**Протокол**

**публичных слушаний**

**по проекту решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Шарыпово за 2023 год»**

25 июня 2024 г.Шарыпово 14-00

Председательствующий публичных слушаний Ботвинкина Т.Ю., председатель Шарыповского городского Совета депутатов.

Публичные слушания по проекту Решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Шарыпово за 2023 год».

Участники сегодняшних слушаний:

- Глава города Шарыпово;

- депутаты городского совета;

- представители администрации города Шарыпово;

- население города Шарыпово, в соответствии с журналом регистрации участников публичных слушаний (зарегистрировано 38 человек).

В соответствии с журналом регистрации в Совет депутатов не поступило ни одного ни письменного ни электронного предложения или замечания, касающегося вопроса, для включения в протокол публичных слушаний до дня проведения слушаний.

После доклада будет предоставлена возможность задать уточняющие вопросы и выступить в прениях, обсудить поступившие предложения.

Участники публичных слушаний заслушали проект «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Шарыпово за 2023 год». Докладчиком по проекту выступила руководитель финансового управления администрации Города Шарыпово – Гришина Елена Анатольевна.

Участники публичных слушаний установили:

Общими итогами исполнения бюджета являются:

- исполнение по доходам в сумме 1 954.8 млн. рублей

- исполнение по расходам – 1 974.4 млн. рублей

- дефицит составил – 19,6 млн. рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2024 года составил 10,0 млн. рублей.

Доходная часть бюджета за 2023 год исполнена на 98% при плане 1995,3 млн. рублей, поступило в бюджет городского округа 1954,8 млн. рублей. Исполнение доходной части бюджета по безвозмездным поступлениям составило 98,4% (план – 1688,4 млн. рублей, факт – 1661,9 млн. рублей). Исполнение по налоговым и неналоговым доходам оставило 96,6%, (при плане 305,9 млн. рублей исполнение составило 295,5 млн. рублей). Причиной невыполнения плана по МБТ является их невостребованность.

Структура доходов:

- 85,0 % - безвозмездные поступления от бюджетов других уровней или 1 659,3 млн. руб. и 15,0% — это налоговые и неналоговые доходы или 295,5 млн. рублей.

По сравнению с 2022 годом сложилось увеличение объема МБТ в большей части за счет средств на повышение оплаты труда работникам бюджетной сферы, на осуществление дорожной деятельности в целях решения задач социально-экономического развития территорий за счет средств дорожного фонда, а также участие города и ставшим победителем всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды на реализацию проекта «Городской променад «Воинская трудовая слава – трудовая доблесть» и был проведен первый этап благоустройства территории города туристско-рекреационной зоны (динопарк).

По сравнению с 2022 годом снижение налоговых и неналоговых поступлений обусловлено в большей степени ошибочным зачислением денежных средств от Филиала «Березовская ГРЭС ПАО «Юнипро» 27.12.2022 года в размере 19,0 млн.руб. и возвратом данной переплаты в 2023 году. Сумма налога на прибыль организаций, поступившая в бюджет города в 2023 году составила -11,7 млн. рублей.

В части безвозмездных поступлений невыполнение плана произошло из-за снижения фактической потребности от плановой.

В 2023 году с учетом списаний ошибочно зачисленной суммы налога на прибыль от ПАО «Юнипро»в сумме 19,0 млн. руб., налоговые и неналоговые доходы снизились по сравнению с 2022 годом на 20,0 млн. При этом наблюдается рост поступлений по некоторым налоговые и неналоговым источникам:

по налогу на доходы физических лиц (на 13,0% или на 19,6 млн. рублей) за счет индексации заработной платы муниципальных служащих и сотрудников бюджетных организаций (в июле 2023г. на 6,3%) и увеличением МРОТ в январе 2023 года;

доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (на 187,1 % или на 1,0 млн. руб.). в связи с тем, что в 2023 году произошло увеличение арендаторов, реализующих свое преимущественное право на выкуп имущества согласно 159-ФЗ. Также в 2023 году с аукциона был продан автомобиль за 98 тыс. рублей;

по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (на 10,7% или на 6,1 млн. рублей) за счет увеличения налоговой базы по крупнейшим плательщикам.

При этом наблюдается снижение доходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом в части доходов:

по налогу на прибыль организаций (на 143,3%) в результате списания поступающих сумм налога в счет возмещения ошибочно зачисленной суммы денежных средств от Филиала "Березовская ГРЭС ПАО «Юнипро» 27.12.22 в размере – (-) 11,7 млн. рублей.;

а также с поступлением платежей по патентам в январе 2024 года (7,2 млн. рублей)

Сумма поступлений налоговых и неналоговых доходов составляет 295,5 млн. рублей при плановых назначениях 305,9 млн. рублей, из них налоговые доходы составляют 92,2% и неналоговые – 7,8%.

В состав налоговых доходов отражены:

- НДФЛ – 57,5%

- Налог на совокупный доход – 24%

- Имущественный и земельный налоги – 9,3%

- Аренда муниципального имущества и земли – 5,2%

- Государственная пошлина – 3,8%

- Продажа муниципального имущества и земли – 0,8%

- налог на прибыль – (-) 4%

- прочие доходы – 3,4%.

Невыполнение плановых назначений по доходам составило в сумме 40,5 млн. рублей и сложилось за счет следующих доходов:

по налоговым и неналоговым доходам неисполнение составило – 10,4 млн. рублей за счет недополучения средств по налогу на совокупный доход (в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 4,0 млн. рублей, по налогу, взимаемому в качестве объекта налогообложения расходы, уменьшенные на величину расходов – 1,6 млн. рублей, налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения – 10,4 млн. рублей);

по безвозмездным поступлениям – 26,5 млн. рублей,

возврат остатков прошлых лет – 3,6 млн. рублей (2,8 млн. – выпадающие доходы, 0,7 млн. рублей – возврат остатков), в том числе:

на реализацию отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги – 17,7 млн. рублей;

на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 1,3 млн. рублей;

на обеспечение питанием обучающихся в муниципальных и частных общеобразовательных организациях – 1,9 млн. рублей,

на софинансирование расходов по организации и обеспечения обучающихся по образовательным программам начального общего образования - 1,5 млн. рублей;

на реализацию муниципальных программ развития субъектов малого и среднего предпринимательства – 0,5 млн. рублей;

на развитие и повышение качества работы муниципальных учреждений, предоставление новых муниципальных услуг, повышение их качества, в рамках подпрограммы «Поддержка внедрения стандартов предоставления (оказания) муниципальных услуг и повышения качества жизни населения» государственной программы Красноярского края «Содействие развитию местного самоуправления» - 1,5 млн. рублей

на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования – 0,5 млн. рублей

на обустройство мест (площадок) накопления отходов потребления и (или) приобретение контейнерного оборудования – 0,5 млн. рублей.

Исполнение по расходам составило 98% или 1974,4 млн. рублей при плане 2015,0 млн. рублей млн. рублей. Основные экономические направления расходов – это:

64,6 % или 1274,7 млн. рублей — это расходы на оплату труда,

6,1 % - 119,8 млн. рублей – реализация национальных проектов;

5,4% или 107,1 млн. рублей – это содержание (38,5 млн.) и 68,6 млн. рублей ремонт дорог (18,5 млн. рублей и 50,1 млн. рублей) — это осуществление дорожной деятельности в целях решения задач социально-экономического развития города;

4,4 % или 87,2 млн. расходы на коммунальные услуги,

3,9 % или 76,9 млн. рублей питание детей в образовательных учреждениях,

2,0 % или 38,9 млн. рублей субсидия организациям пассажирского транспорта на компенсацию расходов, возникающих в результате небольшой интенсивности,

13,6 % или 269,8 млн. рублей составляют прочие расходы

Общее неисполнение по расходам составило – 40,4 млн. рублей из них:

-за счет МБТ 27,4 млн. рублей

-за счет средств бюджета 13,0 млн. рублей.

Неисполнение за счет МБТ по отраслям представлено:

- по разделу ЖКХ – 17,8 млн. рублей (по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги);

- по разделу образование – 4,3 млн. рублей (развитие и повышение качества работы муниципальных учреждений ДОУ «Золотой ключик» - 1,5 млн. рублей, расходы на выплаты врачам (включая санитарных врачей), медицинским сестрам диетическим, шеф-поварам, старшим воспитателям муниципальных загородных оздоровительных лагерей – 0,3 млн. рублей, на обеспечение питанием обучающихся в муниципальных и частных общеобразовательных организациях – 1,9 млн. рублей; Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования – 0,5 млн. рублей, Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам – 0,1 млн. рублей,

- по разделу «Социальная политика» - 3,7 млн. рублей (организация и обеспечение обучающихся бесплатным горячим питанием – 1,6 млн. рублей, компенсация части родительской платы в ДОУ – 0,6 млн. рублей, обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 1,3 млн. рублей, по осуществлению присмотра и ухода за детьми-инвалидами – 0,2 млн. рублей);

- национальная экономика – 0,7 млн. рублей (предпринимательство);

- по разделу окружающая среда – 0,5 млн. рублей (обустройство мест (площадок) накопления отходов потребления);

- прочие разделы 0,4 млн. рублей, (присяжные заседатели – 0,2 млн. рублей, спортивную подготовку, административная комиссия – 0,2 млн. рублей).

-Неисполнение за счет собственных средств – 13,0 млн. рублей в т. ч.:

оплата взносов по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах за муниципальное жилье – 0,2 млн. рублей;

уличное освещение – 1,7 млн. рублей (оплата в январе 2024 года по контракту 2023 года);

финансовое обеспечение муниципальных учреждений в сумме 11,1 млн. рублей (зарплата – 5,2 млн. рублей, коммунальные услуги – 4,5 млн. рублей, устройство ледяного городка – 0,6 млн. рублей, доплата к пенсии муниципальных служащих – 0,1 млн. рублей, и прочие).

Структура расходов по функциональной классификации выглядит следующим образом:

60,3% - образование (1190,1 млн. рублей)

9,4% - расходы на жилищно-коммунальное хозяйство (185,8 млн. рублей)

9,0% - национальная экономика (177,5 млн. рублей, в том числе: организацию туристко-рекреационных зон – 17,2, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования – 18,5, содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения – 38,5 млн., осуществление дорожной деятельности в целях решения задач социально-экономического развития территорий – 50,1 млн., субсидии юридическим лицам, выполняющим перевозки пассажиров по муниципальным маршрутам 38,9 млн., расходы на подготовку документов территориального планирования и градостроительного зонирования – 3,2 млн., повышение безопасности дорожного движения – 1,4 млн. рублей, содержание средств регулирования дорожного движения – 2,3 млн., содержание МКУ «УКС» - 4,6 млн., субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства – 2,3 млн.);

8,8 % - общегосударственные вопросы (174,2 млн. рублей)

5,5 % - физкультура и спорт (108,2 млн. рублей)

4,2 % - культура и кинематография (83,6 млн. рублей)

2,1% - социальная политика (42,1 млн. рублей)

0,4% - национальная безопасность, и национальная оборона (7,5 млн. рублей: ЕДДС, Обеспечение первичных мер пожарной безопасности, содержание пожарного поста в п. Горячегорск);

0,3% - охрана окружающей среды, национальная оборона и здравоохранение (5,4 млн. рублей: отлов бездомных животных, обустройство площадок ТКО).

Бюджет 2023 году, как и в предыдущие годы, являлся программным, то есть расходы бюджета осуществлялись в рамках муниципальных программ. Доля программных расходов из общей суммы расходов бюджета составляет 95,8% (или 1 890,4 млн. рублей), соответственно доля непрограммных расходов 4,2 %. 83,9 млн. рублей. Исполнение по муниципальным программам составило 98% от плановых назначений программных расходов – 1929,5 млн. рублей.

Среди муниципальных программ наиболее финансовоёмкой является МП «Развитие образования» 63,8 % или 1206,2 млн. рублей

9,1% или 171,4 млн. рублей- МП «Развитие культуры»

7,9 % (149,6 млн. рублей)- МП «Развитие транспортной системы»

6,0 % (113,2 млн. рублей) «Формирование современной городской среды»

5,7 % (108,2 млн. рублей) – МП «Развитие физической культуры и спорта»

3,7 % (69,3 млн. рублей)- МП «Реформирования и модернизация ЖКХ»

0,9 % (16,7 млн. рублей) «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей муниципального образования города Шарыпово»

0,7 % (13,3 млн. рублей) - МП «Молодежь в ХХI веке»

2,2 % (42,5 млн. рублей) приходится на 4 программы - «МП «Развитие инвестиционной деятельности малого и среднего предпринимательства», «Управление муниципальным имуществом» «Управление муниципальными финансами», «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения муниципального образования.

Общий объем средств, не включенных в муниципальные программы, составил в 2023 году – 84,0 млн. рублей или 4,2%.

Не были включены в муниципальные программы расходы на обеспечение деятельности Шарыповского городского Совета депутатов, Контрольно-счетной палаты города Шарыпово. Также в муниципальные программы не вошли бюджетные ассигнования некоторых органов местного самоуправления:

- Администрация города Шарыпово;

- Территориальный отдел по обеспечению жизнедеятельности поселков Дубинино и Горячегорск;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства»;

- Муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского учета и отчетности города Шарыпово».

На территории муниципального образования город Шарыпово в 2023 году было реализовано четыре национальных проекта на общую сумму 119,8 млн. рублей, получено 10 субсидий:

«Образование» - 3,6 млн. рублей, «Жилье и городская среда» - 109,4 млн. рублей: «Безопасные и качественные дороги» - 1,8 млн. рублей и «Культура» - 5,0 млн. рублей.

В рамках национального проекта «Образование» было реализовано три направления:

- «Современная школа» на сумму 2,4 млн. рублей, направленное на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно- научной и технологической направленности,

- «Социальная активность», направленное на развитие волонтерского движения – 0,5 млн. рублей,

- «Патриотическое воспитание граждан РФ» - 0,8 млн. рублей.

По национальному проекту «Жилье и городская среда» реализованы следующие направления в рамках «Формирование комфортной городской среды»:

- был реализован проект Городской променад «Воинская слава - трудовая доблесть» как победитель Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды на реализацию комплекса мероприятий по благоустройству в городе Шарыпово на сумму 90,0 млн. рублей.

- благоустройство дворовых территорий и общественных пространств в сумме 19,4 млн. рублей.

По национальному проекту «Безопасные и качественные дороги» реализован проект «Безопасность дорожного движения», который направлен на повышение безопасности дорожного движения, а именно:

- на проведение мероприятий, направленных на обеспечение безопасного участия детей в дорожном движении – 0,4 млн. рублей;

- обустройство участков улично-дорожной сети вблизи образовательных организаций для обеспечения безопасности дорожного движения за счет средств дорожного фонда города Шарыпово в суме 0,9 млн. рублей;

- мероприятия, направленные на повышение безопасности дорожного движения за счет средств дорожного фонда города Шарыпово в сумме 0,5 млн. рублей.

И по национальному проекту «Культура» реализовано направление «Культурная среда» на сумму 4,9 млн. рублей, в том числе:

- «Культурная среда» - 4,7 млн. рублей,

- «Творческие люди» - 0,2 млн. рублей.

Город Шарыпово в 2023 году принял участие в 19 государственных программах и заключил 42 соглашения, из них - 35 соглашений между отраслевыми министерствами края по субсидиям и 7 соглашений на иные межбюджетные трансферты.

Не программные расходы бюджета городского округа за 2023 год исполнены на 98,3% или 84,0 млн. рублей от плановых ассигнований 85,4 млн. рублей. В структуре расходов 87,7 % (72,8 млн. рублей) средства бюджета городского округа и 13,3% (11,2 млн. рублей) МБТ.

Богдановна Н. Г., председатель Контрольно-счетной палаты города Шарыпово

Контрольно-счётная палата города Шарыпово считает целесообразным предложить:

1.Шарыповскому городскому Совет депутатов - рассмотреть проект Решения об исполнении бюджета городского округа города Шарыпово за 2023 год на сессии.

2. Администрации города Шарыпово -рассмотреть экспертное заключение КСП по результатам внешней проверки проекта Решения об исполнении бюджета городского округа города Шарыпово за 2023 год.

На голосование ставиться следующий вопрос.

1.Рекомендовать Шарыповскому городскому Совет депутатов принять проект решения «О бюджете городского округа города Шарыпово на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» на очередной сессии городского Совета депутатов.

Если других вопросов нет, то поставленный вопрос выносим на голосование, решение принимается простым большинством голосов и фиксируется в протоколе.

Итак, прошу голосовать.

за - 25 против - 7 воздержались- 6

Председательствующий - большинством голосов решение принято.

Заслушав отчет об исполнении городского бюджета за 2023 год участники публичных слушаний рекомендуют:

1. Шарыповскому городскому Совету депутатов:

- принять на очередной сессии городского Совета депутатов Решение «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Шарыпово за 2023 год».

Председательствующий

публичных слушаний Т.Ю.Ботвинкина

Протокол вела:

консультант-юрист

Шарыповского городского Совета депутатов

Боечко К.В.