АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

РЕШЕНИЕ

коллегии при главе администрации Навлинского района

|  |  |
| --- | --- |
| от 24.02.2021г. №2/1  |  |
| п. Навля |  |
|  |  |
| Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 2020 год |  |

Заслушав и обсудив доклад заместителя главы администрации района Сонных Т.А. об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 2020 год, Коллегия отмечает:

Исполнение бюджета района осуществлялось в рамках действующих положений Бюджетного кодекса РФ, межбюджетных отношений, сформированных между областным и районным бюджетами, 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» (в редакции изменений и дополнений).

В отчетном периоде бюджет Навлинского муниципального района Брянской области по доходам исполнен в объеме 474 928 тыс. руб., или 84,2% к прогнозным показателям, по расходам – в объеме 466 004 тыс. руб. (77,1% к уточненным плановым назначениям), с профицитом в сумме 8 924 тыс. руб.

Темп роста поступлений доходов бюджета к периоду прошлого года составил 114,4%, в абсолютном выражении доходы увеличились на 59 848 тыс. руб. Рост доходов в основном обусловлен увеличением безвозмездных поступлений из областного бюджета - на 58 504 тыс. руб.

Налоговые и неналоговые поступления увеличены на 1 344 тыс. руб., в том числе налоговые поступления выросли на 5 964 тыс. руб., неналоговые платежи уменьшены на 4 620 тыс. руб.

Исполнение по налоговым и неналоговым доходам к периоду 2019 года составило 101,1%, по безвозмездным поступлениям – 119,9%.

Исполнение бюджета по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями:

Доходы бюджета за отчетный период на 25,9% обеспечены за счет налоговых и неналоговых платежей и 74,1% за счет безвозмездных поступлений.

В структуре налоговых и неналоговых доходов налоговые платежи составили 89,8%, всего поступило 110 360 тыс. руб., неналоговые платежи – 10,2% и 12 474 тыс. руб. соответственно.

Основные поступления в бюджет района (87,9%) обеспечены тремя доходными источниками: налог на доходы физических лиц, налоги на совокупный доход, налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ.

Наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 74,6%. Поступления НДФЛ к уровню 2019 года выросли на 7 557 тыс. руб. и составили 91 679 тыс. руб. Темп роста составил 109,0%, годовой план исполнен на 102,9%.

Увеличение поступлений данного налога, в основном, обеспечено ПАО «Навлинский завод «Промсвязь», ООО «Агропромышленный холдинг «Добронравов АГРО»», бюджетными учреждениями.

Доходы по группе налогов на совокупный доход уменьшены на 1 144 тыс. руб. и составили 6 833 тыс. руб., в том числе:

­ единый налог на вмененный доход: поступления снижены на 259 тыс. руб., всего поступило 6 650 тыс. руб., снижение поступлений связано с сокращением торговых площадей;

­ единый сельскохозяйственный налог: поступления снижены на 810 тыс. руб., всего поступило 174 тыс. руб., уменьшение поступлений связано с возвратом налога в сумме 239 тыс. руб., а также снижением налогооблагаемой базы (ИП Сережкин В.И.);

­ налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения: поступления снижены на 75 тыс. руб., всего по выданным налоговыми органами патентам поступило 9 тыс. руб.

Акцизы по подакцизным товарам, производимые на территории Российской Федерации, уменьшены на 618 тыс. руб. и составили 9 458 тыс. руб. Изменение поступлений связано с изменением бюджетного законодательства.

Государственная пошлина: поступления увеличены на 169 тыс. руб., всего поступило 2 390 тыс. руб. Основной рост поступлений обеспечен администратором доходов – ФНС России.

Объем неналоговых платежей за отчетный период снижен на 4 620 тыс. руб. и составил 12 474 тыс. руб.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, уменьшены на 196 тыс. руб. и составили 6 248 тыс. руб. Снижение доходов сложилось в связи с расторжением договора аренды земельных участков и муниципального имущества, а также за счет снижения прибыли за 2019 год МУП «Навлинский районный водоканал».

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов снижены на 3 967 тыс. руб. и составили 3 834 тыс. руб., в том числе доходы от продажи земельных участков снижены на 3 098 тыс. руб. или на 45,2%.

Доходы от поступления штрафных санкций снижены на 364 тыс. руб. и составили 2 189 тыс. руб. Снижение поступлений сложилось в связи с изменением бюджетного законодательства в части нормативов зачисления штрафных санкций по уровням бюджета с 01.01.2020 года.

Общая сумма недоимки по налоговым платежам в консолидированный бюджет района на конец отчетного периода уменьшена на 3 191 тыс. руб. и составила 20 770 тыс. руб.

Недоимка по налоговым платежам, формирующим бюджет района, на конец отчетного периода увеличена на 507 тыс. руб. и составила 1 944 тыс. руб.

В 2020 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 в бюджеты всех уровней поступило 32 357 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района – 4 263,5 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений в целом увеличен на 58 504 и составил 352 094,4 тыс. руб., в том числе дотации снижены на 5 180 тыс. руб.; субвенции, субсидии, иные межбюджетные трансферты увеличены на 15 183 тыс. руб., 38 388 тыс. руб. и 10 087 тыс. руб. соответственно.

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 2020 года составил 15 589,7 тыс. руб.

Бюджет района по расходам за 2020 год исполнен в объеме 466 004 тыс. руб., что составило 77,1% к плановым годовым назначениям и 119%в сравнении с периодом 2019 года.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств являлось финансирование отраслей социально-культурной сферы*.* Расходы на обеспечение социально-культурного блока выросли на 98 146,1 тыс. руб. и составили 406 779,8 тыс. руб. или 87,3% от общего объема расходов бюджета.

Расходы *по общегосударственным вопросам* выросли на 7,5% или на 2 390,3 тыс. руб. и составили 34 462,4 тыс. руб. Годовые плановые назначения исполнены на 91%, в том числе:

* на содержание многофункционального центра по оказанию государственных (муниципальных) услуг направлено 3 697,9 тыс. руб., что на 611 тыс. руб. или на 19,8% выше периода 2019 года. Годовой план исполнен на 94,5%;
* на оформление имущественных прав собственности - 425,7 тыс. руб. Годовой план исполнен на 62,1%.

Расходы по отрасли «*Национальная экономика»* увеличены на 2 387,7 тыс. руб. и составили 15 495,7 тыс. руб. Годовой план исполнен на 87,4%.

Расходы на обеспечение пассажирских перевозок составили 3 837,4 тыс. руб.

Расходы на содержание дорог в сельских населенных пунктах увеличены на 1 131 тыс. руб. и составили 10 052,9 тыс. руб.

Расходы по отрасли *«Жилищно-коммунальное хозяйство»* снижены на 26 304 и составили 1 640,1 тыс. руб.

Расходы по отрасли *«Образование»* увеличены на 94 995,3 тыс. руб. или на 36,1% и составили 358 251,3 тыс. руб. или 76,9% всех расходов бюджета. Годовые плановые назначения исполнены на 75,8%. Расходы на дошкольное образование составили 120 458,2 тыс. руб., общее образование – 178 475,9 тыс. руб., обеспечение дополнительного образования – 26 274 ,7 тыс. руб.

Расходы по отрасли *«Культура»* составили 25 477,7 тыс. руб., или 90,9% годового плана. Удельный вес в структуре расходов бюджета – 5,5%. На обеспечение деятельности Межпоселенческой библиотеки направлено 12 302,6 тыс. руб., районного Дома культуры – 13 103,5 тыс. руб.

По отрасли *«Социальная политика»* расходы увеличены на 5 972 тыс. руб. и составили 22 844,9 тыс. руб. или 71,5% годовых плановых назначений. Удельный вес в структуре расходов бюджета – 4,9%. Расходы на мероприятия по охране семьи и детства увеличены на 5 545 тыс. руб. и составили 17 602 тыс. руб. Увеличение расходов в основном связано с приобретением жилья детям – сиротам 6 250,2 тыс. руб., в прошлом году жилые помещения не были приобретены. Доплаты к пенсии муниципальным служащим составили 3 159,4 тыс. руб.

Расходы на мероприятия в сфере *физической культуры и спорта* уменьшены на 40,7 тыс. руб. и составили 205,8 тыс. руб., или 68,6% годового плана.

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений снижен на 2 562,9 тыс. руб. и составил 3 736,2 тыс. руб., или 100% годового плана.

Бюджет Навлинского муниципального района Брянской области на текущий год утвержден в *«программном»* формате, программные обязательства исполнены в объеме 463 883,3 тыс. руб. или 99,5% общего объема произведенных расходов, в том числе по программам:

1. «Реализация полномочий администрации Навлинского района» (2019 – 2023 годы) – 152 258,8 тыс. руб., выполнение плана составило 59%. Удельный вес в расходах бюджета – 32,7%.

В рамках данной программы с привлечением федеральных и региональных средств была построена пристройка к МБДОУ «Детский сад №3 п. Навля комбинированного вида» на 55 мест стоимостью 54 720,4 тыс. руб., произведен капитальный ремонт МБОУДОД «Навлинская детская школа искусств» – 1 803,4 тыс. руб., ремонт Чичковского СДК – 842,1 тыс. руб., приобретено 6 жилых помещений для детей-сирот – 6 250,2 тыс. руб., на приобретение жилья молодым семьям направлено 1 691,6 тыс. руб.

Не исполнены (не в полном объеме) отдельные мероприятия в сфере:

* жилищно-коммунального хозяйства: план исполнен на 23,6%, не выполнены работы по подготовке схемы ТП линейного объекта по водоснабжению с. Чичково – 730 тыс. руб.; не оплачены работы по строительству системы водоснабжения в н.п. Синезерски – 2 791 тыс. руб., идет судебное разбирательство в арбитражном суде;
* защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданской обороны: план исполнен на 66,6%, не оплачены услуги по обслуживанию и размещению системы оповещения населения РАСЦО в сумме 519 тыс. руб., идет судебное разбирательство в арбитражном суде;
* капитальный ремонт детской школы искусств: план исполнен на 68,4%, расходы исполнены в объеме заключенного контракта, экономия по торгам;
* межбюджетные отношения с муниципальными образованиями за счет средств районного бюджета: 83,4% годового плана, не в полном объеме исполнены расходы по дорожной деятельности, экономия по причине благоприятных погодных условий;
* строительство нового корпуса школы: не исполнено 79 780,3 тыс. руб., так как муниципальный контракт на строительство объекта заключен в декабре 2020 года, срок окончания работ – не позднее 31.07.2021;
* осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области»: 70,2% годового плана, расходы на приобретение жилых помещений детям-сиротам исполнены в объеме заключенных контрактов.
1. «Управление муниципальной собственностью Навлинского района Брянской области» (2019-2023 годы) – 4 137,9 тыс. руб., выполнение плана – 92,1%. Удельный вес в расходах бюджета – 0,9%. Неисполнение запланированных мероприятий программы сложилось по основному мероприятию «Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом Навлинского района», выполнение плана – 85,5%.
2. «Развитие образования Навлинского района» (2019 – 2023 годы) – 297 198,9 тыс. руб., выполнение плана 90,4%. Удельный вес в расходах бюджета составляет 63,8 %.

В рамках данной программы с привлечением региональных средств была произведена замена оконных блоков в 7-ми учреждениях – 1 696,5 тыс. руб., проведен капитальный ремонт кровель в 4-х школах – 10 343,7 тыс. руб., приобретены учебники, учебное, игровое и спортивное оборудования – 8 482,50 тыс. руб.

Наряду с текущим обеспечением из районного бюджета направлены средства на ремонт учреждений и замену пожарной сигнализации в объеме 18 186,8 тыс. руб.

В связи с пандемией коронавирусной инфекции COVID-19 и изменением режима учебного процесса отдельные мероприятия исполнены не в полном объеме:

* организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан» –23,7 тыс. руб., выполнение плана составило 44,9%;
* проведение оздоровительной кампании детей» – 222 тыс. руб., выполнение плана составило 22,1%;
* мероприятия по охране семьи и детства (компенсация родительской доли за посещение дошкольных организаций – 671,7 тыс. руб., выполнение плана составило 42,4%;
* расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся 1–4 классов (75%);
* расходы на организацию питания школьников за счет средств районного бюджета (59,6%).
1. «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Навлинский район» (2019-2023 годы) – 9 861,6 тыс. руб., выполнение годового плана – 97,2%. Удельный вес в расходах бюджета составляет 2,1%.

В рамках данной программы мероприятия исполнены в объеме свыше 95%, в том числе:

* материально-техническое, финансовое обеспечение деятельности аппарата финансового управления – 6 281,5 тыс. руб., план выполнен на 95,7%;
* межбюджетные отношения с поселениями за счет средств областного бюджета – 1 109 тыс. руб., план выполнен на 100%;
* межбюджетные отношения с поселениями за счет средств районного бюджета – 2 471 тыс. руб., план выполнен на 100%.
1. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Навлинском районе Брянской области на период 2010-2020 годы» – 426,1 тыс. руб., выполнение плана – 99,6%. В рамках данной программы в 2020 году установлены приборы учета газа (8 учреждений) и водопотребления (5 учреждений), проведена промывка систем центрального отопления (10 учреждений), поэтапная замена ламп накаливания (по 3-м муниципальным учреждениям) и др.

Кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2021 года не допущено.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2021 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

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

РЕШИЛА:

1. Отчет заместителя главы администрации района Сонных Т.А. «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 2020 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 Навлинского муниципального района Брянской области за 2020 год с соответствующими материалами в установленный срок.

3. Администраторам доходов бюджета:

3.1. Принять меры по выполнению утвержденных показателей по мобилизации доходов в консолидированный бюджет района на 2021 год.

 3.2. Обеспечить рост налоговых и неналоговых доходов в соответствии с заключенным с Правительством Брянской области Соглашением.

4. Главным распорядителям средств районного бюджета, заместителям главы администрации района, руководителям отраслевых (функциональных) органов администрации района:

4.1. Обеспечить выполнение принятых обязательств своевременно и в полном объеме.

4.2. Принять активное участие в привлечении дополнительных средств за счет софинансирования из федеральных и государственных программ.

 4.3. Обеспечить соблюдение условий предоставления межбюджетных трансфертов из областного бюджета, установленных Порядками их предоставления и заключенными соглашениями.

 4.4. Принять меры по эффективному использованию средств местного бюджета и объектов муниципальной собственности, усилить внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью подведомственных бюджетных учреждений.

4.5. Не допускать образование просроченной кредиторской задолженности.

5. Рекомендовать главам Алтуховской поселковой администрации и сельских поселений:

5.1. Обеспечить рост налоговых и неналоговых доходов в соответствии с заключенными соглашениями.

5.2. Обеспечить выполнение принятых обязательств своевременно и в полном объеме.

5.3. Принять меры по эффективному использованию средств местного бюджета и объектов муниципальной собственности.

5.4. Принять активное участие в привлечении дополнительных средств за счет софинансирования из федеральных и государственных программ.

5.5. Не допускать образование просроченной кредиторской задолженности.

5.5. Проекты нормативных актов о внесении изменений в бюджет представлять на согласование в финансовое управление администрации района в срок не позднее, чем за 5 рабочих дней до внесения проектов в представительные органы поселений.

5.6. Обеспечить соблюдение нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, установленных Правительством Брянской области

6. Финансовому управлению администрации района (Сонных Т.А.) обеспечить проведение оперативного анализа поступления доходов и системного анализа исполнения принятых бюджетных обязательств.

7.Снять с контроля решение коллегии при Главе администрации Навлинского района от 26.10.2020 №10/1 «Об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2020 год».

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

Глава администрации Навлинского района,

председатель коллегии А.А. Прудник