

# Протокол

публичных слушаний

по исполнению бюджета нерчинско-Заводского муниципального округа  
Забайкальского края за 2023 год

20 мар 2024 года

№ 5

с .Нерчинский Завод

Присутствовали: Глава Нерчинско-Заводского муниципального округа Л.В. Михалёв, Председатель Совета Нерчинско-Заводского муниципального округа С.А. Скубьев, депутаты Совета Нерчинско-Заводского муниципального округа, главы администраций сельских поселений, председатели комитетов администрации Нерчинско-Заводского муниципального округа, заведующие отделами, руководители организаций и учреждений. Всего присутствовало 25 человек.

Председатель – С.А. Скубьев;

Секретарь – Боровская Ю.А.

## П О В Е С Т К А

Слушание отчета по исполнению бюджета Нерчинско-Заводского муниципального округа за 2023 год.

С.А. Скубьев: - Начинаем публичные слушания по отчету об исполнении бюджета Нерчинско-Заводского муниципального округа за 2023 год. Слово предоставляется Щёголевой Л.В.- вр.и.о. председателя Комитета по финансам администрации Нерчинско-Заводского муниципального округа:

Щёголева Л.В.: - Уважаемые присутствующие! Доводим до вашего сведения отчет об исполнении бюджета Нерчинско-Заводского муниципального округа за 2023 год.

Первоначальный бюджет Нерчинско-Заводского муниципального округа на 2023 год утвержден по доходам в сумме 530 427,1 тыс. руб., по расходам в сумме 530 427,1 тыс. руб., дефицит в сумме 0,0 тыс. руб.

Первоначальный бюджет корректировался 6 раз. В результате внесенных изменений и дополнений доходная часть бюджета утверждена в сумме 726 802,6 тыс. руб., что на 196 375,5 тыс. руб. (на 37%) больше первоначального утвержденного показателя. Расходы бюджета утверждены в сумме 724 984,7 тыс. руб., что на 194 557,6 тыс. руб. (на 36,7%) больше первоначально утвержденного показателя. Размер профицита бюджета составляет 1 817,9 тыс. руб.

Налоговые доходы бюджета муниципального округа составили 150 345,6 тыс. руб. или 112,7% от уточненных бюджетных назначений на 2023 год. Удельный вес налоговых доходов составляет 91,7% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета.

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 100 783,7 тыс. руб. при уточненном плане 78 496,3 тыс. руб., уточненные бюджетные назначения выполнены на 128,4%. Рост обеспечен следующими видами деятельности: «Добыча

металлических руд»; «Образование»; «Государственное управление и обеспечение военной безопасности»; социальное обеспечение». Рост поступлений за счет увеличения заработной платы бюджетной сферы (2 раза увеличивалась зарплата).

Доходы от акцизов поступили в сумме 17 587,2 тыс. руб. или 103,8% к уточненным бюджетным назначениям (16 952,1 тыс. руб.).

Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла (нефтепродукты), планируемые к зачислению в бюджет муниципального округа в 2023 году, рассчитаны Министерством финансов Забайкальского края. Акцизы установлены в соответствии с Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов». Дифференцированный норматив отчисления в бюджет округа на 2023 год составлял 0,4%.

Налог на совокупный доход подразделяется на УСН, ЕСХН и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы. Поступления составили 1 727,4 тыс. руб. или 68,3% от уточненных плановых назначений. Удельный вес данного налога составляет 1,2% в общем объеме налоговых доходов.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) поступил в сумме 1 526,9 тыс. руб. или 100,5% от уточненных бюджетных назначений.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения поступил в сумме 95,7 тыс. руб., исполнение составило 9,6% от уточненного плана (1 000,0 тыс. руб.).

Снижение поступлений связано с внесением изменений с 01.01.2023 г. в Налоговый кодекс РФ, проведением зачетов переплаты с налога на ЕНС. В 2022 году уплата патента проводилась в течение всего года, в 2023 году срок уплаты, оставшиеся 2/3 патента 09.01.2024.

Кроме того на снижение поступлений повлияло проведение зачетов с налога на ЕНС в связи с уменьшением налога на страховые взносы, подлежащие уплате в соответствии со ст.430 НК РФ, без необходимости их фактической уплаты на момент такого уменьшения.

После перехода муниципального района в округ в бюджет округа также стали поступать имущественные налоги: налог на имущество физических лиц, земельный налог с организаций и земельный налог физических лиц. В целом поступление имущественных налогов составило 3 068,1 тыс. руб. или 100,9% от уточненного плана (3 039,6 тыс. руб.).

Налог на добычу полезных ископаемых исполнен в сумме 26 382,8 тыс. руб. или 83,2% от утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес налога составляет 17,6% в общем объеме налоговых доходов. Данный налог является одним из основных бюджетообразующих налогов. Недополучены доходы за счет снижения объемов добычи полезных ископаемых.

Государственная пошлина исполнена на 113,8% к утвержденным бюджетным назначениям и составила 796,4 тыс. руб.

Неналоговые доходы бюджета муниципального округа составили 13 601,0 тыс. руб. или 97,2% при уточненном плане бюджета в сумме 13 990,0 тыс. руб. Неналоговые доходы составляют наименьшую долю в общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района – 8,3%.

По неналоговым доходам наибольший удельный вес занимают доходы от использования имущества – 65,8%, которые состоят из доходов от аренды земельных участков, аренды имущества и прочих доходов.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступили в сумме 8 944,8 тыс. руб. при уточненном плане 7 100,0 тыс. руб. Бюджетные назначения выполнены на 126,0%.

Платежи при пользовании природными ресурсами исполнены в сумме 238,0 тыс. руб. или 23,8% от утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес в общем объеме неналоговых доходов составляет 1,7%.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили в сумме 1 086,8 тыс. руб. бюджетные назначения выполнены на 25,3%. Удельный вес составляет 8,0% от общего объема неналоговых доходов.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в сумме 367,8 тыс. руб. или 459,8% от плановых показателей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнены в сумме 2 215,3 тыс. руб. или 184,6%. Удельный вес в общем объеме неналоговых доходов составляет 16,3%.

Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме 748,3 тыс. руб. или 241,4% от плановых показателей. Удельный вес составил 5,5% в общем объеме неналоговых доходов.

Безвозмездные поступления от других бюджетов в 2023 году составили 526 269,7 тыс. руб. или 99,37% при уточненном плане бюджета муниципального округа на 2023 год в сумме 579 902,6 тыс. руб. Удельный вес безвозмездных поступлений составляет 77,9% в общей сумме доходов бюджета.

Структура безвозмездных поступлений состоит из:

– дотации от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 249 879,5 тыс. руб. или 100%. Удельный вес дотаций в общем объеме безвозмездных поступлений составляет 43,4%.

– субсидии от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 26 354,1 тыс. руб. или 88,8%. Удельный вес составляет 4,6%. Невыполнение произошло по объективным причинам: горячее питание детей с 1 по 4 класс в связи с непосещаемостью детей, и субсидия на ремонт дороги не освоена по причине невыполнения работ подрядчиком.

– субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 245 344,6 тыс. руб. или 99,9%. Удельный вес субвенции составляет 42,6% в общем объеме безвозмездных перечислений.

– иные межбюджетные трансферты в сумме 54 718,9 тыс. руб. или 99,7%. Удельный вес составляет 9,5%

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет 27,3 тыс. руб. (компенсация родплаты 19,5 тыс. руб. и ГСМ на опашку 7 тыс. руб.)

В качестве показателей исполнения бюджета муниципального округа учтено кассовое исполнение расходов, подтвержденное данными отделения по Нерчинско-Заводскому округу Управления Федерального казначейства по Забайкальскому краю. В качестве уточненных бюджетных ассигнований приняты показатели уточненной сводной бюджетной росписи.

Расходы бюджета муниципального округа исполнены в сумме 714 236,4 тыс. руб. или 98,4%.

Наибольший удельный вес в общих расходах бюджета округа составляют расходы по разделам: «Образование» – 67,9%, «Общегосударственные вопросы» – 16,5%, национальная экономика- 3,6% и «Культура» -5,25%.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» бюджетные назначения исполнены в сумме 118 006,9 тыс. руб. или 100,0% от плановых назначений.

Общегосударственные вопросы включают следующие расходы:

– на содержание главы муниципального образования исполнение составило 2 561,2 тыс. руб. или 100,0%.

– на содержание представительных органов муниципального образования исполнены в сумме 1 242,5 тыс. руб. или 100,0%.

– на содержание администрации – 42 192,3 тыс. руб. или 99,9%. Данные расходы направлены на фонд оплаты труда муниципальных служащих, командировочные расходы, приобретение товаров и материалов, обновление программного обеспечения, оплату налогов и сборов, выполнение государственных полномочий и т.д.;

– на обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового надзора в сумме 10 470,2 тыс. руб. или 100,0% исполнения. Данные расходы направлены на обеспечение функционирования Комитета по финансам и Контрольно-счетной палаты муниципального района.

– другие общегосударственные вопросы исполнены в сумме 61 540,7 тыс. руб. или 100,0%. Данные расходы направлены на содержание обслуживающего персонала администрации, комитета образования, клуба, музея и библиотеки, другим целевым направлениям расходования средств. Средства реализованы на фонд оплаты труда обслуживающего персонала, командировочные расходы, оплата услуг связи и электроэнергии, налогов, обновление информационных баз, приобретение канцелярских товаров, запасных частей, ГСМ, котельно-печное топливо и прочие расходы.

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены в 2023 году в сумме 5 957,1 тыс. руб. или 99,7%. Средства направлены на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и выплату заработной платы и фондов по оплате труда ЕДДС.

Расходные обязательства муниципального бюджета по разделу «Национальная экономика» 0400 исполнены в сумме 26 043,4 тыс. руб., что составляет 72,6% от плановых показателей на 2023 год. Удельный вес раздела «Национальная экономика» составляет 3,6% в общем объеме расходов.

Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 6 985,1 тыс. руб. или 92% от утвержденных плановых назначений.

Средства по данному разделу реализованы по следующим направлениям.

По разделу 0700 «Образование» бюджетные назначения исполнены в сумме 484 819,4 тыс. руб. или 99,8% от плановых расходов. В структуре расходов бюджета муниципального округа данная отрасль имеет самый большой удельный вес – 67,88%.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» произведено финансирование на функционирование детских садов на сумму 114 982,3 тыс. руб. или 99,8% от плановых назначений.

По подразделу 0702 «Общее образование» расходы исполнены в сумме 337 525,1 тыс. руб. или 99,8% от плановых назначений.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» исполнение составило 18 832,0 тыс. руб., по данному разделу отражены расходы по деятельности Дома детского творчества и Детской школы искусств.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы исполнены в сумме 13 480,0 тыс. руб. или 99,9% от плановых назначений, в том числе «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы исполнены в сумме 931,0 тыс. руб. или 100% от плановых расходов, по данному разделу отражены расходы на содержание лагерей дневного пребывания в школах округа.

По подразделу «Культура» расходы по обязательствам муниципального бюджета исполнены в сумме 37 435,3 тыс. руб. или на 100,0% от утвержденных бюджетных назначений.

Расходы осуществлялись на содержание районного центра досуга, на обеспечение деятельности музея, на содержание библиотеки, на содержание аппарата управления в сфере культуры, функционирование централизованной бухгалтерии.

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы исполнены в сумме 16 751,1 тыс. руб. или на 99,4% от утвержденных бюджетных назначений.

Направления расходования средств сложились следующим образом.

- по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнение составило 8 653,5 тыс. руб. или 100%. Средства направлены на выплату доплат к пенсии за выслугу лет муниципальным служащим.

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнение составило 7 947,6 тыс. руб. или 98,8%.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы по обязательствам муниципального бюджета исполнены в сумме 49,1 тыс. руб. или на 100% от утвержденных бюджетных назначений.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» израсходовано 1 200,0 тыс. руб. или на 100% от утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес в общем объеме расходов составил 0,2%. Средства по данному разделу направлены на содержание информационного центра в муниципальном округе.

В первоначальном бюджете Нерчинско-Заводского муниципального округа на 2023 год, утвержденный решением Совета Нерчинско-Заводского муниципального округа от 26.12.2022г. № 33 на реализацию 8 муниципальных целевых программ было утверждено первоначально 654,7 тыс. руб.

С учетом внесенных изменений, на конец года объем финансирования муниципальных программ составил в сумме 453,8 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2024 года дебиторская задолженность составила 818,2 тыс. руб., в том числе: авансовые платежи за потребление э/энергии в сумме 742,3 тыс. руб.; налоги в сумме 20,0 тыс. руб.; суммы, выданные под отчет 55,9 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2024 года кредиторская задолженность составила 0 руб.,

По состоянию на 1 января 2024 года, при исполнении бюджета муниципального округа за 2023 год, сложились остатки собственных средств на

счете в сумме 23 013,0 тыс. руб., из них средства краевого бюджета: дотация на сбалансированность 510,0 тыс. руб., субвенция на образование 8 287,3 тыс. руб.

В результате исполнения бюджета муниципального округа по доходам и расходам сложился дефицит бюджета муниципального округа в сумме 25 980,0 тыс. руб. Сумма муниципального долга на 01.01.2024 года составила 0 руб.

В соответствии со ст.81 БК РФ Решением Совета Нерчинско-Заводского муниципального округа от 26.12.2022г. № 33 «О бюджете Нерчинско-Заводского муниципального округа на 2023 год» установлен размер резервного фонда администрации муниципального округа на 2023 год в размере 300,0 тыс. рублей. Исполнение за 2023 год составило 0 руб.

По результатам внешней проверки годового отчета, проведенного КСП Нерчинско-Заводского округа, нарушений Бюджетного кодекса не выявлено.

На этом мой доклад окончен.

С.А. Скубьев - Уважаемые присутствующие! Будут ли вопросы, предложения? Вопросов нет. На этом публичные слушания закончены. Спасибо всем за участие в работе.

Председатель:



С.А. Скубьев

Секретарь:



Ю.А. Боровская