АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

РЕШЕНИЕ

коллегии при главе администрации Навлинского района

от 27.04.2020 № 4/1

п. Навля

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2020 года |  |

Заслушав и обсудив доклад заместителя главы администрации района 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 23.12.2019 №6-51 «О бюджете Навлинского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

Бюджет Навлинского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2020 год исполнен по доходам в объеме 87 052 тыс. руб., годовой план исполнен на 19,1%. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступление доходов увеличено на 8,4%, или на 6 727 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 30,9%, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 69,1%.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 26 859 тыс. руб., темп роста – 108,7%. Годовой план исполнен на 25,4%.

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 увеличились к уровню предыдущего года на 2 161 тыс. руб., при этом отмечен рост налоговых доходов на 4 103 тыс. руб. и снижение неналоговых доходов на 1 256 тыс. руб.

Основные поступления в бюджет района (92,9%) обеспечены четырьмя доходными источниками: налогом на доходы физических лиц, налогами на совокупный доход, налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, и доходами от штрафных санкций.

Наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 72,0% (19 350 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления налога на доходы физических лиц увеличились на 3 562 тыс. руб., темп роста составил 122,6%. Годовой план исполнен на 24,4%.

Основные поступления по налогу на доходы физических лиц обеспечивают следующие налогоплательщики: ПАО «Навлинский завод Промсвязь», учреждения образования, ГБУЗ «Навлинская ЦРБ», МО МВД России «Навлинский», Московская дирекция инфраструктуры (ОАО РЖД), ООО Агропромхолдинг «Добронравов АГРО».

По группе налогов на совокупный доход поступило всего 1 855 тыс. руб., что ниже уровня предыдущего года на 138 тыс. руб. Темп роста составил 93,1%. Годовой план исполнен на 25,0%. Снижение произошло по единому сельскохозяйственному налог на 239 тыс. рублей в связи с возвратом налога.

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ уменьшены на 130 тыс. руб. и составили 2 305 тыс. руб., темп роста – 94,7%. Годовой план исполнен на 21,8%.

Поступление по государственной пошлине в 1 квартале текущего года составило 608 тыс. рублей, годовой план исполнен на 29,3%, темп роста к АППГ составил 125,6%.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 2 741 тыс. руб., темп роста – 68,6%. Годовой план исполнен на 43,6%.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, уменьшены на 680 тыс. руб. и составили 1 201 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 42 тыс. руб., что ниже АППГ на 1 637 тыс. руб., в связи с не проведением торгов в 1 квартале текущего года.

Доходы от поступления штрафных санкций составили 1 430 тыс. руб., что выше АППГ на 1 078 тыс. руб. Увеличение поступлений сложилось в основном от погашения задолженности прошлых лет штрафа за нарушение экологического законодательства МУП «Навлинский водоканал (998,4 тыс. руб.)

Общая сумма недоимки по налоговым платежам в консолидированный бюджет района на конец отчетного периода увеличилась на 2 833 тыс. руб. и составила 26 794 тыс. руб. Увеличилась недоимка по налогу на имущество организаций на 1 936 тыс. рублей, по налогу на прибыль на 1 730 тыс. рублей, по налогам со специальным налоговым режимам – на 1 470 тыс. рублей и по налогу на доходы с физических лиц – на 758 тыс. рублей. Снижение недоимки произошло по транспортному налогу – на 1 264 тыс. руб., земельному налогу – на 913 тыс. руб., по налогу на имущество физических лиц – на 884 тыс. руб.

Недоимка по налоговым платежам, формирующим бюджет района, на конец отчетного периода увеличилась на 561 тыс. руб. и составила 1 998 тыс. руб.

В 2020 году в целях снижения недоимки проведено 2 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 7 696 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района 516 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других уровней бюджетной системы увеличен к уровню прошлого года на 4 566 тыс. руб. и составил 60 193 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 58 970 тыс. руб. (97,9%).

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 по итогам 1 квартала 2020 года составил 3 351 тыс. руб.

Расходы бюджета района за отчетный период увеличились к уровню прошлого года на 3 794 тыс. руб. и составили 72 432 тыс. руб. Годовой план исполнен на 15,9%.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 86,7% от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 62 798,6 тыс. рублей.

Расходы по общегосударственным вопросам исполнены в объеме 7 797,6 тыс. руб., что составляет 22% к годовому плану. По сравнению с уровнем прошлого года расходы выросли на 18,4% или на 1 211,6 тыс. руб., в том числе:

* расходы на содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг увеличены на 191,6 тыс. руб. или на 30,9% и составили 811 тыс. руб., или 24% годового плана;
* расходы по оценке имущества, признанию прав в отчетном периоде составили 74,3 тыс. руб., или 55,7% годового плана.

Расходы по отрасли «Национальная экономика» уменьшились на 1 355,5 тыс. руб. и составили 652,4 тыс. руб., годовой план исполнен 4,4%.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 589,6 тыс. руб.

На содержание дорог в сельских населенных пунктах направлено 35,6 тыс. руб., в прошлом году – 1 439,4 тыс. руб.

Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» в отчетном периоде не осуществлялись, в прошлом году расходы составили 61,5 тыс. рублей.

Расходы на образование исполнены в объеме 52 794,3 тыс. руб., или 15,9% годового плана, рост к уровню АППГ составил 4 278,9 тыс. руб. или на 8,8%.

В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 72,9%.

На дошкольное образование в отчетном периоде направлено 11 837,5 тыс. руб., расходы на общее образование составили 31 161,6 тыс. руб., на содержание организаций дополнительного образования направлено 3 174,6 тыс. руб.

Объем расходов в сфере культуры составил 6 352,2 тыс. руб., или 22% годового плана. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 8,8%.

На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 3 105,2 тыс. руб., районного Дома культуры – 3 123,8 тыс. руб.

По отрасли «Социальная политика» расходы уменьшились по сравнению с прошлым годом на 151,3 тыс. руб. или на 4% и составили 3 591,6 тыс. руб. или 11,6% к годовым плановым назначениям. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 5%.

В отчетном периоде расходы на мероприятия по охране семьи и детства уменьшились к уровню прошлого года на 123,6 тыс. руб. и составили 2 492 тыс. руб. Доплаты к пенсии муниципальным служащим составили 785,5 тыс. руб.

На мероприятия в сфере физической культуры и спорта направлено 60,5 тыс. руб., или 24,2% годового плана. По сравнению с уровнем прошлого года расходы выросли на 34,2 тыс. руб.

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений снижен на 892,8 тыс. руб. и составил 369,7 тыс. руб., или 30,6% годового плана. Удельный вес межбюджетных трансфертов в структуре бюджета составил 0,5%.

Бюджет Навлинского муниципального района Брянской области на текущий год утвержден в «программном» формате, за отчетный период программные обязательства исполнены в объеме 71 975,2 тыс. руб. или 99,4% общего объема произведенных расходов бюджета, в том числе:

* «Реализация полномочий администрации Навлинского района» (2019 – 2023 годы) – 16 450,7 тыс. руб., выполнение плана составило 9,9%, удельный вес в расходах бюджета – 22,7%.
* «Управление муниципальной собственностью Навлинского района Брянской области» (2019-2023 годы) – 715,8 тыс. руб., выполнение плана – 25,6%;
* «Развитие образования Навлинского района» (2019 – 2023 годы) – 52 020,4 тыс. руб., выполнение плана 19,2%, удельный вес в расходах бюджета составляет 73,2%;
* «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Навлинский район» (2019-2023 годы) – 1 768,4 тыс. руб., выполнение годового плана – 23,7%;
* «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Навлинском районе Брянской области на период 2010-2020 годы» – 20 тыс. руб., выполнение плана – 4,7%.

Кредиторской задолженности по состоянию на 01.04.2020 года не допущено. Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2020 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 1 квартал 2020 года, коллегия при главе администрации района

РЕШИЛА:

1. Отчет заместителя администрации района Сонных Т.А. «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области» за 1 квартал 2020 года» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района в срок до 15 мая направить отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2020 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 2020 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 2020 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 25.02.2020 №2/1 «Об исполнении бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 2019 год».

7. Контроль исполнения данного решения возложить на заместителя главы администрации района Т.А. Сонных.

Глава администрации Навлинского

района, председатель коллегии А.А. Прудник