

**ПРЕДСТАВИТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ  
ВЫТЕГОРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ПРОТОКОЛ**

Публичных слушаний по отчету об исполнении бюджета  
Вытегорского муниципального района за 2020 год.

25.05.2021 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: 13 человек

На повестку дня выносится следующий вопрос: О проекте решения Представительного Собрания Вытегорского муниципального района «Об исполнении районного бюджета за 2020 год».

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

Районный бюджет по доходам исполнен в объеме 1 млрд. 116 млн. рублей или 99 % годовых назначений.

Расходы районного бюджета исполнены в сумме 1 млрд. 71 тыс. рублей или 97,5 % к плановым назначениям. Районный бюджет исполнен с профицитом в сумме 45,1 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.

Объем налоговых и неналоговых доходов составил 369,6 млн. рублей или 103,3 % годовых плановых назначений, со снижением к уровню 2019 года на 2 млн. рублей или 0,5 процентных пункта.

На поступление доходов в 2020 году оказали влияние меры поддержки, оказанные бизнесу на всех уровнях.

Для организаций и индивидуальных предпринимателей, пострадавших от распространения коронавирусной инфекции были в 2 раза снижены налоговые ставки по единому налогу на вмененный доход, по земельному налогу и налогу на имущество организаций, арендаторы муниципального имущества освобождены от уплаты платежей.

Наиболее сложной была ситуация по налогам, поступающим от пострадавших от пандемии отраслей и налогов от малого бизнеса. Напряженно шло исполнение и по основному доходному источнику, налогу на доходы физических лиц.

По итогам первого полугодия собственные доходы упали на 11%, отставание от плана составляло 26 млн. рублей. Со второй половины года ситуация постепенно стабилизировалась.

В результате, по итогам года, сверх первоначально утвержденного плана получено более 13 млн. рублей налоговых и неналоговых доходов.

В разрезе доходных источников дополнительные доходы получены по:

- налогу на доходы физических лиц в сумме 11,4 млн. рублей;
- государственной пошлине – 1,2 млн. рублей;
- от использования имущества – 5,2 млн. рублей;

- платежам за негативное воздействие на окружающую среду - 1,5 млн. рублей;
- от оказания платных услуг – 2,8 млн. рублей;
- штрафам - 678 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в 2020 году в налоговых и неналоговых доходах занимает налог на доходы физических лиц – 77,2%. Исполнение соответствует уровню прошлого года.

Вторым по значимости для бюджета в 2020 году стали налоги на совокупный доход, которые формируют 8,7% собственных доходов бюджета. Существенную роль в наполнении районного бюджета играют акцизы, на поступления которых приходится 6 %.

7,1 % бюджета приходится в 2020 году на неналоговые доходы, план по которым в 1,5 раза.

В 2020 году, для сглаживания последствий пандемии, был утвержден план мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности.

В условиях пандемии, межведомственное взаимодействие с силовыми структурами было организовано в индивидуальном порядке. Работа с должниками тоже в большей мере имела индивидуальный характер.

В 2020 году на 112,2 % исполнен план мероприятий, направленных на рост налоговых и неналоговых доходов.

От легализации «серой» заработной платы дополнительно поступило в консолидированный бюджет области 9,5 млн. рублей.

В целом, бюджетный эффект от мероприятий по укреплению доходной базы бюджета составил 24 млн. рублей.

В отчетном году получено безвозмездных поступлений в форме дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в сумме 706 643,6 тыс. рублей или 96,6 % от утвержденных бюджетных назначений, что больше чем в 2019 году на 135 848,8 тыс. рублей или на 24 %.

Районный бюджет Вытегорского муниципального района по расходам исполнен в сумме 1 071 263,6 тыс. рублей или 97,5 % к плановым назначениям.

С целью повышения эффективности бюджетных расходов бюджет в 2020 году сформирован и исполнялся в программно-целевом формате. За счет средств районного реализовано 9 муниципальных программ. Доля расходов, осуществленных на основе программно-целевых методов финансирования составила 97,2 % 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 748 581,3 тыс. рублей, или 69,9 % общего объема расходов районного бюджета.

Расходы на выплату заработной платы с начислениями в общем объеме расходов бюджета составили 471 980,2 тыс. рублей, что составляет 44,1 % в структуре расходов бюджета.

В отчетном году обеспечена реализация «майских» Указов Президента России в части повышения оплаты труда работникам учреждений культуры и дополнительного образования детей в полном объеме. Средняя заработная плата работников учреждений культуры в 2020 году в Вытегорском районе составила 39 195 рублей, с ростом к уровню 2019 года на 9,9 %, средняя заработная плата педагогических работников дополнительного образования составила 36 486 рублей, с ростом к уровню 2019 года 1,6 %.

Доля капитальных расходов в общем объеме расходов районного бюджета составила 13,6 % (145 633,5 тыс. рублей) с ростом к уровню 2019 года на 6,2 %.

В 2020 году район участвовал в реализации мероприятий 8 региональных проектов в рамках национальных проектов «Демография», «Образование», «Культура» и «Жилье и городская среда».

В 2020 году в Вытегорском районе:

- отремонтирован спортзал в Белоусовской школе;

- приобретено оборудование в образовательные учреждения;
- произведен ремонт Девятинского дома культуры;
- оборудована спортивная площадка в городе Вытегра;
- приобретено 22 квартиры и переселено 42 человек из ветхого жилищного фонда;
- благоустроены 2 дворовые и 4 общественных территории;
- выдано 40 «земельных сертификатов».

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

На реализацию решений, принятых на Градостроительных советах району в 2020 году было выделено 250 млн. рублей.

В 2020 году в рамках инвестпроекта «Русские берега» районом продолжена реконструкция набережной реки Вытегра. Начато строительство пешеходного перехода через реку Вытегра.

20 млн. рублей направлены на ремонт улично-дорожной сети в городе Вытегра.

В 2020 году завершен капитальный ремонт здания киноконцертного зала «Волго-Балт».

Начался капитальный ремонт дома культуры в п.Депо.

Завершен капитальный ремонт здания и благоустройство территории средней школы №1 Вытегры.

Проведены ремонты и в сельских школах – Белоручейской, Белоусовкой и Андомской.

Подводя итоги исполнения районного бюджета, напомним основные достижения 2020 года:

- на 110% исполнено задание по мобилизации налоговых и неналоговых доходов;
- на 103% исполнено задание по мобилизации транспортного налога;
- на 100% 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 2020 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 – 30 марта 2021 года.

Для проведения внешней проверки к проекту решения Представительного Собрания Вытегорского муниципального района представлены следующие материалы:

- показатели доходов районного бюджета по кодам классификации доходов бюджетов;
- показатели расходов районного бюджета по ведомственной структуре расходов бюджета;
- показатели расходов районного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов;
- показатели источников финансирования дефицита районного бюджета по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;



- пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета Вытегорского муниципального района за 2019 год;
- сведения о выполнении муниципального задания бюджетными учреждениями за 2020 год,
- итоги социально-экономического развития Вытегорского муниципального района за 2020 год;
- пояснительная записка о причинах отклонений по статьям расходов районного бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов, по которым исполнение за 2020 год составило менее 97 процентов утвержденных назначений;
- информация о предоставлении и погашении бюджетных кредитов, информация о выполнении программы муниципальных гарантий Вытегорского района за 2020 год, информация о выполнении программы муниципальных внутренних заимствований Вытегорского района за 2020 год;
- информация об исполнении консолидированного бюджета района за 2020 год в разрезе местных бюджетов,
- информация о направлении средств Резервного фонда Администрации Вытегорского муниципального района за 2020 год,
- отчет о доходах, полученных от использования муниципального имущества за 2020 год;
- отчет о состоянии муниципального долга;
- отчет об исполнении Дорожного фонда Вытегорского муниципального района за 2020 год;
- отчет о реализации муниципальных программ.

В соответствии со статьей 264.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации Бюджетная отчетность включает:

- 1) отчет об исполнении бюджета;
- 2) баланс исполнения бюджета;
- 3) отчет о финансовых результатах деятельности;
- 4) отчет о движении денежных средств.

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 2020 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.

#### **Заключение.**

Заключение Ревизионной комиссии Вытегорского муниципального района на отчет об исполнении бюджета Вытегорского муниципального района за 2020 год подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения «О бюджетном процессе в Вытегорском муниципальном районе», утвержденного решением Представительного Собрания Вытегорского муниципального района от 01.11.2013 № 6, Положения о Ревизионной комиссии Вытегорского муниципального района, утвержденного решением Представительного Собрания Вытегорского муниципального района от 11.12.2013 г. № 35 (с изменениями).

1. Внешняя проверка отчета об исполнении районного бюджета, бюджетной отчетности главных распорядителей средств районного бюджета, проведенная Ревизионной комиссией, показала, что основные параметры районного бюджета за 2020 год выполнены в следующих значениях:

- районный бюджет за 2020 год исполнен по доходам в сумме 1116367,6 тыс. рублей, или на 98,9 процента к плановым показателям,

- по расходам в сумме 1071263,6 тыс. рублей, или на 97,5 процентов к утвержденным назначениям,

- районный бюджет исполнен с профицитом в сумме 45104,0 тыс. рублей.

2. По сравнению с 2020 годом доходы районного бюджета в целом увеличились на 18,5 процентов или на 174140,6 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения безвозмездных поступлений на 175950,0 тыс. рублей, или на 30,8 процента и сокращения налоговых и неналоговых доходов на 1809,4 тыс. рублей.

3. Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 369622,8 тыс. рублей, или на 103,3 процента от утвержденных назначений. По сравнению с 2019 годом поступление налоговых и неналоговых доходов сократилось на 1809,4 тыс. рублей или на 0,5 процента. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов районного бюджета сократилась по сравнению с 2019 годом на 6,3 процентных пункта и составила 33,1 процента (против 39,4 процентов).

4. Общая сумма поступивших средств в форме безвозмездные поступления за 2020 год составила 746744,8 тыс. рублей или 96,8 процентов от утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме поступивших в районный бюджет доходов составил 66,9 процента против 60,6 процентов в 2019 году.

5. Недоимка по налогам, сборам и платежам по состоянию на 1 января 2021 года в бюджет района составила 1 448,9 тыс. рублей. По сравнению с уровнем 2019 года произошло снижение на 19,2% или на 343,6 тыс. рублей.

6. Бюджет 2020 года, как и в прошлый год имел социальную направленность. Расходы на социальную сферу в районном бюджете 2020 года составили 748581,3 тыс. рублей. Доля расходов на социальную сферу в 2018-2020 годах сокращается, составила в 2020 году 69,9 процента (в 2018 году – 79,5 процентов, в 2019 году 73,8 процентов).

7. По районному бюджету в течение года в целом дебиторская задолженность возросла на 796190,3 тыс. рублей и составила по состоянию на 01.01.2021 года 1714907,7 тыс. рублей (на начало года – 918717,4 тыс. рублей).

8. Кредиторская задолженность по бюджетной деятельности за 2020 год сократилась на 54,5 тыс. рублей и составила по состоянию на 01.01.2021 года 1957,3 тыс. рублей.

9. При проведении контрольных мероприятий, в рамках контроля за владением, пользованием и распоряжением имуществом, находящимся в муниципальной собственности района, Ревизионной комиссией выявляются факты предоставления отчетности не обеспечивающих достоверное представление информации о финансовом положении экономического субъекта на отчетные даты.

10. В 2020 году осуществлялось финансирование мероприятий по 9 муниципальным программам, расходы на которые составили 1041138,8 тыс. рублей, что составляет 97,2 % в расходах районного бюджета.

11. Основными направлениями бюджетной политики Вытегорского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденными постановлением Администрации Вытегорского муниципального района от 21.10.2019 г. № 1134 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Вытегорского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», среди других задач обозначена задача безусловного исполнения принятых обязательств.

12. В процессе исполнения районного бюджета в 2020 году решениями Представительного Собрания района размер верхнего предела муниципального долга района не изменялся.

13. По данным отчета об исполнении районного бюджета за 2020 год объем муниципального долга района по состоянию на 01.01.2021 г. составил 0,0 тыс.рублей. Таким образом, при исполнении районного бюджета в 2020 году задача долговой политики района исполнена.

14. Верхний предел муниципального долга района по муниципальным районным гарантиям по состоянию на 1 января 2021 года составляет 0,0 тыс. рублей. Долговые обязательства района по муниципальным районным гарантиям на 1 января 2021 года отсутствуют. В 2020 году кредиты и муниципальные гарантии из бюджета Вытегорского муниципального района не предоставлялись.

15. Результаты внешней проверки отчета об исполнении районного бюджета за 2020 год и бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Ревизионной комиссией района в течение отчетного года, свидетельствуют о повышении качества управления муниципальными финансами, усилении контроля за эффективным использованием бюджетных средств главными распорядителями, распорядителями и получателями средств районного бюджета.

16. Состав бюджетной отчетности, представленной для рассмотрения и утверждения решением об исполнении районного бюджета за 2020 год соответствует требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения «О бюджетном процессе в Вытегорском муниципальном районе».

17. Годовая бухгалтерская отчетность главных распорядителей средств бюджета составлена в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации». По результатам проверки годовой отчетности приписок и искажений 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 2020 год, позволяет сделать следующий вывод:

- отчет об исполнении районного бюджета за 2020 год, представленный Финансовым управлением Администрации Вытегорского муниципального района, достоверно отражает результаты исполнения районного бюджета за период с 1 января по 31 декабря 2020 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 задолженности.

3. В связи с завершением реализации в 2020 году мероприятий муниципальных программ, принятых на период 2014-2020 годов, и 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. Администрации Вытегорского муниципального района провести сверку расчетов с арендаторами муниципального имущества и отразить в бюджетной отчетности достоверную информацию о дебиторской (кредиторской задолженности), в том числе просроченной.



Обеспечить контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления арендных платежей в бюджет, пеней и штрафов по ним.

5. Отчет об исполнении бюджета Вытегорского муниципального района за 2020 год рекомендуется к рассмотрению с учетом подготовленного анализа.

**РЕШИЛИ:** рекомендовать для рассмотрения проект решения об исполнении бюджета Вытегорского муниципального района за 2020 год на сессии Представительного Собрания.

Председатель



А.В.Зимин

Секретарь



Ю.В. Масычева