АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

РЕШЕНИЕ

коллегии при главе администрации Навлинского района

от 26.04.2021г № 4/1

п. Навля

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2021 года |  |

Заслушав и обсудив доклад заместителя главы администрации района, начальника финансового управления администрации района Сонных Т.А. Коллегия отмечает:

Бюджет Навлинского муниципального района Брянской области за отчетный период исполнен по доходам в объеме 127 252 тыс. руб., что составляет 26,9% годового плана. Поступление доходов к уровню аналогичного периода 2020 года увеличено на 47,3%, или на 41 200 тыс. руб.

В структуре бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 34,3%, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 65,7%.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 44 051 тыс. руб., темп роста – 164,0%. Годовой план исполнен на 39,6%.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 70,6%, неналоговых –29,4%.

В целом за отчетный период поступления собственных доходов увеличились к уровню предыдущего года на 17 192 тыс. руб., при этом отмечен рост налоговых доходов на 6 997 тыс. руб. и неналоговых доходов на 10 195 тыс. руб.

Основные поступления в бюджет района (76%) обеспечены двумя доходными источниками: налогом на доходы физических лиц и доходами от продажи земельных участков.

Наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 50,2% (22 113 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления налога на доходы физических лиц увеличились на 2 763 тыс. руб., темп роста составил 114,3%. Годовой план исполнен на 25,2%.

Основные поступления по налогу на доходы физических лиц обеспечивают налогоплательщики: ПАО «Навлинский завод Промсвязь», учреждения образования, ООО Агропромхолдинг «Добронравов АГРО», ГБУЗ «Навлинская ЦРБ», МО МВД России «Навлинский».

По группе налогов на совокупный доход поступило 6263 тыс. руб., что выше уровня предыдущего года на 4408 тыс. руб. Темп роста составил 337,7%. Годовой план исполнен на 118,2%. Увеличение поступлений обеспечено по единому сельскохозяйственному налогу – на 2 877 тыс. руб. (ИП Сережкин В.И., ООО «Бучнево», ООО «Экопродукт»); по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, – на 1636 тыс. руб. (изменение налогового законодательства).

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ увеличены на 114 тыс. руб. и составили 2 419 тыс. руб., темп роста – 104,9%. Годовой план исполнен на 22,4%.

Государственная пошлина поступила в сумме 320 тыс. руб., что ниже АППГ на 288 тыс. руб. Годовой план исполнен на 12,8%, темп роста к АППГ составил 52,6%.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 12 936 тыс. руб., что в 4,7 раза выше АППГ.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, уменьшены на 306 тыс. руб. и составили 895 тыс. руб. По указанному доходному источнику в бюджет поступали доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности, доходы от арендной платы за земельные участки, расположенные в границах поселений.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в объеме 11 349 тыс. руб., в 1 квартале 2020 – 1160 тыс. руб.

 Штрафные санкции поступили в сумме 598 тыс. руб., что ниже АППГ на 832 тыс. руб.

Общая сумма недоимки по налоговым платежам в консолидированный бюджет района на конец отчетного периода увеличилась на 3 389 тыс. руб. и составила 24 159 тыс. руб.

Увеличена недоимка по налогу на имущество организаций на 2 304 тыс. рублей, по налогам со специальными налоговыми режимами – на 2 029 тыс. рублей, по налогу на прибыль на 1 903 тыс. рублей.

Снижена недоимка по транспортному налогу – на 1 099 тыс. руб., налогу на имущество физических лиц – на 847 тыс. руб., по земельному налогу – на 776 тыс. руб., по налогу на доходы физических лиц – на 125 тыс. руб.

Недоимка по налоговым платежам, формирующим бюджет района, на конец отчетного периода уменьшена на 29 тыс. руб. и составила 1 915 тыс. руб.

В 2021 году в целях снижения недоимки проведено 3 заседания комиссии по определению причин неплатежеспособности предприятий и организаций, сокращению взаимных неплатежей и недоимки по платежам в бюджеты всех уровней. Дополнительно в бюджеты всех уровней поступило 13 327 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района – 2 086 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других уровней бюджетной системы составил 84 201 тыс. руб. или 23,0 % к уточненным плановым назначениям, в том числе:

* областной бюджет – 82 977 тыс. руб. (98,5%);
* бюджеты поселений (на осуществление переданных полномочий) – 1 224 тыс. руб. (1,5%).

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом увеличен на 24 008 тыс. руб.

Объем дотаций уменьшен на 6 320 тыс. руб. и составил 15 649 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов увеличен на 3 521 тыс. руб. и составил 4 739 тыс. руб.

Объем субвенций уменьшен на 22 тыс. руб. и составил 36 9905 тыс. руб.

Объем субсидий увеличен на 26 834 тыс. руб. и составил 26 908 тыс. руб.

В целях исполнения принятых обязательств и обеспечения устойчивости бюджетной системы разработан, и реализуется план мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, эффективности бюджетных расходов, сокращению просроченной кредиторской задолженности. Экономический эффект от реализации плановых мероприятий составил 11096 тыс. руб.

Расходы бюджета района за отчетный период увеличены к уровню прошлого года на 33 894 тыс. руб. и составили 106 326 тыс. руб. Годовой план исполнен на 19,1%.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 90,1% от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 95 819 тыс. рублей.

Расходы по общегосударственным вопросам исполнены в объеме 7 355 тыс. руб., что составляет 19,6% к годовому плану. По сравнению с уровнем прошлого года расходы уменьшены на 5,7% или на 443 тыс. руб., в том числе:

* расходы на содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг увеличены на 20,7 тыс. руб. или на 2,6% и составили 831,8 тыс. руб., или 21,3% годового плана;
* расходы по оценке имущества, признанию прав в отчетном периоде составили 107,3 тыс. руб., или 26,8% годового плана.

Расходы по отрасли «Национальная экономика» выросли на 1 370 тыс. руб. и составили 2 022 тыс. руб., годовой план исполнен 13,5%.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 571,9 тыс. руб., годовой план исполнен 15%.

На содержание дорог в сельских населенных пунктах направлено 1 419,5 тыс. руб., в прошлом году – 31,6 тыс. руб.

Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» в отчетном периоде, как и в прошлом году не осуществлялись.

Расходы на образование исполнены в объеме 85 635 тыс. руб., или 19,6% годового плана, рост к уровню АППГ составил 32 841 тыс. руб. или на 62,2%.

В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 80,5%.

На дошкольное образование в отчетном периоде направлено 13 062,6 тыс. руб., расходы на общее образование – 63 240,6 тыс. руб., на содержание организаций дополнительного образования – 2 977,3 тыс. руб.

Объем расходов в сфере культуры составил 6 562 тыс. руб., или 23,7% годового плана. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 6,2%.

На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 3 217,6 тыс. руб., районного Дома культуры – 3 325,3 тыс. руб.

По отрасли «Социальная политика» расходы уменьшены к АППГ на 4 тыс. руб. и составили 3 588 тыс. руб. или 11,2% к годовым плановым назначениям. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 3,4%.

В отчетном периоде расходы на мероприятия по охране семьи и детства уменьшены к АППГ на 5 тыс. руб. и составили 2 487 тыс. руб.

Доплаты к пенсии муниципальным служащим составили 806 тыс. руб.

На организацию спортивных мероприятий направлено 34 тыс. руб., или 13% годового плана.

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений снижен на 65 тыс. руб. и составил 305 тыс. руб., или 21,5% годового плана. Удельный вес межбюджетных трансфертов в структуре бюджета составил 0,3%.

Бюджет муниципального района на текущий год утвержден в «программном» формате. Программные обязательства за отчетный период исполнены в объеме 105 928 тыс. руб. или 99,6% общего объема произведенных расходов бюджета, в том числе:

* «Реализация полномочий администрации Навлинского района» (2019 – 2023 годы) – 41 728,9 тыс. руб., или 16,8% годового плана, удельный вес в расходах бюджета – 39,2%.
* «Управление муниципальной собственностью Навлинского района Брянской области» (2019-2023 годы) – 697,2 тыс. руб., или 23,6% годового плана;
* «Развитие образования Навлинского района» (2019 – 2023 годы) – 61 799,4 тыс. руб., или 21% годового плана, удельный вес в расходах бюджета составляет 58%;
* «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Навлинский район» (2019-2023 годы) – 1 672,5 тыс. руб., или 21,6% годового плана;
* «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Навлинском районе Брянской области на период 2010-2020 годы» – 30 тыс. руб., или – 5,6% годового плана.

Кредиторской задолженности по состоянию на 01.04.2021 года не допущено.

Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2021 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2021 года, коллегия при главе администрации района

РЕШИЛА:

1. Отчет заместителя главы администрации района, начальника финансового управления администрации района Сонных Т.А. «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области» за 1 квартал 2021 года» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района в срок до 15 мая направить отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2021 года в Навлинский районный Совет народных депутатов и Контрольно-счетную палату Навлинского района.
3. Администраторам доходов бюджета района принять меры по обеспечению выполнения плановых назначений на 2021 год по администрируемым налогам, сборам и другим обязательным платежам, а также сокращению задолженности по ним.
4. Главным распорядителям средств местного бюджета, руководителям бюджетных организаций, финансируемых из местного бюджета:

4.1. Обеспечить выполнение условий и обязательств Навлинского района в соответствии Соглашением о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов Навлинского муниципального района Брянской области, заключенным главой администрации Навлинского района с Департаментом финансов Брянской области.

4.2. Обеспечить безусловное исполнение «майских» указов Президента России в части оплаты труда отдельным категориям работников и минимального размера оплаты труда.

4.3. Принять меры и организовать контроль по недопущению принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных финансовыми ресурсами.

 5. Рекомендовать главам Алтуховской поселковой администрации и сельских поселений:

* обеспечить выполнение принятых обязательств местных бюджетов на 2021 год;
* обеспечить соблюдение условий и требований Соглашения о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения, заключенного поселением с Департаментом финансов Брянской области;
* обеспечить соблюдение условий и требований Соглашения о взаимодействии органов местного самоуправления муниципального района и поселения в целях социально-экономического развития и эффективного управления муниципальными финансами, заключенного поселением с администрацией Навлинского района.

6. Снять с контроля решение коллегии при Главе администрации Навлинского района от 24.02.2021 №2/1 «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 2020 год».

7. Контроль исполнения данного решения возложить на заместителя главы администрации района, начальника финансового управления администрации района Т.А. Сонных.

Глава администрации Навлинского

района, председатель коллегии А.А. Прудник