АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

РЕШЕНИЕ

коллегии при главе администрации Навлинского района

от 28.10.2019 № 10/1

п. Навля

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 9 месяцев 2019 года |  |

Заслушав и обсудив доклад заместителя начальника финансового управления администрации района Барановой С.В.

Коллегия отмечает:

Исполнение районного бюджета в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с действующим бюджетным законодательством и на основании Решения районного Совета народных депутатов от 28.12.2018 №5-391 «О бюджете муниципального образования «Навлинский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Бюджет муниципального образования «Навлинский район» за 9 месяцев 2019 года исполнен по доходам в объеме 291 634 тыс. руб., что выше аналогичного периода прошлого года (далее - АППГ) на 8,2%, или на 21 986 тыс. руб. Годовой план исполнен на 56,6%.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 28,4%, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 71,6%.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 82 951 тыс. руб., темп роста – 105,0%. Годовой план исполнен на 79,5%.

Удельный вес налоговых платежей в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 87,5%, неналоговых –12,5%.

В целом за отчетный период поступления налоговых и неналоговых доходов увеличились к АППГ на 3 967 тыс. руб., при этом налоговые поступления выросли на 5 962 тыс. руб., неналоговые платежи – снизились на 1 995 тыс. руб.

Основные поступления в бюджет района (85,6%) обеспечены тремя доходными источниками: налогом на доходы физических лиц, налогами на совокупный доход, налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ.

Наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 69,3% (57 513 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления НДФЛ увеличились на 4 791 тыс. руб., темп роста составил 109,1%. Годовой план исполнен на 81,0%.

Основные поступления по налогу на доходы физических лиц обеспечивают следующие налогоплательщики: ГБУЗ «Навлинская ЦРБ», МО МВД России «Навлинский», учреждения образования, Московская дирекция инфраструктуры (ОАО РЖД), ПАО «Навлинский завод Промсвязь», ООО «Брянский кирпичный завод».

По группе налогов на совокупный доход поступило всего 6 060 тыс. руб., что на уровне АППГ. Годовой план исполнен на 70,3%.

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ увеличены на 1 042 тыс. руб. и составили 7 473 тыс. руб., темп роста – 116,2%. Годовой план исполнен на 82,9%.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 10 354 тыс. руб., что меньше АППГ на 1 995 тыс. руб. Годовой план исполнен на 74,4 %.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, уменьшены на 928 тыс. руб. и составили 5 357 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 3 513 тыс. руб., что ниже АППГ на 1 168 тыс. руб.

Доходы от поступления штрафных санкций составили 1 290 тыс. руб., что больше АППГ на 262 тыс. руб.

Общая сумма недоимки по налоговым платежам в консолидированный бюджет района на конец отчетного периода уменьшилась на 9 463 тыс. руб. и составила 14 007 тыс. руб. Снижение недоимки произошло по федеральным налогам - на 588 тыс. руб., по региональным налога на 3 257 тыс. руб., по местным налогам на 5 475 тыс. руб., (в т.ч. по земельному налогу – на 3 260 тыс. руб., по налогу на имущество физических лиц – на 2 215 тыс. руб.), по налогам по специальным налоговым режимам на 143 тыс. руб.

Недоимка по налоговым платежам, формирующим бюджет района, на конец отчетного периода уменьшилась на 433 тыс. руб. и составила 1 358 тыс. руб.

В 2019 году в целях снижения недоимки проведено 9 заседаний комиссии по определению причин неплатежеспособности предприятий и организаций, сокращению взаимных неплатежей и недоимки по платежам в бюджеты всех уровней, дополнительно поступило в бюджеты всех уровней 12 975 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района 3 562 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других уровней бюджетной системы составил 208 683 тыс. руб. или 50,8% к уточненным плановым назначениям, в том числе:

­ из областного бюджета поступило 204 917 тыс. руб. (49,9% годового плана);

­ из бюджетов поселений (для осуществления переданных полномочий) – 3 745 тыс. руб. (74,2%),

­ прочие безвозмездные поступления – 21 тыс. рублей (100%).

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом увеличен на 18 019 тыс. руб.

Объем дотаций увеличен на 1 669 тыс. руб. и составил 54 515 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов увеличен на 1 032 тыс. руб. и составил 3 745 тыс. руб.;

Объем субсидий увеличен на 17 322 тыс. руб. и составил 23 308 тыс. руб.

Объем субвенций уменьшен на 1 337 тыс. руб. и составил 127 094 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 по итогам 9 месяцев 2019 года составил 8 765,9 тыс. руб.

Расходы бюджета района за отчетный период составили 260 900 тыс. рублей, что на 20 809 тыс. рублей больше АППГ. Годовой план исполнен на 49%.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, и социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 81% от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 211 715 тыс. рублей.

Расходы по общегосударственным вопросам исполнены в объеме 21 625 тыс. руб., что составляет 61,7% к годовому плану. По сравнению с уровнем прошлого года расходы уменьшились на 210 тыс. рублей.

Расходы на содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг в отчетном периоде составили 2 047 тыс. руб.

На мероприятия по оценке имущества, признанию прав и регулированию отношений муниципальной собственности было направлено 339 тыс. рублей.

Расходы по отрасли «Национальная экономика» составили 9 531 тыс. руб., что на 626 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года. Годовой план исполнен 66,1%.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 2 505 тыс. руб., что на 17 тыс. рублей меньше по сравнению с АППГ.

На содержание и ремонт дорог в сельских населенных пунктах направлено 6 721 тыс. руб., что выше АППГ на 762 тыс. руб.

Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили 11 357 тыс. рублей, что на 9 652 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года. Годовой план исполнен 8,7%.

Расходы на «Образование» исполнены в объеме 179 962 тыс. руб., что на 12 178 тыс. рублей больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Годовой план по данной отрасли исполнен на 66,6%.

В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 69%.

На дошкольное образование в отчетном периоде направлено 39 069 тыс. руб., расходы на общее образование составили 107 854 тыс. руб., на содержание организаций дополнительного образования направлено 11 617 тыс. руб.

Объем расходов по отрасли «Культура, Кинематография» составил 18 514 тыс. руб., что составляет 60,8% к годовому плану. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы выросли на 3 051 тыс. рублей. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 7,1%.

На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 9 327 тыс. руб., районного Дома культуры – 9 058 тыс. руб.

По отрасли «Социальная политика» расходы составили 13 061 тыс. рублей, что на 3 770 тыс. рублей меньше по сравнению с прошлым годом. Годовой план исполнен на 30,6%. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 5%.

В отчетном периоде расходы на мероприятия по охране семьи и детства уменьшились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 2 343 тыс. руб. и составили 9 493 тыс. руб. Доплаты к пенсии муниципальным служащим составили 2 410 тыс. руб.

На мероприятия в сфере физической культуры и спорта направлено 178 тыс. руб., что на 65 тыс. рублей больше по сравнению с АППГ. Средства направлены на приобретение призов для награждения спортсменов при проведении спортивных соревнований, транспортные расходы и питание спортсменов при выезде за пределы района, взносы за участие команды в соревнованиях.

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений уменьшился на 1 752 тыс. руб. и составил 4 036 тыс. руб., или 76,2% от годового плана. Удельный вес межбюджетных трансфертов в структуре бюджета составил 1,5%.

Наибольший удельный вес в структуре расходов составляют ассигнования на обеспечение первоочередных расходных обязательств, более 71% направлено на выплату заработной платы, налоговых платежей и платежей во внебюджетные фонды, коммунальные услуги, питание детей в образовательных учреждениях.

Бюджет Навлинского района на текущий год утвержден в «программном» формате – 99,5% бюджетных ассигнований запланировано в рамках 5–ти муниципальных программ.

За отчетный период программные обязательства исполнены в объеме 259 504 тыс. руб. Годовой план исполнен на 49,0%, в том числе по программам:

1) «Реализация полномочий администрации Навлинского района» (2019 – 2023 годы) – 68 985 тыс. руб., удельный вес в расходах бюджета – 26,4%. Годовой план исполнен на 28,3%.

2) «Управление муниципальной собственностью Навлинского района Брянской области» (2019-2023 годы) – 1 854 тыс. руб., удельный вес в расходах бюджета – 0,7%, Годовой план исполнен на 63,0%.

3) «Развитие образования Навлинского района» (2019 – 2023 годы) – 180 541 тыс. руб., удельный вес в расходах бюджета – 69,2%. Годовой план исполнен на 66,6%.

4) «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Навлинский район» (2019-2023 годы) – 7 952 тыс. руб., удельный вес в расходах бюджета – 3,0 %. Годовой план исполнен на 71,8%.

5) «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Навлинском районе Брянской области на 2010-2020 годы» – 171,9 тыс. руб., выполнение годового плана – 40,2%.

Непрограммная часть бюджета исполнена по расходам в объеме 1 395 тыс. руб. Годовой план исполнен на 51,7%.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2019 года по всем бюджетным учреждениям района отсутствует.

Муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 9 месяцев 2019 года,

Коллегия при главе администрации района

РЕШИЛА:

1. Отчет заместителя начальника финансового управления администрации района Барановой С.В. «Об исполнении бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 9 месяцев 2019 года» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района в срок до 15 ноября направить отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2019 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 2019 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 муниципального образования «Навлинский район», заключенным главой администрации Навлинского района с Департаментом финансов Брянской области.

4.2. Взять под личный контроль безусловное исполнение «майских» указов Президента России.

4.3. Взять под личный контроль безусловное исполнение всех целевых программных индикаторов.

4.4. Обеспечить исполнение планов финансово-хозяйственной деятельности, муниципальных заданий.

4.5. Принять меры по недопущению образования кредиторской задолженности.

5. Рекомендовать главам Алтуховской поселковой администрации и сельских поселений:

обеспечить выполнение принятых обязательств местных бюджетов на 2019 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. Контроль исполнения данного решения возложить на заместителя главы администрации района Т.А. Сонных.

И.о. главы администрации Навлинского

района, председатель коллегии Т.Л. Малахова