АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

**РЕШЕНИЕ**

коллегии при главе администрации Навлинского района

от 31.07.2023г № 7/1

п. Навля

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 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 1 полугодие 2023 года исполнен по доходам в сумме 320 036 тыс. руб., расходам – в сумме 300 340 тыс. руб., с превышением доходов над расходами (профицит бюджета) в сумме 19 696 тыс. руб.

**Доходы** бюджета муниципального района увеличены к уровню прошлого года на 55 966 тыс. руб. или на 21,2% и составили 320 036 тыс. руб., или 49,5% годового плана.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 22,2%, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 77,8%.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 70 959 тыс. руб., темп роста – 94,6%. Годовой план исполнен на 45,9%.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 86,7%, неналоговых –13,3%.

В целом за отчетный период поступления собственных доходов уменьшились к уровню предыдущего года на 4 076 тыс. руб., при этом налоговые доходы снижены на 1 653 тыс. руб., неналоговые доходы – на 2 423 тыс. руб.

Существенное снижение налоговых доходов сложилось в связи с изменением налогового законодательства, введением с 01.01.2023 единого налогового счета и изменением порядка зачисления доходов в муниципальные бюджеты, снижением поступлений НДФЛ от дивидендов и доходов от продажи земельных участков.

Основные поступления в бюджет района (89,2%) 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 – 72,5% (51 453 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления налога на доходы физических лиц уменьшились на 1 653 тыс. руб., темп роста составил 97,4%. Годовой план исполнен на 42,9%.

По группе налогов на совокупный доход поступления снижены к уровню предыдущего года (далее – АППГ) на 656 тыс. руб., в том числе по патентам – на 119 тыс. руб., по единому сельскохозяйственному налог – на 617 тыс. руб.

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ увеличены на 74 тыс. руб. и составили 6 180 тыс. руб., темп роста – 101,2%. Годовой план исполнен на 54,5%.

Государственная пошлина поступила в сумме 1 301 тыс. руб., что выше АППГ на 304 тыс. руб. Годовой план исполнен на 57,5%, темп роста к АППГ составил 130,5%.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 9 453 тыс. руб., что ниже АППГ на 2 423 тыс. руб., годовой план исполнен на 84,2%.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности увеличены к АППГ на 162 тыс. руб. и составили 2 490 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 5 687 тыс. руб., что ниже АППГ на 3 122 тыс. руб. Годовой план исполнен на 82,9%.

 Доходы от поступления штрафных санкций составили 1 098 тыс. руб., что выше АППГ на 489 тыс. руб. Годовой план исполнен на 170,8%.

В 2023 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, дополнительно поступило в бюджеты всех уровней 434,1 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района 416 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других уровней бюджетной системы составил 249 077 тыс. руб. или 50,6% к уточненным плановым назначениям.

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом увеличен на 60 042 тыс. руб., в том числе дотаций – на 166 тыс. руб. (38 901 тыс. руб.); иных межбюджетных трансфертов – на 2 141 тыс. руб. (12 864 тыс. руб.); субвенций – на 45 302 тыс. руб. (163 892 тыс. руб.); субсидий – на 12 433 тыс. руб. (33 420 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 6 895,3 тыс. руб.

**Расходы** бюджета муниципального района за отчетный период увеличились к уровню прошлого года на 64 361 тыс. руб. и составили 300 340,3 тыс. руб. Годовой план исполнен на 44,3%.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 90,8% от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 272 712,8 тыс. рублей.

*Расходы по общегосударственным вопросам* исполнены в объеме 17 438,5 тыс. руб., что на 534 тыс. руб. или на 3,2% выше АППГ. Годовой план исполнен на 35,9%.

На содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг направлено 2 256,7 тыс. руб., что на 626,6 тыс. руб. или на 38,4% выше АППГ.

На оценку имущества, признание прав направлено 130,7 тыс. руб., что на 22,9 тыс. руб. или на 14,9% меньше АППГ.

*Расходы по отрасли «Национальная экономика»* снижены на 47,3 тыс. руб. и составили в отчетном периоде 4 322,7 тыс. руб., годовой план исполнен на 17,7%.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 3 354,3 тыс. руб., что на 910 тыс. руб. или на 37,2% выше АППГ.

На содержание дорог в сельских населенных пунктах направлено 870,6 тыс. руб., что на 958,8 тыс. руб. или на 52,4% меньше АППГ.

*Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство»* исполнены в размере 2 429 ,9 тыс. рублей, годовой план исполнен на 60,2%. 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 225 854,2 тыс. руб., что на 38 752,6 тыс. руб. или на 20,7% выше АППГ. Годовой план исполнен на 48,7%. В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 75,2%.

На обеспечение дошкольного образования направлено 37 869,5 тыс. руб., что на 2 617 тыс. руб. или на 7,4% выше АППГ.

На обеспечение общего образования направлено 165 211 тыс. руб., что на 40 399,8 тыс. руб. или на 32,4% выше АППГ.

На содержание организаций дополнительного образования направлено 7 153,9 тыс. руб., что на 3 394,6 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 15 515,2 тыс. руб., что на 1 590 тыс. руб. или на 11,4% выше АППГ. Годовой план исполнен на 45%.

 На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 7 848,2 тыс. руб., районного Дома культуры – 7 634,8 тыс. руб.

*По отрасли «Социальная политика»* расходы исполнены в объеме 27 340,7 тыс. руб., что на 16 206,7 тыс. руб. или в 2,4 раза выше АППГ. Годовой план исполнен на 33,2%. В структуре расходов бюджета в целом затраты на социальную политику составили 9,1%.

На мероприятия по охране семьи и детства направлено 25 612,6 тыс. руб., что на 16 650 тыс. руб. или в 2,8 раза выше АППГ. Увеличение расходов, в основном, связано с приобретением жилых помещений детям – сиротам в сумме 19 754,8 тыс. руб.

Расходы на выплату пенсии муниципальным служащим составили 1 691 тыс. руб., что на 196 тыс. руб. или на 13% выше АППГ в связи с увеличением количества получателей.

*На мероприятия в сфере физической культуры и спорта* направлено 4 002,6 тыс. руб., или 47,4% годового плана.

*Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений* составил 1 262,3 тыс. руб., что на 623,3 тыс. руб. или в 2 раза выше АППГ. Годовой план исполнен на 31,6%. В структуре расходов бюджета в целом затраты составляют 0,4%.

За отчетный период исполнение бюджета осуществлялось в рамках реализации 5-ти муниципальных программ:

1. МП «Реализация полномочий администрации Навлинского района» – 63 499,8 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 21,2%.
2. МП «Управление муниципальной собственностью Навлинского района» – 1 182,2 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 0,4%.
3. МП «Развитие образования Навлинского района» – 230 102,6 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 76,9%.
4. МП «Управление муниципальными финансами Навлинского района» – 4 253,4 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 1,4%.
5. МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Навлинского района» – 102,4 тыс. руб.

Финансирование программных мероприятий составило 299 140,5 тыс. руб., что на 63 992,2 тыс. руб. или на 27,2% выше АППГ.

Расходы по муниципальной программе «Поддержка местных инициатив граждан на территории Навлинского района» в отчетном периоде не осуществлялись.

Непрограммные расходы увеличены на 368,9 тыс. руб. или на 44,3% и составили 1 199,8 тыс. руб., в том числе на обеспечение непредвиденных расходов из резервного фонда в соответствии с Порядком, утвержденным Постановлением администрации Навлинского района от 14.06.2019 №340, выделено 314 тыс. руб.

Кредиторской задолженности по состоянию на 01.07.2023 года не допущено.

Муниципальный долг по состоянию на 01.07.2023 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за первое полугодие 2023 года,

Коллегия при главе администрации района

РЕШИЛА:

1. Отчет заместителя главы администрации района, начальника финансового управления Т.А. Сонных «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области» за 1 полугодие 2023 года» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района в срок до 15 августа направить отчет об исполнении бюджета за 1 полугодие 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:
	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.
	2. Обеспечить безусловное исполнение «майских» указов Президента России в части оплаты труда отдельным категориям работников и минимального размера оплаты труда.
	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.
1. Снять с контроля решение коллегии при Главе администрации Навлинского района от 24.04.2023 №4/1 «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2023 года».
2. Контроль исполнения данного решения возложить на заместителя главы администрации района, начальника финансового управления Т.А. Сонных.

Глава администрации Навлинского

района, председатель Коллегии А.А. Прудник