

**Протокол**  
**публичных слушаний по вопросу рассмотрения проекта решения**  
**Совета депутатов Яковлевского городского округа «Об исполнении**  
**бюджета Яковлевского городского округа за 2023 год».**

**г.Строитель**

**дата проведения: 19 апреля 2024 года**  
**время проведения: 14 часов 00 минут**  
**место проведения: 4-й**  
**этаж зал заседаний Совета депутатов**  
**Яковлевского городского округа**

**ПРИСУТСТВОВАЛИ:**

**Председатель комиссии по проведению публичных слушаний:**

**Дахова Т.И.** – заместитель главы администрации Яковлевского городского округа – руководитель управления финансов и налоговой политики;

**Члены комиссии по проведению публичных слушаний:**

**Крамарев Р.И.** – депутат Совета депутатов Яковлевского городского округа, председатель постоянной комиссии Совета депутатов Яковлевского городского округа по бюджету, финансам и налоговой политике (заместитель председателя комиссии);

**Жученко Алексей Викторович** – заместитель руководителя управления финансов и налоговой политики администрации Яковлевского городского округа – начальник бюджетного отдела (секретарь комиссии);

**Рябых Е.Н.** - председатель Контрольно-счётной комиссии Яковлевского городского округа;

**Кулабухова Е.Н.** – руководитель аппарата Совета депутатов Яковлевского городского округа.

**Участники публичных слушаний: зарегистрировано: 12 человек (список прилагается).**

**Информирование о публичных слушаниях проведено следующими способами:**

- опубликовано в газете «Победа» №14 от 04.04.2024 г.;

- электронные ресурсы в сети Интернет (официальный сайт органов местного самоуправления Яковлевского городского округа), 01.04.2024г.

**Повестка дня:**

1. Регламент публичных слушаний.
2. Доклад об исполнении бюджета Яковлевского городского округа за 2023 год.
3. Вопросы по теме выступления докладчика.
4. Предложения и замечания участников слушаний.
5. Подведение итогов публичных слушаний.

### **Слушали:**

Вступительное слово Даховой Т.И. - заместителя главы администрации Яковлевского городского округа - руководителя управления финансов и налоговой политики о регламенте поведения публичных слушаний, председателя комиссии по проведению публичных слушаний.

**Председательствующий публичных слушаний** – объявил, что инициатором публичных слушаний выступил Совет депутатов Яковлевского городского округа, огласил тему публичных слушаний: «Об исполнении бюджета Яковлевского городского округа за 2023 год», довёл до сведения участников публичных слушаний, что основанием для проведения публичных слушаний является Устав Яковлевского городского округа и распоряжение председателя Совета депутатов Яковлевского городского округа от 27 марта 2024 года №10 «О проведении публичных слушаний по вопросу рассмотрения проекта решения Совета депутатов Яковлевского городского округа «Об исполнении бюджета Яковлевского городского округа за 2023 год».

Проект решения Совета депутатов Яковлевского городского округа «Об исполнении бюджета Яковлевского городского округа за 2023 год» опубликован 04.04.2024 года в газете «Победа», направлен в прокуратуру и размещён на официальном сайте органов местного самоуправления Яковлевского городского округа 01.04.2023г.

Заключение контрольно – счётной комиссии Яковлевского городского округа имеется.

### **Выступили с информацией:**

Дахова Т.И., которая доложила следующее:

Бюджет Яковлевского городского округа за 2023 год по собственным налоговым и неналоговым доходным источникам, с учетом доходов от оказания платных услуг казёнными учреждениями, исполнен в сумме **1 млрд. 175 млн. 482 тыс. рублей**, что составляет 102,4% к уточненному плану (**1 млрд. 147 млн. 950 тыс. рублей**). Сверх плана получено **27 млн. 532 тыс. рублей**. К первоначально утверждённому плану (**1 млрд. 141 млн. 369 тыс. рублей**) дополнительно получено **34 млн. 112 тыс. рублей**.

В общей сумме собственных налоговых и неналоговых доходов доля налоговых платежей составила – 93,2 % или **1 млрд. 095 млн. 054 тыс. рублей**, доля неналоговых – 6,8% или **80 млн. 428 тыс. рублей**.

Темп роста к факту 2022 года (**1 млрд.120 млн. 923 тыс. рублей**) составил **104,9%** или **54,6 млн. рублей**.

В том числе за счёт:

#### **1) по НДФЛ**

- разовых платежей по НДФЛ в бюджет округа в сумме **5 млн. 930 тыс. рублей**, в том числе:  
(премия) ГК «Агро – Белогорье» в сумме **3 млн. 627 тыс. рублей**,

Яковлевского ПО – доначисления за 2016 год **930 тыс. рублей**;  
компенсационные выплаты в связи с выходом из состава КХ «Шанс» -  
**1 млн. 362 тыс. рублей**;

дополнительных платежей за счёт превышения заложенного в бюджете городского округа на 2023 год роста заработной платы (7,9%) - **24 млн. 323 тыс. рублей** (в том числе ООО «Белгранкорм», ООО «Белгранкорм – Томаровка» им. Васильева», ООО «Кустовое», ОАО «Молочная компания «Зелёная долина», ООО «Белгородский бройлер», ООО «ЛИВАДИЯ-Н», АО «Газпром газораспределение Белгород», Юго-Восточный ТЦФТО ОАО «РЖД»);

**2) по ЕСХН:**

улучшение финансовых результатов налогоплательщиков по итогам 2022 года + **1 млн. 695 тыс. рублей**;

**3) по патенту:**

динамика поступления платежей + **573 тыс. рублей**;

**4) по арендной плате за землю:**

увеличение платежей связано с погашением задолженности в сумме **5,3 млн. рублей** за прошлые годы в том числе: АО "Томаровский АРЗ" (банкрот) - 3 млн. 345 тыс. рублей и АО АППК Белсельхозинвест - 1 млн. 217 тыс. рублей, физ. Лица - 720 тыс. рублей;

**5) по налогу на имущество физических лиц:**

рост погашения недоимки, сложившейся по состоянию на 01.01.2023 года, по сравнению с аналогичным периодом прошлого 2022 года составил **+2 млн. 423 тыс. рублей**.

**6) по аренде имущества:**

в 2023 году добавился новый плательщик ООО "МАРС" (**+414 тыс. рублей**) и погашена задолженность за прошлые годы в сумме **345 тыс. рублей**, в том числе ООО "Мастер пицца" - 248 тыс. рублей;

**7) по плате за негативное воздействие на окружающую среду:**

в 2023 году добавился новый плательщик ООО СЗ «УК ЖБК-1» (**+474 тыс. рублей**) и увеличились платежи от ООО «Яковлевский ГОК» (**+224 тыс. рублей**);

**8) по платным:**

добавился новый плательщик МКУ Стадион п. Томаровка (**+63 тыс. рублей**);

**9) по продаже земли:**

выкуплены земельные участки ИП и физ. лицами + **5 млн. 930 тыс. рублей**.

Эти дополнительные поступления позволили компенсировать выпадающие доходы бюджета от недопоступления земельного налога организаций, сбалансировать бюджет и получить определённые дополнительные доходы.

В то же время, несмотря на исполнение плана в целом не по всем налоговым и неналоговым доходным источникам плановые показатели 2023 года были достигнуты:

Негативная тенденция сложилась по следующим доходным источникам:

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системой налогообложения с учётом динамики поступления платежей (- 6 млн. рублей);

- по земельному налогу (- **29 млн. 427 тыс. рублей**), в связи с мораторием на применение наименьшего из значений кадастровой оценки, подлежащей применению с 1.01.2022 года на **20,4 млн. рублей**, переплатой сельхозтоваропроизводителями за паевую землю - на **6 млн. млн. рублей**, оплатой земельного налога за 4 квартал 2022 года в конце прошлого года (срок уплаты 28.02.2023 года) **1 млн. рублей**, переплата налога в 2022 году – на **4,4 млн. рублей** (ЗАО «Томмолоко», ООО «БГК – Томаровка им. Васильева», ООО «Томаровский производственно-складской комплекс», ООО «Родник»);

- по госпошлине с учётом динамики поступлений на **1 млн. 344 тыс. рублей**;

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду на **1 млн. 385 тыс. рублей** в связи с неплатежами ООО «Экотранс С»;

- по штрафам на **89 тыс. рублей**, в связи со сложившейся динамикой поступления платежей.

Администрацией городского округа в течение 2023 года проводилась работа по обеспечению дополнительных доходных источников в бюджет городского округа.

В целях обеспечения дополнительных доходных источников в бюджет городского округа в 2023 году, сокращения дефицита бюджета, формирования полной налоговой базы для начисления местных налогов, повышения эффективности использования имущества муниципальной собственности приняты Мероприятия по оздоровлению муниципальных финансов, сокращению муниципального долга и совершенствованию долговой политики Яковлевского городского округа на 2022 - 2024 годы, утверждённые постановлением администрации Яковлевского городского округа 15 марта 2022 года №109 и План мероприятий по росту доходного потенциала и по оптимизации расходов бюджета Яковлевского городского округа до 2025 года, утверждённый постановлением администрации Яковлевского городского округа 11 марта 2022 года №17.

По состоянию на 1 декабря 2023 года (до нового срока уплаты имущественных налогов) недоимка по налогам в бюджет городского округа составила **23 млн. 834 тыс. рублей**, что составляет 2,2% к общей сумме

налоговых доходов, по сравнению с началом года она снизилась на **8,3 млн. рублей**.

За отчётный период отделом доходов управления финансов и налоговой политики направлено 193 письма налогоплательщикам – физическим лицам о необходимости погасить задолженность. По результатам погашена недоимка в сумме **4,3 млн. рублей**, в том числе 3,0 млн. рублей по налогу на имущество физических лиц и 1,2 млн. рублей по земельному налогу физических лиц и УСН – 0,1 тыс. рублей.

Кроме этого, было проведено четыре комиссии по обеспечению своевременной и полной уплаты налоговых и неналоговых доходов в бюджет Яковлевского городского округа и ликвидации задолженности по платежам в бюджет Яковлевского городского округа.

По результатам работы комиссии погашена задолженность в бюджет в сумме **2,3 млн. рублей**, в том числе по НДС – 1,8 млн. рублей и по земельному налогу 0,5 млн. рублей.

В течение года в виде дотаций, субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов от других бюджетов бюджетной системы РФ поступило **1 млрд. 953 млн. 008,8 тыс. рублей**, что составило 97,8% от запланированной суммы (**1 млрд. 997 млн. 260,1 тыс. рублей**).

С учётом всех доходных источников исполнение бюджета городского округа за 2023 год по доходам составило 99,5%, при годовом плане **3 млрд. 145 млн. 210 тыс. 129 рублей** фактически поступило **3 млрд. 128 млн. 490 тыс. 307 рублей**.

Бюджет Яковлевского городского округа по расходам за 2023 год исполнен в сумме **3 млрд. 181 млн. 747 тыс. 264 рублей** при уточненном плане **3 млрд. 268 млн. 723 тыс. 767 рублей** или на **97,3%** к уточненному плану на год.

На финансирование социальной сферы направлено **2 млрд. 315 млн. 203,5 тыс. рублей** или **72,8%** от общего объема расходов, в том числе в разрезе отраслей:

- образование – **1 млрд. 491 млн. 188,9 тыс. рублей** или **99,2%** к годовому плану;

- культура - **258 млн. 995,6 тыс. рублей** или **98,8%** к годовому плану;

- физическая культура и спорт - **87 млн. 859 тыс. рублей** или **97,9%** к годовому плану;

- социальная защита населения - **477 млн. 159,9 тыс. рублей** или **96,9%** к годовому плану. Все виды пособий выплачиваются гражданам своевременно и в полном объеме.

По общегосударственным вопросам исполнение составило **141 млн. 600,9 тыс. рублей** или на **94,2%** к плану на год.

Средства по отрасли жилищно-коммунальное хозяйство исполнены в сумме **320 млн. 202,4 тыс. рублей** или на **91,7%** к плану на год.

По национальной экономике средства исполнены в сумме **380 млн. 406,8 тыс. рублей** или на **96,1%** к плану на год.

Резервный фонд администрации городского округа на 2023 год был предусмотрен в сумме **3 млн. рублей**, и расходовался на мероприятия по временному социально – бытовому обустройству жителей Белгородской области, вынужденно покинувших место жительства в связи с обстоятельствами, связанными с проведением специальной военной операции. В течение года управлением социальной защиты населения администрации Яковлевского городского округа израсходовано **6 239,3 тыс. рублей**, израсходованные средства возмещены в полном объеме за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

Бюджет дорожного фонда Яковлевского городского округа за 2023 год по доходам исполнен в сумме **207 млн. 047,8 тыс. рублей**, по расходам в сумме **198 млн. 165,5 тыс. рублей**, что к плану на год составило **98,1%**.

На выплату заработной платы с начислениями в 2023 году было направлено **1 млрд. 683 млн. 159 тыс. рублей** или **52,9%** всех расходов бюджета городского округа.

Расходы на оплату коммунальных услуг составили **162 млн. 596 тыс. рублей** или **5,1%** всех расходов бюджета городского округа.

Бюджет городского округа на 2023 год был сформирован по программно-целевому принципу, доля расходов по муниципальным программам в общей сумме расходов бюджета городского округа составила **92,6%**. Всего исполнение расходов, направленных на реализацию муниципальных программ в 2023 году, составило **2 млрд. 945 млн. 910,4 тыс. рублей** при плане **3 млрд. 020 млн. 164,7 тыс. рублей** или на **97,5%**.

В непрограммную часть расходов бюджета городского округа в 2023 году входили следующие расходы:

- на обеспечение деятельности Совета депутатов Яковлевского городского округа, Избирательной комиссии, администрации городского округа, управления финансов и налоговой политики;
- на осуществление полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния;
- на осуществление полномочий в области охраны труда и по рассмотрению дел об административных правонарушениях;
- резервный фонд администрации городского округа.

В 2023 году было обеспечено выполнение основных бюджетных обязательств, таких как, обеспечение потребности граждан в качественных и доступных муниципальных услугах, своевременное финансирование расходов по оплате труда и начислений на оплату труда, оплата

коммунальных услуг, обеспечение финансирования муниципальных учреждений округа, обеспечение социальных и иных выплат населению, осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности и др.

В 2023 году в полной мере обеспечено выполнение целевых показателей Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в части доведения средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы до определенного Указом уровня.

В целях исполнения Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2030 года» в рамках исполнения бюджета городского округа в 2023 году реализовывались 5 национальных проектов:

тыс. руб.

Наименование	2023 год (план)	2023 год (факт)	Процент исполнения	Отклонение
<b>Национальный проект «Культура», в том числе:</b>	<b>140,0</b>	<b>140,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0</b>
Федеральный проект «Творческие люди»	140,0	140,0	100,0%	0,0
<b>Национальный проект «Жилье и городская среда», в том числе:</b>	<b>119 815,7</b>	<b>100 383,6</b>	<b>83,8%</b>	<b>- 19 432,1</b>
Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»	31 955,8	31 955,7	99,9%	- 0,1
Федеральный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	87 859,9	68 427,9	77,9%	- 19 432,0
<b>Национальный проект «Образование, в том числе:</b>	<b>4 326,6</b>	<b>4 325,9</b>	<b>99,9%</b>	<b>- 0,7</b>
Федеральный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"	4 326,6	4 325,9	99,9%	- 0,7
<b>Национальный проект «Безопасные качественные дороги», в том числе:</b>	<b>91 394,0</b>	<b>91 394,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0</b>
Федеральный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	91 394,0	91 394,0	100,0%	0,0
<b>Национальный проект «Демография», в том числе</b>	<b>3 091,0</b>	<b>3 087,5</b>	<b>99,9%</b>	<b>- 3,5</b>

Федеральный проект «Старшее поколение»	3 091,0	3 087,5	99,9%	- 3,5
<b>Итого</b>	<b>218 767,3</b>	<b>199 330,9</b>	<b>91,1%</b>	<b>- 19 436,4</b>

На протяжении 2023 года округ принимал активное участие в реализации государственных программ Белгородской области, в 2023 году на территории городского округа исполнен ряд мероприятий софинансируемых из федерального и областного бюджетов, таких как:

1. Капитальный ремонт бассейна МБДОУ «ЦРР – д/с «Золотой ключик», г. Строитель Яковлевского городского округа, освоено **17,1 млн. рублей;**

2. Строительство (приобретение) жилья для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа, освоено **57,0 млн. рублей;**

3. Обеспечение жильем молодых семей, освоено **7,6 млн. рублей;**

4. Реализация проектов в рамках инициативного бюджетирования – **10,5 млн. рублей.**

В 2023 году в соответствии с Программой повышения эффективности управления муниципальными финансами Яковлевского городского округа на период до 2024 года проводились следующие мероприятия по оптимизации расходов бюджета городского округа:

- установление запрета на увеличение численности муниципальных служащих;

- повышение эффективности использования имущества, находящегося в муниципальной собственности;

- увеличение объема расходов за счет доходов от внебюджетной деятельности бюджетных и автономных учреждений;

- совершенствование системы закупок для муниципальных нужд.

Бюджет Яковлевского городского округа по итогам 2023 года сложился с дефицитом в сумме **53 млн. 256 тыс. 957 рублей.**

Председательствующий предложил участникам слушаний задавать вопросы, высказывать замечания, выносить предложения.

Вопросов по итогам выступления не поступало.

**Крамарев Р.И. предложил:**

1) одобрить проект решения об исполнении бюджета Яковлевского городского округа за 2023 год;

2) внести на рассмотрение Совета депутатов Яковлевского городского округа проект решения «Об исполнении бюджета Яковлевского городского округа за 2023 год».



Председателем комиссии по подготовке и проведению публичных слушаний предложение было вынесено на голосование.

За предложение одобрить и внести проект решения «Об исполнении бюджета Яковлевского городского округа за 2023» год на рассмотрение Совета депутатов Яковлевского городского округа проголосовали единогласно.

**Председатель комиссии по проведению  
публичных слушаний**



**Т.И. Дахова**

**Секретарь**



**А.В. Жученко**