АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

**РЕШЕНИЕ**

коллегии при главе администрации Навлинского района

от 30.10.2023г № 10/1

п. Навля

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2023 года |  |

Заслушав и обсудив доклад заместителя главы администрации района, начальника финансового управления 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 16.12.2022 №6-236 «О бюджете Навлинского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Бюджет Навлинского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2023 года исполнен по доходам в сумме 455 197 тыс. руб., расходам – в сумме 424 283 тыс. руб., с превышением доходов над расходами (профицит бюджета) в сумме 30 915 тыс. руб.

**Доходы** бюджета муниципального района увеличены к уровню прошлого года на 37 505 тыс. руб. или на 9% и составили 455 197 тыс. руб., или 70,4% годового плана.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 26,1%, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 73,9%.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 118 898 тыс. руб., темп роста – 99%. Годовой план исполнен на 76,8%.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 89,8%, неналоговых –10,2%.

В целом за отчетный период поступления собственных доходов уменьшились к уровню предыдущего года на 1 183 тыс. руб., при этом налоговые доходы увеличены на 4 876 тыс. руб., неналоговые доходы снижены на 6 059 тыс. руб.

Существенное снижение неналоговых доходов сложилось в связи со снижением поступлений доходов от продажи земельных участков и арендных платежей за землю.

Основные поступления в бюджет района (91%) обеспечены тремя доходными источниками: налогом на доходы физических лиц, налогами на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ и доходами от продажи земельных участков.

Наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 77,4% (92 065 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления налога на доходы физических лиц увеличились на 5218 тыс. руб., темп роста составил 106%. Годовой план исполнен на 74,4%.

По группе налогов на совокупный доход поступления снижены к уровню предыдущего года (далее – АППГ) на 573 тыс. руб., в том числе по патентам – на 31 тыс. руб., по единому сельскохозяйственному налог – на 630 тыс. руб.

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ уменьшены на 149 тыс. руб. и составили 9 549 тыс. руб., темп роста – 98,5%. Годовой план исполнен на 84,2%.

Государственная пошлина поступила в сумме 2 098 тыс. руб., что выше АППГ на 380 тыс. руб. Годовой план исполнен на 92,7%, темп роста к АППГ составил 122,1%.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 12 180 тыс. руб., что ниже АППГ на 6 059 тыс. руб., годовой план исполнен на 108,5%.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности уменьшены к АППГ на 1 112 тыс. руб. и составили 3 344 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 7 223 тыс. руб., что ниже АППГ на 5 446 тыс. руб. Годовой план исполнен на 105,4%.

 Доходы от поступления штрафных санкций составили 1 371 тыс. руб., что выше АППГ на 431 тыс. руб. Годовой план исполнен на 213,2%.

В 2023 году в целях снижения недоимки проведено 9 заседаний 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 2 574,2 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района 746,1 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других уровней бюджетной системы составил 336 299 тыс. руб. или 68,4% к уточненным плановым назначениям, в том числе:

* областной бюджет – 332 587 тыс. руб. (98,9%);
* бюджеты поселений (на осуществление переданных полномочий) – 3 712 тыс. руб. (1,1%).

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом увеличен на 38 688 тыс. руб.

Увеличение безвозмездных поступлений отмечается по субвенциям – на 36 262 тыс. руб. (всего поступило 190 942 тыс. руб.); субсидиям – на 3 880 тыс. руб. (74 121 тыс. руб.); иным межбюджетным трансфертам – на 1 557 тыс. руб. (16 145 тыс. руб.)

Дотации снижены на 2 993 тыс. руб. и составили 55 109 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 за отчетный период составил 9 264 тыс. руб.

**Расходы** бюджета муниципального района за отчетный период увеличились к уровню прошлого года на 43 395 тыс. руб. и составили 424 282 тыс. руб. Годовой план исполнен на 58,5%.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 88,8% от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 376 750 тыс. рублей.

*Расходы по общегосударственным вопросам* исполнены в объеме 27 681 тыс. руб., что на 1822 тыс. руб. или на 7% выше АППГ. Годовой план исполнен на 57%.

На содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг направлено 3 370 тыс. руб., что на 883,4 тыс. руб. или на 35,5% выше АППГ.

На оценку имущества, признание прав направлено 240 тыс. руб., что на 26,1 тыс. руб. или на 12,2% выше АППГ.

*Расходы по отрасли «Национальная экономика»* исполнены в объеме 3 715 тыс. руб., что на 1 386 тыс. руб. или на 59,5% выше АППГ. Годовой план исполнен на 56,5%.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 5 552,9 тыс. руб., что на 1 564,6 тыс. руб. или на 39,2% выше АППГ.

На содержание дорог в сельских населенных пунктах направлено 4 787,5 тыс. руб., что на 427,3 тыс. руб. или на 10% выше АППГ.

*Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство»* исполнены в размере 2 729 тыс. рублей, годовой план исполнен на 67,6%. По данной отрасли отражены расходы на подготовку объектов жилищно-коммунального хозяйства к зиме (капитальный ремонт водонапорной башни в п. Навля).

*Расходы на образование* исполнены в объеме 316 526 тыс. руб., что на 12 550 тыс. руб. или на 4,1% выше АППГ. Годовой план исполнен на 68,3%. В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 74,6%.

На обеспечение дошкольного образования направлено 52 007,2 тыс. руб., что на 1 321,6 тыс. руб. или на 2,5% меньше АППГ.

На обеспечение общего образования направлено 230 684,6 тыс. руб., что на 19 080,5 тыс. руб. или на 9% выше АППГ в основном, обусловлено проведением в отчетном периоде работ по модернизации школьных систем образования в сумме 66 492 тыс. руб. (+21 472 тыс. руб. к АППГ), изменением отражения расходов областного бюджета на социальную поддержку педагогическим работникам +3 053 тыс. руб. в АППГ данные расходы отражались по разделу 0709 «Другие вопросы в области образования», увеличением расходов по осуществлению отдельных полномочий в сфере образования (финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общего образования) +16 932тыс. руб. к АППГ.

На содержание организаций дополнительного образования направлено 9 015,7 тыс. руб., что на 4 644,9 тыс. руб. меньше АППГ. Уменьшение расходов связано с перерегистрацией ДЮСШ в спортивную школу и отнесением расходов учреждения с 01.01.2023 года на раздел 1103 «Спорт высших достижений».

*Расходы по отрасли «Культура»* составили 24 726 тыс. руб., что на 4 263 тыс. руб. или на 20,8% выше АППГ. Годовой план исполнен на 71,7%.

 На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 13 710,3 тыс. руб. (+ 3 307,6 тыс. руб., в том числе расходов на проведение ремонта 1 951,8 тыс. руб. к АППГ), районного Дома культуры – 10 920,6 тыс. руб. (+ 966,8 тыс. руб. к АППГ).

*По отрасли «Социальная политика»* расходы исполнены в объеме 30 287 тыс. руб., что на 14 553 тыс. руб. или в 2 раза выше АППГ. Годовой план исполнен на 23,3%. В структуре расходов бюджета в целом затраты на социальную политику составили 7,1%.

На мероприятия по охране семьи и детства направлено 27 699,8 тыс. руб., что на 14 911 тыс. руб. или в 2,2 раза выше АППГ. Увеличение расходов, в основном, связано с приобретением жилых помещений детям – сиротам в сумме 19 754,8 тыс. руб. (+14 254,8 тыс. руб. к АППГ).

Расходы на выплату пенсии муниципальным служащим составили 2 536,6 тыс. руб., что на 274,7 тыс. руб. или на 12% выше АППГ в связи с увеличением количества получателей.

*На мероприятия в сфере физической культуры и спорта* направлено 5 211,7 тыс. рублей, или 61% годового плана.

*Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений* составил 2 180 тыс. руб., что на 180 тыс. руб. или на 9% выше АППГ. Годовой план исполнен на 54,5%. В структуре расходов бюджета в целом затраты составляют 0,5%.

За отчетный период исполнение бюджета осуществлялось в рамках реализации 6-ти муниципальных программ:

1. МП «Реализация полномочий администрации Навлинского района» – 90 717,2 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 21,4%.

Ответственным исполнителем программы является администрация Навлинского района.

1. МП «Управление муниципальной собственностью Навлинского района» – 1 910,9 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 0,5%.

Ответственным исполнителем программы является отдел по управлению муниципальным имуществом администрации Навлинского района.

1. МП «Развитие образования Навлинского района» – 321 830,5 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 75,9%.

Ответственным исполнителем программы является отдел образования администрации Навлинского района.

1. МП «Управление муниципальными финансами Навлинского района» – 6 958,8 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 1,6%.

Ответственным исполнителем программы является финансовое управление администрации Навлинского района.

1. МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Навлинского района» – 269,4 тыс. руб.
2. МП «Поддержка местных инициатив граждан на территории Навлинского района» – 150 тыс. руб.

Ответственным исполнителем программы является администрация Навлинского района.

Финансирование программных мероприятий составило 421 836,8 тыс. руб., что на 43 020,8 тыс. руб. или на 11,4% выше АППГ

Непрограммные расходы составили 2 445,7 тыс. руб., что на 374,1 тыс. руб. или на 18% выше АППГ. В отчетном периоде распоряжениями главы администрации района из резервного фонда администрации района выделены бюджетные средства в сумме 320,6 тыс. руб. Средства резервного фонда расходовались на финансирование непредвиденных расходов в соответствии с Порядком, утвержденным Постановлением администрации Навлинского района от 14.06.2019 №340.

Кредиторской задолженности по состоянию на 01.10.2023 года не допущено.

Муниципальный долг по состоянию на 01.10.2023 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2023 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 2023 года» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района в срок до 15 ноября направить отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2023 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 2023 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 2023 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 31.07.2023 №7/1 «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2023 года».

7. Контроль исполнения данного решения возложить на заместителя главы администрации района, начальника финансового управления администрации района Т.А. Сонных.

И.о. главы администрации Навлинского

района, председатель коллегии Т.А. Сонных