АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

**РЕШЕНИЕ**

коллегии при главе администрации Навлинского района

от 25.07.2022г № 7/1

п. Навля

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2022 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 21.12.2021 №6-180 «О бюджете Навлинского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Бюджет Навлинского муниципального района Брянской области за отчетный период исполнен по доходам в объеме 264 070 тыс. руб., годовой план исполнен на 46,5%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступление доходов снижено на 20,5%, или на 68170 тыс. руб.

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 75035 тыс. руб., темп роста – 94,8%. Годовой план исполнен на 51,4%.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 84,2%, неналоговых –15,8%.

В целом за отчетный период поступления собственных доходов уменьшились к уровню предыдущего года на 4122 тыс. руб., при этом отмечен рост налоговых доходов на 4421 тыс. руб. и снижение неналоговых доходов на 8543 тыс. руб., в связи с поступление в аналогичном периоде 2021 года доходов от продажи земельных участков в сумме 15 845 тыс. руб.

Основные поступления в бюджет района (81,7%) 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 – 70,4% (63159 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления налога на доходы физических лиц увеличились на 7 628 тыс. руб., темп роста составил 116,9%. Годовой план исполнен на 50,2%.

Основные поступления по налогу на доходы физических лиц обеспечивают следующие налогоплательщики: ООО «Брянский кирпичный завод», ООО Агропромхолдинг «Добронравов АГРО», ПАО «Навлинский завод Промсвязь», учреждения образования.

По группе налогов на совокупный доход поступило всего 3 228 тыс. руб., что ниже уровня предыдущего года на 4 310 тыс. руб. Годовой план исполнен на 53%. Уменьшение произошло по единому сельскохозяйственному налогу на 2280 тыс. рублей, в связи поступлением в предыдущем периоде доходов от реализации имущества ООО «Бучнево» и отменой единого налога на вмененный доход.

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ увеличены на 1 030 тыс. руб. и составили 6 106 тыс. руб., темп роста – 120,3%. Годовой план исполнен на 54,2%.

Государственная пошлина поступила в сумме 997 тыс. руб., что выше АППГ на 73 тыс. руб. Годовой план исполнен на 47,1%, темп роста к АППГ составил 107,9%.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 11876 тыс. руб., что ниже АППГ на 8 543 тыс. руб., годовой план исполнен на 55,5%.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности поступили на уровне прошлого года и составили 2328 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 8 809 тыс. руб., что ниже АППГ на 7 801 тыс. руб. Годовой план исполнен на 54,1%.

Доходы от поступления штрафных санкций составили 609 тыс. руб., что ниже АППГ на 329тыс. руб. Годовой план исполнен на 111,5%.

В 2022 году в целях снижения недоимки проведено 6 заседаний комиссии по определению причин неплатежеспособности предприятий и организаций, сокращению взаимных неплатежей и недоимки по платежам в бюджеты всех уровней, мобилизовано в бюджеты всех уровней 11 831 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района 2742 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других уровней бюджетной системы составил 189 035 тыс. руб. или 44,8 % к уточненным плановым назначениям, в том числе:

* областной бюджет – 186 515 тыс. руб. (98,2%);
* бюджеты поселений (на осуществление переданных полномочий) – 2 520 тыс. руб. (1,8%).

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом уменьшен на 64 048 тыс. руб.

Объем дотаций увеличен на 7 341 тыс. руб. и составил 38735 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов уменьшен на 939 тыс. руб. и составил 10 723 тыс. руб.

Объем субвенций увеличен на 18 772 тыс. руб. и составил 118 590 тыс. руб.

Объем субсидий уменьшен на 89 318 тыс. руб. и составил 20 987 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 7709,0 тыс. руб.

Расходы бюджета района за отчетный период уменьшились к уровню прошлого года на 65 578 тыс. руб. и составили 235 979 тыс. руб. Годовой план исполнен на 38,2%.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 89,9% от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 212 211,6 тыс. рублей.

Расходы по общегосударственным вопросам исполнены в объеме 16 904 тыс. руб., что составляет 39,9% к годовому плану. По сравнению с уровнем прошлого года расходы увеличены на 7,6% или на 1 191 тыс. руб. Увеличение расходов связано с изменением порядка отражения расходов по переданным государственным полномочиям Брянской области по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, по охране труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров, по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству, расходы по которым с 1.01.2022 года отражаются по разделу 01 «Общегосударственные вопросы».

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» также отражены расходы:

* на содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг составили в отчетном периоде составили 1 630 тыс. руб., или 40,3% годового плана, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы уменьшены на 121 тыс. рублей или на 6,9%;
* по оценке имущества, признанию прав составили в отчетном периоде составили 154 тыс. рублей, или 18,9% годового плана, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы уменьшены на 35 тыс. рублей или на 18,5%.

Расходы по отрасли «Национальная экономика» выросли на 988 тыс. руб. и составили 4 370 тыс. руб., годовой план исполнен 18,6%.

* На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 2 444 тыс. руб., годовой план исполнен на 40,3%, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы выросли на 899 тыс. рублей или на 58%;

На содержание дорог в сельских населенных пунктах направлено 1 829 тыс. руб., по сравнению с уровнем прошлого года расходы увеличены на 5,6% или на 97 тыс. руб.

Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» в отчетном исполнены в объеме 70,1 тыс. руб., что составляет 0,7% к годовому плану.

Расходы на образование исполнены в объеме 187 102 тыс. руб., или 39,4% годового плана, по сравнению с АППГ расходы снижены на 70 623 тыс. рублей или на 27,4%. В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 79,3%.

Расходы на дошкольное образование в отчетном периоде составили 35 252 тыс. руб., к уровню АППГ расходы увеличены на 5 031 тыс. руб. или на 16,6%.

Расходы на общее образование в отчетном периоде составили 124 811 тыс. руб., к уровню АППГ расходы снижены на 78 166 тыс. руб. или на 38,5%. Уменьшение расходов в отчетном периоде обусловлено строительством в 2021 году в отчетном периоде корпуса №1 МБОУ «Навлинская ООШ».

На содержание организаций дополнительного образования – 10 549 тыс. руб., годовой план исполнен 46,1%, к уровню АППГ расходы увеличены на 1 702 тыс. руб. или на 19,2%.

Объем расходов в сфере культуры составил 13 925 тыс. руб., или 49% годового плана, рост к уровню АППГ составил 309 тыс. руб. или на 2,3%. Удельный вес в структуре расходов бюджета 5,9%. На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 7 173 тыс. руб., районного Дома культуры – 6 694 тыс. руб.

По отрасли «Социальная политика» исполнены в объеме 11 134 тыс. руб., или 39,8% годового плана, по сравнению с АППГ расходы увеличены на 2 948 тыс. рублей или на 36%. В структуре расходов бюджета в целом затраты на социальную политику составляют – 4,7%. В отчетном периоде расходы на мероприятия по охране семьи и детства увеличились к АППГ на 3 892 тыс. рублей и составили 8 962 тыс. руб. Доплаты к пенсии муниципальным служащим исполнены в размере 1 495 тыс. руб.

На мероприятия в сфере физической культуры и спорта направлено 51 тыс. рублей, или 16,9% годового плана.

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений исполнены в объеме 639 тыс. руб., или 16,5% годового плана. В структуре расходов бюджета в целом затраты составляют 0,3%.

Бюджет Навлинского муниципального района Брянской области на текущий год утвержден в «программном» формате, за отчетный период программные обязательства исполнены в объеме 235 148 тыс. рублей или 99,6% общего объема произведенных расходов бюджета, в том числе:

* «Реализация полномочий администрации Навлинского района» – 42 448 тыс. рублей, выполнение плана составило 34,6%, удельный вес в расходах бюджета – 18%.
* «Управление муниципальной собственностью Навлинского района» – 1 362 тыс. рублей, выполнение плана – 37,6%, удельный вес в расходах бюджета – 0,6%.
* «Развитие образования Навлинского района» – 187 647 тыс. рублей, выполнение плана 39,4%, удельный вес в расходах бюджета составляет 79,8%;
* «Управление муниципальными финансами Навлинского района» – 3 627 тыс. рублей, выполнение годового плана 36,7%;
* «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Навлинского района» – 65 тыс. рублей, выполнение плана – 12,2%.
* «Поддержка местных инициатив граждан на территории Навлинского района» в отчетном периоде расходы не осуществлялись.

Кредиторской задолженности по состоянию на 01.07.2022 года не допущено.

Муниципальный долг по состоянию на 01.07.2022 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2022 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 полугодие 2022 года» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района в срок до 15 августа направить отчет об исполнении бюджета за 1 полугодие 2022 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 2022 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 2022 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 25.04.2022 №4/1 «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2022 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