**П Р О Т О К О Л** **№ 1**

**публичного слушания «Об исполнении бюджета Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан за 2020 год»**

Дата проведения: 18 апреля 2021 года.

Место проведения: пгт. Рыбная Слобода, ул.Ленина , д.48, зал заседаний.

Время проведения: 12.00

Присутствовали: 34 чел.

Приняли участие члены постоянной комиссии по бюджету, финансам, экономике, местным налогам и предпринимательству, ответственные работники аппарата Совета и Исполнительного комитета Рыбно-Слободского муниципального района, представители организаций, учреждений, главы поселений, депутаты района.

Председательствовал:

**Ахметзянова Фирдания Гумаровна**, председатель организационного комитета.

**П О В Е С Т К А Д Н Я:**

**«Об исполнении бюджета Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан за 2020 год»**

По вопросу повестки дня **слушали:**

**«Об исполнении бюджета Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан за 2020 год»**

**Выступила: Ахметзянова Ф.Г.**

Уважаемые коллеги, приглашенные и присутствующие!

31 марта 2021 года на девятом внеочередном заседании Совета Рыбно-Слободского муниципального района был обсужден вопрос «Об исполнении бюджета Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан за 2020 год».

На официальном сайте Рыбно-Слободского муниципального района 08 апреля 2021года был опубликован проект решения ««Об исполнении бюджета Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан за 2020 год», где указывалась дата публичных слушаний по бюджету. Заявок на выступление и предложений от граждан по данному вопросу в Аппарат Совета не поступило.

Слово по данному вопросу предоставляется **Нугмановой Ильсие Маликовне** – Председателю Финансово-бюджетной палаты Рыбно-Слободского муниципального района.

**Выступила: Нугманова И.М.** – Председатель Финансово-бюджетной палаты Рыбно-Слободского муниципального района.

Уважаемый президиум! Уважаемые депутаты! Уважаемые приглашенные!

На ваше рассмотрение вносится Отчет об исполнении бюджета Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан за 2020 год.

Бюджет Рыбно-Слободского района Республики Татарстан на 2020 год утвержден решением Совета Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан от 23 декабря 2019 года № XLVIII-1 «О бюджете Рыбно-Слободского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

На конец отчетного периода в районе функционирует 37 казенных и 44 бюджетных учреждений, автономных учреждений финансируемых из местного бюджета нет. Бюджетные учреждения - получатели субсидий:

Образование – 37 учреждений, в т.ч.:

- 8 основных общеобразовательных учреждений,

- 12 средних общеобразовательных учреждений,

- 14 детские дошкольные учреждения,

- 3 учреждения дополнительного образования.

Культура - 4 учреждения, в т.ч.:

- МБУ «Районный дом культуры» Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан,

- МБУ «Центральная библиотечная система» Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан,

- МБУ «Рыбно-Слободский краеведческий музей» Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан,

- МБУ «Киноучреждение» Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан.

Физкультура– 2 учреждения, в т.ч.:

- МБУ «Спортивно-оздоровительный комплекс «Дельфин»;

- МБУ «Спортивная школа Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан».

Молодежная политика - 1 учреждение, в т.ч.:

- МБУ «Центр молодежных (школьных) формирований по охране общественного порядка «Форпост» Рыбно-Слободского муниципального района.

Количество подведомственных учреждений за отчетный период не изменилось.

*Динамика поступления доходов бюджета*

Исполнение за 2020 год консолидированного бюджета по доходам составляет 859029,2 тыс. руб. или 102,0% к уточненному годовому плану. (Уточненный план 842274,9 тыс. руб.). Из них поступление собственных доходов составляет 231894,5 тыс. руб., при уточненном плане 215295,0 тыс. руб. или 107,7%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление налоговых и неналоговых доходов в текущем году выросло на 1028,2 тыс. руб., или 100,4%.

Структура доходов бюджетапо видам доходов:

Налог на доходы с физических лиц, удельный вес, которого от общего дохода составляет 68,4% выполнен на 105,5%, при уточненном плане 150394,8 тыс. руб. выполнение составляет 1586785,0 тыс. руб. или выше на 8280,1 тыс. руб. (больше на 726,2 тыс. руб., чем в 2019 году)

Основными плательщиками налога являются: Учреждения образования 39530,4 (37382,1) тыс. руб., МБУЗ «Рыбно-Слободская ЦРБ» 17851,2 (17430,8) тыс. руб., ОАО «Каздорстрой» 6484,6 (8427,5) тыс. руб., ООО «Газпромтрансгаз-Казань» 8238,6 (7049,4) тыс. руб., ЗАО «Агропромкомплекс «Русский Мрамор» 4860,7 (6195,7) тыс. руб., РЭС ОАО «Сетевая компания» 5450,8 (5455,2) тыс. руб., Отдел министерства внутренних дел 5508,1 (5328,7) тыс. руб., ООО «Кулон Агро» 3889,6

( 3752,5) тыс. руб.

Факторы, которые повлияли на поступление НДФЛ в сравнении с 2019 годом:

1. Снижение поступлений НДФЛ от крупных плательщиков налога ОАО «Каздорстрой» (1,9 млн.руб.), ЗАО «Агропромкомплекс «Русский Мрамор» (1,3 млн.руб.), ООО «Рыбно-Слободская Продкорпорация» (2,1 млн.руб.), ООО «Агрокам», ООО «Строитель-5»;

2. Рост суммы возврата НДФЛ за 2020 год составила 22,7 млн. руб. (за 2019 г. -19,50 млн. руб.).

Вторым по величине налоговым доходом в бюджете муниципального района является земельный налог, удельный вес – 8,4%. При уточненном плане 17713,3 тыс. руб., выполнение составляет 19388,9 тыс. руб. или 109,5%. По земельному налогу основными налогоплательщиками являются ЗАО «СК Строй Альянс» 305,4 (1572,0) тыс. руб., ОАО Масловский 695,4 ( 865,9) тыс. руб., ОАО «Каздорстрой» 964,7 (733,0) тыс. руб., Учреждения образования 951,7 (554,0) тыс.руб., ООО «Лидертранс» 364,5 (476,4) тыс. руб., РЭС «Сетевая компания» 419,5 (407,9) тыс. руб., АО «Мосты РТ» 458,4 тыс. руб., ООО «ВЗК»340,4 ( 322,7) тыс. руб..

*Единый налог на вмененный доход*, удельный вес – 2,65%.Выполнение по этому виду налога составило 112,5%. При уточненном плане 5463,0 тыс. руб. выполнение составляет 6145,9 тыс.руб. Основные плательщики: ООО «Эдем» 401,9 тыс. руб., ПО «Кама» 314,0 тыс. руб., ООО «Велторгкомпани» 208,6 тыс. руб., ПО «Дуслык» 178,2 тыс. руб., ООО «Тансу Регион» 90,3 тыс. руб.

*Упрощенная система налогообложения*выполнена на 114,8% при уточненном плане 3600,0 тыс. руб., выполнение составило 4134,0 тыс. руб. Основные налогоплательщики: МУП «Теплоэнергосервис» 167,6 тыс. руб., ООО «Агрокам» 294,9 тыс. руб., ООО «Кама плюс» 94,4 тыс. руб., ООО «Агрофирма Зюзино» 349,5 тыс. руб., ООО «Колорит-Рыбная Слобода» 125,9 тыс. руб., ООО «Агрохимсервис» 213,7 тыс. руб.

План по *налогу на имущество физических лиц*  выполнен на 116,1% при уточненном плане 5175,8 тыс. руб., выполнение 6008,3 тыс. руб.

*Госпошлина.*Уточненный план 1345,8 тысяч рублей, выполнение 1692,7 тыс. руб.125,8%.

*Доходы от уплаты акцизов.*При плане 17000,0 тыс. руб. исполнение составило 16968,3 тыс. руб. или 99,8%

*Неналоговые доходы* выполнены на 125,4%. Уточненный план 13029,7 тыс. руб., выполнение 16343,2 тыс. руб., в том числе:

- Доходы от использования имущества, план 4144,5 тыс. руб., факт 6007,6 тыс. руб., или 144,9%..

- Платежи *за негативное воздействие на окружающую среду*, при плане 44,0 тыс. руб., поступление составляет 37,45 тыс. руб. или 85,1%.

- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 1097,2 тыс. руб. или 182,2%, при уточненном плане 602,0 тыс. руб.

- штрафы поступили в сумме 757,4 тыс. руб., уточненный план 229,6 тыс. руб. или 329,9%, к уточненному плану.

- средства самообложения собраны в сумме 5901,8 тыс. руб.

*Задолженность по налоговым платежам.*

По состоянию на 1 января 2021 года сумма недоимки в местный бюджет составляет 6210,3 тыс. руб. В сравнении с началом 2020 года, т.е. к 01.01.2020 году задолженность выросла на 16,1%., на сумму 861,9 тыс. руб. *НДФЛ*по состоянию на 1 января 2021 года составляет 2300,9 тыс. руб., из них задолженность предприятия банкрота: ОАО «Волгомост» в сумме 1156,4 тыс. руб.

*По земельному налогу* всего по состоянию на 01.01.2021 года недоимка составляет 2431,3 тыс. руб., из них 2355,0 тыс. руб. задолженность физических лиц. За 2020 год поступление земельного налога от физических лиц составляет 10819,4 тыс. руб.

Руководители и главные бухгалтера налоговых агентов, у которых имеется задолженность по налогам, регулярно приглашаются на межведомственную комиссию с участием налоговых органов и глав сельских поселений. По результатам работы комиссии в бюджеты разных уровней поступили суммы от уплаты задолженности по налогам в сумме 15873,1 тыс. руб.

По расходной части выполнение составило 852370,3 тыс. руб., выполнение 97,5% .

Учредителем всех бюджетных учреждений является Исполнительный комитет Рыбно-Слободского муниципального района. До каждого бюджетного учреждения учредителем доведены государственные задания, устанавливающие требования к оказанию государственных (муниципальных) услуг, определены условия по оказанию платных услуг. Исполнительным комитетом района утверждены планы финансово-хозяйственной деятельности бюджетных учреждений. Решением Совета Рыбно-Слободского муниципального района от 23 декабря 2019 года № ХLVIII-1 «О бюджете Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» утвержден бюджет муниципального района, до каждого бюджетного учреждения доведены размеры субсидий на выполнение государственного задания.

*Расходы бюджета, осуществляемые в рамках республиканских целевых программ.*

В результате исполнения республиканской программы капитального ремонта многоквартирных домов привлечено средств на сумму 6359 тыс. руб., из них освоено средств местного бюджета на сумму 1404,0 тыс. руб., отремонтировано 3 многоквартирных дома, общей площадью 1883 кв.метров.

В рамках подпрограммы «Устойчивое развитие сельскохозяйственных территорий Государственной программы «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Татарстан на 2013-2020 годы»

6 молодых семей и специалистов и граждан в сельской местности построили жилье общей площадью 432 кв. метра и 3 семьи приобрели жилье общей площадью 288 кв. метров на общую сумму 14616,0 тыс. руб. По данной программе отремонтирован памятник в с. Анатыш на сумму 1028,3 тыс. руб.

В отчетном финансовом году в целях реализации республиканской целевой программы Стратегия развития образования в Республике Татарстан «Килэчэк»-«Будущее» педагогический состав образовательных учреждений получили следующие гранты:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Гранты Рыбно-Слободского муниципального района РТ в 2020 году | | |
| Название гранта | Количество получателей | Выплаты (в тыс. руб.) |
| Наш новый учитель | 2 | 186,837 |
| Наш лучший методист | 9 | 1184,820 |
| Итого по району | 11 | 1371,657 |
|  |  |  |

По республиканской программе «Организация отдыха детей и молодежи, их оздоровления и занятости на 2014-2020гг» в отчетном году организовано 6 пришкольных лагерей, где отдохнули 154 детей. В 3 загородных лагерях отдохнули 81 детей. На реализацию данной программы выделено и освоено 1220,4 тыс. руб.

*Межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений*

В отчетном финансовом году для исполнения бюджета сельских поселений выделено дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на сумму 59501,40 тыс. руб., субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на сумму 2531,6 тыс. руб. В течение финансового года с целью решения вопросов местного значения по решению Совета Рыбно-Слободского муниципального района из бюджета дополнительно выделено межбюджетных трансфертов на сумму 4499,5 тыс. руб. По распоряжениям КМ РТ бюджетам городского и сельских поселений выделено 43232,7 тыс. руб. На 01.01.2020 остаток межбюджетных трансфертов составляет 8454,6 тыс. руб. Из их средства грантов поселений 6000 тыс. руб., средства на мероприятия по благоустройству с привлечением средств самообложения граждан в сумме 2454,6 тыс. руб. Средства гранта не освоены по причине того, что централизованный аукцион на приобретение тракторов не состоялся, так как поставщик в установленные законодательством сроки не предоставил необходимый пакет документов. Средства по благоустройству не освоены в течение отчетного года по причине того, что в решениях референдумов СП средства могут использоваться только на дорожное строительство, ремонт дорожного полотна, зимнее содержание дорог. В связи с сезонностью данных работ, межбюджетные средства не были использованы полностью.

*Задачи по исполнению бюджета в 2021 году.*

Принимая во внимание, что значительным доходным источником местных бюджетов является налог на доходы физических лиц, в целях сохранения темпов поступлений этого вида налога, усилить работу межведомственных комиссии по антикризисным мероприятиям по недопущению роста уровня безработицы, снижению фонда оплаты труда, роста задолженности по заработной плате, а также неплатежей по данному налогу в бюджет. Продолжить мониторинг фонда оплаты труда и налога на доходы физических лиц. Усилить работу с налогоплательщиками, применяющими специальные налоговые режимы.

Далее. Необходимо усилить работу по привлечению доходов от оказания платных услуг населению.

Требуется провести мероприятия по более эффективному использованию государственного и муниципального имущества.

Работа по максимальной мобилизации доходов в бюджет должна выполняться в тесном взаимодействии финансовых, налоговых органов, органов местного самоуправления и предприятий района.

В области расходов в 2021году в части практических вопросов нам предстоит серьезно улучшить бюджетную дисциплину. Необходимо исключить из практики: образование просроченной кредиторской задолженности; расходов, не обеспеченных лимитами финансирования; необоснованные развороты бюджетов при их принятии и в процессе исполнения.

В целях повышения финансовой дисциплины требуется усилить и усовершенствовать финансовый контроль за деятельностью муниципальных унитарных предприятий.

Данный вопрос 31 марта 2021 рассматривался на заседании постоянной комиссии по бюджету, финансам, экономике, местным налогам и предпринимательству Совета и было принято решение о внесении его на рассмотрение заседания Совета района*.*

31 марта 2021 на девятом внеочередном заседании Совета Рыбно-Слободского муниципального района был принят проект решения «Об исполнении бюджета Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан за 2020 год» «за основу» в «первом чтении».

Проект решения прошел антикоррупционную и правовую экспертизу в Прокуратуре района и юридическом отделе Аппарата Совета Рыбно-Слободского муниципального района.

Контрольно-счетной палатой Рыбно-Слободского муниципального района было дано соответствующее заключение об исполнении бюджета Рыбно-Слободского муниципального района за 2020 год.

Завершая свое выступление, предлагаю бюджетным учреждениям мобилизовать все имеющиеся резервы, активизировать работу по сбору доходов, сокращению недоимки, оптимизации расходов и на основе этой работы обеспечить качественное выполнение расходных обязательств без роста кредиторской задолженности.

Доклад окончен. Благодарю за внимание.

В результате всеобщего обсуждения, в соответствии с действующим законодательством **принято следующее решение**:

1. Одобрить проект «Об исполнении бюджета Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан за 2020 год» «в целом».

2. Направить проект решения «Об исполнении бюджета Рыбно-Слободского муниципального района Республики Татарстан за 2020 год» на рассмотрение Совета Рыбно-Слободского муниципального района.

3. Результаты публичных слушаний разместить на официальном сайте Рыбно-Слободского муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по веб-адресу: http:// ribnaya-sloboda.tatarstan.ru.

На этом публичное слушание завершает свою работу.

Председательствующий,

председатель организационного комитета Ф.Г. Ахметзянова

Секретарь

публичного слушания Р.Г. Ахметвалиева