

**СОВЕТ  
ПЕСТРЕЧИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА  
РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН**

**ПРОТОКОЛ**

публичных слушаний об отчете об исполнении бюджета Пестречинского  
муниципального района за 2017 год

с. Пестрецы  
Малый зал Совета МР

18 апреля 2018 года  
Начало: 15.00 часов

**Председательствующий:** Игнатьева В.А. – заместитель Главы  
Пестречинского муниципального района

**Присутствует:** - 33 человека, в том числе: депутаты  
Совета Пестречинского муниципального  
района, руководящие должностные лица  
аппарата Совета, исполнительного комитета,  
других органов местного самоуправления  
муниципального района, должностные лица  
органов местного самоуправления сельских  
поселений, руководители финансовых  
учреждений, организаций райцентра,  
контрольно-счетной палаты муниципального  
района.

Для учета предложений, рекомендаций, высказанных в ходе публичных слушаний, а также для подсчета результатов голосования избран секретариат в количестве 2 человек в составе:

Арсентьевой Альбины Александровны – начальника отдела организационной работы Совета района.

Серебряковой Людмилы Николаевны – ведущего специалиста отдела организационной работы Совета района.

Участники публичных слушаний приняли следующий порядок проведения публичных слушаний:

1. Выступление об отчете об исполнении бюджета Пестречинского муниципального района за 2017 год.

2. Обсуждение вопроса участниками публичных слушаний.

3. Принятие рекомендаций по итогам публичных слушаний.

Установлен следующий регламент:

Для выступлений - до 10 мин.

Для выступлений в обсуждении - до 5 мин.

Для вопросов и справок - до 3 мин.

Слушания провели в течение получаса.

Участники публичных слушаний имели возможность задать вопросы выступающим, как в письменном, так и в устном виде после окончания всех выступлений.

С отчетом об исполнении бюджета Пестречинского муниципального района за 2017 год выступил Товкалев Геннадий Петрович – председатель Финансово-бюджетной палаты района.

В обсуждении доклада приняли участие: Павлов Сергей Николаевич – председатель Контрольно-счетной палаты Пестречинского муниципального района.

По итогам публичных слушаний об отчете об исполнении бюджета Пестречинского муниципального района за 2017 год были приняты рекомендации (прилагаются). Голосовали единогласно.

Председательствующий,  
Заместитель главы Пестречинского  
муниципального района

Секретариат:



В.А. Игнатьева

А.А. Арсентьева

Л.Н. Серебрякова

Товкалев Геннадий Петрович -  
председатель Финансово-  
бюджетной палаты

**Уважаемая Венера Алексеевна!  
Уважаемые участники публичных слушаний!**

В соответствии со ст. 90 Устава Пестречинского муниципального района отчет об исполнении бюджета Района за 2017 год был представлен в Исполнительный комитет района для подготовки заключения на него 22 марта 2018 г. Контрольно-счетной счетной палатой района осуществлена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Района. Годовой отчет об исполнении бюджета района за 2017 год представлен на рассмотрении в Совет района. Проект Решения “Об исполнении бюджета Пестречинского муниципального района за 2017 год” выставлен на сайте Пестречинского муниципального района и опубликован в местной газете Вперед – Алга.

Основные параметры бюджета Пестречинского муниципального района за 2017 год:

доходы в сумме 657 104 тыс. рублей,  
расходы в сумме 655 008 тыс. рублей.

превышение доходов над расходами-профицит бюджета 2096 тыс. руб.

Обеспеченность расходов полученными доходами 100,3 %

**Доходная часть** бюджета Пестречинского муниципального района за 2017 год исполнена на 657 млн. 104 тыс. руб. или 102,4 процента, в том числе налоговые и неналоговые доходы составляют 268 млн. 893 тыс. рублей, безвозмездные перечисления – 388 млн. 211 тыс. рублей.

По сравнению с прошлым годом поступление налоговых и неналоговых доходов в 2017 году снизилось на 8 млн. 53 тыс. рублей или на 2,9 процента.

Доля налоговых и неналоговых доходов в 2017 году в общей сумме доходов составила 40,9 %, что на 0,7 % меньше чем в 2016 году.

При анализе изменения объемов поступлений налоговых и неналоговых доходов в 2017 году по сравнению с 2016 годом видно, что:

Налоговые доходы в общем выросли на 12 %

Акцизы 77% - снижение норматива

НДПИ 70% - снижения объемов добычи общераспространенных полезных ископаемых.

Неналоговые доходы в общем 48 %

Доходы от компенсации затрат района 16% . В 2016 г. Возврат остатков 29046 тыс. руб.

Арендная плата за землю 72% - снижение спроса и усложнение процедуры торгов

Штрафы 84% - соблюдение правил благоустройства

Плата за негативное воздействие 38% - просроченная задолженность.

Структура налоговых платежей показывает наиболее значимые статьи и позволяет определить перспективы развития доходной базы района.



Как и в предыдущие годы, наибольший удельный вес (72,5 %) в общей сумме налоговых и неналоговых поступлений занимает налог на доходы физических лиц, исполнено на сумму 194 млн. 100 тыс. рублей или 101 % к уточненному плану. Относительно 2016 года по данному виду налога наблюдается рост поступлений на 26 млн. 891 тыс. рублей или на 16 %. На увеличение поступлений оказали влияние следующие факторы:

- рост среднемесячной заработной платы;
- уплата НДФЛ новыми организациями;
- введение квартальной налоговой отчетности и как следствие усиление налоговой дисциплины, а также возможность применения мер принудительного взыскания к должникам.

Второе место занимают Акцизы с суммой 18 886 тыс. рублей удельный вес 7 % - это источник формирования муниципального дорожного фонда.

Среди неналоговых поступлений наибольший удельный вес составили доходы от продажи материальных активов 3,91 % или в суммовом выражении 10 млн. 600 тыс. рублей. Процент исполнения 100,2 к уточненному плану. И арендная плата на землю 3,8 % или в суммовом выражении 10 млн. 244 тыс. рублей. В сравнении с 2016 годом поступления неналоговых платежей снизились на 32 млн. 878 тыс. рублей. Основная причина в возврате остатков района в 2016 г.

В бюджеты сельских поселений налоговые и неналоговые доходы поступили в объеме 64 млн. 41 тыс. 52 млн. 122 тыс. рублей, выполнение плана обеспечено по всем видам доходов в целом. В сравнении в 2016 годом поступления увеличились на 11 млн. 919 тыс. рублей или на 22,9 процентов.

Наряду с собственными доходами в бюджет района поступили безвозмездные средства от других бюджетов в объеме 388 млн. 211 тыс. рублей в виде субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, удельный вес которых в общем объеме доходной части составил 59,1 процентов.

### **Расходная часть**

В районе право на получение бюджетных средств имеет 74 учреждений, которые являются юридическими лицами со штатной численностью 1545 человек, из них 1 казенное, 27 органы власти, 46 бюджетных учреждений. На основании внесения изменений в Закон Республики Татарстан «О бюджете Республики Татарстан на 2017 год», «О бюджете Пестречинского муниципального района на 2017 год» в отдельные отрасли в ходе исполнения бюджета были внесены изменения сметных назначений. При уточненных назначениях исполнение по отраслям составило в сумме 655 млн. 8 тыс. рублей **или на 99,2%**. В сравнении с 2016 г рост составил 109,3 %.

Наибольший рост расходов произошел за период 2016 – 2017 г

- Палата имущественных и земельных отношений - 134,7 % перевод сотрудников из МУП ЦКС
- Финансово-бюджетная палата - 122,9 % - 20,6 млн. финансирование самообложения граждан
- Отдел культуры и кинематографии - 116,6 % увеличение оплаты труда, гранты.

- Отдел физической культуры, спорта и досуга - 109,1 % увеличение оплаты труда, летний отдых.

В структуре расходов бюджета Пестречинского муниципального района по ведомственной структуре расходов за 2017 год основной объем занимают:

- Отдел образования 54,6%
- Отдел культуры и кинематографии 12,2 %
- Исполнительный комитет 10,9 %
- Отдел физической культуры, спорта и досуга 8 %

В анализируемом периоде в первоочередном порядке осуществлялось финансирование заработной платы с начислениями. Из общей суммы расходов фонд оплаты труда и начисление на оплату труда составил в сумме 387 млн. 983 тыс. руб., что на 11 млн. 632 тыс. руб. больше чем в 2015 году и составляет 59,7 % в общем объеме расхода.

Приобретение продуктов питания составило 16,9 млн. руб.,

оплата за предоставленные коммунальные услуги в районном бюджете составляет 35,8 млн. рублей.

Все бюджетные обязательства из районного бюджета профинансированы в полном объеме.

При рассмотрении динамика изменения расходов бюджета Пестречинского муниципального района по разделам классификации расходов видно, что наибольший рост составил по:

- Охрана окружающей среды 244,6% Программы Министерства Экологии
- Физическая культура и спорт 128,1 % Рост заработной платы и финансирование из резерва района
- Национальная экономика 122,6 % увеличение дорожного фонда
- Национальная безопасность 120,5 % увеличение заработной платы работников Единой диспетчерской службы
- Снижение по ЖКХ 50,2 % в 2016 г. реализация федеральной программы аварийного жилья.

(слайд 10)

В структуре расходов бюджета Пестречинского муниципального района по разделам классификации расходов за 2017 год основной объем занимают:

- Образование 63,1%
- Культура и кинематографии 10,5 %
- Общегосударственные вопросы 8,5 %
- Жилищно-коммунальное хозяйство 5 %

При этом имеется экономия по расходам бюджета Пестречинского муниципального района по 8 разделам функциональной классификации на общую сумму 18 млн. 545 тыс. рублей, в том числе:

РАСХОДЫ	План	Факт	% Исп.	Экономия
1. Управление	58 381.70	55 350.30	94.8	3 031.40
2. Национальная оборона	1 953.50	1 953.50	100.0	0.00
3. Национальная безопасности	1 623.00	1 623.00	100.0	0.00
4. Национальная экономика	32 962.60	26 535.00	80.5	6 427.60
5. Жилищно-коммунальное	36 764.20	32 881.00	89.4	3 883.20



хозяйство				
6. Охрана окружающей среды	2 913,00	2 913,00	100,0	0,00
7. Образование	415 583,70	413 491,20	99,5	2 092,50
8. Культура	69 942,30	68 926,80	98,5	1 015,50
9. Здравоохранение	462,40	462,40	100,0	0,00
10. Социальная политика	14 993,80	12 962,90	86,5	2 030,90
11. Физкультур и спорт	1 956,30	1 939,10	99,1	17,20
12. Средства массовой информации	1 336,60	1 289,80	96,5	46,80
Итого расходов	638 873,10	620 328,00	97,1	18 545,10

1. Управление – 3031 тыс. руб. – Резервный фонд на оплату труда.

4. Национальная экономика – 6427 тыс. руб. – Экономия дорожного фонда, ГТС в Ленино Кокушкино, Субсидии на территориальное планирование.

5. Жилищно-коммунальное хозяйство – 3883 тыс. руб. – Остатки по программе самообложения

8. Культура – 1015 тыс. руб. – ремонт крыши в Ковалинском СП

10. Социальная политика – 2030 тыс. руб. – не востребованная компенсация родительской платы.

В 2017 году постоянно контролировался вопрос своевременности финансирования выплаты заработной платы, оплате налогов и коммунальных услуг, уделялось большое внимание социально-культурной сфере.

Согласно показателей Баланса, кредиторская задолженность главных администраторов средств консолидированного бюджета Пестречинского муниципального района по бюджетной деятельности на конец отчетного года составила – 1 035,9 тыс. рублей. В том числе:

- сельские поселения – 13,2 тыс. руб.,
- Отдел образования – 1022,7 тыс. руб. организация питания в МБДОУ

Общая сумма дебиторской задолженности **составила 11 312,5 тыс. руб.** в том числе основные:

- МУ Отдел образования – 3316,2 тыс. рублей (2048,5 тыс. руб. – коммунальные услуги; 620,6 тыс. руб. – продукты питания, 270,6 тыс. рублей – связь, 249,3 тыс. руб. ГСМ и перевозки)
- МУ «Центр физической культуры, спорта и досуга» составляет 636,8 тыс. руб. ( 295,5 тыс. руб. коммунальные услуги; 115,1 тыс. рублей – ГСМ; 147,5 - расходы на соревнования)
- МУ «Отдел культуры» составляет 2154,5 тыс. руб. (745,9 тыс. руб. – коммунальные услуги; 506,2 тыс. рублей – авансам за пошив сценических костюмов, 367,2 тыс. руб. расходы на подписку).

По предпринимательской и иной приносящей доход деятельности поступило 5 млн. 193 тыс. рублей при плановых назначениях 6 млн. 276 тыс. рублей или исполнение составило 85,8 % .

В 2017 г. допущено снижение доходов от предпринимательской деятельности на 861,8 тыс. руб. по причине изменения учета поступлений по дошкольным учреждениям родительской платы за детские сады.

В структуре доходов 86,9 % составляет доходы отдела образования.

Эти поступления направлялись на повышение заработной платы, на питание детей в школьных учреждениях, на оплату коммунальных услуг, проведению районных мероприятий.

Подводя итоги года, необходимо отметить, что бюджет района исполнен:

- по доходам на 102,4 процентов в сумме 657 104 тыс. руб.
- по расходам на 99,2 процента в сумме 650402 тыс. руб.
- Профицит бюджета составил 2 096 тыс. руб. при плановом дефиците в сумме 1 млн. 285 тыс. рублей.



Павлов Сергей Николаевич –  
председатель контрольно-счетной  
палаты Пестречинского  
муниципального района

**Уважаемая Венера Алексеевна!  
Уважаемые участники публичных слушаний!**

Внешняя проверка Отчета об исполнении бюджета Пестречинского муниципального района за 2017 год проведена в соответствии со статьями 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, 97.3 Бюджетного кодекса Республики Татарстан, статьей 90.5 Устава Пестречинского муниципального района.

В рамках проверки были проведены экспертно-аналитические, а также контрольные мероприятия у получателей средств бюджета на предмет достоверности бухгалтерской и бюджетной отчетности, её соответствия показателям отчета об исполнении бюджета.

При подготовке Заключения использованы результаты проверок эффективности и целевого характера использования средств бюджета, проведенных Контрольно-счетной палатой в 2017 году.

По организации бюджетного процесса отмечу, что бюджет района на 2017 год утверждён решением Совета Пестречинского муниципального района от 05.12.2016 года за №68. Бюджет первоначально был сбалансирован по доходам и расходам в сумме 543 млн. 698,9 тыс. рублей.

Решениями Совета Пестречинского муниципального района в районный бюджет в течение 2017 года 3 раза вносились изменения.

Изменения обусловлены необходимостью закрепления дополнительно полученных доходов и безвозмездных поступлений при исполнении бюджета Пестречинского муниципального района, а также перераспределением ассигнований по субъектам бюджетного планирования в связи с уточнением расходных обязательств местного бюджета в ходе его исполнения. Решения об утверждении бюджета района, о ходе его изменений публиковались в районной газете «Вперед» - «Алга» и сайте Пестречинского муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». В ходе проверки было установлено, что все Решения Совета ПМР о бюджете и внесение изменений размещены в сети Интернет, что отвечает требованиям статьи 36 Бюджетного кодекса Российской Федерации, означающий принцип прозрачности.

Изменения в сводную бюджетную роспись вносились по основаниям, установленным статьей 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации. При исполнении местного бюджета дополнительно полученные доходы направлялись на увеличение расходов, с внесением изменений в решение о бюджете на текущий финансовый год.

В заключительной редакции о внесении изменений в решение Совета о бюджете района на 2017 год общий объем доходов утвержден в сумме 641 млн. 470,5 тыс. руб., общий объем расходов в сумме 673 млн. 552,6 тыс. руб. с дефицитом бюджета на 32 млн. 82,1 тыс. руб.



Изменение показателей Решения о бюджете на 2017 год к показателям, утвержденным первоначальной редакцией Решения о бюджете. по доходам составили 118%, по расходам 124%.

Согласно отчета об исполнении бюджета за 2017 год поступление доходов в бюджет Пестречинского муниципального района составило 657 млн. 103,7 тыс. руб., что на 113 млн. 404,7 тыс. рублей больше утвержденного показателя на 2017 год или с перевыполнением плановых показателей на 121%.

Объем расходов бюджета составил 655 млн. 007,2 тыс. руб., что составляет 97,2% от уточненного плана на 2017 год и в целом соответствует данным годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета Пестречинского муниципального района.

При сравнительном анализе исполнения бюджета расходы бюджета Пестречинского муниципального района не исполнены на общую сумму 18 544,9 тыс. рублей по 8 разделам тыс. рублей функциональной классификации, в том числе объемы неисполнения приходятся на социально-значимые расходы, подлежащие первоочередному финансированию, это:

- «Образование» - на 2 092,4 тыс. руб. или на 0,5%, невостребованные средства по изучению родного языка – 157,3 тыс. руб., стимулирующая надбавка педагогическим работникам - молодым специалистам – 45,1 тыс. руб., инклюзивное образование - 52,2 тыс. руб.;

- «Национальная экономика» - на 6 427,7 тыс. руб. или на 19,5%

- «Общегосударственные расходы» - на 3 008,1 тыс. руб. или на 5,2%, в том числе не использование средств резервного фонда – 2 154,0 тыс. руб.;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 3 883,0 тыс. руб. или на 10,6%, доля РТ по самообложению граждан – 3 776,0 тыс. руб.

Профицит бюджета составляет 2 млн. 96 тыс. руб.

По итогам 2017 года недоимка по налогам и сборам в консолидированный бюджет Пестречинского муниципального района увеличилась на 2 млн. 855,3 тыс. руб. или на 27,4% и составила на 1 января 2018 года - 13 млн. 272 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в общем объеме недоимки составляют:

- задолженность по земельному налогу – 6223,6 тыс. руб. или 46,9%,

- задолженность по налогу на имущество физических лиц – 3 434 тыс. руб. или 25,9%;

- задолженность по налогу на доходы физических лиц – 2 838 тыс. рублей или 21,4%;

- задолженность по единому налогу на вмененный доход – 617 тыс. рублей или 4,6%;

В отчетном периоде осуществлялось финансирование реализации целевых программ.

Объем расходов, произведенных за 2017 год при реализации целевых программ и мероприятий, отражен в заключении КСП.

Согласно Отчету об исполнении бюджета реализовано семь основных муниципальных программ на общую сумму 492 241 тыс. рублей, что составляет 76,2% от фактического объема исполнения бюджетных расходов 2017 года.

Две государственные программы не реализованы, это «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и

продовольствия в Республике Татарстан на 2013-2020 годы» и Государственная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика Республики Татарстан на 2014-2020 годы».

Доля резервного фонда в общих расходах бюджета муниципального района составляет (2 млн. 154 тыс. руб.) или 0,3% и не превышает установленный пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ предел в 3%. Отмечу, что средства резервного фонда использованы в сумме 427,2 тыс. руб. (19,8%), по распоряжению Исполнительного комитета Пестречинского муниципального района в виде оказания материальной помощи пострадавшим от пожаров.

Но в годовом отчете отражен остаток в сумме 2 154 тыс. руб., т.е. без учета расходов резервного фонда. Прошу еще раз обратить на это внимание.

Как и в прошлом году контрольно-счетная палата предлагает разработать формы отчетности об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Исполнительного комитета Пестречинского муниципального района (данное требование установлено Бюджетным кодексом РФ (п.7 ст.81) о составлении и предоставлении отчета об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда исполнительных органов в составе ежеквартальной и годовой отчетности).

Проведена проверка соблюдения условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Татарстан, которые установлены статьей 44 Бюджетного кодекса Республики Татарстан.

Во исполнение данной статьи 26.12.2016 года были заключены соглашения между Министерством финансов РТ и главами 6 сельских поселений района Белкинское, Екатериновское, Кибячинское, Кобяковское, Ковалинское, Пимерское «О мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов местного бюджета».

В связи с принятием полномочий по осуществлению внешнего муниципального контроля с уровня поселений на уровень муниципального района, в 2017 году Контрольно-счетной палатой была проведена внешняя проверка отчетов об исполнении бюджетов сельских поселений за 2016 год и даны заключения по всем сельским поселениям. В том году эта работа на данном этапе тоже проводится и идет к завершению.

#### **Уважаемые участники публичных слушаний!**

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2017 год можно сделать вывод о том, что отчетность представлена к проверке в полном объеме в соответствии с требованиями действующего законодательства, а также о её достоверности в части проверенных документов и материалов. Заключение представлено Председателю Совета – Главе Пестречинского муниципального района и до 26 апреля будет размещено на официальном сайте нашего района.

**Спасибо за внимание.**



11

**Рекомендации  
публичных слушаний об отчете об исполнении бюджета  
Пестречинского муниципального района за 2017 год**

Настоящие рекомендации приняты 18 апреля 2018 года участниками публичных слушаний единогласно.

Обсудив отчет об исполнении бюджета Пестречинского муниципального района за 2017 год, участники публичных слушаний отметили, что предложенный отчет подготовлен в соответствии с Федеральным Законом от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и Бюджетным кодексом Республики Татарстан, Положением о бюджетном процессе в Пестречинском муниципальном районе, участники публичных слушаний **рекомендуют:**

1. Одобрить отчет об исполнении бюджета Пестречинского муниципального района за 2017 год.

2. Совету Пестречинского муниципального района рассмотреть отчет об исполнении бюджета Пестречинского муниципального района за 2017 год в установленном порядке.

3. Рекомендации публичных слушаний опубликовать (обнародовать) на официальном сайте Пестречинского муниципального района ([www.pestreci.tatarstan.ru](http://www.pestreci.tatarstan.ru)).

Председательствующий,  
Заместитель главы Пестречинского  
муниципального района



В.А. Игнатьева

**СОДЕРЖАНИЕ**

протокола публичных слушаний об отчете об исполнении бюджета  
Пестречинского муниципального района за 2017 год

1. Протокол	1 - 2
2. Выступления	3 - 10
3. Рекомендации публичных слушаний	11