

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

23.11.2018 № 22

На № 4924 от 21.11.2018

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, 21.09.2018 №5-366) (далее – проект решения) представленный администрацией Навлинского района.

Проектом решения скорректированы основные характеристики районного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 года.

(руб.)

Наименование	2018 год, рублей			2019 год, рублей		
	Утверждено в бюджете решением от 21.09.2018г №5-366	Сумма изменений	Новая редакция	Утверждено в бюджете решением от 25.04.2018г №5-352	Сумма изменений	Новая редакция
Всего доходы	379 643 168,34	(+)6 922 414,35	386 565 582,69	385 830 299,56	(+)2 676 496,82	388 506 796,38
Налоговые и неналоговые доходы	101 692 787,00	(+)2 008 000,00	103 700 787,00	98 870 000,00	(+)5 000 000,00	103 870 000,00
Безвозмездные поступления из областного бюджета	277 950 381,34	(+)4 914 414,35	282 864 795,69	286 960 299,56	(-)2 323 503,18	284 636 796,38
Расходы	392 233 628,07	(+)6 922 414,35	399 156 042,42	385 830 299,56	(+)2 676 496,82	388 506 796,38
Дефицит бюджета	12 590 459,73		12 590 459,73			

В результате основные характеристики бюджета на 2018 -2020 годы составят:

Основные характеристики бюджета	2018 год тыс. рублей	Отклонения от первоначально утвержденного бюджета тыс. рублей	2019 год тыс. рублей	2020 год тыс. рублей
Доходы всего (прогноз):	386 565,6	(+)34 345,0	388 507,0	424 334,7
налоговые и неналоговые доходы	103 700,8	(+)8 595,8	103 870,0	103 232,0
безвозмездные поступления	282 864,8	(+)25 749,2	284 636,8	321 102,7
Расходы	399 156,0	(+)46 935,4	388 507,0	424 334,7
Дефицит/профицит	12 590,4	0	0	0

1. Корректировка доходной части бюджета

Изменение доходной части бюджета района на 2018 год и на плановый период 2019 года за счет налоговых и неналоговых доходов:

(рублей)					
№ п/п	Наименование дохода, по которому вносятся изменения	2018 год	Примечание к 2018 году	2019 год	Примечание к 2019 году
1.	Единый налог на вмененный доход	-510 000,00	ожидаемая оценка (рассчитана по факту поступления и погашения недоимки по состоянию на 01.11.2018г)	0	
2.	Доходы от арендной платы за землю	+1 172 000,00	фактическое поступление	+ 2 000 000,00	увеличение по данным администратора поступлений (отдел по управлению муниципальным имуществом и администрации района)
3.	Доходы от реализации имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности	+ 159 000,00	увеличение по данным администратора поступлений (отдел по управлению муниципальным имуществом и администрации района), фактическое поступление на 15.11.2018 года. Аукцион 28.11.2018 года		
4.	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	+1 187 000,00	увеличение по данным администратора поступлений (отдел по управлению муниципальным имуществом и администрации района), фактическое поступление на 15.11.2018 года. Аукцион 21.11.2018 года	+ 3 000 000,00	увеличение по данным администратора поступлений (отдел по управлению муниципальным имуществом и администрации района)
	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	+ 2 008 000,00		+ 5 000 000,00	

Изменение доходной части бюджета района на 2018 год и на плановый период 2019 года за счет безвозмездных:

(рублей)			
№ п/п	Наименование	2018 год	2019 год
1.	Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	+1 563 663,50	0,00
2.	ИТОГО - Дотаций	+1 563 663,50	0,00
3.	Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающим образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	+169 000,00	0,00
4.	Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	+105 165,00	0,00

5.	Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей-111000р; выплата ежемесячных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна-90300р; предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры-6625р;	-207 925,00	0,00
6.	ИТОГО - Субвенций	+66 240,00	0,00
7.	Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (2018- газификация с. Глинное-144618,50р; водоснабжение н.п. Синезерки-2006245,15р; 2019-газификация н.п. Селище-66021,74р; строительство канализационных сетей и канализационного коллектора для очистных сооружений в н.п. Навля-9 242 099,94р; газификация с. Глинное+6 984 618,50р)	-2 150 863,65	-2 323 503,18
8.	Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов (на реализацию программ инициативного бюджетирования+424900р; на приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса+3010474,5р;)	+3 435 374,50	0,00
9.	ИТОГО - Субсидий	+1 284 510,85	-2 323 503,18
10	Прочие безвозмездные поступления	+2 000 000,00	0,00
11	ВСЕГО – БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ	+4 914 414,35	-2 323 503,18

2. Корректировка расходной части бюджета

Изменение расходной части бюджета за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджета: (рублей)

№ п/п	Наименование	2018 год	2019 год
1.	<i>Администрация Навлинского района</i>	+3 317 192,02	-2 323 503,18
1.1	На осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	+105 165,00	0,00
1.2	На обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей	-111 000,00	0,00
1.3	На выплату ежемесячных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна	-90 300,00	0,00
1.4	На 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	-6 625,00	0,00
1.5	Газификация н.п. Селище Навлинского района	0,00	-66 021,74
1.6	Водоснабжение н. п. Синезерки Навлинского района	-2 006 245,15	0,00
1.7	Газификация с. Глинное	-144 618,50	+6 984 618,50
1.8	Строительство канализационных сетей и канализационного коллектора для очистных сооружений в н.п. Навля	0,00	-9 242 099,94
1.9	На приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса	+3 010 474,50	0,00
1.10	На приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса за счет	+496 677,67	0,00

	дотации на сбалансированность бюджетов муниципальных районов		
1.11	На приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса за счет прочих безвозмездных поступлений	+2 000 000,00	0,00
1.12	На подключение автоматизированных рабочих мест к автоматизированной системе государственного банка данных о детях, оставшихся без попечения родителей	+63 663,50	0,00
2.	<i>Отдел по управлению муниципальным имуществом</i>	+326 000,00	0,00
2.1	На выполнение работ по подготовке проектов планировки и межевания территории	+326 000,00	0,00
3.	<i>Отдел образования администрации Навлинского района</i>	+1 271 222,33	0,00
3.1	На реализацию программ инициативного бюджетирования (ремонт бассейна детского сада №5)	+424 900,00	0,00
3.2	На компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	+169 000,00	0,00
3.3	На софинансирование расходов по государственной программе «Развитие образования и науки Брянской области» (2014-2020 годы)	+1 320,00	0,00
3.4	На софинансирование расходов по государственной программе «Развитие физической культуры и спорта Брянской области» (2014-2020 годы)	+2 900,00	0,00
3.5	На замену оконных блоков по школам района	+673 102,33	0,00
ИТОГО:		+ 4 914 414,35	-2 323 503,18

Изменение расходной части бюджета 2018 года за счет увеличения доходов бюджета на 2 008 000 рублей:

УВЕЛИЧЕНИЕ + 2 008 000,00 рублей:

ГРБС - Отдел образования администрации района +808 000 рублей, в том числе по КБК:

856-0702-5601280310-612+808 000 рублей, увеличение субсидии на иные цели по общеобразовательным учреждениям района в части укрепления материально-технической базы (ремонт пищеблока Синезерская СОШ).

ГРБС-Финансовое управление администрации Навлинского района +1 200 000 рублей, в том числе КБК:

858-1402-5801483020-512+1 200 000 рублей, увеличение ассигнований на ИМБТ на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений из бюджета муниципального образования «Навлинский район».

Изменение расходной части бюджета за счет перераспределения ассигнований по ГРБС и видам расходов:

УМЕНЬШЕНИЕ – 11 665 887,59 рублей

ГРБС – Администрация Навлинского района –10 575 887,59 рублей, в том числе по КБК:
852-0502-5201881680-414 – 5 917 000 рублей, уменьшение расходов по изготовлению проектно-сметной документации в связи с несостоявшимися закупками;

852-0502-52018S5670-414 – 4 402 983,59 рублей, корректировка ассигнований в связи с изменением кода направления расходов (письмо Департамента финансов области от 9.11.2018 года);

852-1001-5201482450-312 – 160 904 рублей, уменьшение количества получателей доплаты к пенсии муниципальным служащим;

1102-5201682300-853-95 000 рублей, корректировка мероприятий по спорту.

ГРБС – Отдел образования администрации Навлинского района – 1 070 000 рублей
856-0709-5601380720-110 – 1 070 000 рублей, перераспределение ассигнований в связи с экономией средств по прочим учреждениям образования.

ГРБС-Финансовое управление администрации Навлинского района -20 000 рублей, в том числе КБК:

858-0111-6100083030-870 – 20 000 рублей, уменьшение расходов по резервному фонду в связи с принятием НПА администрации района.

УВЕЛИЧЕНИЕ + 11 665 887,59 рублей

ГРБС – Администрация Навлинского района + 4 517 983,59 рублей, в том числе по КБК:
852-0502-52018L5670-414+4 402 983,59 рублей, корректировка ассигнований в связи с изменением кода направления расходов (письмо Департамента финансов области от 9.11.2018 года);

852-1003-6100083030-321+20 000 рублей, выделение денежных средств по распоряжению главы администрации района из резервного фонда;

852-1102-5201682300-244+95 000 рублей, корректировка мероприятий по спорту.

ГРБС – Отдел образования администрации района+7 147 904 рублей, в том числе по КБК:

856-0701-5601180300-612+839 000 рублей, увеличение субсидии на иные цели в части укрепления материально-технической базы (оборудование для пищеблоков+72000рублей; ремонт отопительной системы, помещений, канализации, электропроводки+697000рублей; покупка и установка насоса+70000рублей);

856-0702-5601280310-612+5 054 904 рублей, увеличение субсидии на иные цели в части укрепления материально-технической базы (оборудование для пищеблоков+113000рублей; ремонт пищеблоков+1757000рублей; покупка и установка котла+206150рублей; ремонт отопительной системы, помещений, канализации, электропроводки+ 2348000рублей; замена оконных блоков+630754рублей);

856-0703-5602080320-612+184 000 рублей, увеличение субсидии на иные цели в части укрепления материально-технической базы (замена оконных блоков+50000рублей, замена входных дверей+134000рублей);

856-0703-5602080320-611+1 070 000 рублей, увеличение субсидии на выполнение муниципального задания по учреждениям дополнительного образования.

Изменение расходной части бюджета 2019 года за счет увеличения
доходов на 5 000 000 рублей:

УВЕЛИЧЕНИЕ + 5 000 000,00 рублей

ГРБС – Администрация Навлинского района + 5 000 000 рублей, в том числе по КБК:
852-0502-5201881680-414 + 5 000 000 рублей, увеличение расходов на изготовление проектно-сметной документации (на строительство очистных сооружений в п. Навля, экспертиза ПСД).

Контрольно – счетная палата по представленному проекту решения 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, от 21.09.2018 №5-366) на очередной сессии Навлинского районного совета народных депутатов.

Председатель



Г.А. Острянин