АДМИНИСТРАЦИЯ СУРАЖСКОГО РАЙОНА

БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

**РЕШЕНИЕ**

коллегии при главе администрации Суражского района

от 26.06.2023 г. № 12/1

г.Сураж

|  |  |
| --- | --- |
| Об исполнении бюджета Суражского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2023 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 21.12.2022 № 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 180 213 тыс. руб., годовой план исполнен на 29,9 %. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступление доходов увеличено на 182,2 %, или на 81 297 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы занимают 53,8 %, безвозмездные поступления из других уровней бюджетной системы – 46,2 %.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 96 875 тыс. руб., темп роста – 333,6 %. Годовой план исполнен на 58,4 %.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 99,0 %, неналоговых –1,0 %.

В целом за отчетный период поступления собственных доходов увеличились к уровню предыдущего года на 67 840 тыс. руб., при этом отмечен рост налоговых доходов на 68 103 тыс.руб. в связи с поступлением в 1 квартале 2023 года доходов от налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 0000 рублей, в сумме 63 562 тыс. руб.

Основные поступления в бюджет района (98,2 %) 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 – 92,5 % (89 598 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления налога на доходы физических лиц увеличились на 67 460 тыс. руб., темп роста составил 404,7 %. Годовой план исполнен на 67,1 %.

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

По группе налогов на совокупный доход поступило всего 364 тыс. руб., что ниже уровня предыдущего года на 1 205 тыс. руб. Годовой план исполнен на 7,5 %. 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 1 737 тыс. руб. и составили 5 527 тыс. руб., темп роста – 145,8 %. Годовой план исполнен на 26,9 %.

Государственная пошлина поступила в сумме 439 тыс. руб., что выше АППГ на 111 тыс. руб. Годовой план исполнен на 28,9 %, темп роста к АППГ составил 133,6 %.

Объем неналоговых платежей за отчетный период составил 947 тыс. руб., что ниже АППГ на 263 тыс. руб., годовой план исполнен на 16,7 %.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности составили 325 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 не поступали.

Доходы от поступления штрафных санкций составили 148 тыс. руб., что ниже АППГ на 181 тыс. руб. Годовой план исполнен на 17,2 %.

В 1 квартале 2023 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 83 338 тыс. руб. или 19,1 % к уточненным плановым назначениям, в том числе:

* областной бюджет – 83 335,5 тыс. руб. (99,9%);
* бюджеты поселений (на осуществление переданных полномочий) – 2,5 тыс. руб. (0,1 %).

К уровню прошлого года объем безвозмездных поступлений в целом увеличен на 13 458 тыс. руб.

Объем дотаций увеличен на 6 098 тыс. руб. и составил 21 369 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов уменьшен на 850 тыс. руб. и составил 2 748 тыс. руб.

Объем субвенций увеличен на 7 422 тыс. руб. и составил 55 579 тыс. руб.

Объем субсидий увеличен на 786 тыс. руб. и составил 3 642 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 7 099 тыс. руб. и составили 113 326 тыс. руб. Годовой план исполнен на 12,7 %.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока составил 87 % от общего объема расходов бюджета, на эти цели направлено 98 731 тыс. рублей.

Расходы по общегосударственным вопросам исполнены в объеме 9 133 тыс. руб., что составляет 21,4 % к годовому плану. По сравнению с уровнем прошлого года расходы уменьшены на 91,7 % или на 830 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 993 тыс. руб., или 21 % годового плана, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличены на 102 тыс. рублей или на 111,4 %.

Расходы по отрасли «Национальная экономика» увеличились на 379 тыс. руб. и составили 2 570 тыс. руб., годовой план исполнен 7,1 %.

На обеспечение пассажирских перевозок жителей района направлено 2 069 тыс. руб., годовой план исполнен на 20,9 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы выросли на 673 тыс. рублей или на 148,3 %;

На содержание дорог в сельских населенных пунктах направлено 497 тыс. руб., по сравнению с уровнем прошлого года расходы увеличены на 112 тыс. руб.

Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» в отчетном периоде исполнены в объеме 23 тыс. руб., что составляет 0,7 % к годовому плану.

Расходы на образование исполнены в объеме 83 028 тыс. руб., или 11,6 % годового плана, по сравнению с АППГ расходы увеличены на 4 375 тыс. рублей или на 105,6 %. В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю – 73 %.

Расходы на дошкольное образование в отчетном периоде составили 16 284 тыс. руб., к уровню АППГ расходы уменьшены на 1 572 тыс. руб. или на 91,2 %.

Расходы на общее образование в отчетном периоде составили 57 991 тыс. руб., к уровню АППГ расходы увеличены на 6 574 тыс. руб. или на 112,8 %. Увеличение расходов в отчетном периоде обусловлено проведением капитального ремонта в отчетном периоде МБОУ СОШ № 2 и № 3 г.Суража.

На содержание организаций дополнительного образования – 5 889 тыс. руб., годовой план исполнен 23,3 %, к уровню АППГ расходы уменьшены на 875 тыс. руб. или на 87,1 %.

Объем расходов в сфере культуры составил 9 641 тыс. руб., или 24,7 % годового плана, увеличение к уровню АППГ составило 1 762 тыс. руб. или на 122,4 %. Удельный вес в структуре расходов бюджета 8,5 %. На обеспечение деятельности межпоселенческой библиотеки направлено 2 268 тыс. руб., районного Дома культуры – 5 204 тыс. руб.

По отрасли «Социальная политика» расходы исполнены в объеме 5 932 тыс. руб., или 14,2 % годового плана, по сравнению с АППГ расходы увеличены на 837 тыс. рублей или на 116,4 %. В структуре расходов бюджета в целом затраты на социальную политику составляют – 5,2 %. В отчетном периоде расходы на мероприятия по охране семьи и детства увеличились к АППГ на 978 тыс. рублей и составили 5 294 тыс. руб. Доплаты к пенсии муниципальным служащим исполнены в размере 592 тыс. руб.

На мероприятия в сфере физической культуры и спорта направлено 130 тыс. рублей, или 26,8 % годового плана.

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений исполнен в объеме 1 488 тыс. руб., или 26,4 % годового плана. В структуре расходов бюджета в целом затраты составляют 1,3 %.

Бюджет Суражского муниципального района Брянской области на текущий год утвержден в «программном» формате, за отчетный период программные обязательства исполнены в объеме 112 659 тыс. рублей или 99,4% общего объема произведенных расходов бюджета, в том числе:

* «Реализация полномочий администрации Суражского района» – 27 603 тыс. рублей, выполнение плана составило 6,3 %, удельный вес в расходах бюджета – 24,4 %.
* «Управление муниципальной собственностью Суражского района» – 469 тыс. рублей, выполнение плана –17,8 %, удельный вес в расходах бюджета – 0,4 %.
* «Развитие образования Суражского района» – 81 620 тыс. рублей, выполнение плана 18,9 %, удельный вес в расходах бюджета составляет 72,0 %;
* «Управление муниципальными финансами Суражского района» – 2 967 тыс. рублей, выполнение годового плана 26,3 %; удельный вес в расходах бюджета составляет 2,6 %.

Кредиторской задолженности по состоянию на 01.04.2023 года не допущено.

Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2023 года отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Рассмотрев итоги исполнения бюджета Суражского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2023 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 2023 года» принять к сведению.
2. Администрации Суражского района в срок до 15 мая направить отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 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 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