АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

РЕШЕНИЕ

коллегии при главе администрации Навлинского района

|  |  |
| --- | --- |
| от 22.04.2024г № 4/1 |  |
| рп. Навля |  |
|  |  |
| Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2024 года |  |

Заслушав и обсудив доклад заместителя начальника финансового управления администрации района Барановой С.В. коллегия при главе администрации отмечает:

Бюджет Навлинского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2024 года исполнен по доходам в сумме 136 676 тыс. руб., расходам - в сумме 135 021 тыс. руб., с превышением доходов над расходами (профицит бюджета) в сумме 1 655 тыс. руб.

**Доходы** бюджета муниципального района увеличены к уровню прошлого года на 25 374 тыс. руб. или на 22,8% и составили 136 676 тыс. руб., или 22,8% годового плана.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 27,1%, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 72,9%.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 37 079 тыс. руб., темп роста – 133,2%. Годовой план исполнен на 21,9%.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 91,0%, неналоговых –9,0%.

В целом за отчетный период поступления собственных доходов увеличились к уровню предыдущего года на 9 252 тыс. руб., при этом налоговые доходы увеличены на 11 217 тыс. руб., неналоговые доходы уменьшены на 1 965 тыс. руб.

Существенное увеличение налоговых доходов сложилось в связи с изменением бюджетного законодательства (повышение МРОТ) и изменением налогового законодательства, переносом срока уплаты по патентам с декабря 2023 года на январь 2024 года.

Основные поступления в бюджет района (88,6%) обеспечены тремя доходными источниками: налогом на доходы физических лиц, налогами на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ и налог взимаемы с применением патентной системы налогообложения.

Наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 72,7% (26 952 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления налога на доходы физических лиц увеличились на 7 943 тыс. руб., темп роста составил 141,8%. Годовой план исполнен на 19,1%.

По группе налогов на совокупный доход поступления увеличены к уровню предыдущего года (далее – АППГ) на 2952 тыс. руб., в том числе по патентам – на 2792 тыс. руб., по единому сельскохозяйственному налог – на 105 тыс. руб.

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ увеличены на 234 тыс. руб. и составили 3 283 тыс. руб., темп роста – 107,7%. Годовой план исполнен на 25,4%.

Государственная пошлина поступила в сумме 671 тыс. руб., что выше АППГ на 88 тыс. руб. Годовой план исполнен на 25,1%, темп роста к АППГ составил 115,1%.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 3 353 тыс. руб., что ниже АППГ на 1 965 тыс. руб., годовой план исполнен на 44,5%.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности поступили ниже уровня прошлого года на 698 тыс. руб. и составили 857 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. Основное снижение произошло по арендной платы за земельные участки.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в объеме 1 745 тыс. руб., что ниже АППГ на 975 тыс. руб. Годовой план исполнен на 58,2%.

 Доходы от поступления штрафных санкций составили 581 тыс. руб., что ниже АППГ на 295 тыс. руб. Годовой план исполнен на 92,7%.

В 2024 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 2909,6 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района 259,8 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других уровней бюджетной системы составил 99 597 тыс. руб. или 23,1 % к плановым назначениям, в том числе:

* областной бюджет –98 149 тыс. руб. (98,5%);
* бюджеты поселений (на осуществление переданных полномочий) – 1 448 тыс. руб. (1,5%).

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом увеличен на 16 122 тыс. руб.

Объем дотаций уменьшен на 4 853 тыс. руб. и составил 17 839 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов уменьшен на 212 тыс. руб. и составил 4 048 тыс. руб.

Объем субвенций увеличен на 21 710 тыс. руб. и составил 74 736 тыс. руб.

Объем субсидий уменьшен на 505 тыс. руб. и составил 2992 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 2 306,5 тыс. руб.

**Расходы** бюджета муниципального района за отчетный период увеличились к уровню прошлого года на 31 673 тыс. руб. и составили 135 021 тыс. руб. Годовой план исполнен на 20,1%.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 90,9% от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 122 786 тыс. рублей.

*Расходы по общегосударственным вопросам* исполнены в объеме 7 871 тыс. руб., что на 624 тыс. руб. или на 7,3% ниже АППГ. Годовой план исполнен на 16,9%.

На содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг направлено 1 016,7 тыс. руб., что на 20,8 тыс. руб. меньше АППГ.

На оценку имущества, признанию прав направлено 19,5 тыс. руб., что на 9,9 тыс. руб. меньше АППГ.

*Расходы по отрасли «Национальная экономика»* составили в отчетном периоде составили 2 933 тыс. руб., что на 880 тыс. руб. выше АППГ, годовой план исполнен на 12,9%.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 1 269,7 тыс. руб., что на 28,2 меньше АППГ, годовой план исполнен на 14,5%.

На содержание дорог в сельских населенных пунктах направлено 1 659 тыс. руб., что на 904 тыс. руб. больше АППГ, годовой план исполнен на 12,9%.

*Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство»* исполнены в размере 38 тыс. рублей.

*Расходы на образование* исполнены в объеме 94 114 тыс. руб., что на 19 297 тыс. руб. или на 25,8% выше АППГ. Годовой план исполнен на 23%. В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 69,7%.

На обеспечение дошкольного образования направлено 19 674,9 тыс. руб., что на 4 494,8 тыс. руб. или на 29,6% выше АППГ. Рост расходов в связи с ростом целевых показателей по заработной плате по сравнению с 2023 (115,1%).

На обеспечение общего образования направлено 64 224,4 тыс. руб., что на 14 583,8 тыс. руб. или на 29,4% выше АППГ. Рост расходов в связи с ростом целевых показателей по заработной плате по сравнению с 2023 (112,5%).

На содержание организаций дополнительного образования направлено 2 917тыс. руб., что на 1 209,3 тыс. руб. или на 29,3% меньше АППГ. Уменьшение расходов связано с перерегистрацией ДЮСШ в спортивную школу и отнесением расходов учреждения на раздел 1103 «Спорт высших достижений».

*Расходы по отрасли «Культура»* составили 8 699 тыс. руб., что на 1 060 тыс. руб. или на 13,9% выше АППГ. Годовой план исполнен на 23,9%. Рост расходов в связи с ростом целевых показателей по заработной плате по сравнению с 2023 (116,7%).

 На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 3 703,3 тыс. руб., районного Дома культуры – 3 265,8 тыс. руб.

*По отрасли «Социальная политика»* расходы исполнены в объеме 17 999 тыс. руб., что на 9 402 тыс. руб. или в 2 раза выше АППГ. Годовой план исполнен на 13,1%. В структуре расходов бюджета в целом затраты на социальную политику составили 13,3%.

На мероприятия по охране семьи и детства направлено 17 091,7 тыс. руб., что на 9 350,4 тыс. руб. или в 2,2 раза выше АППГ. Увеличение расходов по сравнению с АППГ за счет субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по обеспечению дополнительных гарантий прав на жилое помещение детей-сирот.

Расходы на выплату пенсии муниципальным служащим составили 897,2 тыс. руб., что на 51,7 тыс. руб. или на 6,1% выше АППГ.

*На мероприятия в сфере физической культуры и спорта* направлено 1 974 тыс. рублей, что на 1 953 тыс. руб. или в 9 раза выше АППГ. Годовой план исполнен на 21%. В отчетном периоде по данному разделу отражены расходы на содержание спортивной школы в сумме 1 878 тыс. руб..

*Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений* составил 622 тыс. руб., что на 73 тыс. руб. или на 10,5% ниже АППГ. Годовой план исполнен на 20,1%. В структуре расходов бюджета в целом затраты составляют 0,5%.

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

1. МП «Реализация полномочий администрации Навлинского района» – 35 899,4 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 26,6%.

Ответственным исполнителем программы является администрация Навлинского района.

1. МП «Управление муниципальной собственностью Навлинского района» – 508,7 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 0,4%.

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

1. МП «Развитие образования Навлинского района» – 96 164,5 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 71,2%.

Ответственным исполнителем программы является отдел образования администрации Навлинского района.

1. МП «Управление муниципальными финансами Навлинского района» – 1 950,5 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 1,4%.

Ответственным исполнителем программы является финансовое управление администрации Навлинского района.

1. МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Навлинского района» – 60 тыс. руб.
2. МП «Поддержка местных инициатив граждан на территории Навлинского района», в отчетном периоде расходы не производились.

Финансирование программных мероприятий составило 102 928,8 тыс. руб., что на 11 939,3 тыс. руб. или на 13,1% выше АППГ

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

Непрограммные расходы составили 437,6 тыс. руб., что на 19 тыс. руб. или на 4,5% выше АППГ.

Кредиторской задолженности по состоянию на 01.04.2024 года не допущено.

Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2024 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2024 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 квартал 2024 года» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района в срок до 15 мая направить отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2024 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 2024 год по администрируемым налоговым и неналоговым платежам, сокращению задолженности по администрируемым платежам.
4. Главным распорядителям средств местного бюджета обеспечить эффективность расходования бюджетных средств, достижение результативности программных мероприятий.
5. Снять с контроля решение коллегии при Главе администрации Навлинского района от 26.02.2024 №2/1 «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 2023 год».
6. 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