АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

РЕШЕНИЕ

коллегии при главе администрации Навлинского района

от 22.04.2019г № 4/1

п. Навля

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета муниципального образования «Навлинский район» за первый квартал 2019 года |  |

Заслушав и обсудив доклад заместителя начальника финансового управления администрации района Барановой С.В., Коллегия отмечает:

Исполнение бюджета района осуществляется в рамках действующих положений Бюджетного кодекса РФ, межбюджетных отношений, сформированных между областным бюджетом и бюджетом района, и в соответствии с Решением 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 1 квартал 2019 год исполнен по доходам в объеме 80 325 тыс. руб., годовой план исполнен на 15,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года поступление доходов увеличено на 6,1%, или на 4 618 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 30,7%, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 69,3%.

Объем поступлений собственных доходов (налоговых и неналоговых) составил 24 698 тыс. руб., темп роста – 104,3%. Годовой план исполнен на 23,9%.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 83,8%, неналоговых доходов –16,2%.

В целом за отчетный период поступления собственных доходов увеличился к уровню предыдущего года на 1 025 тыс. руб., при этом отмечен рост налоговых доходов на 685 тыс. руб. и неналоговых доходов на 339 тыс. руб.

Основные поступления в бюджет района (89,3%) обеспечены четырьмя доходными источниками: налогом на доходы физических лиц, налогами на совокупный доход, налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, и доходами от арендной платы за земельные участки.

Наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 63,9% (15 788 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления налога на доходы физических лиц увеличились на 273 тыс. руб., темп роста составил 101,8%. Годовой план исполнен на 22,2%.

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 1 993 тыс. руб., что ниже уровня предыдущего года на 240 тыс. руб. Темп роста составил 89,3%. Годовой план исполнен на 24,2%.

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ увеличены на 508 тыс. руб. и составили 2 435 тыс. руб., темп роста – 126,4%. Годовой план исполнен на 27%.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 3 997 тыс. руб., темп роста – 109,3%. Годовой план исполнен на 30,0 %.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, увеличены на 294 тыс. руб. и составили 1 882 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 1679 тыс. руб., что выше АППГ на 88 тыс. руб.

Доходы от поступления штрафных санкций составили 352 тыс. руб., что выше АППГ на 26 тыс. руб.

Общая сумма недоимки по налоговым платежам в консолидированный бюджет района на конец отчетного периода увеличилась на 2497 тыс. руб. и составила 25961 тыс. руб. Значительный рост недоимки сложился по налогу на доходы с физических лиц- на 3515 тыс. рублей, по налогу на прибыль на 332 тыс. рублей, по налогам со специальным налоговым режимам – на 1237 тыс. рублей. Снижение недоимки произошло по транспортному налогу – на 1312 тыс. руб., земельному налогу – на 708 тыс. руб., по налогу на имущество физических лиц - на 722 тыс. руб.

Недоимка по налоговым платежам, формирующим бюджет района составила 3987 тыс. руб.

В 2019 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 поступило в бюджеты всех уровней 3 705 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района 940 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других уровней бюджетной системы составил 55 627 тыс. руб. или 13,4 % к уточненным плановым назначениям, в том числе:

­ из областного бюджета поступило 54 485 тыс. руб. (97,9%);

­ из бюджетов поселений (для осуществления переданных полномочий) – 1 142 тыс. руб. (2,1%),

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом увеличен на 3 593 тыс. руб.

Объем дотаций увеличен на 2 531 тыс. руб. и составил 18 172 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов увеличен на 151 тыс. руб. и составил 1 142 тыс. руб.

Объем субвенций увеличен на 911 тыс. руб. и составил 36 313 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 1 квартала 2019 года составил 3818,4 тыс. руб.

Расходы бюджета района за отчетный период увеличились к уровню прошлого года на 2 582 тыс. руб. и составили 68 638 тыс. руб. Годовой план исполнен на 13,2%.

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 84,5% от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 58 024 тыс. рублей.

Расходы по общегосударственным вопросам исполнены в объеме 6 586 тыс. руб., что составляет 19,3% к годовому плану. По сравнению с уровнем прошлого года расходы снизились на 9,6% или на 696 тыс. руб.

Расходы на содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг в отчетном периоде составили 619 тыс. руб.

Расходы по отрасли «Национальная экономика» увеличились на 323 тыс. руб. и составили 2 008 тыс. руб., годовой план исполнен 15,4%.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 540,4 тыс. руб.

На содержание и ремонт дорог в сельских населенных пунктах направлено 1439,4тыс. руб., в прошлом году – 1070 тыс. руб.

Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» в отчетном периоде составили 61 тыс. руб., в прошлом году – 3 тыс. рублей.

Расходы на образование исполнены в объеме 48 515 тыс. руб., или на 19,4% к годовому плану, рост к уровню АППГ составил 2 736 тыс. руб. или 106%.

В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 70,7%.

На дошкольное образование в отчетном периоде направлено 11 033,8 тыс. руб., расходы на общее образование составили 29 269 тыс. руб., на содержание организаций дополнительного образования направлено 2 950 тыс. руб.

Объем расходов в сфере культуры составил 5 740 тыс. руб., что составляет 21,1% к годовому плану. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 8,4%.

На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 2 930 тыс. руб., районного Дома культуры – 2 796 тыс. руб.

По отрасли «Социальная политика» расходы уменьшились по сравнению с прошлым годом на 216 тыс. руб. или на 5,5% и составили 3 743 тыс. руб. или 8,5% к годовым плановым назначениям. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 5,5%.

В отчетном периоде расходы на мероприятия по охране семьи и детства уменьшились к уровню прошлого года на 234 тыс. руб. и составили 2 615 тыс. руб. Доплаты к пенсии муниципальным служащим составили 803 тыс. руб.

На мероприятия в сфере физической культуры и спорта направлено 26 тыс. руб., что на уровне прошлого года. 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 снижен на 500 тыс. руб. и составил 1 263 тыс. руб., или 25% к годовому плану, при этом в сопоставимых условиях объем трансфертов бюджетам поселений остался на уровне прошлого года. Удельный вес межбюджетных трансфертов в структуре бюджета составил 1,8%.

Для решения вопросов местного значения и поддержания бюджетной обеспеченности в бюджеты поселений в отчетном периоде перечислено дотаций из средств областного бюджета в сумме 263 тыс. руб., средств районного бюджета –1 000 тыс. руб.

Бюджет муниципального образования «Навлинский район» на текущий год утвержден в «программном» формате, 99,6% бюджетных ассигнований запланировано в рамках муниципальных программ.

За отчетный период программные обязательства исполнены в объеме 68 372 тыс. руб. или 99,6% общего объема произведенных расходов бюджета, в том числе:

­ «Реализация полномочий администрации Навлинского района» (2019 – 2023 годы) – 16 560 тыс. руб., выполнение плана составило 19,3%, удельный вес в расходах бюджета составляет 24,1%.

­ «Управление муниципальной собственностью Навлинского района Брянской области» (2019-2023 годы) – 523 тыс. руб., выполнение плана – 19,5%, удельный вес в расходах бюджета составляет 0,8%;

­ «Развитие образования Навлинского района» (2019 – 2023 годы) – 48 736 тыс. руб., выполнение плана 19,4%, удельный вес в расходах бюджета составляет 71%;

­ «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Навлинский район» (2019-2023 годы) – 2 532 тыс. руб., выполнение годового плана – 23,6%, удельный вес в расходах бюджета составляет 3,7%;

­ «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Навлинском районе Брянской области на период 2010-2020 годы» – 20 тыс. руб., выполнение плана – 4,7%.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2019 года по всем бюджетным учреждениям района отсутствует.

Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2019 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 1 квартал 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 1 квартал 2019 года» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района в срок до 15 мая направить отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 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. Обеспечить безусловное исполнение «дорожных карт» по «майским» указам 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 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.

Глава администрации Навлинского

района, председатель коллегии А.А. Прудник