АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

**РЕШЕНИЕ**

коллегии при главе администрации Навлинского района

от 25.10.2021г № 10/1

п. Навля

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2021 года |  |

Заслушав и обсудив доклад заместителя главы администрации района, начальника финансового управления администрации района Сонных Т.А. 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 14.12.2020 №6-120 «О бюджете Навлинского муниципального района Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Бюджет Навлинского муниципального района Брянской области за отчетный период исполнен по доходам в объеме 456 728 тыс. руб., годовой план исполнен на 79,7%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступление доходов увеличено на 35,4%, или на 119 300 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 24,6%, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 75,4%.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 112 426 тыс. руб., темп роста – 134,2%. Годовой план исполнен на 88,1%.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 78,0%, неналоговых –22,0%.

В целом за отчетный период поступления собственных доходов увеличились к уровню предыдущего года на 28 629 тыс. руб., при этом отмечен рост налоговых доходов на 13 591 тыс. руб. и неналоговых доходов на 15 038 тыс. руб.

Основные поступления в бюджет района (79,0%) 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 – 62,4% (70 129 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления налога на доходы физических лиц увеличились на 9 515 тыс. руб., темп роста составил 115,7%. Годовой план исполнен на 80,0%.

Основные поступления по налогу на доходы физических лиц обеспечивают следующие 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 всего 8195 тыс. руб., что выше уровня предыдущего года на 3 383 тыс. руб. Темп роста составил 170,3%. Увеличение произошло по единому сельскохозяйственному налог на 2 940 тыс. рублей в связи с увеличением доходов по итогам 2020 года ИП Сережкин В.И., ООО «Бучнево», ООО «Экопродукт», увеличение по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 3300 тыс. рублей, в связи с изменением налогового законодательства.

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ увеличены на 1 012 тыс. руб. и составили 8 001 тыс. руб., темп роста – 114,5%. Годовой план исполнен на 74,2%.

Государственная пошлина поступила в сумме 1 419 тыс. руб., что ниже АППГ на 319 тыс. руб. Годовой план исполнен на 56,8%, темп роста к АППГ составил 81,6%.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 24 682 тыс. руб., что в 2,6 раза выше АППГ.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, уменьшены на 1 185 тыс. руб. и составили 3 749 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 19 471 тыс. руб., против 2 639 тыс. руб. АППГ.

Доходы от поступления штрафных санкций составили 1 246 тыс. руб., что ниже АППГ на 676 тыс. руб.

Общая сумма недоимки по налоговым платежам в консолидированный бюджет района на конец отчетного периода уменьшилась на 7 785 тыс. руб. и составила 12 985 тыс. руб. Увеличилась недоимка по налогам со специальными налоговыми режимами, а именно по единому сельскохозяйственному налогу на 481 тыс. рублей. Снижение недоимки произошло по налогу на прибыль на 1 162 тыс. рублей. по транспортному налогу – на 2 954 тыс. руб., налогу на имущество физических лиц – на 1 980 тыс. руб., по налогу на доходы физических лиц – на 1 298 тыс. руб., земельный налог - на 857 тыс. рублей

Недоимка по налоговым платежам, формирующим бюджет района, на конец отчетного периода уменьшилась на 311 тыс. руб. и составила 1 633 тыс. руб.

В 2021 году в целях снижения недоимки проведено 9 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 19 925 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района 3 088 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других уровней бюджетной системы составил 344 302 тыс. руб. или 77,3 % к уточненным плановым назначениям, в том числе:

* областной бюджет – 340 708 тыс. руб. (99,0%);
* бюджеты поселений (на осуществление переданных полномочий) – 3 594 тыс. руб. (1,0%).

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом увеличен на 90 671 тыс. руб.

Объем дотаций уменьшен на 2 469 тыс. руб. и составил 47 079 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов увеличен на 5 099 тыс. руб. и составил 14 140 тыс. руб.

Объем субвенций увеличен на 7 891 тыс. руб. и составил 140 609 тыс. руб.

Объем субсидий увеличен на 80 201 тыс. руб. и составил 142 474 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 13495,4 тыс. руб.

Расходы бюджета района за отчетный период увеличились к уровню прошлого года на 106 810 тыс. руб. и составили 415808 тыс. руб. Годовой план исполнен на 68,7%.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 91,5% от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 380 320 тыс. рублей.

Расходы по общегосударственным вопросам исполнены в объеме 23 842 тыс. руб., что составляет 59,9% к годовому плану. По сравнению с уровнем прошлого года расходы увеличены на 3,1% или на 713 тыс. руб., в том числе:

* расходы на содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг увеличены на 176 тыс. руб. или на 7,3% и составили 2 580 тыс. руб., или 66,1% годового плана;
* расходы по оценке имущества, признанию прав в отчетном периоде составили 526 тыс. руб., или 60,7% годового плана.

Расходы по отрасли «Национальная экономика» выросли на 213 тыс. руб. и составили 7 485 тыс. руб., годовой план исполнен 42,8%.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 2 519 тыс. руб., годовой план исполнен 65,2%.

На содержание дорог в сельских населенных пунктах направлено 4 509 тыс. руб., в прошлом году –4 479 тыс. руб.

Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» в отчетном периоде расходы составили 3 тыс. рублей, в прошлом году исполнение составило 541 тыс. рублей.

Расходы на образование исполнены в объеме 340 441 тыс. руб., или 71,7% годового плана, рост к уровню АППГ составил 97 744 тыс. руб. или на 40,3%.

В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 81,9%.

На дошкольное образование в отчетном периоде направлено 46 449 тыс. руб., расходы на общее образование – 258 728 тыс. руб., на содержание организаций дополнительного образования – 11 609 тыс. руб.

Объем расходов в сфере культуры составил 19 218 тыс. руб., или 66,5% годового плана. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 4,6%.

На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 9 479 тыс. руб., районного Дома культуры – 9 545 тыс. руб.

По отрасли «Социальная политика» расходы увеличились к АППГ на 8 066 тыс. руб. и составили 20 518 тыс. руб. или 64,2% к годовым плановым назначениям. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 4,9%.

В отчетном периоде расходы на мероприятия по охране семьи и детства увеличились к АППГ на 7 273 тыс. руб. и составили 16 167 тыс. руб. Доплаты к пенсии муниципальным служащим составили 2 296 тыс. руб.

На мероприятия в сфере физической культуры и спорта направлено 143 тыс. руб., или 47,7% годового плана. По сравнению с уровнем прошлого года расходы увеличились на 56 тыс. руб.

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений уменьшился на 418 тыс. руб. и составил 914 тыс. руб., или 32,4% годового плана. Удельный вес межбюджетных трансфертов в структуре бюджета составил 0,2%.

Бюджет Навлинского муниципального района Брянской области на текущий год утвержден в «программном» формате, за отчетный период программные обязательства исполнены в объеме 414 463 тыс. руб. или 99,7% общего объема произведенных расходов бюджета, в том числе:

* «Реализация полномочий администрации Навлинского района» (2019 – 2023 годы) – 199 091 тыс. руб., выполнение плана составило 77,7%, удельный вес в расходах бюджета – 47,9%.
* «Управление муниципальной собственностью Навлинского района Брянской области» (2019-2023 годы) – 2 541 тыс. руб., выполнение плана – 62,1%;
* «Развитие образования Навлинского района» (2019 – 2023 годы) – 207 046 тыс. руб., выполнение плана 62,4%, удельный вес в расходах бюджета составляет 49,8%;
* «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Навлинский район» (2019-2023 годы) – 5 562,7 тыс. руб., выполнение годового плана – 63,6%;
* «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Навлинском районе Брянской области на период 2010-2020 годы» – 222 тыс. руб., выполнение плана – 41,9%.

Кредиторской задолженности по состоянию на 01.10.2021 года не допущено.

Муниципальный долг по состоянию на 01.10.2021 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 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 9 месяцев 2021 года» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района в срок до 15 ноября направить отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 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 26.07.2021 №7/1 «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2021 года».

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