

Российская Федерация  
Брянская область Навлинский  
район  
**Контрольно – счетная палата  
Навлинского района**

Навлинский районный Совет народных  
депутатов

ул. Красных Партизан, д. 21, Брянская  
область, п. Навля, 242130  
тел. (48342) 2-59-59,  
E-mail:kspnav15@mail.ru

19.09.2018 № 16

На № \_\_\_\_\_

**Заключение**

**на проект решения районного Совета народных депутатов «О внесении изменений и дополнений в решение «О бюджете муниципального образования «Навлинский район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»**

Контрольно – счетной палатой Навлинского района рассмотрен проект решения «О внесении изменений и дополнений в решение «О бюджете муниципального образования «Навлинский район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (в редакции решений от 29.12.2017г № 5-334, от 25.04.2018г №5-352) (далее – проект решения).

Проектом решения скорректированы основные характеристики районного бюджета на 2018 год.

(руб.)

Наименование	2018 год, рублей		
	Утверждено в бюджете решением от 25.04.2018г №5-352	Сумма изменений	Новая редакция
<b>Всего доходы</b>	<b>370 409 060,58</b>	<b>(+)9 234 107,76</b>	<b>379 643 168,34</b>
Налоговые и неналоговые доходы	95 976 481,00	(+)5 716 306,00	101 692 787,00
Безвозмездные поступления из областного бюджета	274 432 579,58	(+)3 517 801,76	277 950 381,34
<b>Расходы</b>	<b>382 999 520,31</b>	<b>(+)9 234 107,76</b>	<b>392 233 628,07</b>
<b>Дефицит бюджета</b>	<b>12 590 459,73</b>		<b>12 590 459,73</b>

В результате основные характеристики бюджета на 2018 -2019 годы составят:

Основные характеристики бюджета	2018 год тыс. рублей	Отклонения от первоначально утвержденного бюджета тыс. рублей	2019 год тыс. рублей	2020 год тыс. рублей
<b>Доходы всего (прогноз):</b>	<b>379 643,2</b>	<b>(+)27 422,6</b>	<b>385 830,3</b>	<b>424 334,7</b>
налоговые и неналоговые доходы	101 692,8	(+)6 587,8	98 870,0	103 232,0
безвозмездные поступления	277 950,4	(+)20 834,8	286 960,3	321 102,7
<b>Расходы</b>	<b>392 233,6</b>	<b>(+)40 013,0</b>	<b>385 830,3</b>	<b>424 334,7</b>
<b>Дефицит/профицит</b>	<b>12 590,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 1. Корректировка доходной части бюджета

Изменяется доходная часть бюджета за счет налоговых и неналоговых доходов на 2018 год.

(руб.)

№ п/п	Наименование дохода, по которому вносятся изменения	План на 2018	Изменения ((+),-)	Уточненный план на 2018	Примечание
1.	Налог на доходы физических лиц	70 283 000,00	(+)445 000,00	70 728 000,00	Ожидаемая оценка поступления
2.	Единый сельскохозяйственный налог	680 000,00	-190 700,00	489 300,00	Ожидаемая оценка поступления по данным АД МИФНС №5
3.	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	346 000,00	-251 000,00	95 000,00	Ожидаемая оценка поступления по данным АД МИФНС №5
4.	Госпошлина	1 380 000,00	(+)195 000,00	1 575 000,00	Ожидаемая оценка поступления по данным АД МИ ФНС №5
5.	Доходы от арендной платы за землю	2 619 000,00	(+)1 610 000,00	4 229 000,00	Увеличение по данным АД (отдел по УМИ)
6.	Доходы от сдачи в аренду имущества	131 000,00	(+)226 000,00	357 000,00	Увеличение по данным АД (отдел по УМИ)
7.	Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	0,00	6,00	6,00	По фактическому поступлению
8.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	240 000,00	(+)22 000,00	262 000,00	Ожидаемая оценка поступления
9.	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	170 000,00	-13 000,00	157 000,00	Уменьшение по данным АД (администрации Навлинского района) в связи с расторжением договоров на возмещение коммунальных услуг
10.	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	1 800 000,00	(+)3 140 000,00	4 940 000,00	Увеличение по данным АД (отдел по УМИ)
11.	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	793 000,00	(+)533 000,00	1 326 000,00	Ожидаемая оценка поступления
12.	<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>95 976 481,00</b>	<b>(+)5 716 306,00</b>	<b>101 692 787,00</b>	

Изменена доходная часть бюджета на 2018 годы за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджета.

(руб.)

№ п/п	Наименование	2018 год
1.	Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	(+)6 714 175,00
2.	<b>ИТОГО - Дотаций</b>	<b>(+)6 714 175,00</b>
3.	Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	-2 550,72
4.	<b>ИТОГО - Субвенций</b>	<b>-2 550,72</b>
5.	Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (водоснабжение н. п. Синезерки)	-3 280 696,72
6.	Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов (отдельные мероприятия по развитию спорта ДЮСШ)	(+)52 500,00
7.	Субсидии бюджетам муниципальных районов на подготовку объектов ЖКХ к зиме	-35 135,80



	(капремонт водопроводной сети по ул. Ленина)	
8.	ИТОГО - Субсидий	-3 263 332,52
9.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	(+)44 460,00
10	ИТОГО - Иные межбюджетные трансферты	(+)44 460,00
11	Прочие безвозмездные поступления	(+)25 050,00
12	ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ:	(+)3 517 801,76

## 2. Корректировка расходной части бюджета 2018 года

Изменена расходная часть бюджета за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджета.

№ п/п	Наименование	2018 год	2019 год
1.	<i>ГРБС: Администрация Навлинского района</i>	-1 544 693,24	0,0
	На доведение заработной платы до МРОТ по ЕДДС	(+)115 510,00	0,0
	На доведение заработной платы до МРОТ по МФЦ	(+)48 203,00	0,0
	На доведение заработной платы до МРОТ по аппарату администрации района	(+)67 017,00	0,0
	На софинансирование региональной адресной инвестиционной программы по водоснабжению н.п. Синезерки	(+)42 960,00	0,0
	На разработку ПСД	(+)1 500 000,00	0,0
	На выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	-2 550,72	0,0
	На подготовку объектов ЖКХ к зиме (капремонт водопроводной сети по ул. Ленина)	-35 135,80	0,0
	Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (водоснабжение н. п. Синезерки)	-3 280 696,72	0,0
	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	0,0	-170 000,0
	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (дом культуры)	0,0	-50 000,0
	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в области культуры	0,0	-20 000,0
	Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	0,0	-271 630,0
	Мероприятия по развитию физической культуры и спорта	0,0	-31 630,0
2.	<i>ГРБС: Отдел образования администрации Навлинского района</i>	(+)5 062 495,00	0,0
	Иные межбюджетные трансферты от поселений (СОШ №1)(+)1500руб)	(+)1 500,00	0,0
	Отдельные мероприятия по развитию спорта ДЮСШ	(+)52 500,00	0,0
	На доведение заработной платы до МРОТ работникам конторы по текущему ремонту зданий и сооружений и материально-техническому обеспечению ОУ	(+)1 629 900,00	0,0
	Капитальный ремонт кровли д/с №5	(+)1 433 147,00	0,0
	На приобретение комплектов футбольной формы и бутс для ДЮСШ	(+)70 000,00	0,0
	Устройство теплых туалетов	(+)1 525 780,00	0,0
	Ремонт кровли Навлинской ООШ	(+)324 618,00	0,0
	На софинансирование расходов по государственной программе «Региональная политика Брянской области» (2014-2020 годы)	(+)25 050,00	0,0
	ИТОГО:	(+)3 517 801,76	0,0



Предлагается изменить расходную часть бюджета 2018 года за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов бюджета на 5 716 306 рублей:

*ГРБС - Отдел образования администрации района (+)5 716 306 рублей, в том числе по КБК:*

856-0702-5601280310-612: (+)5 716 306 рублей, увеличение субсидии на иные цели по общеобразовательным учреждениям района в части укрепления материально-технической базы и подготовки школ к отопительному сезону.

Предлагается изменить расходную часть бюджета за счет перераспределения ассигнований по ГРБС и видам расходов, предусмотренных в 2018 году:

**ЗА СЧЕТ УМЕНЬШЕНИЯ на 2 105 161,12 рублей:**

*ГРБС – Администрация Навлинского района –1 113 282,41рублей, в том числе по КБК:*

852-0104-5201080040-244: - 370 000 рублей, уменьшение расходов на проведение работ по ремонту здания администрации района в связи с перераспределением средств на первоочередные мероприятия в системе «образование»;

852-0113-5265083330-540: - 1 241,90 рублей, уменьшение ассигнований на реализацию подпрограммы «Поддержка местных инициатив» по факту проведения конкурсного отбора ППМИ;

852-0405-5201983210-811: - 42 930,66 рублей, уменьшение расходов по выплате субсидий на увеличение валового производства молока по факту поступивших заявок и произведенных расходов;

852-0502-52018S3450-243: - 15 059 рублей, уменьшение по софинансированию расходов в рамках подготовки объектов ЖКХ к зиме (экономия по торгам);

852-0502-52018S1270-414: - 635 644 рублей, уменьшение расходов по софинансированию в связи с вступлением в другую областную целевую программу;

852-0801-52012L4670-612: - 3 рубля, уменьшение по софинансированию расходов в рамках укрепления материально-технической базы домов культуры (экономия по закупкам);

852-1006-5201316721-244: - 33 403,85 рублей, перенос расходов по аппарату опеки в связи с выплатой компенсации за неиспользованный отпуск уволенному специалисту;

852-1102-5201682300-853: - 15 000 рублей, уменьшение в связи с корректировкой расходов на мероприятия по спорту.

*ГРБС - Контрольно – счетная палата муниципального образования «Навлинский район» - 248 878 рублей, в том числе КБК:*

854-0106-6100080040-121: – 181 556 рублей, экономия по фонду оплаты труда в связи с вакансией специалиста;

854-0106-6100080040-129: – 53 622 рубля, экономия по фонду оплаты труда в связи с вакансией специалиста;

854-0106-6100080040-122: - 2 000 рублей, экономия средств, запланированных на транспортные расходы;

854-0106-6100080040-244: - 11 700 рублей, отсутствие необходимости проведения запланированных мероприятий.

*ГРБС – Отдел образования администрации района – 688 000,71рублей, в том числе по КБК:*

856-0701-56011S4820-612: - 99 114 рублей, уменьшение бюджетных ассигнований в связи с не включением в областную целевую программу;

856-0702-5601214700-611: - 244 000 рублей, уменьшение ФОТ в связи с переносом расходов на приобретение учебных пособий по школам района за счет субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях;

856-0702-56012S4820-612: - 287 897 рублей, уменьшение бюджетных ассигнований в связи с не включением в областную целевую программу;

856-0703-56020S4820-612: - 7 895 рублей, уменьшение бюджетных ассигнований в связи с не включением в областную целевую программу;



856-0707-56016S4790-612: - 49 094,71 рубля, уменьшение по факту произведенных расходов по летнему оздоровлению детей.

*ГРБС-Финансовое управление администрации Навлинского района -55 000 рублей, в том числе КБК:*

858-0106-5801080040-122: - 15 000 рублей, необходимость перераспределения средств, запланированных на транспортные расходы;

858-0111-6100083030-870: - 40 000 рублей, перенос плановых расходов по резервному фонду в связи с принятием НПА администрации района о выделении денежных средств.

**ЗА СЧЕТ УВЕЛИЧЕНИЯ на (+) 2 105 161,12 рублей:**

*ГРБС – Администрация Навлинского района (+) 941 991,76рублей, в том числе по КБК:*

852-0309-5201180700-111: (+) 10 6430 рублей, увеличение ФОТ в связи с заполнением вакантных должностей в МКУ ЕДДС;

852-0309-5201180700-119: (+) 32 143 рублей, увеличение расходов в связи с заполнением вакантных должностей в МКУ ЕДДС;

852-0502-52018L5670-414: (+) 142 513,47 рублей, на софинансирование ОЦП «Устойчивое развитие сельских территорий» (водоснабжение н.п. Синезерки);

852-0502-52018S5670-414: (+) 277 501,44 рублей, на софинансирование ОЦП «Устойчивое развитие сельских территорий» (водоснабжение н.п. Синезерки);

852-0801-5201280480-612: (+) 295 000 рублей, увеличение субсидии на иные цели в части укрепления материально-технической базы по МБУК «Навлинский районный дом культуры» (приобретение дверей (+) 275 000 рублей, палатки-шатра (+) 20 000 рублей);

852-1003-6100083030-321: (+) 40 000 рублей, выделение денежных средств по распоряжению главы администрации района из резервного фонда;

852-1006-5201316721-121: (+) 25 656 рублей, увеличение ФОТ в связи с выплатой компенсации за неиспользованный отпуск уволенному специалисту;

852-1006-5201316721-129: (+) 7 747,85 рублей, увеличение расходов в связи с выплатой компенсации за неиспользованный отпуск уволенному специалисту;

852-1102-5201682300-244: (+) 15 000 рублей, корректировка мероприятий по спорту.

*ГРБС - Отдел по управлению муниципальным имуществом (+)97026 рублей, в том числе по КБК:*

853-0113-5301080040-121: (+) 63 000 рублей, увеличение ФОТ в связи с выплатой компенсации за неиспользованный отпуск уволенным специалистам;

853-0113-5301080040-129: (+) 19 026 рублей, увеличение расходов в связи с выплатой компенсации за неиспользованный отпуск уволенным специалистам;

853-0412-5301180910-244: (+) 15 000 рублей, на приобретение программы для постановки на кадастровый учет земельных участков.

*ГРБС – Отдел образования администрации района(+ )1 051 143,36рублей, в том числе по КБК:*

856-0701-5601180300-612: (+) 206 670 рублей, увеличение субсидии на иные цели (укрепление материально-технической базы и подготовка к отопительному сезону учреждений дошкольного образования);

856-0701-56011S5870-612: (+) 23 050 рублей, на софинансирование расходов по государственной программе «Региональная политика Брянской области» (2014-2020 годы);

856-0702-5601214700-612: (+) 244 000 рублей, на приобретение учебных пособий по школам района за счет субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях;

856-0702-5601280310-612: (+) 369 319,36 рублей, увеличение субсидии на иные цели (на укрепление материально-технической базы и подготовку школ района к отопительному сезону);

856-0703-5602080320-612: (+) 208 104 рублей, увеличение субсидии на иные цели (на укрепление материально-технической базы и подготовку учреждений дополнительного образования к отопительному сезону).



ГРБС-Финансовое управление администрации Навлинского района (+)15 000 рублей,  
в том числе КБК:

858-0106-5801080040-244: (+) 15 000 рублей, на прохождение обязательного ежегодного медосмотра.

Решение дополнено приложениями 5.2, 6.2, 7.2. Приложение 7.2 дополнено таблицами 1.2, 7.2 в соответствии с которыми не распределенный резерв межбюджетных трансфертов передаваемых в бюджеты поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в сумме 500 тыс. рублей и на реализацию подпрограммы «Поддержка местных инициатив граждан на территории «Навлинского района» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» в сумме 298 758,1 тыс. рублей распределен между муниципальными образованиями Навлинского района.

В приложениях 5,6:

слова «Осуществление отдельных государственных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров» заменены словами «Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров»;

слова «Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающим в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности» заменены словами «Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области»;

слова «Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах» заменены словами «Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области».

### 3. Корректировка расходной части бюджета 2019 года

Изменена расходная часть бюджета за счет перераспределения ассигнований по ГРБС и видам расходов, предусмотренным в 2019 году:

		(руб.)
№ п/п	Наименование	2019 год
1.	ГРБС: Администрация Навлинского района	0,0
	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	-170 000,0
	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (дом культуры)	-50 000,0
	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в области культуры	-20 000,0
	Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	(+)271 630,0
	Мероприятия по развитию физической культуры и спорта	-31 630,0
	ИТОГО:	0,0

Контрольно – счетная палата замечаний и предложений не имеет и предлагает Навлинскому районному Совету народных депутатов рассмотреть проект решения «О внесении изменений и дополнений в решение «О бюджете муниципального образования «Навлинский район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (в редакции решений от 29.12.2017г № 5-334, от 25.04.2018г №5-352) на очередной сессии Навлинского районного совета народных депутатов.

Председатель



Г.А. Острянин