АДМИНИСТРАЦИЯ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

РЕШЕНИЕ

коллегии при главе администрации Навлинского района

от 29.10.2018г № 10/1

п. Навля

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 9 месяцев 2018 года |  |

Заслушав и обсудив доклад заместителя главы администрации района Сонных Т.А., Коллегия отмечает:

Исполнение бюджета района осуществляется в рамках действующих норм 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 9 месяцев 2018 года исполнен по доходам в объеме 269 648 тыс. руб., что выше аналогичного периода прошлого года (далее - АППГ) на 8,3%, или на 20 641 тыс. руб. Годовой план исполнен на 70,9%.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 29,3%, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 70,7%.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 78 984 тыс. руб., темп роста – 102,7%. Годовой план исполнен на 77,7%.

Удельный вес налоговых платежей в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 84,4%, неналоговых –15,6%.

В целом за отчетный период поступления налоговых и неналоговых доходов увеличились к АППГ на 2 044 тыс. руб., при этом налоговые поступления выросли на 5 520 тыс. руб., неналоговые платежи – снизились на 3 476 тыс. руб.

Основные поступления в бюджет района (88,5%) 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 продажи материальных и нематериальных активов.

Наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 66,8% (52722 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления НДФЛ увеличились на 5 491 тыс. руб., темп роста составил 111,6%. Годовой план исполнен на 74,5%.

Основные поступления по НДФЛ обеспечивают налогоплательщики: ГБУЗ «Навлинская ЦРБ», учреждения образования, ПАО «Навлинский завод Промсвязь», МО МВД России «Навлинский», Московская дирекция инфраструктуры (ОАО РЖД), ООО «Брянский кирпичный завод».

По группе налогов на совокупный доход поступило всего 6 078 тыс. руб., что ниже АППГ на 748 тыс. руб. Годовой план исполнен на 72,7%.

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ увеличены на 355 тыс. руб. и составили 6 431 тыс. руб., темп роста – 105,8%. Годовой план исполнен на 76,9%.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 12 349 тыс. руб., что меньше АППГ на 3 476 тыс. руб. Годовой план исполнен на 97,5 %.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, увеличены на 2 076 тыс. руб. и составили 6 285 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 4 681 тыс. руб., что ниже АППГ на 5 772 тыс. руб.

Доходы от поступления штрафных санкций составили 1 028 тыс. руб., что больше АППГ на 151 тыс. руб.

Общая сумма недоимки по налоговым платежам в консолидированный бюджет района на конец отчетного периода уменьшилась на 6 891 тыс. руб. и составила 17 545 тыс. руб. Рост недоимки сложился по налогу в связи с применением упрощенной системы налогообложения - на 309 тыс. руб., по НДФЛ – на 788 тыс. руб., по налогу на имущество организаций –на 258 тыс. рублей. Снижение недоимки произошло по транспортному налогу– на 4 996 тыс. руб., земельному налогу – на 2474 тыс. руб., по налогу на имущество физических лиц – на 586 тыс. руб.

Недоимка по налоговым платежам, формирующим бюджет района, на конец отчетного периода увеличилась на 335 тыс. руб. и составила 1 291 тыс. руб.

Значительный объем недоимки имеют предприятия, находящиеся в стадии банкротства: ЗАО «Межгорсвязьстрой» – свыше 5,8 млн. руб., ОАО Навлинское АТП – 1,6 млн. руб., ГУП Навлинский лесхоз – 0,9 млн. руб.

Так же, в числе постоянных должников отмечается СПК Труд, индивидуальный предприниматель С.В. Чернышов.

В 2018 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 9 596 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района 3 513 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других уровней бюджетной системы составил 190 664 тыс. руб. или 68,5% к уточненным плановым назначениям, в том числе:

* из областного бюджета поступило 187 301,7 тыс. руб. (68,6% годового плана);
* из бюджетов поселений (для осуществления переданных полномочий) – 2 674 тыс. руб. (61,8%),
* безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 688,3 тыс. рублей (80%).

*К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом увеличен на 18 597 тыс. руб.*

Объем дотаций увеличен на 3 308 тыс. руб. и составил 52 846 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов увеличен на 371 тыс. руб. и составил 2 713 тыс. руб.;

Объем субсидий увеличен на 2 608 тыс. руб. и составил 5 986 тыс. руб.

Объем субвенций увеличен на 12 482 тыс. руб. и составил 128 431 тыс. руб.

В целях исполнения принятых обязательств и обеспечения устойчивости бюджетной системы разработан, и реализуется план мероприятий по повышению поступления доходов, эффективности бюджетных расходов.

Экономический эффект от реализации плановых мероприятий по итогам 9 месяцев 2018 года составил 11 500 тыс. руб.

Расходы бюджета района за отчетный период составили 240 091 тыс. рублей, что на 11 426,9тыс. рублей больше АППГ. Годовой план исполнен на 61,1%.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 83,3% от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 200 189 тыс. рублей.

Расходы *по общегосударственным вопросам* исполнены в объеме 21 834,6 тыс. руб., что составляет 65,3% к годовому плану. По сравнению с АППГ расходы уменьшились на 332 тыс. руб.

Расходы на содержание МФЦ в отчетном периоде составили 2 077 тыс. руб. или на 226,9 тыс. руб. больше АППГ.

На мероприятия по оценке имущества, признанию прав и регулированию отношений муниципальной собственности было направлено 569 тыс. руб., или на 296 тыс. руб. больше АППГ.

В истекшем периоде организован и проведен конкурс по реализации проектов местных инициатив, на решение социально значимых вопросов местного значения дополнительно из бюджета района получили средства в объеме 299 тыс. руб. четыре сельских поселения: Пролысовское, Щегловское, Вздруженское и Соколовское.

Расходы по отрасли *«Национальная экономика»*составили 8 904,9 тыс. руб., что на 1 002 тыс. рублей меньше АППГ. Годовой план исполнен 61,8%.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 2 522 тыс. руб. (66,2%).

На содержание и ремонт дорог в сельских населенных пунктах направлено 5 959 тыс. руб. (61,9%).

Расходы по отрасли *«Жилищно-коммунальное хозяйство»* составили 1 705,4 тыс. рублей, что составляет 9,2% к годовому плану. По сравнению с АППГ расходы увеличились на 340 тыс. руб.

Расходы на *«Образование»* исполнены в объеме 167 783 тыс. руб., что на 12 452 тыс. рублей больше уровня АППГ. Годовой план исполнен на 64%.

В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 69,9%.

На дошкольное образование в отчетном периоде направлено 36 476 тыс. руб., расходы на общее образование составили 99 234 тыс. руб., на содержание организаций дополнительного образования направлено 11 221 тыс. руб.

Объем расходов по отрасли *«Культура»* составил 15 462 тыс. руб., что выше уровня АППГ на 2 445,9 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 62,8%. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 6,4%.

На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 7 532 тыс. руб., районного Дома культуры – 8 016 тыс. руб.

По отрасли *«Социальная политика»* расходы составили 16 830,7 тыс. рублей, что на 3 865,7 тыс. рублей больше АППГ. Годовой план исполнен на 59,4%. Удельный вес в структуре расходов бюджета составил 7%.

В отчетном периодерасходы намероприятия по охране семьи и детства составили 11 836,9 тыс. руб., что на 2 220 тыс. рублей больше по сравнению с АППГ. Доплаты к пенсии муниципальным служащим составили 2 269 тыс. руб.

На мероприятия в сфере физической культуры и спортанаправлено 112,6 тыс. руб., что на 110 тыс. рублей больше АППГ. Средства направлены на проведение спортивных соревнований, оплату взносов за участие команды в соревнованиях.

Объем *межбюджетных трансфертов* бюджетам поселений составил 5 788 тыс. руб., что менее АППГ на 6 703 тыс. руб. Годовой план исполнен на 76,7%. Удельный вес межбюджетных трансфертов в структуре бюджета составил 2,4%.

В отчетном периоде на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений из бюджета района было направлено 5 000 тыс. рублей.

Бюджет муниципального образования «Навлинский район» на текущий год утвержден в «программном» формате, 99,4% бюджетных ассигнований запланировано в рамках муниципальных программ.

За отчетный период программные обязательства исполнены в объеме 238 989,5 тыс. руб. или 61% общего объема произведенных расходов бюджета, в том числе:

* «Реализация полномочий администрации Навлинского района» (2013 – 2020 годы) – 58 417 тыс. руб. Годовой план исполнен на 52,8%, удельный вес в расходах бюджета – 24%.
* «Управление муниципальной собственностью Навлинского района Брянской области» (2013-2020 годы) – 2 068 тыс. руб. Годовой план исполнен на 63,7%, удельный вес в расходах бюджета – 0,9%;
* «Развитие образования Навлинского района» (2010 – 2020 годы) – 168 464 тыс. руб. Годовой план исполнен на 64%, удельный вес в расходах бюджета – 70%;
* «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Навлинский район» (2013-2020 годы) – 9 772 тыс. руб., Годовой план исполнен на 74,3%, удельный вес в расходах бюджета – 4,1%;
* «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Навлинском районе Брянской области на 2010-2017 годы и целевые установки на период до 2020 года» – 266 тыс. руб. Годовой план исполнен на 56%.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2018 года по всем бюджетным учреждениям района отсутствует.

Муниципальный долг по состоянию на 01.10.2018 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 9 месяцев 2018 года, коллегия при главе администрации района

РЕШИЛА:

1. Отчет заместителя главы администрации района Сонных Т.А. «Об исполнении бюджета муниципального образования «Навлинский район» за 9 месяцев 2018 года» принять к сведению.
2. Администрации Навлинского района в срок до 15 ноября направить отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2018 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 2018 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 муниципального образования «Навлинский район», заключенным главой администрации Навлинского района с Департаментом финансов Брянской области.

4.2. Взять под личный контроль безусловное исполнение «майских» указов Президента России.

4.3. Взять под личный контроль безусловное исполнение всех целевых программных индикаторов.

4.4. Обеспечить исполнение планов финансово-хозяйственной деятельности, муниципальных заданий.

4.5. Принять меры по недопущению образования кредиторской задолженности.

5. Рекомендовать главам Алтуховской поселковой администрации и сельских поселений:

* обеспечить выполнение принятых обязательств местных бюджетов на 2018 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. Контроль исполнения данного решения возложить на заместителя главы администрации района Т.А. Сонных.

И.о. главы администрации Навлинского

района, заместитель председатель коллегии Т.А. Сонных