АДМИНИСТРАЦИЯ СУРАЖСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

**РЕШЕНИЕ**

коллегии при главе администрации Суражского района

от 25.03.2024 г. № 3/1

г.Сураж

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета Суражского муниципального района Брянской области за 2023 год |  |

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 21.12.2022 г. № 213 «О бюджете Суражского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Бюджет Суражского муниципального района Брянской области за отчетный период исполнен по доходам в объеме 909 294 тыс. руб., годовой план исполнен на 73,7 %. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступление доходов увеличено на 115,8 %, или на 124 193 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 45,9 %, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 54,1 %.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 417 005 тыс. руб., темп роста – 137,2 %. Годовой план исполнен на 100,3 %.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 88,0 %, неналоговых – 12,0 %.

В целом за отчетный период поступления собственных доходов увеличились к уровню предыдущего года на 113 091 тыс. руб., при этом отмечен рост налоговых доходов на 93 407 тыс.руб. в связи с поступлением в 2023 году доходов от налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превыщающей 5 000 0000 рублей, в сумме 230 704 тыс. руб.

Основные поступления в бюджет района (93,0 %) 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 – 87,2 % (363 448 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления налога на доходы физических лиц увеличились на 95 207 тыс. руб., темп роста составил 135,5 %. Годовой план исполнен на 99,9 %.

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

По группе налогов на совокупный доход поступило всего 1 689 тыс. руб., что ниже уровня предыдущего года на 2 174 тыс. руб. Годовой план исполнен на 47,8 %. Уменьшение произошло в связи с отменой единого налога на вмененный доход.

По группе налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, доходы от акцизов на ГСМ увеличены на 349 тыс. руб. и составили 23 927 тыс. руб., темп роста – 101,5 %. Годовой план исполнен на 108,8 %.

Государственная пошлина поступила в сумме 1 987 тыс. руб., что выше АППГ на 24 тыс. руб. Годовой план исполнен на 110,4 %, темп роста к АППГ составил 101,2 %.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 25 953 тыс. руб., что выше АППГ на 19 684 тыс. руб., годовой план исполнен на 104,1 %.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности составили 3 636 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 составили 19 262 тыс.рублей.

Доходы от поступления штрафных санкций составили 2 011 тыс. руб., что выше АППГ на 1 160 тыс. руб. Годовой план исполнен на 98,6 %.

В 2023 году в целях снижения недоимки проведено 6 заседаний комиссии по определению причин неплатежеспособности предприятий и организаций, сокращению взаимных неплатежей и недоимки по платежам в бюджеты всех уровней, мобилизовано в бюджеты всех уровней 1236 тыс. руб., в том числе в консолидированный бюджет района 742 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других уровней бюджетной системы составил 492 289 тыс. руб. или 60,1 % к уточненным плановым назначениям, в том числе:

* областной бюджет – 492 284,8 тыс. руб. (99,9%);
* бюджеты поселений (на осуществление переданных полномочий) – 4,2 тыс. руб. (0,1 %).

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом увеличен на 11 102 тыс. руб.

Объем дотаций уменьшен на 8 710 тыс. руб. и составил 69 078 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов увеличен на 309 тыс. руб. и составил 15 941 тыс. руб.

Объем субвенций увеличен на 46 980 тыс. руб. и составил 304 628 тыс. руб.

Объем субсидий уменьшен на 11 992 тыс. руб. и составил 102 882 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 7 175 тыс. руб.

Расходы бюджета района за отчетный период увеличились к уровню прошлого года на 170 807 тыс. руб. и составили 641 818 тыс. руб. Годовой план исполнен на 80,7 %.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 84 % от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 538 349 тыс. рублей.

Расходы по общегосударственным вопросам исполнены в объеме 40 451 тыс. руб., что составляет 23 % к годовому плану. По сравнению с уровнем прошлого года расходы увеличены на 109 % или на 3 414 тыс. руб. Увеличение расходов связано с изменением порядка отражения расходов по переданным государственным полномочиям Брянской области по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, по охране труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров, по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству, расходы по которым с 01.01.2022 года отражаются по разделу 01 «Общегосударственные вопросы».

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» также отражены расходы:

* на содержание многофункционального центра для оказания государственных и муниципальных услуг расходы в отчетном периоде составили 4 368 тыс. руб., или 100 % годового плана, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы уменьшены на 453 тыс. рублей или на 9,4 %.

Расходы по отрасли «Национальная экономика» увеличились на 10 573 тыс. руб. и составили 34 877 тыс. руб., годовой план исполнен 86,0 %.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 6 659 тыс. руб., годовой план исполнен на 92 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы выросли на 2 803 тыс. рублей или на 172,7 %;

На содержание дорог в сельских населенных пунктах направлено 27 109 тыс. руб., по сравнению с уровнем прошлого года расходы увеличены на 7 751 тыс. руб.

Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» в отчетном периоде исполнены в объеме 16 147 тыс. руб., что составляет 69 % к годовому плану.

Расходы на образование исполнены в объеме 471 070 тыс. руб., или 98,4 % годового плана, по сравнению с АППГ расходы увеличены на 150 116 тыс. рублей или на 146,8 %. В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 74 %.

Расходы на дошкольное образование в отчетном периоде составили 79 955 тыс. руб., к уровню АППГ расходы увеличены на 11 904 тыс. руб. или на 117,5 %.

Расходы на общее образование в отчетном периоде составили 313 138 тыс. руб., к уровню АППГ расходы увеличены на 93 924 тыс. руб. или на 142,8 %. Увеличение расходов в отчетном периоде обусловлено проведением капитального ремонта в отчетном периоде МБОУ СОШ № 1 г.Суража.

На содержание организаций дополнительного образования – 63 837 тыс. руб., годовой план исполнен 93 %, к уровню АППГ расходы увеличены на 43 858 тыс. руб. или на 319 %.

Объем расходов в сфере культуры составил 37 907 тыс. руб., или 99,7 % годового плана, увеличение к уровню АППГ составило 3 929 тыс. руб. или на 111,6 %. Удельный вес в структуре расходов бюджета 5,9 %. На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 9 771 тыс. руб., районного Дома культуры – 16 960 тыс. руб.

По отрасли «Социальная политика» расходы исполнены в объеме 29 259 тыс. руб., или 98,8 % годового плана, по сравнению с АППГ расходы уменьшены на 12 555 тыс. рублей или на 30 %. В структуре расходов бюджета в целом затраты на социальную политику составляют – 4,6 %. В отчетном периоде расходы на мероприятия по охране семьи и детства уменьшились к АППГ на 10 778 тыс. рублей и составили 26 670 тыс. руб. Доплаты к пенсии муниципальным служащим исполнены в размере 2 410 тыс. руб.

На мероприятия в сфере физической культуры и спорта направлено 114 тыс. рублей, или 73 % годового плана.

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений исполнен в объеме 5 860 тыс. руб., или 100 % годового плана. В структуре расходов бюджета в целом затраты составляют 1,0 %.

Бюджет Суражского муниципального района Брянской области на текущий год утвержден в «программном» формате, за отчетный период программные обязательства исполнены в объеме 638 764 тыс. рублей или 99,5% общего объема произведенных расходов бюджета, в том числе:

* «Реализация полномочий администрации Суражского района» – 196 059 тыс. рублей, выполнение плана составило 91 %, удельный вес в расходах бюджета – 30,7 %.
* «Управление муниципальной собственностью Суражского района» – 3 013 тыс. рублей, выполнение плана – 99,9 %, удельный вес в расходах бюджета – 0,5%.
* «Развитие образования Суражского района» – 428 544 тыс. рублей, выполнение плана 99,4 %, удельный вес в расходах бюджета составляет 67,1 %;
* «Управление муниципальными финансами Суражского района» – 11 148 тыс. рублей, выполнение годового плана 99,2 %; удельный вес в расходах бюджета составляет 1,7 %.

Кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 года не допущено.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2023 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета Суражского муниципального района Брянской области за 2022 год, 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 2023 год» принять к сведению.
2. Администрации Суражского района в срок до 01 апреля направить отчет об исполнении бюджета за 2023 год 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 2023 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 2023 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