**Р О С С И Й С К А Я Ф Е Д Е Р А Ц И Я**

**Б Р Я Н С К А Я О Б Л А С Т Ь**

**П Р О Т О К О Л**

публичных слушаний по вопросу обсуждения проекта решения « Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Почепский район» за 2018 год» от 14 мая 2019 года.

Местопроведения: актовый зал администрации района.

Время 11.00

Присутствуют члены оргкомитета:

Шкабарина А.С.

Зеленов А.В.

Шаболдина Е.Д.

Каплун Н.Д.

Синицын А.М.

Присутствует: 23 ( двадцать три) человека.

ПОВЕСТКА ДНЯ

1. О проекте решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Почепский район» за 2018 год.

Слушали ведущего публичных слушаний Зеленова А.В. , который ознакомил с Положением о публичных слушаниях. Отметил, что проект решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Почепский район» за 2018 год» размещен на сайте администрации Почепского района в сети «Интернет».

Решение районного Совета № 440 от 17.04.2019 г. «О назначении публичных слушаний по проекту решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Почепский район» за 2018 год было опубликовано в газете «Почепское слово».

По вопросу о проекте решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Почепский район» за 2018 год слушали Шаболдину Е.Д. - заместителя главы администрации, начальника финансового управления администрации района.

Общий объем доходов консолидированного бюджета в 2018 году составил 796 млн. рублей, в том числе доходы бюджета муниципального района 683 млн.руб., поселений 113млн.руб.

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета исполнены в сумме 238 млн. рублей (бюджет района – 142 млн. руб. , бюджеты поселений- 46 млн.руб.) Увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило 12% или 22 млн. рублей. Плановые показатели

Налоговые доходы составляют 205 млн. рублей, удельный вес которых в сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета - 86%. Неналоговые доходы равны 33 млн.рублей или 14% в общей сумме собственных доходов.

Одним из основных источников налоговых доходов является налог на доходы физических лиц, который исполнен в сумме 139 млн. рублей, темп роста к 2017 году - 115% ( + 18 млн. рублей). В объеме налоговых и неналоговых доходов удельный вес данного налога составил 58 %, в том числе в сумме налоговых доходов 68%.

Удельный вес единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в налоговых доходах муниципального района – 6,8% (14 млн. рублей), темп снижения к 2017 году составил 93,3 % (- 1млн. рублей). Снижение сложилось в связи со снятием с учета налогоплательщиков осуществляющих деятельность подлежащую налогообложению единого налога на вмененный доход.

Удельный вес единого сельскохозяйственного налога в структуре собственных налогов консолидированного бюджета составляет 0,4% или 987тыс.руб. (район 0,4% или 640тыс.руб.) Рост налога к первоначальному плану 2018 года (908 тыс.руб.) составил 109% ( +79 тыс.руб.), в связи с увеличением полученных доходов по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2018г.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в 2018г. составил 803тыс.руб., что выше уровня 2017г. на 111 тыс.руб. ( +16%). Удельный вес налога в структуре налоговых и неналоговых доходов 2018г. составил 0,3%.

Планируемый объем поступлений в консолидированный бюджет муниципального района акцизов по подакцизным товарам выполнен в сумме 6823тыс.руб. или с ростом к первоначальному плану 2018г. в 102% (+ 134тыс.руб.) (район 3920тыс.руб. и рост + 177тыс.руб.)

В бюджет района поступления государственной пошлины составили 2014 тыс. рублей. Рост поступлений к пер. плану 2018 году (+532 тыс. рублей) сложился по причине увеличения рассмотрений юридически значимых действий в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

Объем поступивших неналоговых доходов консолидированного бюджета района составил 33 млн.рублей или 14% налоговых и неналоговых доходов бюджета (по району 23 млн.руб.).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (арендная плата за землю и пользование муниципальным имуществом) составили 11,8 млн.руб., что составляет 36% неналоговых доходов и 4,9% собственных доходов. (по району 7млн.руб. – 30% неналоговых и 4,3% собственных)

Платежи за пользование природными ресурсами в 2018 году как и в 2017г. составили 2 млн.руб., с 100% исполнением первоначального плана 2018г.

На долю поступлений от штрафов, санкций и возмещения ущерба приходится 15 % (5 081тыс. рублей) в объеме неналоговых доходов. (по району 16,2% или 3673тыс.руб.).

Задолженность по всем видам налогов по состоянию на 1.12.2018г. составила 13 952тыс.руб.(на 1.01.2018 - 22294тыс.руб. т.е. сократилась на 8342тыс.руб.), в т.ч. в консолидированный бюджет района 5795тыс.руб.(на 1.01.2018г. – 11 925тыс.руб. т.е. сократилась на 6130тыс.руб.). и по бюджету района 1196тыс.руб., выросла на 231тыс.руб. к 1.01.2018г.

В целях сокращения задолженности по налогам проведены заседания комиссии по неплатежам налогоплательщиков, в результате чего поступило в счет погашения недоимки, по состоянию на 1.12.2018г. 8570,3тыс.руб.

Эффект от плана мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, сокращению просроченной кредиторской задолженности за 2018год составит 11746,3тыс.руб., по эффективности бюджетных расходов – 2 034,3 тыс. рублей.

Исполнение по безвозмездным поступлениям составило 558,3 млн. рублей, в том числе безвозмездные поступления из областного бюджета 551,7 млн. рублей (98,8 %), от бюджетов поселений на передачу части полномочий по решению вопросов местного значения 6,6 млн. рублей (1,2 %). По сравнению с 2017 годом, общий объём безвозмездных поступлений увеличился на 143,0 млн. рублей или на 34%.

В структуре безвозмездных поступлений дотации занимают 28 % (156,3 млн. рублей), субсидии 8,3 % (46,4 млн. рублей), субвенции 55,7% (311,0 млн. рублей), иные межбюджетные трансферты 8,0 % (44,6 млн. рублей).

Объем дотаций по сравнению с прошлым годом увеличился на 36,3 млн. рублей или на 30,3%, субсидии увеличились на 33,9 млн. рублей или на 371,2 %, субвенции увеличились на 37,2 млн. рублей или на 13,6 %, иные межбюджетные трансферты увеличились на 35,7 млн. рублей или на 501,1%.

В текущем году бюджету района дополнительно выделены средства из федерального и регионального бюджетов на строительство детского сада в с. Дмитрово в сумме 38 млн. рублей, приобретение двух единиц специализированной техники для ЖКХ – 2,1 млн. рублей, ремонт дороги по ул. Ново-Затинской – 11,1 млн. рублей, ремонт дороги по ул. Красноармейская (ремонт тротуаров), ремонт дороги по ул. Мглинская, ремонт дороги на ул. Смоленская, ремонт Речицкого ДК- 1,5 млн. рублей, ремонт спортивного зала МБОУ «Первомайская СОШ» - 2,7 млн. рублей.

Расходная часть консолидированного бюджета исполнена в сумме 800,5 млн. рублей с темпом роста к прошлому году – 133,0 %, по сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 190,3 млн. рублей.

Районный бюджет исполнен в сумме 680,5 млн. рублей с темпом роста к 2017 году – 125% или на 135,9 млн. рублей, бюджеты поселений исполнены в сумме 62 млн. рублей, к 2017 году ниже на 38 млн. рублей.

Как и в предыдущие годы, расходы бюджета имеют социальную направленность. Приоритет финансирования отдается отраслям социальной сферы, доля финансирования на данную сферу составила 75 % (601,3 млн. руб.), по сравнению с прошлым годом расходы увеличены на 127,6 млн. рублей или на 27 %. Среди отраслей «социального блока» наибольший удельный вес принадлежит отрасли «Образование» – это одно из основных направлений расходов – 61,5 % от общего объема или 492 млн. рублей, по сравнению с 2017 годом расходы увеличены на 115,2 млн. рублей или на 30,6 %. На культуру приходится 7,6 % или 60,5 млн. рублей (район -53,6, поселения-9) , по сравнению с 2017 годом расходы увеличены на 12,1 млн. рублей или на 25 %. На социальную политику района направлено 49 млн. рублей – менее одного процента общих расходов, по сравнению с прошлым годом расходы увеличены на 1 млн. рублей или на 2 %.

Расходы на общегосударственные вопросы составили 8 % от всех расходов бюджета или 66,5 млн. рублей (район – 39,5, поселения – 27), по сравнению с прошлым годом расходы увеличены 5,6 млн. рублей или 9 %.

На финансирование других отраслей расходов (ЖКХ, национальная оборона, национальная безопасность, национальная экономика) приходится 14,7 % или 118,1 млн. рублей, по сравнению с 2017 годом расходы увеличены на 42,7 млн. рублей или на 56,6 %.

Заработная плата работникам бюджетной сферы выплачена с учетом целевых индикаторов по «майским» указам Президента: педагогическим работникам дошкольных учреждений – 21 704 рубля (21 320 или на 1,8 %), педагогическим работникам общеобразовательных учреждений – 22 800 рублей (22 417,4 или на 1,7%) , педагогическим работникам учреждениям дополнительного образования – 24 795 рублей, работникам учреждений культуры – 22 047 рублей.

Исполнение расходной части бюджета осуществлялось в рамках 9-ти муниципальных программ Почепского района.

На реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Почепского района (2016-2020 годы)» направлено 30,5 млн. рублей, «Реализация полномочий органа местного самоуправления Почепского района» (2016-2020 годы) – 138,2 млн. рублей, «Развитие образования Почепского муниципального района на 2016-2020 годы» - 443,3 млн. рублей, «Развитие культуры Почепского района» (2016-2020 годы) – 64,2 млн. рублей, «Поддержка малого и среднего предпринимательства в Почепском районе» (2016-2020 годы) – 0,05 млн. рублей, «Развитие въездного туризма в Почепском районе» (2016-2020 годы) – 0,02 млн. рублей, «Доступная среда для инвалидов Почепского района на 2017- 2020 годы» - 0,1 млн. рублей, «Поддержка местных инициатив граждан Почепского района на 2017-2020 годы» - 0,1 млн. рублей, «Обеспечение жильем молодых семей» (2016-2020 годы) – 2,1 млн. рублей.

Выступила: Молодожен Л.И. – председатель контрольно- счетной палаты Почепского района.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ в Контрольно-счетную палату своевременно и в полном объеме поступил отчет области об исполнении бюджета муниципального образования «Почепский район» за 2018 год.

Контрольно-счетной палатой Почепского района был проведен анализ данного документа, подготовлено соответствующее заключение, которое было направлено в Почепский районный Совет народных депутатов.

Учитывая то, что предыдущие докладчики уже подробно останавливались на результатах отчетного финансового года, – коротко изложу отдельные принципиально важные моменты, связанные с исполнением областного бюджета за 2018 год, в том числе с учетом проводимой КСП контрольной и аналитической работы.

**Доходная часть.**

В 2018 году поступление доходов бюджета превысило уровень 2017 года почти на 138 млн. рублей. Благоприятные экономические условия позволили существенно увеличить поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет по сравнению с 2017 годом, исполнение которых составило 139,6 млн. рублей.

К числу основных доходных источников бюджета в 2018 году по-прежнему относились: налог на доходы физических лиц, налоги на имущество и акцизы, доля которых в налоговых доходах сохранилась на уровне 96%.

Доходная часть бюджета исполнена в сумме 684,9 млн. рублей, что составляет 100,5% от плана.

Налоговые и неналоговые доходы получены в размере 139,6 млн. рублей, или на 3 % процентных пункта больше плана.

Относительно 2017 года рост налоговых и неналоговых доходов составил 23,1 млн. рублей или 33,0 процентных пункта.

Исключение в отчетном году составил налог на имущество юридических лиц. Исполнение плановых назначений сложилось на уровне 94,0%.

Анализируя налоговые поступления, необходимо отметить рост задолженности по налоговым платежам. Это неиспользованный резерв пополнения доходной части бюджета.

Отдельного внимания заслуживают неналоговые доходные поступления. Сумма полученных неналоговых доходов в отчетном году составила 22,9 млн. рублей. При этом, основную сумму поступлений 7,1 млн. рублей составили доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Необходимо отметить отсутствие поступлений части прибыли от использования имущества муниципальных предприятий. Данному обстоятельству способствовала убыточная деятельность унитарных предприятий по итогам 2017 года.

Повышения эффективности работы предприятий, учредителем которых является муниципальное образование - это один из резервов пополнения доходной части бюджета.

Отмечено, что прогнозный план приватизации имущества района на 2018 год не выполнен. Поступления в бюджет от приватизации отсутствуют.

Прогнозный план приватизации не выполняется на протяжении последних четырех лет.

**Расходы бюджета.**

Расходная часть бюджета по итогам отчетного года составила 680,5 млн. рублей, или 95,9 % к уточненным бюджетным ассигнованиям.

Бюджет имеет социальную направленность. Удельный вес расходов отраслей социального блока в структуре расходов бюджета 2018 года составил 87%.

Показатели повышения заработной платы работников образования, культуры в рамках реализации «майских» указов Президента Российской Федерации 2012 года в области достигнуты.

Более 99 % общего объема расходов отчетного периода производилось в рамках реализации 9 муниципальных программ Почепского района. Исполнение по муниципальным программам сложилось на высоком уровне.

При этом в муниципальных программах на 2018 год утверждены показатели, имеющие нулевое значение, и выполнение которых невозможно оценить.

В разрезе отраслей исполнение сложилось достаточно равномерно.

Проведенные контрольные мероприятия показывают, что используются не все возможные ресурсы по повышению эффективности использования бюджетных средств, в том числе в сфере государственных и муниципальных закупок, дорожному строительству.

В отчетном периоде отмечается значительный рост суммы выявленных нарушений. Здесь необходимо усилить внутриведомственный контроль по эффективности использования бюджетных средств.

Оптимизация и эффективность расходов бюджетных учреждений также является одним из резервов экономии бюджетных средств, так как они составляют значительную часть бюджета.

В текущем году в ходе контрольных мероприятий нами выявлены факты завышение нормативов затрат на содержание бюджетных учреждений, а в отдельных случаях и отсутствие нормативов. В связи с этим главным распорядителям бюджетных средств при планировании расходов и осуществлении финансирования бюджетных учреждений необходимо уделять больше внимания анализу правильности расчета нормативных затрат, их обоснованности и ряду других мероприятий, способствующих минимизировать расходную часть.

**Дефицит.**

Бюджет второй год подряд исполняется с профицитом.

Бюджет 2018 года исполнен с профицитом 2,2 млн. рублей.

Подводя итог рассмотрения годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Почепский район» за 2018 год Контрольно-счетной палатой Почепского района считает возможным принять его в представленной редакции.

В голосовании по данному проекту решения приняли участие 23 (двадцать три) человека.

Результаты голосования:

«за» - 23, «против» -нет, «возд.» -нет.

По итогам голосования

РЕШИЛИ:

1.Протокол публичных слушаний утвердить.

Председатель оргкомитета А.С. Шкабарина

Ведущий публичных слушаний А.В. Зеленов

Секретарь А.В. Зеленов