АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

РЕШЕНИЕ

коллегии при главе администрации Навлинского района

от 25.04.2022г № 4/1

п. Навля

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2022 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 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 106 925 тыс. руб., годовой план исполнен на 20,9%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступление доходов снижено на 16,6%, или на 21 327 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 34,0%, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 66,0%.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 36 393 тыс. руб., темп роста – 82,6%. Годовой план исполнен на 24,9%.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 86,4%, неналоговых –13,6%.

В целом за отчетный период поступления собственных доходов уменьшились к уровню предыдущего года на 7 658 тыс. руб., при этом отмечен рост налоговых доходов на 346 тыс. руб. и снижение неналоговых доходов на 8004 тыс. руб., в связи с поступление в аналогичном периоде 2021 года доходов от продажи земельных участков в сумме 15 961 тыс. руб.

Основные поступления в бюджет района (83,6%) 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 – 74,3% (27 042 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления налога на доходы физических лиц увеличились на 4 929 тыс. руб., темп роста составил 122,3%. Годовой план исполнен на 25,7%.

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 1810 тыс. руб., что ниже уровня предыдущего года на 4 453 тыс. руб. Темп роста составил 29,9%. Годовой план исполнен на 29,7%. Уменьшение произошло по единому сельскохозяйственному налог на 2 726 тыс. рублей в связи поступление в 2021 году доходов по итогам 2021 от реализации имущества ООО «Бучнево».

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ уменьшены на 328 тыс. руб. и составили 2 091 тыс. руб., темп роста – 86,4%. Годовой план исполнен на 18,5%.

Государственная пошлина поступила в сумме 518 тыс. руб., что выше АППГ на 198 тыс. руб. Годовой план исполнен на 24,5%, темп роста к АППГ составил 161,9%.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 4 932 тыс. руб., что ниже АППГ на 8004 тыс. руб., годовой план исполнен на 23,0%.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности поступили на уровне прошлого года и составили 902 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 3 677 тыс. руб., что ниже АППГ на 7 672 тыс. руб. Годовой план исполнен на 22,6%.

Доходы от поступления штрафных санкций составили 279 тыс. руб., что ниже АППГ на 319 тыс. руб. Годовой план исполнен на 51,1%.

Общая сумма недоимки по налоговым платежам в консолидированный бюджет района на конец отчетного периода увеличилась на 841 тыс. руб. и составила 17 457 тыс. руб. Увеличилась недоимка по налогу на имущество организаций на 1 171 тыс. рублей, по налогам со специальными налоговыми режимами – на 355 тыс. рублей, по налогу на прибыль на 1 832 тыс. рублей. Снижение недоимки произошло по транспортному налогу – на 1 326 тыс. руб., налогу на имущество физических лиц – на 679 тыс. руб., по земельному налогу – на 498 тыс. руб., по налогу на доходы физических лиц – на 45 тыс. руб.

Недоимка по налоговым платежам, формирующим бюджет района, на конец отчетного периода осталась на прежнем уровне и составила 963 тыс. руб.

В 2022 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 2800,3 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района 1181,2 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других уровней бюджетной системы составил 70 532 тыс. руб. или 19,3 % к уточненным плановым назначениям, в том числе:

* областной бюджет – 69 235 тыс. руб. (98,2%);
* бюджеты поселений (на осуществление переданных полномочий) – 1 297 тыс. руб. (1,8%).

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом уменьшен на 13 669 тыс. руб.

Объем дотаций увеличен на 3 719 тыс. руб. и составил 19 368 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов увеличен на 34 тыс. руб. и составил 4 773 тыс. руб.

Объем субвенций увеличен на 5 942 тыс. руб. и составил 42 847 тыс. руб.

Объем субсидий уменьшен на 23 364 тыс. руб. и составил 3 544 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 4267,8 тыс. руб.

Расходы бюджета района за отчетный период уменьшились к уровню прошлого года на 14 966 тыс. руб. и составили 91 360 тыс. руб. Годовой план исполнен на 16,2%.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 87,3% от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 79 783 тыс. рублей.

Расходы по общегосударственным вопросам исполнены в объеме 7 781 тыс. руб., что составляет 18,9% к годовому плану. По сравнению с уровнем прошлого года расходы увеличены на 5,8% или на 426 тыс. руб., в том числе:

* расходы на содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг составили в отчетном периоде составили 770,4 тыс. руб., или 19,1% годового плана, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы уменьшены на 61,4 тыс. рублей или на 7,4%;
* расходы по оценке имущества, признанию прав составили в отчетном периоде составили 107,3 тыс. рублей, или 11,1% годового плана, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы уменьшены на 17,2 тыс. рублей или на 16%.

Расходы по отрасли «Национальная экономика» выросли на 656 тыс. руб. и составили 2 678 тыс. руб., годовой план исполнен 15%.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 905 тыс. руб., годовой план исполнен на 15%.

На содержание дорог в сельских населенных пунктах направлено 1774 тыс. руб., по сравнению с уровнем прошлого года расходы увеличены на 24,9% или на 354 тыс. руб.

Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» в отчетном периоде не осуществлялись.

Расходы на образование исполнены в объеме 69 579 тыс. руб., или 16% годового плана, по сравнению с АППГ расходы снижены на 16 056 тыс. рублей или на 18,7%. В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 76,2%.

Расходы на дошкольное образование в отчетном периоде составили 13 525,5 тыс. руб., к уровню АППГ расходы увеличены на 462,9 тыс. руб. или на 3,5%.

Расходы на общее образование в отчетном периоде составили 45 667,6 тыс. руб., к уровню АППГ расходы снижены на 17 573 тыс. руб. или на 27,8%.

составили выросли почти в 2 раза к уровню предыдущего года (189,6%) и составили 338 363 тыс. руб. Уменьшение расходов в отчетном периоде обусловлено строительством в 2021 году в отчетном периоде корпуса №1 МБОУ «Навлинская ООШ».

На содержание организаций дополнительного образования – 3 678 тыс. руб., годовой план исполнен 18,2%.

Объем расходов в сфере культуры составил 6 899 тыс. руб., или 24,3% годового плана, рост к уровню АППГ составил 337 тыс. руб. или на 5,1%. Удельный вес в структуре расходов бюджета 7,6%. На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 3 427,9 тыс. руб., районного Дома культуры – 3 431,7 тыс. руб.

По отрасли «Социальная политика» исполнены в объеме 3 289 тыс. руб., или 10,8% годового плана, по сравнению с АППГ расходы снижены на 299 тыс. рублей или на 8,3%. В структуре расходов бюджета в целом затраты на социальную политику составляют – 3,6%. В отчетном периоде расходы на мероприятия по охране семьи и детства увеличились к АППГ на 60,9 тыс. рублей и составили 2 248 тыс. руб. Доплаты к пенсии муниципальным служащим исполнены в размере741,7 тыс. руб.

На мероприятия в сфере физической культуры и спорта направлено 15,6 тыс. рублей, или 5,2% годового плана.

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений исполнены в объеме 320 тыс. руб., или 11,1% годового плана. В структуре расходов бюджета в целом затраты составляют 0,4%.

Бюджет Навлинского муниципального района Брянской области на текущий год утвержден в «программном» формате, за отчетный период программные обязательства исполнены в объеме 90 989 тыс. рублей или 99,6% общего объема произведенных расходов бюджета, в том числе:

* «Реализация полномочий администрации Навлинского района» – 18 830 тыс. рублей, выполнение плана составило 16,4%, удельный вес в расходах бюджета – 20,7%.
* «Управление муниципальной собственностью Навлинского района» – 646,5 тыс. рублей, выполнение плана – 18,4%, удельный вес в расходах бюджета – 0,7%.
* «Развитие образования Навлинского района» – 69 772,7 тыс. рублей, выполнение плана 16,1%, удельный вес в расходах бюджета составляет 76,7%;
* «Управление муниципальными финансами Навлинского района» – 1 704 тыс. рублей, выполнение годового плана 19,2%;
* «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Навлинского района » – 36 тыс. рублей, выполнение плана – 6,8%.
* «Поддержка местных инициатив граждан на территории Навлинского района» в отчетном периоде расходы не осуществлялись.

Кассовое исполнение бюджета по ГРБС в отчетном периоде при нормативном значении исполнения 20 процентов от утвержденных годовых назначений сложилось следующим образом:

1. Навлинский районный Совет народных депутатов – 18,4 процентов;
2. Администрация Навлинского района – 16,3 процента;
3. Отдел по управлению муниципальным имуществом – 18,4 процентов;
4. Контрольно-счетная палата Навлинского муниципального района – 20,8 процентов;
5. Отдел образования администрации Навлинского района – 16,1 процента,
6. Финансовое управление администрации Навлинского района – 17,8 процента, без учета средств резервного фонда – 19,2 процентов.

Кредиторской задолженности по состоянию на 01.04.2022 года не допущено.

Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2022 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2022 года, коллегия при главе администрации района

РЕШИЛА:

1. Отчет заместителя начальника финансового управления администрации района Барановой С.В. «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области» за 1 квартал 2022 года» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района в срок до 15 мая направить отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2022 года в Навлинский районный Совет народных депутатов и Контрольно-счетную палату Навлинского муниципального 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 28.02.2022 №2/1 «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 2021 год».

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