АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

**РЕШЕНИЕ**

коллегии при главе администрации Навлинского района

от 28.10.2024г № 10/1

п. Навля

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2024 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 18.12.2023 №6-311 «О бюджете Навлинского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Бюджет Навлинского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2024 года исполнен по доходам в сумме 456 477 тыс. руб., расходам – в сумме 421 529 тыс. руб., с превышением доходов над расходами (профицит бюджета) в сумме 34 947 тыс. руб.

**Доходы** бюджета муниципального района увеличены к уровню прошлого года на 1 280 тыс. руб. или на 0,3% и составили 456 477 тыс. руб., или 68,5% годового плана.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 30,4%, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 69,6%.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 138 679 тыс. руб., темп роста – 116,6%. Годовой план исполнен на 81,8%.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 92,8%, неналоговых –7,2%.

В целом за отчетный период поступления собственных доходов увеличились к уровню предыдущего года на 19 781 тыс. руб., при этом налоговые доходы увеличены на 22 006 тыс. руб., неналоговые доходы снижены на 2 225 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 (93,9%) обеспечены четырьмя доходными источниками: налогом на доходы физических лиц, налогами на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходами от продажи земельных участков и налогом, взимаемым в связи с применением патентной системы налогообложения.

Наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 79,5% (110 256 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления налога на доходы физических лиц увеличились на 18 191 тыс. руб., темп роста составил 119,8%. Годовой план исполнен на 78,2%.

По группе налогов на совокупный доход поступления увеличены к уровню предыдущего года (далее – АППГ) на 3 512 тыс. руб., в том числе по патентам – на 2 596 тыс. руб., по единому сельскохозяйственному налог – на 862 тыс. руб.

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ уменьшены на 319 тыс. руб. и составили 9 230 тыс. руб., темп роста – 96,7%. Годовой план исполнен на 71,5%.

Государственная пошлина поступила в сумме 2 720 тыс. руб., что выше АППГ на 622 тыс. руб. Годовой план исполнен на 101,6%, темп роста к АППГ составил 129,6%.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 9 955 тыс. руб., что ниже АППГ на 2 225 тыс. руб., годовой план исполнен на 132,0%.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, уменьшены к АППГ на 389 тыс. руб. и составили 2 955 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 5 389 тыс. руб., что ниже АППГ на 2 080 тыс. руб. Годовой план исполнен на 154,3%.

 Доходы от поступления штрафных санкций составили 894 тыс. руб., что ниже АППГ на 477 тыс. руб. Годовой план исполнен на 142,6%.

Общая сумма недоимки по налоговым платежам в консолидированный бюджет района на конец отчетного периода уменьшилась на 6 132 тыс. руб. и составила 14 701 тыс. руб., в том числе:

-по федеральным налогам недоимка уменьшена на 722 тыс. руб. и составила 3 098 тыс. рублей;

-по региональным налогам уменьшена на 3 390 тыс. руб. и составила 3 276 тыс. руб.;

* по местным налогам уменьшена на 1 861 тыс. руб. и составила 6 043 тыс. руб.;
* по налогам со специальными налоговыми режимами уменьшена на 159 тыс. руб. и составила 1 654 тыс. руб.

Недоимка по налоговым платежам, формирующим бюджет района, на конец отчетного периода уменьшена на 311 тыс. руб. и составила 1 334 тыс. руб.

В 2024 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 11 007 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района 1 047 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других уровней бюджетной системы составил 317 798 тыс. руб. или 64,0% к уточненным плановым назначениям, в том числе:

* областной бюджет – 312 917 тыс. руб. (98,5%);
* бюджеты поселений (на осуществление переданных полномочий) – 4 881 тыс. руб. (1,5%).

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом уменьшен на 18 501 тыс. руб.

Увеличение безвозмездных поступлений отмечается по субвенциям – на 39 154 тыс. руб. (всего поступило 230 096 тыс. руб.); иным межбюджетным трансфертам – на 5 047 тыс. руб. (21 192 тыс. руб.)

Дотации снижены на 124 тыс. руб. и составили 54 985 тыс. руб. субсидии – на 62 596 тыс. руб. (11 525 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 6 879,1 тыс. руб.

**Расходы** бюджета муниципального района за отчетный период исполнены в размере 421 529 тыс. руб., что на 2 754 тыс. руб. или на 0,6% ниже АППГ. Годовой план исполнен на 56,3%.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 88,9% от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 374 530 тыс. рублей.

*Расходы по общегосударственным вопросам* исполнены в объеме 30 822 тыс. руб., что на 3 141 тыс. руб. или на 11,3% выше АППГ. Годовой план исполнен на 55,8%. Увеличение расходов связано, в основном, за счет изменения нормативов формирования расходов на оплату труда ОМСУ, утвержденного Постановлением Правительства Брянской области от 02.04.2024 №117-п, и внесением изменений в положения по ФОТ.

На содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг направлено 3 518 тыс. руб., что на 148,2 тыс. руб. или на 4,4% выше АППГ.

На оценку имущества, признание прав направлено 297,3 тыс. руб., что на 57,3 тыс. руб. или на 23,9% выше АППГ.

*Расходы по отрасли «Национальная экономика»* исполнены в объеме 11 149 тыс. руб., что на 482 тыс. руб. или на 4,5% выше АППГ. Годовой план исполнен на 42,6%.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 5 653,3 тыс. руб., что на 100,3 тыс. руб. или на 1,8% выше АППГ.

На содержание дорог в сельских населенных пунктах направлено 4 654 тыс. руб., что на 133 тыс. руб. или на 2,8% ниже АППГ. Исполнение осуществляется в соответствии с заявками сельских поселений об оплате выполненных работ.

*Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство»* исполнены в размере 138 тыс. рублей, что на 2 590 тыс. руб. ниже АППГ.

*Расходы на образование* исполнены в объеме 299 348 тыс. руб., что на 17 178 тыс. руб. или на 5,4% ниже АППГ. Годовой план исполнен на 64,6%. В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 71%.

На обеспечение дошкольного образования направлено 63 227,2 тыс. руб., что на 11 220 тыс. руб. или на 21,6% выше АППГ. Увеличение расходов в основном за счет роста целевых показателей по заработной плате по сравнению с 2023 годом (122,4%).

На обеспечение общего образования направлено 197 141,6 тыс. руб., что на 33 542,9 тыс. руб. или на 14,5% ниже АППГ. Снижение расходов в основном обусловлено проведением в 2023 году работ по модернизации школьных систем образования в сумме 66 492 тыс. руб. По сравнению с АППГ выросли расходы на заработную плату с начислениями на 21 127тыс. руб., расходы на классное руководство на 3 977 тыс. руб., приведение в соответствии с брендбуком «Точка роста» помещений школ района на 454 тыс. руб., а также ремонта спортивного зала Гимназии №1 в объеме 3 843 тыс. руб.

На содержание организаций дополнительного образования направлено 10 195 тыс. руб., что на 1 179 тыс. руб. или на 13% выше АППГ. Увеличение расходов, в основном, связано с ростом целевых показателей по заработной плате по сравнению с 2023 годом (122,4%).

*Расходы по отрасли «Культура»* составили 27 675 тыс. руб., что на 2 950 тыс. руб. или на 11,9% выше АППГ. Годовой план исполнен на 71,8%. Увеличение расходов, в основном, за счет роста целевых показателей по заработной плате по сравнению с 2023 годом (122,4%).

 На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 13 249 тыс. руб. (-461 тыс. руб. по сравнению с АППГ), в 2023 году был проведен ремонт библиотеки в объеме 1 951,8 тыс. руб.

На обеспечение деятельности районного Дома культуры направлено 14 362 тыс. руб. (+ 3 441 тыс. руб. к АППГ), что объясняется ростом уровня заработной платы, а также проведением мероприятий по обеспечению безопасности во исполнение представления прокуратуры.

*По отрасли «Социальная политика»* расходы исполнены в объеме 40 980 тыс. руб., что на 10 693 тыс. руб. или на 35,3% выше АППГ. Годовой план исполнен на 29,6%. В структуре расходов бюджета в целом затраты на социальную политику составили 9,7%.

На мероприятия по охране семьи и детства направлено 38 244 тыс. руб., что на 10 544 тыс. руб. или на 38% выше АППГ. Увеличение расходов, в основном, связано с приобретением жилых помещений и выдачей сертификатов детям – сиротам в сумме 30 411,8 тыс. руб. (+10 657 тыс. руб. к АППГ).

Расходы на выплату пенсии муниципальным служащим составили 2 705,4 тыс. руб., что на 168,8 тыс. руб. или на 6,7% выше АППГ в связи с увеличением количества получателей.

*На мероприятия в сфере физической культуры и спорта* направлено 6 527 тыс. рублей, что на 1 315 тыс. руб. или на 25,2% выше АППГ. Годовой план исполнен на 44,3%.

На содержание Навлинской спортивной школы направлено 6 329 тыс. рублей, что на 1 252,5 тыс. руб. или на 24,6% выше АППГ. Увеличение расходов, в основном, за счет роста целевых показателей по заработной плате по сравнению с 2023 годом (122,4%).

*Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений* составил 2 014 тыс. руб., что на 166 тыс. руб. или на 7,6% ниже АППГ. Годовой план исполнен на 49,3%. 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» – 102 421, тыс. руб., что на 11 704 тыс. руб. или на 12,9% выше АППГ. Годовой план исполнен на 41,8%, удельный вес в структуре расходов – 24,3%.

Ответственным исполнителем программы является администрация Навлинского района.

1. МП «Управление муниципальной собственностью Навлинского района» – 2 595,9 тыс. руб., что на 685 тыс. руб. или на 35,9% выше АППГ. Годовой план исполнен на 64,2%, удельный вес в структуре расходов – 0,6%.

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

1. МП «Развитие образования Навлинского района» – 306 009 тыс. руб., что на 15 821тыс. руб. или на 4,9% ниже АППГ. Годовой план исполнен на 63,8%, удельный вес в структуре расходов – 72,6%.

Ответственным исполнителем программы является отдел образования администрации Навлинского района.

1. МП «Управление муниципальными финансами Навлинского района» – 7 429 тыс. руб., что на 470,3 тыс. руб. или на 6,8% выше АППГ. Годовой план исполнен на 61,3%, удельный вес в структуре расходов – 1,8%.

Ответственным исполнителем программы является финансовое управление администрации Навлинского района.

1. МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Навлинского района» – 361,8 тыс. руб.
2. МП «Поддержка местных инициатив граждан на территории Навлинского района» – 150 тыс. руб.

Ответственным исполнителем программы является администрация Навлинского района.

Финансирование всех программных мероприятий составило 418 967,4 тыс. руб., что на 2 869 тыс. руб. или на 0,7% ниже АППГ.

Непрограммные расходы составили 2 561,8 тыс. руб., что на 116 тыс. руб. или на 4,7% выше АППГ. В отчетном периоде распоряжениями главы администрации района из резервного фонда администрации района выделены бюджетные средства в сумме 191 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 01.10.2024 года не допущено.

Муниципальный долг по состоянию на 01.10.2024 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 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 9 месяцев 2024 года» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района в срок до 15 ноября направить отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2024 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 2024 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 2024 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 29.07.2024 №7/1 «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2024 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 А.А. Прудник