в Шугозерском сельском поселении». Объем финансовых ресурсов, затраченных на реализацию программы составил 3617,9 тыс. рублей при

плановом объеме 3951,6 тыс. рублей. Показатель степени достижения целей программы 100,0%. Уровень финансирования программ 91,6%. Степень эффективности программы удовлетворительный.

Непрограммные расходы исполнены в объеме бюджетных средств 13538,9 тыс. рублей или 32,0 % от общего объема расходов.

- доплата к пенсиям, дополнительное пенсионное обеспечение -808,4 тыс. рублей;
- другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства -100,0 тыс. рублей;
- обеспечение деятельности государственных (муниципальных) органов -8399,6 тыс. рублей;
- другие общегосударственные вопросы -2297,2 тыс. рублей;
- осуществление первичного воинского учета на территории, где отсутствуют военные комиссариаты -314,6 тыс. рублей;
- другие вопросы в области национальной экономики в сумме 269,0 тыс. рублей;
- на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов 820,8 тыс. рублей; -другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства -100,0 тыс. рублей.

Соколова Н.С.- Контрольно- счетный орган, отчет признает достоверным, проект решения соответствует требованиям бюджетного законодательства. в связи с чем КСГ предлагает совету депутатов Шугозерского сельского поселения принять к рассмотрению, отчет об исполнении бюджета муниципального образования Шугозерского сельского поселения за 2023 год.

Вопросы

Минин А.Н.- по дебиторской и кредиторской задолженности.

Хомякова Т.А.- Общий объем дебиторской задолженности на конец отчетного периода по сравнению с данными на начало отчетного года увеличился на 119,2%, или на 3 849 035,57 рублей, и составил 7 077 235,11 рублей.

Значительную сумму от общего объема дебиторской задолженности составляет задолженность за аренду имущества – 6 157 920,61 рублей отражена на балансовом счете 1 205 21 000.

Задолженность за аренду имущества по ОАО «УЖКХ» в сумме 5 921 830,48 рублей.

Задолженность по палате за наем жилых помещений составляет 787 551,80 рублей - отражена на балансовом счете 1 205 29 000.

На балансовом счете 1 205 31 000 задолженность составляет 20 410,16 рублей возмещение расходов (коммунальные услуги) декабрь 2023 от филиала АО «Газпром газораспределение ЛО».

На балансовом счете 1 206 23 000 отражена предоплата в сумме 576,17 рублей по коммунальным услугам, образовавшая в связи с разницей между счетами на перечисление авансовых платежей согласно договорам и фактически оказанным услугам.

На балансовом счете 1 208 34 000 отражена задолженность в сумме 49 149,60 рублей, авансовые платежи на приобретение ГСМ.

На балансовом счете 1 303 14 000 отражена переплата в сумме 61 626,77 рублей по расчетам страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по НДФЛ.

Общий объем кредиторской задолженности на конец отчетного периода по сравнению с данными на начало отчетного года уменьшился на 158 284,27 рублей и составил 125 338.04 рублей.

На балансовом счете 1 302 21 000 отражена задолженность в сумме 1 920,29 рублей.

На балансовом счете 1 302 23 000 отражена задолженность в сумме 38 379,25 рублей.

На балансовом счете 1 302 25 000 отражена задолженность в сумме 82 054,47.

Соколова Н.С. - Заслушав и обсудив информацию по отчету об исполнении бюджета муниципального образования Шугозерского сельского поселения Тихвинского муниципального района Ленинградской области за 2023 год, и если нет возражений, то перейдем к голосованию за следующее решение комиссии по проведению публичных слушаний:

- Информацию по проекту отчета об исполнении бюджета муниципального образования Шугозерского сельского поселения Тихвинского муниципального района Ленинградской области за 2023 год принять к сведению.

- Рекомендовать к утверждению проект отчета об исполнении бюджета муниципального образования Шугозерского сельского поселения Тихвинского муниципального района Ленинградской области за 2023 год советом депутатов Шугозерского сельского поселения.

- Решение по результатам по публичных слушаний опубликовать в газете «Трудовая слава» и разместить на сайте Шугозерского сельского поселения.

Проголосовали единогласно. Публичные слушания закрыты.

Решение комиссии по проведению публичных слушаний по отчету об исполнении бюджета муниципального образования Шугозерского сельского поселения Тихвинского муниципального района Ленинградской области прилагается

Явочный лист участников публичного слушания прилагается

Председатель: _____  _____ Соколова Н.С.

Члены комиссии: _____  _____ Минин А.

_____  _____ Хомякова Т.А.

Явочный лист
участников публичного слушания

1. Минин Александр Николаевич
2. Чекенюк Раиса Петровна
3. Смирнов Алексей Васильевич
4. Смирнова Наталья Федоровна
5. Фадеева Надежда Анатольевна
6. Голубева Любовь Германовна
7. Коренная Елена Николаевна
8. Хомякова Татьяна Александровна
9. Котова Светлана Николаевна
10. Кузнецова Оксана Валерьевна
11. Соколова Нина Степановна