АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

РЕШЕНИЕ

коллегии при главе администрации Навлинского района

от 25.02.2019г № 2/1

п. Навля

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 2018 год |  |

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 29.12.2017 №5-334 «О бюджете муниципального образования «Навлинский район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений).

Бюджет муниципального образования «Навлинский район» за 2018 год исполнен по доходам в объеме 389 320 тыс. руб., годовой план исполнен на 99,8%. По сравнению с периодом 2017 года поступление доходов увеличено на 11,9%, или на 41 296 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 28,7%, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 70,3%, безвозмездные поступления из внебюджетных источников –1,0%.

Поступления налоговых и неналоговых доходов к уровню предыдущего года выросли 5 353 тыс. руб. и составили 111 806 тыс. руб., темп роста – 105%. Годовой план исполнен на 104,3%.

Удельный вес налоговых платежей в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 84,7%, неналоговых – 15,3%.

Основные поступления в бюджет района (89,3%) обеспечены четырьмя доходными источниками: налогом на доходы физических лиц, налогами на совокупный доход, налогом на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы от ГСМ) и доходами от продажи материальных и нематериальных активов.

Наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 68,1% (76 137 тыс. руб.). Поступление данного налога увеличилось по сравнению АППГ на 8 099 тыс. руб., темп роста составил 111,9%. Рост поступлений НДФЛ в основном обусловлен существенным увеличением размеров МРОТ и повышением размеров заработной платы по «майским» указам, проводимой работой по погашению недоимки и легализации выплаты заработной платы, увеличением поступлений налога от отдельных предприятий. Годовой план исполнен на 105,9%.

Основные поступления по налогу на доходы физических лиц обеспечивают следующие налогоплательщики: ПАО «Навлинский завод Промсвязь», муниципальные учреждения образования, ГБУЗ «Навлинская ЦРБ», МО МВД России «Навлинский».

По группе налогов на совокупный доход поступило всего 7 935 тыс. руб., что меньше уровня предыдущего года на 1 124 тыс. руб. Темп роста составил 87,6%. Годовой план исполнен на 100,4%. Уменьшение поступлений связано с сокращением торговых площадей, уменьшением платежей по единому сельскохозяйственному налогу ИП Сережкин В.И. и с окончанием применения патентной системы налогообложения отдельных ИПБЮЛ.

Доходы от акцизов на ГСМ за отчетный год увеличены на 602 тыс. руб. и составили 8 787 тыс. руб., темп роста – 107,4%. Увеличение поступлений связано с изменением бюджетного законодательства (увеличение ставок акцизов на нефтепродукты). Годовой план исполнен на 101,0%.

Государственная пошлина поступила в бюджет района в сумме 1 874 тыс. руб. Увеличение поступлений к уровню 2017 года составило 31,3% или 447 тыс. руб. Основное увеличение поступлений сложилось по администратору доходов - федеральная налоговая служба. Годовой план исполнен на 103,7%;

Объем неналоговых платежей за отчетный период уменьшен на 2 671 тыс. руб., всего поступило 17 073 тыс. руб.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступили в объеме 8 199 тыс. руб., что выше уровня 2017 года на 2 783 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 и прибыль МУП. Увеличение сложилось с связи с заключением договоров аренды земельных участков и увеличением поступлений доходов от перечисления части прибыли по результатам финансовой хозяйственной деятельности МУП «Навлинский районный водоканал» за 2017 год.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в объеме 6 966 тыс. руб., что ниже АППГ на 5 759 тыс. руб.

Доходы от поступления штрафных санкций составили 1 475 тыс. руб., что выше АППГ на 314 тыс. руб.

Общая сумма недоимки по налоговым платежам в консолидированный бюджет района на конец отчетного периода снижена на 966 тыс. руб. и составила 23 470 тыс. руб.

Недоимка по налоговым платежам, формирующим бюджет района, на конец отчетного периода увеличена на 835 тыс. руб. и составила 1 791 тыс. руб.

Значительный объем недоимки имеют ОАО Навлинское АТП (в стадии банкротства) – свыше 1,6 млн. руб., индивидуальный предприниматель С.В. Чернышов, СПК Труд.

В 2018 году в целях снижения недоимки проведено 12 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 15 898 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района – 4 129 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений составил 277 514 тыс. руб. или 98,2% к уточненным плановым назначениям, в том числе:

­ из областного бюджета поступило 270 665,6 тыс. руб. (97,5%);

­ из бюджетов поселений (для осуществления переданных полномочий) – 3 963 тыс. руб. (1,4%),

­ гранты от негосударственных организаций – 860,4 тыс. руб. (0,3 %)

­ прочие безвозмездные поступления – 2 025 тыс. рублей (0,7%)

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом увеличен на 35 942,8 тыс. руб.

Объем дотаций увеличен на 7 841,8 тыс. руб. и составил 70 840,8 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов увеличен на 942,8 тыс. руб. и составил 4 002,6 тыс. руб. (в основном, за счет увеличения иных трансфертов на выполнение полномочий поселений по отрасли «культура»).

Объем субсидий увеличен на 7 735,8 тыс. руб. и составил 13 338,8 тыс. руб.

Объем субвенций увеличен на 17 397,3 тыс. руб. и составил 186 446,6 тыс. руб.

В целях исполнения принятых обязательств и обеспечения устойчивости бюджетной системы утвержден план мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, эффективности бюджетных расходов, сокращению просроченной кредиторской задолженности.

Экономический эффект от реализации плановых мероприятий по итогам 2018 года составил 18 329 тыс. руб.

Расходы бюджета района за 2018 год исполнены в объеме 384 731 тыс. руб., что на 29 746 тыс. руб. больше АППГ, темп роста – 108,4%. Годовой план исполнен на 95,6%.

Районный бюджет в 2018 году, как и в предыдущие годы, социально ориентирован. Расходы на социально-культурную сферу к уровню предыдущего года выросли на 36 587 тыс. руб. и составили 317 293 тыс. руб. (свыше 82,5% всех расходов).

Расходы по общегосударственным вопросам в отчетном периоде составили 30 917 тыс. рублей (– 1 821 тыс. рублей к АППГ), удельный вес в структуре расходов бюджета – 8%. Годовой план исполнен на 92,9%.

Расходы на содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг в отчетном периоде составили 3 098 тыс. руб. (+78,5 тыс. руб. к АППГ).

Расходы на материально-техническое, финансовое обеспечение деятельности аппарата управления администрации района в отчетном периоде составили 17 218 тыс. рублей (– 953 тыс. рублей к АППГ).

На мероприятия по оценке имущества, признанию прав и регулированию отношений муниципальной собственности направлено 751 тыс. руб. (– 164 тыс. руб. к АППГ).

Расходы по отрасли «Национальная экономика» в отчетном периоде составили 13 790 тыс. рублей (– 6 696 тыс. рублей к АППГ), удельный вес в структуре расходов бюджета – 3,6%. Годовой план исполнен на 91,5%.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 3 808 тыс. руб. (на уровне АППГ).

На содержание и ремонт дорог в сельских населенных пунктах направлено 8 871 тыс. руб. (– 6 717 тыс. руб. к АППГ).

Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» выросли на 7 697 тыс. рублей и составили 11 426 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов бюджета – 3%. Годовой план исполнен на 59,2%.

Расходы на «Образование» выросли на 32 176 тыс. руб. и составили 268 074 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов бюджета наибольший – 69,7%. Годовой план исполнен на 99,3%.

На дошкольное образование в отчетном периоде направлено 56 082 тыс. руб., расходы на общее образование составили 165 141 тыс. руб., на содержание организаций дополнительного образования направлено 17 064,5 тыс. руб.

Расходы по отрасли «Культура, кинематография» выросли на 2 030 тыс. руб. и составили 22 435 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов бюджета – 5,8%. Годовой план исполнен на 91,2%.

На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 10 895 тыс. руб., районного Дома культуры – 11 408 тыс. руб.

По отрасли «Социальная политика» расходы увеличены по сравнению с прошлым годом на 2 344 тыс. руб. и составили 26 487 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов бюджета – 6,9%. Годовой план исполнен на 94,5%.

Доплаты к пенсии муниципальным служащим составили 3 051,5 тыс. руб. (+56,7 тыс. руб. к АППГ), годовой план исполнен на 100%.

Расходы по приобретению жилых помещений детям сиротам, оставшимся без попечения родителей, составили 9 463 тыс. руб. (+1 391 тыс. руб. к АППГ).

На мероприятия в сфере физической культуры и спорта направлено 297 тыс. руб., что на 37 тыс. руб. больше АППГ.

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений уменьшен на 6 704 тыс. руб. и составил 8 751 тыс. руб., удельный вес в структуре расходов бюджета – 2,3%. Годовой план исполнен на 100%.

В отчетном периоде на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений из бюджета района было направлено 8 751 тыс. руб., для сравнения в 2017 году – 9 400 тыс. руб.

Бюджет Навлинского района на текущий год утвержден в «программном» формате – 99,6% бюджетных ассигнований запланировано в рамках 5–ти муниципальных программ.

За отчетный период программные обязательства исполнены в объеме 383 241 тыс. руб. Годовой план исполнен на 95,7%, в том числе по программам:

1) «Реализация полномочий администрации Навлинского района» (2013 – 2020 годы) – 96 157 тыс. руб., удельный вес в расходах бюджета – 25,1%. Годовой план исполнен на 86,4%.

2) «Управление муниципальной собственностью Навлинского района Брянской области» (2013-2020 годы) – 3 188 тыс. руб., удельный вес в расходах бюджета – 0,8%, Годовой план исполнен на 89,2%.

3) «Развитие образования Навлинского района» (2010 – 2020 годы) – 269 139 тыс. руб., удельный вес в расходах бюджета – 70,2%. Годовой план исполнен на 99,3%.

4) «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Навлинский район» (2013-2020 годы) – 14 346 тыс. руб., удельный вес в расходах бюджета – 3,7 %. Годовой план исполнен на 100%.

5) «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Навлинском районе Брянской области на 2010-2017 годы и целевые установки на период до 2020 года» – 411,6 тыс. руб., выполнение годового плана – 86,6%.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 года по всем бюджетным учреждениям района отсутствует.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2019 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 2018 год, коллегия при главе администрации района

РЕШИЛА:

1. Отчет заместителя главы администрации района Сонных Т.А. «Об исполнении бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 2018 год» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района представить в Навлинский районный Совет народных депутатов и Контрольно-счетную палату муниципального образования «Навлинский район» отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 2018 год с соответствующими материалами в установленный срок.

3. Администраторам доходов бюджета района в 2019 году:

3.1. обеспечить мобилизацию доходов в бюджет муниципального образования с целью финансового обеспечения расходных обязательств муниципального образования;

3.2. обеспечить темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования к уровню предыдущего года в объеме не менее 101,2% (в сопоставимых условиях);

4. Заместителям главы администрации района, руководителям отраслевых (функциональных) органов администрации Навлинского района, обладающих полномочиями главных распорядителей средств бюджета:

4.1. не устанавливать и не исполнять расходные обязательства, не связанные с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами Брянской области к полномочиям соответствующих органов местного самоуправления;

4.2. обеспечить исполнение принятых бюджетных обязательств и усилить внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью подведомственных бюджетных учреждений;

4.3. принять меры по эффективному использованию средств местного бюджета и объектов муниципальной собственности;

4.4. организовать работу и обеспечить проведение мероприятий по недопущению просроченной кредиторской задолженности местных бюджетов и муниципальных учреждений по муниципальным контрактам и договорам (контрактам) муниципальных учреждений;

4.5. обеспечить исполнение Плана мероприятий по повышению налоговых и неналоговых доходов и эффективности бюджетных расходов.

5. Рекомендовать главам Алтуховской поселковой администрации и сельских поселений:

5.1. обеспечить мобилизацию доходов в бюджет муниципального образования с целью финансового обеспечения расходных обязательств муниципального образования;

5.2. обеспечить темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования к уровню предыдущего года в объеме не менее 102,7% (в сопоставимых условиях);

5.3. не устанавливать с 2019 года расходные обязательства, не связанные с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами Брянской области к полномочиям органов местного самоуправления;

5.4. принять меры по эффективному использованию средств местного бюджета и объектов муниципальной собственности;

5.5. обеспечить соблюдение нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, установленных Правительством Брянской области;

5.6. организовать работу и обеспечить проведение мероприятий по недопущению просроченной кредиторской задолженности местных бюджетов;

5.7. проекты решений о внесении изменений в решения о бюджетах поселений представлять на согласование в финансовое управление администрации района не позднее, чем за 5 рабочих дней до внесения проектов в представительные органы поселений.

6.Снять с контроля:

6.1. Решение коллегии при Главе администрации Навлинского района от 26.02.2018 №2/1 «Об исполнении бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 2017 год».

6.2. Решение коллегии при Главе администрации Навлинского района от 23.04.2018 №4/1 «Об исполнении бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 1 квартал 2018 года».

6.3. Решение коллегии при Главе администрации Навлинского района от 30.07.2018 №7/1 «Об исполнении бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 1 полугодие 2018 года».

6.4. Решение коллегии при Главе администрации Навлинского района от 29.10.2018 №10/1 «Об исполнении бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 9 месяцев 2018 год».

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

Глава администрации Навлинского

района, председатель коллегии А.А. Прудник