АДМИНИСТРАЦИЯ СУРАЖСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

**РЕШЕНИЕ**

коллегии при главе администрации Суражского района

от 26.06.2024 г. № 12/1

г.Сураж

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета Суражского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2024 года |  |

Заслушав и обсудив доклад начальника финансового отдела администрации района Толока С.В., 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 Суражского районного Совета народных депутатов от 27.12.2023 № 284 «О бюджете Суражского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Бюджет Суражского муниципального района Брянской области за отчетный период исполнен по доходам в объеме 140 722 тыс. руб., годовой план исполнен на 22,0 %. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступление доходов уменьшено на 78,1 %, или на 39 491 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 47,7 %, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 52,3 %.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 67 179 тыс. руб., темп роста – 69,3 %. Годовой план исполнен на 34,4 %.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 97,0 %, неналоговых –3,0 %.

В целом за отчетный период поступления собственных доходов уменьшились к уровню предыдущего года на 29 696 тыс. руб.

Основные поступления в бюджет района (92,8 %) обеспечены двумя доходными источниками: налогом на доходы физических лиц и доходов от уплаты акцизов.

Наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 84,0 % (56 446 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления налога на доходы физических лиц уменьшились на 33 152 тыс. руб. Годовой план исполнен на 76,3 %.

Основные поступления по налогу на доходы физических лиц обеспечивают следующие налогоплательщики: АО «Пролетарий», учреждения образования.

По группе налогов на совокупный доход поступило всего 2 093 тыс. руб., что выше уровня предыдущего года на 1 729 тыс. руб. Годовой план исполнен на 48 %.

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ увеличены на 378 тыс. руб. и составили 5 905 тыс. руб., темп роста – 106,8 %. Годовой план исполнен на 25 %.

Государственная пошлина поступила в сумме 513 тыс. руб., что выше АППГ на 74 тыс. руб. Годовой план исполнен на 27 %, темп роста к АППГ составил 116,9 %.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 2 222 тыс. руб., что выше АППГ на 1 274 тыс. руб., годовой план исполнен на 46,6 %.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности составили 504 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 в районный бюджет поступили в объеме 1 116 тыс.руб.

Доходы от поступления штрафных санкций составили 239 тыс. руб., что выше АППГ на 91 тыс. руб. Годовой план исполнен на 32,9 %.

В 1 квартале 2024 году в целях снижения недоимки проведено 1 заседание комиссии по определению причин неплатежеспособности предприятий и организаций, сокращению взаимных неплатежей и недоимки по платежам в бюджеты всех уровней, мобилизовано в бюджеты всех уровней 236 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района 221 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других уровней бюджетной системы составил 73 543 тыс. руб. или 16,6 % к уточненным плановым назначениям, в том числе:

* областной бюджет – 73 542,5 тыс. руб. (99,9%);
* бюджеты поселений (на осуществление переданных полномочий) – 0,5 тыс. руб. (0,1 %).

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом уменьшен на 9 795 тыс. руб.

Объем дотаций уменьшен на 15 902 тыс. руб. и составил 5 467 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов уменьшен на 118 тыс. руб. и составил 2 630 тыс. руб.

Объем субвенций увеличен на 7 266 тыс. руб. и составил 62 845 тыс. руб.

Объем субсидий уменьшен на 1 018 тыс. руб. и составил 2 624 тыс. руб.

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 составил 2 073 тыс. руб.

Расходы бюджета района за отчетный период увеличились к уровню прошлого года на 6 419 тыс. руб. и составили 119 745 тыс. руб. Годовой план исполнен на 11,4 %.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 88 % от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 105 671 тыс. рублей.

Расходы по общегосударственным вопросам исполнены в объеме 8 003 тыс. руб., что составляет 18 % к годовому плану. По сравнению с уровнем прошлого года расходы уменьшены на 12,4 % или на 1 130 тыс. руб.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» также отражены расходы:

* на содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг расходы в отчетном периоде составили 968 тыс. руб., или 21 % годового плана, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы уменьшены на 25 тыс. рублей или на 2,5 %.

Расходы по отрасли «Национальная экономика» увеличились на 622 тыс. руб. и составили 3 192 тыс. руб., годовой план исполнен 7,4 %.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 2 304 тыс. руб., годовой план исполнен на 24,7 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы выросли на 235 тыс. рублей или на 111,4 %;

На содержание дорог в сельских населенных пунктах направлено 888 тыс. руб., по сравнению с уровнем прошлого года расходы увеличены на 391 тыс. руб.

Расходы на образование исполнены в объеме 87 055 тыс. руб., или 10,9 % годового плана, по сравнению с АППГ расходы увеличены на 4 027 тыс. рублей или на 104,9 %. В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 73 %.

Расходы на дошкольное образование в отчетном периоде составили 18 002 тыс. руб., к уровню АППГ расходы увеличены на 1 718 тыс. руб. или на 110,6 %.

Расходы на общее образование в отчетном периоде составили 62 544 тыс. руб., к уровню АППГ расходы увеличены на 4 553 тыс. руб. или на 107,9 %.

На содержание организаций дополнительного образования – 3 206 тыс. руб., годовой план исполнен 24,3 %, к уровню АППГ расходы уменьшены на 2 684 тыс. руб. или на 45,6 %.

Объем расходов в сфере культуры составил 8 527 тыс. руб., или 15 % годового плана, уменьшение к уровню АППГ составило 1 114 тыс. руб. или на 11,6 %. Удельный вес в структуре расходов бюджета 7,1 %..

По отрасли «Социальная политика» расходы исполнены в объеме 7 130 тыс. руб., или 8,7 % годового плана, по сравнению с АППГ расходы увеличены на 1 198 тыс. рублей или на 120,2 %. В структуре расходов бюджета в целом затраты на социальную политику составляют – 6,0 %. В отчетном периоде расходы на мероприятия по охране семьи и детства увеличились к АППГ на 1 435 тыс. рублей и составили 6 729 тыс. руб. Доплаты к пенсии муниципальным служащим исполнены в размере 401 тыс. руб.

На мероприятия в сфере физической культуры и спорта направлено 2 959 тыс. рублей, или 40,1 % годового плана.

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений исполнен в объеме 1 979 тыс. руб., или 29,5 % годового плана. В структуре расходов бюджета в целом затраты составляют 1,6 %.

Бюджет Суражского муниципального района Брянской области на текущий год утвержден в «программном» формате, за отчетный период программные обязательства исполнены в объеме 119 291 тыс. рублей или 99,6% общего объема произведенных расходов бюджета, в том числе:

* «Реализация полномочий администрации Суражского района» – 26 747 тыс. рублей, выполнение плана составило 4,3 %, удельный вес в расходах бюджета – 22,4 %.
* «Управление муниципальной собственностью Суражского района» – 466 тыс. рублей, выполнение плана –15,8 %, удельный вес в расходах бюджета – 0,4 %.
* «Развитие образования Суражского района» – 88 927 тыс. рублей, выполнение плана 22,4 %, удельный вес в расходах бюджета составляет 74,5 %;
* «Управление муниципальными финансами Суражского района» – 3 151 тыс. рублей, выполнение годового плана 25,4 %; удельный вес в расходах бюджета составляет 2,6 %.

Кредиторской задолженности по состоянию на 01.04.2024 года не допущено.

Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2024 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета Суражского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2024 года, коллегия при главе администрации района

РЕШИЛА:

1. Отчет начальника финансового отдела администрации района Толока С.В. «Об исполнении бюджета Суражского муниципального района Брянской области» за 1 квартал 2024 года» принять к сведению.
2. Администрации Суражского района направить отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2024 года в Суражский районный Совет народных депутатов и Контрольно-счетную палату Суражского района.
3. Администраторам доходов бюджета района принять меры по обеспечению выполнения плановых назначений на 2024 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 Суражского района в соответствии Соглашением о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов Суражского муниципального района Брянской области, заключенным главой администрации Суражского 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 сельских администраций:

* обеспечить выполнение принятых обязательств местных бюджетов на 2024 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 Суражского района.

6. Контроль исполнения данного решения возложить на начальника финансового отдела администрации района С.В.Толока.

Глава администрации Суражского

района, председатель коллегии В.П.Риваненко