АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

РЕШЕНИЕ

коллегии при главе администрации Навлинского района

|  |  |
| --- | --- |
| от 29.07.2024г № 7/1 |  |
| рп. Навля |  |
|  |  |
| Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2024 года |  |

Заслушав и обсудив доклад заместителя главы администрации района, начальника финансового управления администрации района Сонных Т.А., коллегия при главе администрации отмечает:

Исполнение бюджета района осуществляется в соответствии с бюджетным законодательством согласно Решения Навлинского 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».

**Доходы** бюджета муниципального района увеличены к уровню прошлого года на 16 760 тыс. руб. или на 5,2% и составили 336 796 тыс. руб., или 50,6% 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 88 071 тыс. руб., темп роста – 124,1%. Годовой план исполнен на 52,0%.

Удельный вес налоговых платежей в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 92,3%, неналоговых –7,7%.

В целом за отчетный период поступления собственных доходов увеличились к уровню предыдущего года на 17 112 тыс. руб., при этом налоговые доходы увеличены на 19 800 тыс. руб., неналоговые доходы уменьшены на 2 688 тыс. руб.

Существенное увеличение налоговых доходов сложилось в связи с изменением законодательства.

Основные поступления в бюджет района (89,7%) обеспечены тремя доходными источниками: налог на доходы физических лиц, налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ и налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения.

Наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 76,9% (67 693 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления налога на доходы физических лиц увеличились на 16 240 тыс. руб., темп роста составил 131,6%. Годовой план исполнен на 48%. Основной причиной является повышение заработной платы, рост размера МРОТ. Наибольший рост НДФЛ обеспечен предприятиями АО «Навлинский завод «Промсвязь», ООО «Брянскагрохим», ООО «Транслес» и ГБУЗ «Навлинская ЦРБ».

По группе налогов на совокупный доход поступления увеличены к уровню предыдущего года (далее – АППГ) на 3 344 тыс. руб., в том числе по патентам – на 2 584 тыс. руб. (в связи с переносом сроков уплаты с 31.12.2023 на 09.01.2024), по единому сельскохозяйственному налог – на 698 тыс. руб.

Поступления акцизов на ГСМ увеличены на 30 тыс. руб. и составили 6 210 тыс. руб., темп роста – 100,5%. Годовой план исполнен на 48,1%.

Поступления госпошлины увеличены на 186 тыс. руб. и составили 1 487 тыс. руб., темп роста – 114,3%. Годовой план исполнен на 55,5%.

Объем неналоговых платежей снижен на 2 688 тыс. руб. и составил 6 765 тыс. руб. Годовой план исполнен на 89,7%.

Доходы от аренды имущества и земельных участков снижены на 523 тыс. руб. и составили 1 967 тыс. руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов снижены на 2 165 тыс. руб. и составили 3 522 тыс. руб. Годовой план исполнен на 108,4%.

Доходы от поступления штрафных санкций снижены на 295 тыс. руб. и составили 803 тыс. руб., Годовой план исполнен на 128,1%.

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 в бюджеты всех уровней поступило 9 904,3 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района – 827,4 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений в целом уменьшен на 352 тыс. руб. и составил 248 725 тыс. руб. или 50,1 % к плановым назначениям.

Объем дотаций снижен на 3 222 тыс. руб. и составил 35 679 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов увеличен на 4 326 тыс. руб. и составил 17 190 тыс. руб.

Объем субвенций увеличен на 24 757 тыс. руб. и составил 188 649 тыс. руб.

Объем субсидий снижен на 26 213 тыс. руб. и составил 7 207 тыс. руб.

В целях исполнения принятых обязательств и обеспечения устойчивости бюджетной системы разработан и реализуется план мероприятий, экономический эффект составил 5 772,3 тыс. руб.

**Расходы** бюджета муниципального района за отчетный период увеличены к уровню прошлого года на 20 841 тыс. руб. и составили 321 181 тыс. руб. Годовой план исполнен на 43,6%.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы. Удельный вес в структуре расходов бюджета – 91,6%, на эти цели направлено 294 082 тыс. рублей.

*Расходы по общегосударственным вопросам* увеличены на 1 225 тыс. руб. и составили 18 663 тыс. руб. Годовой план исполнен на 34,3%.

На содержание Навлинского МФЦ направлено 2 232,4 тыс. руб., годовой план исполнен на 41,8%.

На оценку имущества и признание прав собственности направлено 99,6 ты с. руб., что на 31 тыс. руб. меньше АППГ.

*Расходы по отрасли «Национальная экономика»* увеличены на 951 тыс. руб. и составили 5 274 тыс. руб., или 20,2% годового плана.

Расходы на обеспечение пассажирских перевозок увеличены на 133 тыс. руб. и составили 3 487,4 тыс. руб. или 39,2% годового плана.

Расходы на содержание автомобильных дорог в сельских населенных пунктах увеличены на 854 тыс. руб. и составили 1 725 тыс. руб., или 11,4% годового плана.

*Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство»* исполнены в размере 114 тыс. руб.

*Расходы на образование* выросли на 15 399 тыс. руб. и составили 241 253 тыс. руб., или 53% годового плана. Удельный вес в структуре расходов бюджета – 75,1%.

На обеспечение дошкольного образования направлено 45 610 тыс. руб., что на 7 741 тыс. руб. или на 20,4% выше АППГ. В основном, увеличение расходов связано с ростом целевых показателей по заработной плате по сравнению с 2023 (115,1%).

На обеспечение общего образования направлено 169 866 тыс. руб., что на 4 655 тыс. руб. или на 2,8% выше АППГ. В основном, увеличение расходов связано с ростом целевых показателей по заработной плате по сравнению с 2023 (112,5%).

На содержание организаций дополнительного образования направлено 7 393 тыс. руб., что на 239 тыс. руб. или на 3,3% выше АППГ.

*Расходы по отрасли «Культура»* выросли на 1 695 тыс. руб. и составили 17 210 тыс. руб. или 46,3% годового плана. В основном, увеличение расходов связано с ростом целевых показателей по заработной плате по сравнению с 2023 (116,7%).

На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 8 284,7тыс. руб., районного Дома культуры – 7 610,9 тыс. руб.

*По отрасли «Социальная политика»* расходы выросли на 3 460 тыс. руб. и составили 30 801 тыс. руб., или 22% годового плана. Удельный вес в структуре расходов – 9,6%.

На мероприятия по охране семьи и детства направлено 28 993 тыс. руб., что на 3 380 тыс. руб. или на 13,2% выше АППГ. Увеличение расходов произошло 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 1 797,8 тыс. руб., что на 107 тыс. руб. или на 6,3% выше АППГ.

*На мероприятия в сфере физической культуры и спорта* выросли на 815 тыс. руб. и составили 4 817,8 тыс. руб., или 34% годового плана, в том числе на содержание спортивной школы направлено 4 701 тыс. руб.

*Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений* снижен на 19 тыс. руб. и составил 1 243 тыс. руб., или 30,4% годового плана.

Исполнение бюджета осуществляется в рамках реализации шести муниципальных программ.

На финансирование программных мероприятий направлено 320 037,8 тыс. руб., что на 20 897 тыс. руб. выше АППГ, в том числе:

1. МП «Реализация полномочий администрации Навлинского района» – 67 483,5 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 21%.

Ответственным исполнителем программы является администрация Навлинского района.

1. МП «Управление муниципальной собственностью Навлинского района» – 1 270 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» – 246 435,8 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 77%.

Ответственным исполнителем программы является отдел образования администрации Навлинского района.

1. МП «Управление муниципальными финансами Навлинского района» – 4 744,4 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов – 1,5%.

Ответственным исполнителем программы является финансовое управление администрации Навлинского района.

1. МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Навлинского района» – 104 тыс. руб.
2. Расходы по МП «Поддержка местных инициатив граждан на территории Навлинского района», в отчетном периоде не осуществлялись.

Непрограммные расходы составили 1 143 тыс. руб., что на 56 тыс. руб. или на 4,7% ниже АППГ.

Кредиторской задолженности по состоянию на 01.07.2024 года не допущено.

Муниципальный долг по состоянию на 01.07.2024 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 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 полугодие 2024 года» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района в срок до 15 августа 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 29.04.2024 №4/1 «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2024 года».
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