

**ПРЕДСТАВИТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ
ВЫТЕГОРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

ПРОТОКОЛ

Публичных слушаний по отчету об исполнении бюджета
Вытегорского муниципального района за 2021 год.

29.04.2022 г.
г. Вытегра

Начало заседания
в 10.00 час. конференц - зал Администрации

Председатель: А.В.Зимин, Глава Вытегорского муниципального района.
Секретарь: Ю.В. Масычева, старший специалист Представительного Собрания Вытегорского муниципального района.

Присутствуют: 22 человека

На повестку дня выносятся следующий вопрос: О проекте решения Представительного Собрания Вытегорского муниципального района «Об исполнении районного бюджета за 2021 год».

СЛУШАЛИ: заместителя руководителя Администрации района, начальника Финансового управления Вытегорского муниципального района Заика С.Е.

Бюджет 2021 года исполнялся в условиях подъема экономики района. Темпы роста доходов превысили минувшие годы.

Важнейшими задачами бюджетной политики в 2021 году были:

- обеспечение контроля за реализацией национальных проектов и исполнения решения Градостроительных советов;
- исполнение всех заданий по наполнению доходной части консолидированного бюджета района;
- повышение эффективности и результативности бюджетных расходов;
- обеспечение сохранения достигнутых в рамках значений средней заработной платы работников бюджетной сферы.

В 2021 году продолжена реализация мероприятий:

- по укреплению доходной базы консолидированного бюджета района путем сокращения задолженности по налоговым и неналоговым платежам;
- привлечения дополнительных средств федерального и областного бюджетов;
- усиления контроля за расходованием бюджетных средств.

Основные параметры районного бюджета, млн. рублей

Районный бюджет по доходам исполнен в объеме 1 млрд. 189 млн. рублей или 106,4 % годовых назначений.

Расходы районного бюджета исполнены в сумме 1 млрд. 143 млн. рублей или 99,3 % к плановым назначениям. Районный бюджет исполнен с профицитом в сумме 46 млн. рублей. Профицит сформировался выше запланированного уровня в связи с поступлением дополнительных налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений от негосударственных организаций в районный бюджет.

Собственные доходы районного бюджета

Объем налоговых и неналоговых доходов составил 430 млн. 914 тыс. рублей или 121,1 % годовых плановых назначений, с ростом к уровню 2020 года на 61 млн.292 тыс. рублей или на 16,6%.

В 2021 году бюджет исполнялся стабильно в течение всего года. По динамичности развития доходной базы Вытегорский район занимает второе место в области.

По итогам года, сверх первоначально утвержденного плана получено 74 млн. 936 тыс. рублей налоговых и неналоговых доходов.

В разрезе доходных источников дополнительные доходы получены по:

- налогу на доходы физических лиц в сумме 32,6 млн. рублей;
- акцизам на нефтепродукты – 2,2 млн.рублей;
- налогам на совокупный доход – 26,2 млн.рублей;
- государственной пошлине – 1,4 млн. рублей;
- от использования и реализации имущества – 8,5 млн.рублей;
- от оказания платных услуг – 1,1 млн. рублей;
- штрафам - 4,4 млн. рублей.

Наибольший удельный вес в 2021 году в налоговых и неналоговых доходах занимает налог на доходы физических лиц – 73,2%, с увеличением поступлений которого связано 49% прироста доходной базы.

Вторым по значимости для районного бюджета в 2021 году стали налоги на совокупный доход, которые формируют 13% собственных доходов бюджета. Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения выросли к уровню 2020 года в 3 раза, а по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения в 14 раз.

Существенную роль в наполнении районного бюджета играют акцизы, на поступления которых приходится порядка 6 %.

7 % бюджета составили в 2021 году неналоговые доходы, план по которым выполнен на 171,3%.

В 2021 году на 118,6 % исполнен план мероприятий, направленных на рост налоговых и неналоговых доходов.

В целом, бюджетный эффект от мероприятий по укреплению доходной базы бюджета составил 23 млн. рублей.

Безвозмездные поступления

В отчетном году получено безвозмездных поступлений в форме дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в сумме 758 млн. 340 тыс. рублей или 99,6 % от утвержденных бюджетных назначений, что больше чем в 2020 году на 11 млн. 595 тыс. рублей.

Расходы

Районный бюджет Вытегорского муниципального района по расходам исполнен в сумме 1 млрд. 143 млн. 172 тыс. рублей или 99,3 % к плановым назначениям.

С целью повышения эффективности бюджетных расходов бюджет в 2021 году сформирован и исполнялся в программно-целевом формате. За счет средств районного реализовано 10 муниципальных программ. Доля расходов, осуществленных на основе программно-целевых методов финансирования составила 99,2 % от общего объема расходов районного бюджета.

Приоритетными направлениями использования финансовых ресурсов являются решение вопросов местного значения района.

Основную долю расходов в районном бюджете составили расходы на мероприятия в социальной сфере 733 млн. 588 тыс. рублей, или 64,2 % общего объема расходов районного бюджета.

Расходы на выплату заработной платы с начислениями в общем объеме расходов бюджета составили 492 млн. 628 тыс. рублей, что составляет 43,1 % в структуре расходов бюджета.

Расходы на выплату заработной платы работникам бюджетной сферы обеспечены с учетом соблюдения соотношения заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в регионе и индексации фондов оплаты труда работникам муниципальных учреждений на 10 % с 1 сентября 2021 года.

Средняя заработная плата работников учреждений культуры в 2021 году в Вытегорском районе составила 38 897 рублей, педагогических работников дополнительного образования – 39 510 рублей.

Доля капитальных расходов в общем объеме расходов районного бюджета составила 15,6 % (177 млн. 813 тыс. рублей) с ростом к уровню 2020 года на 22 %.

В 2021 году район участвовал в реализации мероприятий 6 региональных проектов в рамках национальных проектов «Демография», «Образование», «Культура» и «Жилье и городская среда».

В 2021 году в Вытегорском районе:

- приобретено оборудование в образовательные учреждения;
- приобретено 12 квартиры и переселено 37 человек из ветхого жилищного фонда;
- благоустроены 2 дворовые и 5 общественных территории;
- в рамках инвестпроекта «Русские берега» продолжена реконструкция набережной реки Вытегра, завершено строительство пешеходного моста.

Все показатели результативности, установленные соглашениями о предоставлении субсидий выполнены в полном объеме.

На реализацию решений, принятых на Градостроительных советах району в 2021 году было выделено 110 млн. рублей.

В 2021 году завершен капитальный ремонт дома культуры в п.Депю;

- 20,6 млн. рублей направлены на ремонт улично-дорожной сети в городе Вытегра;
- проведен ремонт в Андомской школе;
- завершены ремонты в средней школе №1 Вытегры и Белоручейской школе;
- проведены археологические изыскания и начата разработка проектно-сметной документации на ремонт стадиона в городе Вытегра.

Самый большой объем расходов в общей сумме расходов 45,5 % или 519 664,8 тыс. рублей это расходы на образование.

Средняя заработная плата учителей школ района составила 42 881,57 рублей, педагогических работников детских садов – 37 255,18 рублей, педагогов дополнительного образования – 39 510 рублей, что к уровню 2020 года составляет 110,2%, 103,3%, 100,8 % соответственно.

Расходы на дошкольное образование в 2021 году составили 126 475,1 тыс. рублей.

Услуги по дошкольному образованию получают 1 045 детей.

На общее образование в 2021 году направлены бюджетные ассигнования в сумме 286 518,2 тыс. рублей.

Услуги общего образования получают 2 996 детей.

Расходы на дополнительное образование в 2021 году составили 36 299,8 тыс. рублей.

В учреждениях дополнительного образования обучаются 3 346 человека.

Расходы на культуру в 2021 году составили 166 517,6 тыс. рублей. Доля расходов на культуру в общей сумме расходов бюджета составляет 14,6 %.

Средняя заработная плата работников культуры в 2021 году составила 38 897 рублей (106,6 % к уровню 2020 года).

На функционирование учреждений культуры в 2021 году направлены ассигнования в сумме 156 826,1 тыс. рублей, на другие вопросы в области культуры направлены ассигнования в сумме 9 691,4 тыс. рублей.

В сфере физической культуры и спорта расходы произведены в сумме 31 712,9 тыс. рублей, что составляет 2,8 % в структуре бюджета.

В сфере здравоохранения 297,8 тыс.рублей направлено на отлов безнадзорных животных.

570 тыс. рублей направлено на реализацию мероприятий муниципальной программы "Сохранение и развитие кадрового потенциала отрасли здравоохранения Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы".

В сфере социальной политики произведены расходы в сумме 15 122,8 тыс. рублей.

Расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность составили 4 284,2 тыс. рублей.

Расходы на национальную экономику произведены в сумме 181 761,3 тыс. рублей, что составляет 15,9 % в общем объеме расходов бюджета.

Расходы бюджета на содержание, капитальный ремонт дорог, мостов составили 73 018,8 тыс. рублей.

На организацию транспортного обслуживания населения направлено 5 118,3 тыс.рублей.

В сфере сельского хозяйства произведены расходы в сумме 1 364,7 тыс. рублей.

На другие вопросы в области национальной экономики расходы составили 102 259,5 тыс. рублей.

По отрасли жилищно-коммунальное хозяйство произведены расходы в сумме 78 595 тыс. рублей.

В сфере жилищного хозяйства произведены расходы в сумме 35 798,2 тыс. рублей.

В сфере коммунального хозяйства произведены расходы в сумме 34 282,2 тыс. рублей.

В сфере благоустройства произведены расходы в сумме 4 091,1 тыс. рублей.

Расходы на проведение природоохранных мероприятий в районном бюджете в 2021 году составили 1 995,5 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты исполнены в сумме 68 711,9 тыс. рублей.

Расходы в сумме 31 967,5 тыс. рублей направлены на предоставление бюджетам поселений дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

Расходы в сумме 36 744,4 тыс. рублей направлены на предоставление бюджетам поселений дотаций на сбалансированность поселений.

Подводя итоги исполнения районного бюджета, напомним основные достижения 2021 года:

- на 115,1% исполнено задание по мобилизации налоговых и неналоговых доходов;
- обеспечен прирост налоговых и неналоговых доходов сверх первоначально утвержденного плана в объеме 74 млн. 936 тыс. рублей;
- на 100,3% исполнено задание по дополнительному поступлению налога на доходы физических лиц от легализации «серой» заработной платы;
- обеспечено освоение федеральных и областных средств в рамках реализации национальных проектов и инициатив Губернатора и реализация «зарплатных указов Президента»;

- сохранены на нулевом уровне муниципальный долг и просроченная задолженность.

При том, что основную долю расходов в районном бюджете составили расходы на мероприятия в социальной сфере, значительные средства направлены на развитие района.

Вопросы: вопросов нет.

Выступили:

Зелинская Н.В., председатель Ревизионной комиссии Вытегорского муниципального района: В соответствии с Положением «О бюджетном процессе в Вытегорском муниципальном районе» отчет об исполнении районного бюджета за 2021 год составлен в соответствии со структурой решения о районном бюджете, Бюджетной классификацией, применяемой в отчетном финансовом году, и представлен в

Представительное Собрание Вытегорского муниципального района установленные сроки – 31 марта 2022 года.

Для проведения внешней проверки к проекту решения Представительного Собрания Вытегорского муниципального района представлены все необходимые для анализа материалы.

В соответствии со статьей 264.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе отчета представлена бюджетная отчетность.

Отчетность представлена в формах, соответствующих инструкции, утвержденной приказом Министерства Финансов РФ от 28.12.2010 года № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

В соответствии с действующим законодательством, Ревизионной комиссией в марте-апреле 2022 года проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов, главных распорядителей средств районного бюджета. По результатам проведения внешней проверки бюджетной отчетности подготовлены заключения.

Заключение Ревизионной комиссии подготовлено в предусмотренные законодательством сроки на основании результатов комплекса внешних проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов, главных распорядителей средств районного бюджета, проведенных в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и в предусмотренные законодательством сроки подлежит направлению в Представительное Собрание района и Главе района.

Анализ форм годовой бюджетной отчетности осуществлялся на основании показателей форм бюджетной отчетности, представленных администраторами бюджетных средств в установленном приказом Министерства Финансов РФ от 28.12.2010 года № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция № 191н) порядке взаимосвязанных показателей по консолидируемым позициям форм бюджетной отчетности.

Состав бюджетной отчетности, представленной для рассмотрения и утверждения решением об исполнении районного бюджета за 2021 год соответствует требованиям статьи 264.1 БК РФ и Положения «О бюджетном процессе в Вытегорском муниципальном районе».

Бюджетная отчетность главными распорядителями представлена в Ревизионную комиссию Вытегорского муниципального района в сроки, установленные Положением о бюджетном процессе.

В соответствии с пунктом 4 Инструкции 191н бюджетная отчетность представлена в сброшюрованном, пронумерованном виде, с сопроводительным письмом.

Сформированная бюджетная отчетность главных администраторов, главных распорядителей составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010г. N 191н.

Данные годового отчета об исполнении районного бюджета за 2021 год подтверждаются данными бюджетной отчетности. Выявлены отдельные факты предоставления не полной информации в Пояснительных записках к отчетности.

По результатам проверки годовой отчетности Главных администраторов, Главных распорядителей бюджетных средств Вытегорского муниципального района приписок и искажений, существенных фактов, способных негативно повлиять на достоверность бюджетной отчетности, не выявлено.

Заключение.

Проведенная Ревизионной комиссией Вытегорского муниципального района внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов, главных распорядителей

бюджетных средств и отчета об исполнении районного бюджета за 2021 год, позволяет сделать следующий вывод:

- отчет об исполнении районного бюджета за 2021 год, представленный Финансовым управлением Администрации Вытегорского муниципального района, достоверно отражает результаты исполнения районного бюджета за период с 1 января по 31 декабря 2021 года.

Предложения.

1. При планировании и расходовании бюджетных средств руководствоваться приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

2. Принять меры по сокращению недоимки по налогам, сборам и платежам районный бюджет, а также сокращению дебиторской и кредиторской задолженности.

3. В соответствии постановлением Администрации Вытегорского муниципального района от 08 мая 2018 года № 586 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ Вытегорского муниципального района» провести оценку их эффективности реализации в установленные Порядком сроки.

4. Отчет об исполнении бюджета Вытегорского муниципального района за 2021 год рекомендуется к рассмотрению с учетом подготовленного анализа.

РЕШИЛИ: рекомендовать для рассмотрения проект решения об исполнении бюджета Вытегорского муниципального района за 2021 год на сессии Представительного Собрания.

Председатель

Секретарь



А.В.Зимин

Ю.В. Масьчева