

ХАТАНГСКИЙ СЕЛЬСКИЙ СОВЕТ ДЕПУТАТОВ

ПРОТОКОЛ

01 июня 2020 года

№ 15

с. Хатанга

**Публичные слушания по проекту
решения «Об исполнении бюджета
сельского поселения Хатанга за 2019 год»**

Председательствующая Н. А. Клыгина
Секретарь С. Б. Болотова

Присутствовали депутаты Хатангского сельского Совета депутатов.
Проинформированы: жители с. Хатанга, руководители муниципальных предприятий,
руководители предприятий, организаций и учреждений, начальники отделов
администрации, ТВ «Хатанга».

Н. А. Клыгина. В повестку дня публичных слушаний вносится вопрос «Об исполнении бюджета сельского поселения Хатанга за 2019 год». Информация о проведении публичных слушаний была доведена до сведения населения по средством размещения информации на официальном сайте сельского поселения Хатанга. Проект Решения «Об исполнении бюджета сельского поселения Хатанга за 2019 год» был официально опубликован в информационном бюллетене № 12 (269) от 15.05.2020 года и размещен на официальном сайте сельского поселения Хатанга www.hatanga24.ru. В Хатангский сельский Совет депутатов предложения и замечания по проекту решения не поступали. Начинаем слушания. Докладывает Л. В. Урядникова, Главный бухгалтер финансового отдела администрации сельского поселения Хатанга. После доклада приступаем к обсуждению, в котором могут принимать участие все желающие.

СЛУШАЛИ:

Л. В. Урядникова, Главный бухгалтер финансового отдела администрации сельского поселения Хатанга. Выступила с докладом «Об исполнении бюджета сельского поселения Хатанга за 2019 год».


ВЫСТУПИЛИ:

Н. А. Клыгина, председательствующая публичных слушаний. Огласила резолюцию публичных слушаний.

Вопросы к докладчику не поступили. Информация принята к сведению и решением (голосованием) большинством присутствующих проект решения «Об исполнении бюджета сельского поселения Хатанга за 2019 год» одобрен и рекомендован депутатам Хатангского сельского Совета депутатов, для принятия решения на очередной сессии.

Предлагаю слушания закончить и считать их состоявшимися.

Председательствующая



Н. А. Клыгина

Секретарь



С. Б. Болотова

РЕЗОЛЮЦИЯ

публичных слушаний по вопросу «Об исполнении бюджета сельского поселения Хатанга за 2019 год»

Участники публичных слушаний, обсудив доклад об исполнении бюджета сельского поселения Хатанга за 2019 год отмечают, что исполнение бюджета происходило в рамках полномочий поселения.

Решением о бюджете № 120-РС бюджет сельского поселения Хатанга на 2019 год был утвержден по доходам в сумме 399 015,36 тыс. руб., по расходам в сумме 413 787,62 тыс. руб. с дефицитом в сумме 14 772,26 тыс. руб.

В ходе исполнения бюджета сельского поселения в порядке правотворческой инициативы Администрацией сельского поселения Хатанга пять раз вносились изменения в Решение о бюджете № 120-РС, что на два изменения меньше предыдущего финансового года. Внесение изменений в основном было обусловлено увеличением безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, а также изменением собственных налоговых и неналоговых доходов, необходимостью перемещения бюджетных ассигнований между главными распорядителями, получателями средств бюджета, а также между разделами, видами расходов и целевыми статьями классификации расходов в пределах средств, утвержденных в бюджете поселения на 2019 год.

В результате внесенных изменений бюджет сельского поселения в последней редакции был утвержден по доходам в сумме 409 056,53 тыс. руб., по расходам в сумме 429 826,00 тыс. руб. с дефицитом в сумме 20 769,47 тыс. руб.

Все изменения, внесенные в Решение о бюджете № 120-РС на 2019 год, касались основных характеристик бюджета поселения. Так, доходы бюджета к изначально спланированному объему доходов увеличились на 2,52 %, расходы на 3,88 %, дефицит на 40,6 %.

Анализ изменений, внесенных в Решение о бюджете № 120-РС, показал следующее.

Редакциями в Решение о бюджете внесены изменения по всем группам доходов бюджета на сумму 10 041,16 тыс. руб. и практически по всем разделам расходов бюджета на сумму 16 038,38 тыс. руб. По разделу 11 «Физическая культура и спорт» изменения не вносились.

В разрезе групп доходов изменение прогнозных показателей доходной части бюджета поселения в отчетном году сложилось следующим образом.

Налоговые доходы увеличились на 762,19 тыс. руб. или на 7,4 % по причине корректировки сумм налоговых поступлений в бюджет поселения на основе уточненных сведений главных администраторов доходов бюджета. Основное увеличение отмечается по поступлениям от налогов на доходы и имущество физических лиц и государственной пошлины за совершение нотариальных действий.

Неналоговые доходы уменьшились на 762,19 тыс. руб. или на 13,20 %, что обусловлено внесением изменений в Программу приватизации имущества муниципального образования «Сельское поселение Хатанга», исключивших запланированную на 2019 год продажу объектов недвижимого имущества.

Объем безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней увеличился на 10 041,16 тыс. руб. или на 2,62 % за счет роста иных межбюджетных трансфертов.

Основное изменение плановых показателей расходов бюджета поселения в сторону увеличения сложилось по разделам:

- «Общегосударственные вопросы» на 1,08 % или 1 894,70 тыс. руб. и в основном обусловлено осуществлением расходов на оплату коммунальных услуг по пустующим жилым помещениям, находящимся в муниципальной собственности, вследствие исполнения судебных актов, за счет одновременного уменьшения расходов на закупки товаров, работ и услуг для муниципальных нужд;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 31,47 раз или на 262,07 тыс. руб. из-за увеличения расходов на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в рамках подпрограммы "Предупреждение, спасение, помощь населению в чрезвычайных ситуациях" государственной программы Красноярского края «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения» (за счет средств краевого бюджета).

- «Национальная экономика» на 3,88 % или 1 272,15 тыс. руб. и в основном обусловлено увеличением расходов на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда Красноярского края в рамках подпрограммы «Дороги Красноярья» государственной программы Красноярского края «Развитие транспортной системы» (за счет средств краевого бюджета)

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 19,20 % или 8 965,50 тыс. руб. и в основном обусловлено увеличением расходов в сумме 3 014,28 тыс. руб. на повышение теплозащитных свойств муниципальных жилых домов в поселках сельского поселения Хатанга в рамках муниципальной программы «Поселок - наш дом»; на сумму 3 500,00 тыс. руб. за счет безвозмездных поступлений от ООО «РН-Шельф-Арктика» в соответствии договором пожертвования денежных средств на приобретение трактора для организации подвоза воды населению в поселке Сындасско; на сумму 1 331,73 на взносы в региональный фонд на капитальный ремонт многоквартирных домов в части доли муниципальной собственности.

- «Культура и кинематография» на 3 712,56 тыс. руб. или 2,81 % и в основном обусловлено увеличением расходов на повышение размеров оплаты труда работников бюджетной сферы Красноярского края, включая расходы на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда), а также увеличением расходов на развитие и укрепление материально-технической базы, осуществление ремонтных работ (текущего ремонта) зданий муниципальных учреждений культуры клубного типа (за счет средств федерального и краевого бюджета).

Основное изменение плановых показателей расходов бюджета поселения в сторону уменьшения сложилось по разделам «Национальная оборона» на 19,55 % или 10,45 тыс. руб. и «Социальная политика» на 45,47% или 1 031,61 тыс. руб. за счет сокращения расходов на доплаты к пенсиям за выслугу лет муниципальным служащим.

Сравнительный анализ внесенных в Решение о бюджете изменений, как в доходы бюджета поселения, так и в расходы бюджета показал, что изменение объема доходов поселения преимущественно обусловлено увеличением объема безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, что соответственно потребовало внесение изменений и в объем расходов бюджета поселения, осуществляемых за счет целевых межбюджетных трансфертов.

2. Анализ исполнения бюджета поселения

В соответствие с пунктом 3 статьи 217 БК РФ руководителем Финансового отдела без внесения изменений в Решение о бюджете вносились изменения в отдельные разделы расходной части, не повлекшие за собой изменение итоговых прогнозных значений.

В результате внесенных изменений прогнозные назначения сохранили значения, утвержденные Решением о бюджете № 170-РС, составив по доходной части 409 056,53 тыс. руб., расходной части - 429 826,00 тыс. руб., дефицит 20 769,47 тыс. руб.

Согласно данным ф. 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» фактическое исполнение бюджета поселения за 2019 год по доходам составило 408 420,30 тыс. руб. или 99,84 % от утвержденных бюджетных назначений, из них:

- налоговые и неналоговые доходы составили 15 466,25 тыс. руб. или 96,21 %;
- безвозмездные поступления – 392 954,05 тыс. руб. или 99,99 %.

Кассовые расходы бюджета поселения по сравнению с показателями сводной бюджетной росписи с учетом изменений исполнены на 416 335,32 тыс. руб. или 96,86 %, в том числе:

- программные расходы - 228 490,53 тыс. руб. (97,07 %);
- непрограммные расходы - 187 844,79 тыс. руб. (96,61 %).

Данные об исполнении доходов в сравнении с утвержденными показателями Решения о бюджете и кассовых расходов по сравнению с показателями, установленными сводной бюджетной росписью с учетом изменений по разделам классификации расходов, представлены в таблице 3.

Анализ исполнения доходной части бюджета поселения показывает перевыполнение плановых годовых бюджетных назначений по неналоговым поступлениям (137,03 %), в то время как по налоговым поступлениям отмечается неисполнение плановых назначений в сумме 2 465,72 тыс. руб. (77,71 %), которое преимущественно обусловлено неисполнением планируемых значений по:

- налогу на доходы физических лиц (67,86 %) по причине отсутствия перечислений в бюджет от ПАО «Полярная ГРЭ» в связи с уменьшением объема работ, сокращением штатной численности работников; снижением перечислений от ООО «РН-Бурение», ООО «РН-Шельф Арктика», ООО ЧОП «РН-Охрана-Ванкор» по причине уменьшения объема работ, консервация объектов; снижение перечислений от АО «ХМТП» по причине снижения количества привлекаемых лиц для работы в межнавигационный период;

- налогу на совокупный доход (25,28 %) по причине снижения налогооблагаемой база на предприятии ПСА «Наско» в результате уменьшения выручки от реализации сельскохозяйственной продукции в связи с уменьшением объема выделенных квот на вылов водных биологических ресурсов; полученных лицензий на пользование объектами животного мира в зимний период; а также по причине убыточной деятельности предприятий СПРА «Новая» и СПРА «Весна» в отчетном году.

Безвозмездные поступления (дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, субвенции, субсидии и иные межбюджетные трансферты) – исполнены практически в полном объеме (99,99 % от годовых назначений). Неполное освоение годовых назначений связано с внесением изменений в Федеральный закон от 04.05.2011 № 99-ФЗ (ред. от 02.08.2019) «О лицензировании отдельных видов деятельности» во 2 полугодии 2019 не заключены соглашения с получателями субсидий, в виду отсутствия лицензий в сфере оказания транспортных услуг.

Общий объем неисполненных бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью с учетом изменений, составил 13 490,67 тыс. руб. или 3,14 %, что на 2,59 процентных пункта меньше неисполнения расходов бюджета поселения в 2018 году. При этом неисполнение в основном сложилось из расходов на жилищно-коммунальное хозяйство – 7 372,26 тыс. руб. и общегосударственные вопросы – 5 713,96 тыс. руб.

Основными причинами неосвоения бюджетных назначений в полном объеме по вышеуказанным разделам расходов, стали следующие.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» экономия сложилась в результате нарушения подрядчиком сроков исполнения и иных условий муниципального контракта № 1040809 от 17.09.2019 с ООО «ЭВРИ» по изготовлению проектно-сметной документации и положительного заключения на результаты инженерно-геологических изысканий и проектно-сметной документации) работы выполнены не в полном объеме, ведутся претензионные работы; переходящего муниципального контракта № 73-10/19 от 15.11.2019 по доставке гусеничного трактора по маршруту Хатанга-Попигай с ООО «ТАТ» (срок исполнения 30.04.2020); переходящего муниципального контракта № 72-10/19 от 15.11.2019. по доставке гусеничного трактора по маршруту Хатанга-Хета с ООО «ТАТ» (срок исполнения 30.03.2020).

По разделу «Общегосударственные вопросы» экономия сложилась: по итогам проведенного конкурса на доставку двух мобильных перевозимых зданий для обеспечения хранения и вскрытия тел умерших в село Хатанга подписание муниципального контракта с АО «Хатангский морской торговый порт» запланировано только на 09.01.2020; по организации завоза угля для учреждений культуры и административных зданий администрации поселения, находящихся в поселках сельского поселения Хатанга, сложившейся по итогам конкурсных процедур; а также по

результатам заключенных контрактов Управлением развития инфраструктуры Администрации муниципального района в рамках реализации Соглашения в части организации и обеспечения проведения капитального ремонта здания, расположенного по адресу ул. Советская, д.14.

В общей структуре расходов 2019 года основными являлись такие разделы расходов как: общегосударственные вопросы (41,37 %), культура и кинематография (32,64 %), жилищно-коммунальное хозяйство (11,60 %). Остальные разделы расходов суммарно составили 14,40 % в общих расходах бюджета поселения.

Доля средств бюджета поселения, направленная на решение вопросов социальной сферы (социальная политика, образование, культура и кинематография, физическая культура и спорт), в 2019 году составила 38,83 %, что ниже уровня 2018 года на 1,1 процентных пункта.

Наибольший объем неисполненных обязательств, как и в 2018 году, сложился по Администрации сельского поселения, который в процентном отношении к общему объему неисполненных расходов бюджета поселения составил 77,20 % и обусловлен неосвоением бюджетных средств в области жилищно-коммунального хозяйства в результате нарушения подрядчиком сроков исполнения муниципального контракта № 1040809 от 17.09.2018 г. на выполнение инженерно-геологических изысканий и изготовление проектно-сметной документации на приобретение и монтаж оборудования по очистке хозяйственно-бытовых сточных вод в с. Хатанга на сумму 6 772,26 тыс. руб. (установленный срок исполнения контракта - 2 кв. 2019 года). Ведутся претензионные работы.

Внутренний муниципальный финансовый контроль в 2019 году осуществлялся в соответствии с Порядком осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденного Постановлением от 25.09.2018 г. №108-П «О внутреннем муниципальном финансовом контроле в муниципальном образовании «Сельское поселение Хатанга». Согласно годовой бюджетной отчетности ГАБС проверки проведены в Администрации сельского поселения и в Хатангском сельском Совете депутатов.

Исходя из данных таблицы 5, следует, что основная доля расходов бюджета поселения приходится на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (вид расходов 600) – 31,44 %, а также на расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами, казенными учреждениями (вид расходов 100) – 29,73 %. Наименьшую долю расходов бюджета поселения составляют социальное обеспечение и иные выплаты населению 0,30 % (вид расходов 300), а также межбюджетные трансферты (вид расходов 800) – 3,46 %.

3. Анализ исполнения муниципальных программ

В соответствии с Решением о бюджете № 120-РС на территории муниципального образования «Сельское поселение Хатанга» предусматривалась реализация 11 муниципальных программ.

Планируемый объем финансирования муниципальных программ на 2019 год согласно показателям сводной бюджетной росписи составил 235 382,07 тыс. руб. или 54,76 % от общего объема утвержденных расходов. Фактически программные мероприятия муниципальных программ были профинансированы в отчетном финансовом году в сумме 228 490,53 тыс. руб. или на 97,07 % от плановых назначений.

Из представленных в Таблице 6 данных видно, что основная доля расходов в общем объеме программных расходов приходится на исполнение муниципальной программы «Развитие культуры в сельском поселении Хатанга» - 69,83 % и муниципальной программы «Благоустройство территории сельского поселения Хатанга» - 17,80 %. Расходы на остальные семь муниципальных программ, реализуемых в сельском поселении Хатанга, составили 12,37 % от общего объема программных расходов.

В целом, исходя из уровня исполнения муниципальных программ в 2019 году, можно сделать вывод о достаточно высоком уровне их исполнения, за исключением двух муниципальных программ «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в сельском поселении Хатанга» (48,26 %) и «Формирование современной сельской среды на 2018-2022 годы на территории сельского поселения Хатанга» (0 %).

Основной причиной не высокого исполнения муниципальной программы «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в сельском поселении Хатанга» является нарушение подрядчиком ООО «ЭВРИ» сроков исполнения муниципального контракта на выполнение инженерно-геологических изысканий и изготовление проектно-сметной документации на приобретение и монтаж оборудования по очистке хозяйственно-бытовых сточных вод в с. Хатанга на сумму 6 772,26 тыс. руб. (работы выполнены не в полном объеме, ведутся претензионные работы).

По муниципальной программе «Формирование современной сельской среды на 2018-2022 годы на территории сельского поселения Хатанга» планируемый объем финансирования в сумме 5,0 тыс. руб. остался без исполнения в 2019 году в полном объеме по причине незавершенных работ по формированию и передаче земельных участков, образующих дворовую территорию, в состав общего имущества многоквартирных домов.

Пояснительная записка в отношении муниципальных программ представлена Финансовым отделом в традиционном виде и содержит информацию об общем объеме программных расходов, их доли в общем объеме исполненных расходов и информации о кассовом исполнении муниципальных программ без увязки результатов, достигнутых при расходовании бюджетных ассигнований, с поставленными целями и задачами. При этом сводный годовой отчет о ходе реализации муниципальных программ, в котором поставлены цели и задачи, определяющие направления использования муниципальных ресурсов, является отдельным сегментом, не встроенным в общую систему оценки исполнения бюджета.

В отчете об исполнении бюджета не приведена оценка эффективности исполнения муниципальных программ и их финансовой обеспеченности, поэтому проведение анализа системы управления муниципальными финансами с использованием программно-целевого принципа исполнения бюджета, оценка сбалансированности целей, задач и мероприятий программ в рамках проверки Отчета об исполнении бюджета без проведения соответствующих контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, не представляется возможным.

В связи с чем, по мнению КСП, необходима выстроенная система управления финансовыми ресурсами поселения с использованием элементов мониторинга посредством осуществления внутреннего и внешнего финансового контроля за реализацией муниципальных программ.

4. Использование средств резервного фонда

В соответствии с Положением о порядке формирования и расходования средств резервного фонда Администрации сельского поселения Хатанга, утвержденного Постановлением Администрации сельского поселения Хатанга от 27.03.2008 г. № 29-П, резервный фонд Администрации сельского поселения Хатанга формируется в составе бюджета поселения для финансового обеспечения непредвиденных расходов.

Решением о бюджете № 120-РС расходы резервного фонда на 2019 год были утверждены в сумме 400 тыс. руб.

Согласно Отчету о расходовании средства резервного фонда Администрации сельского поселения Хатанга, средства фонда в отчетном периоде не использовались.

5. Дефицит бюджета, муниципальный долг, расходы на обслуживание и погашение муниципальных долговых обязательств

С учетом изменений, внесенных в течение года, плановый дефицит бюджета поселения по состоянию на отчетную дату составил 20 769,47 тыс. руб., что на 5 997,21 тыс. руб. больше размера дефицита бюджета, утвержденного Решением о бюджете № 120-РС.

Согласно Отчету об исполнении бюджета поселения, бюджет поселения в 2019 году исполнен с дефицитом в сумме 7 915,02 тыс. руб. (в 2018 году исполнение бюджета сложилось с профицитом в сумме 3 868,21 тыс. руб., в 2017 году с дефицитом в сумме 9 147,90 тыс. руб.).

На 01 января 2020 года муниципальный долг муниципального образования «Сельское поселение Хатанга» составил 0,00 тыс. руб. Объем расходов на обслуживание муниципального долга в отчетном финансовом году составил 0,00 тыс. руб.

Выводы и предложения

Результаты внешней проверки Отчета об исполнении бюджета поселения за 2019 и анализ документов, представленных одновременно с годовым отчетом, показали, что Отчет об исполнении бюджета сельского поселения Хатанга за 2019 год соответствует нормам и требованиям бюджетного законодательства.

Годовой отчет об исполнении бюджета не содержит оценку эффективности исполнения муниципальных программ и их финансовой обеспеченности, что не позволяет без проведения соответствующих контрольных и экспертно-аналитических мероприятий проанализировать систему управления муниципальными финансами с использованием программно-целевого принципа исполнения бюджета, оценить сбалансированность целей, задач и мероприятий программ.

Для обеспечения эффективного управления муниципальными финансами необходима выстроенная система внутреннего муниципального финансового контроля, а также внешнего финансового контроля, рассмотрение вопроса об организации которого КСП в очередной раз предлагает Хатангскому Совету депутатов.

Годовой отчет об исполнении бюджета сельского поселения Хатанга за 2019 год может быть рассмотрен и принят Хатангским сельским Советом депутатов.

Председатель публичных слушаний



Н. А. Клыгина

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о результатах публичных слушаний по вопросу
«Об исполнении бюджета сельского поселения Хатанга за 2019 год»

01 июня 2020 года

с. Хатанга

Публичные слушания назначены Решением Хатангского сельского Совета депутатов № 188-РС от 13.05.2020 «О проведении публичных слушаний по проекту решения «Об исполнении бюджета сельское поселение Хатанга за 2019 год», опубликованном в Информационном бюллетене № 12 (269) от 15 мая 2020 года и размещенном на официальном сайте сельского поселения Хатанга www.hatanga24.ru

Проект исполнения бюджета сельское поселение Хатанга за 2019 год опубликован на официальном сайте сельского поселения Хатанга, размещен в библиотеках с.Хатанга, поселках Катырык, Попигай, Жданиха, Новая, Новорыбная, Съндасско, Кресты, Хета, а также в администрации сельского поселения Хатанга.

Дата проведения публичных слушаний: 01.06.2020 года в 16 часов 00 минут в здании находящемся по адресу: ул. Советская, д.23 А, конференц-зал.

Предложения и замечания по проекту исполнения бюджета сельское поселение Хатанга за 2019 год с момента опубликования Решения Хатангского сельского Совета депутатов от 13 мая 2020 № № 188-РС «О проведении публичных слушаний по проекту исполнения бюджета сельское поселение Хатанга за 2019 год» с 13 мая 2020 года до 01 июня 2020 года не поступали.

Заслушав информацию и рассмотрев проект об исполнении бюджета сельского поселения Хатанга за 2019 год участники публичных слушаний решили:

1. Одобрить проект исполнения бюджета сельское поселение Хатанга за 2019 год.
2. Направить данное заключение и протокол публичных слушаний по проекту исполнения бюджета сельское поселение Хатанга за 2019 год на рассмотрение Главе сельского поселения Хатанга для вынесения проекта решения на очередную сессию Хатангского сельского Совета депутатов.
3. Рекомендовать депутатам принять проект решения на очередной сессии Хатангского сельского Совета депутатов.

Председатель публичных слушаний

Н. А. Клыгина

Секретарь

С. Б. Болотова