АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

РЕШЕНИЕ

коллегии при главе администрации Навлинского района

|  |  |
| --- | --- |
| от 28.02.2022г № 2/1  |  |
| п. Навля |  |
|  |  |
| Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 2021 год |  |

Заслушав и обсудив доклад заместителя главы администрации района, начальника финансового управления администрации района Сонных Т.А. об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 2021 год, Коллегия отмечает:

Исполнение бюджета района осуществлялось в рамках действующих положений Бюджетного кодекса РФ, межбюджетных отношений, сформированных между областным и муниципальным бюджетами, 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» (с учетом внесенных изменений и дополнений).

Бюджет Навлинского муниципального района Брянской области за 2021 год исполнен по доходам в объеме 613 866 тыс. руб., что выше периода предыдущего года (далее - АППГ) на 29,3%, или на 138 938 тыс. руб. Годовой план исполнен на 100,2%.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 25,6%, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 74,4%.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 156 934 тыс. руб., темп роста – 127,8%. Годовой план исполнен на 104,9%.

Удельный вес налоговых платежей в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 81,2%, неналоговых –18,8%.

В целом за отчетный период поступления налоговых и неналоговых доходов увеличились к АППГ на 34 100 тыс. руб., при этом налоговые поступления выросли на 17 101 тыс. руб., неналоговые платежи на 16 999 тыс. руб.

Основные поступления в бюджет района (87,3%) обеспечены тремя доходными источниками: налог на доходы физических лиц, доходы от продажи материальных и нематериальных активов, налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ.

Наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 66,4% (104 277 тыс. руб.). По сравнению с АППГ поступления НДФЛ выросли на 12 598 тыс. руб., темп роста составил 113,7%. Годовой план исполнен на 103,7%.

На рост данного налога повлияло увеличение поступлений ПАО «Навлинский завод «Промсвязь», ООО Агропромышленный холдинг «Добронравов АГРО», бюджетных учреждений района.

По группе налогов на совокупный доход всего поступило 10 208 тыс. руб., что выше уровне АППГ на 3 375 тыс. руб. Годовой план исполнен на 119,5%, в том числе:

* единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности поступил в сумме 1 816 тыс. руб., что на 72,7% или на 4 834 тыс. руб. меньше уровня 2020 года, снижение поступлений связано с изменением налогового законодательства (налог отменен);
* единый сельскохозяйственный налог - поступление составило 3 114 тыс. руб., годовой план исполнен на 100%. Поступления налога к АППГ увеличено на 2940 тыс. руб., увеличение в основном сложилось в связи с разовой реализацией имущества;
* налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, - поступление составило 5 278 тыс. руб., годовой план исполнен на 144,8%. Поступления налога по фактически выданным налоговыми органами патентам к уровню АППГ увеличены на 5 269 тыс. руб.

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ увеличены на 1 540 тыс. руб. и составили 10 998 тыс. руб., темп роста – 116,3%. Годовой план исполнен на 101,9%.

Государственная пошлина поступила в бюджет района в сумме 1 978 тыс. руб., что ниже АППГ на 17,2% или 412 тыс. руб. Основное поступление обеспечено администратором доходов – ФНС России. Годовой план исполнен на 102,2%.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 29 473 тыс. руб., что выше АППГ на 16 999 тыс. руб. Годовой план исполнен на 106%.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, уменьшены на 364 тыс. руб. и составили 5 884 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 и доходы от части прибыли муниципальных унитарных предприятий. Снижение доходов сложилось в связи с расторжением договора аренды земельных участков и муниципального имущества.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в объеме 21 765 тыс. руб., что выше АППГ на 17 931 тыс. руб., в том числе доходы от продажи земельных участков снижены на 17 223 тыс. руб. или в 5,6 раза.

Доходы от поступления штрафных санкций составили 1 559 тыс. руб., что ниже АППГ на 630 тыс. руб. Снижение поступлений сложился в связи с изменением бюджетного законодательства, в части нормативов зачисления штрафных санкций по уровням бюджета с 01.01.2020 года.

Общая сумма недоимки по налоговым платежам в консолидированный бюджет района на конец отчетного периода уменьшена на 4 154 тыс. руб. и составила 16 616 тыс. руб.

Снижение недоимки произошло по всем группам налогов:

- по федеральным налогам – на 2 024 тыс. руб. и составила 2 506 тыс. рублей,

 - по региональным налогам – на 155 тыс. руб. и составила 6 342 тыс. рублей,

- местным налогам - на 1 531 тыс. руб. и составила 7 262 тыс. рублей,

- по налогам со специальными налоговыми режимами - на 444 тыс. руб. и составила 506 тыс. рублей.

Недоимка по налоговым платежам, формирующим бюджет района, на конец отчетного периода уменьшилась на 988 тыс. руб. и составила 956 тыс. руб.

В 2021 году в целях снижения недоимки проведено 12 заседаний 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 28 106 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района – 4 251,8 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений составил 456 932 тыс. руб. или 98,8% к уточненным плановым назначениям, в том числе:

* областной бюджет – 451 727 тыс. руб. (79,2%);
* бюджеты поселений (для осуществления переданных полномочий) – 5 205 тыс. руб. (93,2%).

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом увеличен на 104 838 тыс. руб.

Объем дотаций увеличен на 1 927 тыс. руб. и составил 70 249 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов увеличен на 4 552 тыс. руб. и составил 19 557 тыс. руб.

Объем субвенций увеличен на 15 584 тыс. руб. и составил 211 961 тыс. руб.

Объем субсидий увеличен на 82 826 тыс. руб. и составил 155 165 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 2021 года составил 16 548,3 тыс. руб.

Расходы бюджета района за отчетный период увеличились к уровню прошлого года на 115 506 тыс. руб. и составили 581 510 тыс. руб. Годовой план исполнен на 87,8%.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 89,7% от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 521 727 тыс. рублей.

Расходы по общегосударственным вопросам исполнены в объеме 36 633 тыс. руб., что составляет 80,7% к годовому плану. По сравнению с уровнем прошлого года расходы увеличены на 6,3% или на 2 171 тыс. руб., в том числе:

* расходы на содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг увеличены на 45 тыс. руб. или на 1,2% и составили 3 743 тыс. руб., или 95,9% годового плана;
* расходы по оценке имущества, признанию прав в отчетном периоде увеличены на 295 тыс. руб. или на 69,2% и составили 720,3 тыс. руб., или 83,1% годового плана;
* расходы на проведение Всероссийской переписи населения составили 402 тыс. руб.

Расходы по отрасли «Национальная экономика» выросли на 205 тыс. руб. и составили 15 700 тыс. руб., годовой план исполнен 89,9%.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 3 828 тыс. руб., годовой план исполнен 99,1%.

На содержание дорог в сельских населенных пунктах направлено 10 903 тыс. руб., по сравнению с уровнем прошлого года расходы увеличены на 8,5% или на 850 тыс. руб.

Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» в отчетном периоде составили 4 тыс. рублей, в прошлом году исполнение составило 1 640 тыс. рублей.

Расходы на образование исполнены в объеме 464 539 тыс. руб., или 88,6% годового плана, рост к уровню АППГ составил 106 287 тыс. руб. или на 29,7%. В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 79,9%.

Расходы на дошкольное образование в отчетном периоде составили 68 397 тыс. руб., к уровню АППГ расходы снижены на 52 061 тыс. руб. или на 43,2%. Уменьшение расходов в отчетном периоде обусловлено строительством в 2020 году пристройки на 55 мест к МБДОУ «Детский сад №3 п. Навля комбинированного вида»;

Расходы на общее образование составили выросли почти в 2 раза к уровню предыдущего года (189,6%) и составили 338 363 тыс. руб. Увеличение расходов в отчетном периоде на 159 887 тыс. руб. обусловлено инвестированием в строительство и оснащение корпуса №1 МБОУ «Навлинская ООШ» в сумме 140 366 тыс. рублей, а также существенным улучшением материально-технического состояния учреждений (проведены ремонты кровель, заменены окна в ряде учреждений, приобретены инвентарь и оборудование).

На содержание организаций дополнительного образования – 21 979 тыс. руб., годовой план исполнен 87,6%.

Объем расходов в сфере культуры составил 29 799 тыс. руб., или 97,9% годового плана, рост к уровню АППГ составил 4 322 тыс. руб. или на 17%. Удельный вес в структуре расходов бюджета 5,1%. Увеличение расходов, в основном, связано с осуществлением в отчетном периоде ремонта районного Дома культуры (3 105 тыс. рублей). На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 13 411 тыс. руб., районного Дома культуры – 16 285 тыс. руб.

По отрасли «Социальная политика» расходы увеличились к АППГ на 4 401 тыс. руб. и составили 27 246 тыс. руб. или 85,2% к годовым плановым назначениям. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 4,7%. Увеличение расходов, в основном, связано с приобретением жилых помещений детям – сиротам в сумме 10 809 тыс. руб. (+4 559тыс. рублей к АППГ).

В отчетном периоде расходы на мероприятия по охране семьи и детства увеличились к АППГ на 3 645 тыс. руб. и составили 21 247 тыс. руб. Доплаты к пенсии муниципальным служащим составили 3 037 тыс. руб.

На мероприятия в сфере физической культуры и спорта направлено 143 тыс. руб., или 47,6% годового плана.

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений уменьшен на 781 тыс. руб. и составил 2 955 тыс. руб., или 100% годового плана. Удельный вес межбюджетных трансфертов в структуре бюджета составил 0,5%.

Бюджет Навлинского муниципального района Брянской области на текущий год утвержден в «программном» формате, за отчетный период программные обязательства исполнены в объеме 575 387 тыс. руб. или 99% общего объема произведенных расходов бюджета, в том числе:

1. «Реализация полномочий администрации Навлинского района» (2019 – 2023 годы) – 235 182 тыс. руб., выполнение плана составило 92,7%, удельный вес в расходах бюджета – 40,5%.
2. «Управление муниципальной собственностью Навлинского района Брянской области» (2019-2023 годы) – 3 803 тыс. руб., выполнение плана – 91,5%, удельный вес в расходах бюджета – 0,7%.
3. «Развитие образования Навлинского района» (2019 – 2023 годы) – 327 161 тыс. руб., выполнение плана 84,5%, удельный вес в расходах бюджета составляет 56,3%;
4. «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Навлинский район» (2019-2023 годы) – 8 711 тыс. руб., выполнение годового плана 99,6%;
5. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Навлинском районе Брянской области на период 2021-2025 годы» – 529,8 тыс. руб., выполнение плана – 99,9%.

Кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2022 года не допущено.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2022 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 2021 год, 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 2021 год» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района представить в Навлинский районный Совет народных депутатов и Контрольно-счетную палату муниципального образования «Навлинский район» отчет об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 2021 год с соответствующими материалами в установленный срок.

3. Администраторам доходов бюджета:

3.1. Принять меры по выполнению утвержденных показателей по мобилизации доходов в консолидированный бюджет района на 2022 год.

 3.2. Обеспечить рост налоговых и неналоговых доходов в соответствии с заключенным с Правительством Брянской области Соглашением.

4. Главным распорядителям средств районного бюджета, заместителям главы администрации района, руководителям отраслевых (функциональных) органов администрации района:

4.1. Обеспечить выполнение принятых обязательств своевременно и в полном объеме.

4.2. Принять активное участие в привлечении дополнительных средств за счет софинансирования из федеральных и государственных программ.

 4.3. Обеспечить соблюдение условий предоставления межбюджетных трансфертов из областного бюджета, установленных Порядками их предоставления и заключенными соглашениями.

 4.4. Принять меры по эффективному использованию средств местного бюджета и объектов муниципальной собственности, усилить внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью подведомственных бюджетных учреждений.

4.5. Не допускать образование просроченной кредиторской задолженности.

5. Рекомендовать главам Алтуховской поселковой администрации и сельских поселений:

5.1. Обеспечить рост налоговых и неналоговых доходов в соответствии с заключенными соглашениями.

5.2. Обеспечить выполнение принятых обязательств своевременно и в полном объеме.

5.3. Принять меры по эффективному использованию средств местного бюджета и объектов муниципальной собственности.

5.4. Принять активное участие в привлечении дополнительных средств за счет софинансирования из федеральных и государственных программ.

5.5. Не допускать образование просроченной кредиторской задолженности.

5.5. Проекты нормативных актов о внесении изменений в бюджет представлять на согласование в финансовое управление администрации района в срок не позднее, чем за 5 рабочих дней до внесения проектов в представительные органы поселений.

5.6. Обеспечить соблюдение нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, установленных Правительством Брянской области

6. Финансовому управлению администрации района (Сонных Т.А.) обеспечить проведение оперативного анализа поступления доходов и системного анализа исполнения принятых бюджетных обязательств.

7.Снять с контроля решение коллегии при Главе администрации Навлинского района от 25.10.2021 №10/1 «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2021 год».

8. 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