

Заключение
на проект решения «О внесении изменений в Решение Навлинского районного Совета народных депутатов от 18.12.2023 № 6-311 «О бюджете Навлинского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

15.05.2024 года

п. Навля

Контрольно – счетной палатой Навлинского района рассмотрен проект нормативного правового акта по вопросу, вынесенному на рассмотрение районного Совета народных депутатов о внесении изменений в решение Навлинского районного Совета народных депутатов от 18.12.2023 № 6-311 «О бюджете Навлинского муниципального района Брянской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Основные характеристики бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2024 – 2026 годы корректируются следующим образом:

руб.

Наименование/период	2024	2025	2026
Доходы бюджета	66 234 851,98	0,00	0,00
Расходы бюджета	133 890 941,98	0,00	0,00
Дефицит бюджета	67 656 090,00	0,00	0,00

1. Корректировка доходной части бюджета

Общий объем доходной части бюджета на 2024 год увеличен на 66 234 851,98рублей, в том числе за счет:

- безвозмездных поступлений, увеличен на 66 234 851,98 руб.

Изменение доходной части бюджета представлено в таблице.

руб.

Код бюджетной классификации	Наименование доходов	2024	2025	2026
2 00 00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	+66 234 851,98	0,0	0,0
2 02 20000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	+4 043 988,98	0,0	0,0
852 2 022 0077 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	0,0	0,0	- 7 425 000

Код бюджетной классификации		Наименование доходов	2024	2025	2026
856	2 02 25098 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях	+4 009 579,32	0,0	0,0
852	2 02 225243 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения	0,0	0,0	+ 7 425 000
852	2 02 25511 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение комплексных кадастровых работ	0,0	-157 755,21	0,0
856	2 02 29999 05 0000 150	Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов (развитие материально-технической базы мун. образовательных учреждений в сфере физкультуры и спорта)	+79 049,66	0,0	0,0
856	2 02 29999 05 0000 150	Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов (мероприятия по проведению оздоровительной компании)	-44 640,00	157 755,21	0,0
2 02 30000 00 0000 150		Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	+62 190 863,00	0,0	0,0
856	2 02 35082 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	+62 190 863,00	0,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ:			+66 234 851,98	0,00	0,00

Анализ изменения доходов бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2024 - 2026 годы представлен в приложении №1 к пояснительной записке.

2. Корректировка расходной части местного бюджета

Общий объем расходов бюджета в 2024 году в целом увеличен на 133 890 941,98 руб.

2.1. Расходы, осуществляемые за счет безвозмездных поступлений, запланированы в соответствующих объемах с обеспечением необходимого уровня софинансирования и приведены в таблице.

(рублей)				
ГРБС	НР (наименование)	2024	2025	2026
<u>852</u>	<u>Администрация Навлинского района</u>	<u>+62 190 863,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	На предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	+62 190 863,00	0,00	0,00

856	Отдел образования администрации Навлинского района	+4 043 988,98	0,00	0,00
	На обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях	+4 009 579,32	0,00	0,00
	Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей	-44 640,00	0,00	0,00
	На развитие материально-технической базы муниципальных образовательных учреждений в сфере физкультуры и спорта	+79 049,66	0,00	0,00
	ВСЕГО:	+66 234 851,98	0,00	0,00

2.2. Расходная часть бюджета за счет остатков средств на счете бюджета на 1 января 2024 года увеличена на 67 656 090 руб., в том числе:

1) Навлинский районный Совет народных депутатов: +126 264 руб., из них:

851-0103-6100080040-121 +96 977 руб., увеличение бюджетных ассигнований в связи с внесением изменений в Положение об оплате труда;

851-0103-6100080040-129 +29 287руб., увеличение бюджетных ассигнований на начисления на оплату труда в размере 30,2%.

2). Администрация Навлинского района: +8 564 263,80руб., из них:

852-0104-5241080020-121 +146 098руб., увеличение бюджетных ассигнований в связи с внесением изменений в Положение об оплате труда;

852-0104-5241080020-129 +44 121руб., увеличение бюджетных ассигнований на начисления на оплату труда в размере 30,2%;

852-0104-5241080040-121 +2 733 829руб., увеличение бюджетных ассигнований в связи с внесением изменений в Положение об оплате труда;

852-0104-5241080040-122 +15 294руб., увеличение бюджетных ассигнований на оплату суточных и за найм жилья командированному сотруднику;

852-0104-5241080040-129 +810 322руб., увеличение бюджетных ассигнований на начисления на оплату труда в размере 30,2%;

852-0113-6100080960-244 +97 500руб., увеличение бюджетных ассигнований на закупку ГСМ для общегосударственных расходов;

852-0310-5241180700-244 +63 974,31руб., увеличение бюджетных ассигнований по ЕДДС на услуги связи по передаче данных для системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в связи с увеличением тарифа;

852-0409-5242483740-540 +2 161 594,25руб., передача полномочий поселениям на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения;

852-0412-5242483750-540 +1 000 000руб., передача полномочий поселениям по составлению генеральных планов поселений;

852-0502-61000-83270-853 +67 500руб., увеличение бюджетных ассигнований для оплаты исполнительных документов ФССП России (исполнительный сбор – 37,5 тыс. руб., административный штраф – 30,0 тыс. руб.);

852-0703-5642080320-611 +7 723,24руб., увеличение субсидии на выполнение муниципального задания по МБОУДОД «Навлинская детская школа искусств» (коммунальные услуги +7 576,24руб., ТО газового оборудования +147руб.);

852-0801-5241280450-612 +51 168руб., увеличение субсидии на иные цели МБУК «Межпоселенческая библиотека Навлинского района» в целях укрепления материально-технической базы (приобретение комплекта стендов «Библиотечный вестник» +26 868руб., жалюзи+24 300 руб.);

852-0801-5241280480-611 + 9 700руб., увеличение субсидии на выполнение муниципального задания по МБУК «Навлинский районный дом культуры» (техническое обслуживание системы оповещения);

852-0801-5241280480-612 +655 440руб., увеличение субсидии на иные цели МБУК «Навлинский районный дом культуры», представление Прокуратуры (охрана объекта +505 440 руб., оборудование здания системой экстренного оповещения +150 000руб.);

852-1004-6100083270-853 +700 000руб., увеличение бюджетных ассигнований для оплаты исполнительных документов ФССП России (исполнительные сборы, предоставление благоустроенного жилого помещения детям сиротам).

3). Отдел по управлению муниципальным имуществом: + 795 676,80руб., из них:

853-0113-5341080040-121 +307 370руб., увеличение бюджетных ассигнований в связи с внесением изменений в Положение об оплате труда;

853-0113-5341080040-129 +92 826руб., увеличение бюджетных ассигнований на начисления на оплату труда в размере 30,2%;

853-0113-5341080040-244 +99 900руб., увеличение бюджетных ассигнований на приобретение ПК «Барс-имущество»;

853-0113-5341180900-244 +8 914руб., увеличение бюджетных ассигнований на изготовление технических планов линейных объектов;

853-0113-5341180900-244 +286 666,80руб., увеличение бюджетных ассигнований на межевание земельных участков.

4). Контрольно-счетная палата Навлинского муниципального района: +175 278руб., из них:

854-0106-6100080050-121 +134 622руб., увеличение бюджетных ассигнований в связи с внесением изменений в Положение об оплате труда;

854-0106-6100080050-129 +40 656руб., увеличение бюджетных ассигнований на начисления на оплату труда в размере 30,2%.

5). ГРБС – Отдел образования администрации Навлинского района: + 53 852 983,79 руб., из них:

856-0701-5641180300-611 +281 209,66руб., увеличение субсидии на выполнение муниципального задания по дошкольным учреждениям образования (коммунальные услуги +134 214,12руб., медосмотры +50 650р., ТО газового оборудования +1 018,14руб., услуги МОВО +6 917,40 руб., прочие мат. запасы +88 410р.);

856-0701-5641180300-612 +10 621 599,46руб., увеличение субсидии на иные цели дошкольным учреждениям в целях укрепления материально-технической базы (подготовка ПСД и проведение экспертизы +2 450 000руб., текущий ремонт помещений и зданий +2 514 774,01руб., установка игровых площадок +5 439 865,45руб., изготовление планов эвакуации +75 000руб., приобретение ОС +141 960руб.);

856-0702-5641280310-611 +1 779 647,77руб., увеличение субсидии на выполнение муниципального задания по школам (коммунальные услуги +815 279,79руб., медосмотры +143 917руб., охрана +347 760руб., ТО газового оборудования +5 012,20руб., приобретение материальных запасов +467 678,78р.);

856-0702-5641280310-612 +34 010 727,38руб., увеличение субсидии на иные цели школам в целях укрепления материально-технической базы (приобретение ОС +1 631 135,31р., изготовление ПСД и проведение экспертизы +4 220 900р., ремонт помещений+11 607 451,61р., перевооружение котельных+12 257 737,78р., установка ограждений +551 838р., благоустройство территории+2 747 784р., приобретение материальных запасов +204 570руб., ремонт котлов +83 000руб., ремонт систем видеонаблюдения +120 400руб., подключение генераторов +89 000руб.);

856-0709-5641080040-121 +373 286руб., увеличение бюджетных ассигнований в связи с внесением изменений в Положение об оплате труда;

856-0709-5641080040-129 +112 732руб., увеличение бюджетных ассигнований на начисления на оплату труда в размере 30,2%;

856-0709-5641380720-244 +2 010 631,57руб., увеличение бюджетных ассигнований по прочим учреждениям образования в целях укрепления материально-технической базы (централизованная бухгалтерия отдела

образования, ХЭК, районный методический кабинет) (ремонт помещений +1 334 496руб., приобретение модуля 1С для работы с ЕГИССО +13 800руб., установка пожарной сигнализации +461 684,57руб., обслуживание пожарной сигнализации +12 250руб., ремонт компьютерной техники +30 000руб., приобретение ОС +147 000руб., приобретение планов эвакуации +11 250руб.);

856-0709-5641380720-247 +5 961,24руб., увеличение бюджетных ассигнований по прочим учреждениям образования на оплату коммунальных услуг;

856-1103-5642080320-611 +65 788,71руб., увеличение субсидии на выполнение муниципального задания по учреждению дополнительного образования «Навлинская спортивная школа» (коммунальные услуги +27 140,71руб., оборудование для котельной +23 400руб., ТО газового оборудования +580руб., приобретение мат. запасов +14 668руб.);

856-1103-5642080320-612 +4 591 400руб., увеличение субсидии на иные цели по учреждению дополнительного образования «Навлинская спортивная школа» (приобретение ОС +23 660руб., изготовление ПСД +50 000руб., ремонт +4 506 490руб., план эвакуации +11 250руб.).

6). Финансовое управление администрации Навлинского района: +4 141 623,61руб., из них:

858-0106-5841080040-121 +876 823,11руб., увеличение бюджетных ассигнований в связи с внесением изменений в Положение об оплате труда;

858-0106-5841080040-129 +264 800,50руб., увеличение бюджетных ассигнований на начисления на оплату труда в размере 30,2%;

858-0111-6100083030-870 +2 000 000руб., средства резервного фонда администрации района;

858-1403-5841483020-540 +1 000 000руб., ИМБТ на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений.

2.3. Изменение расходов бюджета в 2024 году за счет перераспределения бюджетных ассигнований:

УМЕНЬШЕНИЕ – 16 579 095руб.:

1) ГРБС – Администрация Навлинского района: – 967 805,85 руб., из них:

852-0104-5241312021-244 –228 845руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области;

852-0104-5241312022-244 –103 182руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области;

852-0104-5241316721-244 –144 954руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области;

852-0104-5241317390-244 –6 994руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области;

852-0104-5241317900-244 –36 730руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области;

852-0405-5241312510-244 –447 100,85руб., изменение целевой статьи расходов БК в соответствии с уведомлением Департамента финансов области.

2) ГРБС – Отдел образования администрации Навлинского района: – 15 530 319,68 руб., из них:

856-0702-5641253030-612 –13 514 760руб., изменение целевой статьи расходов БК в соответствии с уведомлением Департамента финансов Брянской области;

856-0702-56412S4900-612 –455 723,48руб., изменение целевой статьи расходов БК в соответствии с уведомлением Департамента финансов Брянской области;

856-0702-56412S4910-612 –1 062 925,52руб., изменение целевой статьи расходов БК в соответствии с уведомлением Департамента финансов Брянской области;

856-0702-564125641280310-612 –496 910,68руб., перераспределение бюджетных ассигнований между целевыми статьями расходов бюджета в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств в текущем финансовом году и плановом периоде, с целью обеспечения расходных обязательств, на которые предоставляются субсидии и иные межбюджетные трансферты из областного бюджета.

3) ГРБС – Финансовое управление администрации Навлинского района: – 80 969,47 руб., из них:

858-0111-6100083030-870 –80 969,47 руб., уменьшение бюджетных ассигнований в связи с принятием нормативных актов о выделении средств из резервного фонда.

УВЕЛИЧЕНИЕ + 16 579 095 руб.:

1) ГРБС – Администрация Навлинского района: +1 048 775,32 руб., из них:

852-0104-5241312021-121 +175 764руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области в связи с внесением изменений в положение по оплате труда;

852-0104-5241312021-129 +53 081руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области;

852-0104-5241312022-121 +79 249руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области в связи с внесением изменений в положение по оплате труда;

852-0104-5241312022-129 +23 933руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области;

852-0104-5241316721-121 +109 477руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области в связи с внесением изменений в положение по оплате труда;

852-0104-5241316721-129 +35 477руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области;

852-0104-5241317390-121 +5 514руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области в связи с внесением изменений в положение по оплате труда;

852-0104-5241317390-129 +1 480руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области;

852-0104-5241317900-121 +27 576руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области в связи с внесением изменений в положение по оплате труда;

852-0104-5241317900-129 +9 154руб., перераспределение бюджетных ассигнований по передаваемым полномочиям области;

852-0405-5220612510-244 +447 100,85руб., в связи с изменением целевой статьи расходов;

852-0501-6100083030-244 +31 469,47руб., на оплату задолженности по взносам на капитальный ремонт за счет средств резервного фонда;

852-0501-6100083030-831 +2 000руб., на оплату судебных расходов по исполнительным листам за счет средств резервного фонда;

852-0502-6100083030-853 +37 500руб., на уплату исполнительного сбора по исполнительному листу за счет средств резервного фонда;

852-1006-6100083030-321 +10 000руб., материальная помощь в связи с пожаром домовладения за счет средств резервного фонда.

2) ГРБС- Отдел образования администрации района +15 530 319,68руб., из них:

856-0702-561E114910-612 +1 062 925,52руб., в связи с изменением целевой статьи расходов;

856-0702-561E250980-612 +496 910,68руб., увеличение бюджетных ассигнований на иные цели с связи с необходимостью софинансирования средств из областного бюджета;

856-0702-561E414900-612 +455 723,48руб., в связи с изменением целевой статьи расходов;

856-0702-56412L3030-612 +13 514 760руб., в связи с изменением целевой статьи расходов в соответствии с уведомлением Департамента финансов Брянской области.

2.4. Изменение расходов бюджета в 2025 году за счет перераспределения ассигнований:

УМЕНЬШЕНИЕ – 79 224 505,03руб.:

1) ГРБС – Администрация Навлинского района: – 447 100,85 руб., из них:

852-0405-5241312510-244 –447 100,85руб., изменение целевой статьи расходов БК в соответствии с уведомлением Департамента финансов Брянской области.

2) ГРБС – Отдел образования администрации Навлинского района: – 78 777 404,18 руб., из них:

856-0702-56201L7500-612 –65 262 644,18руб., изменение целевой статьи расходов БК в соответствии с уведомлением Департамента финансов Брянской области;

856-0702-5641253030-612-13 –514 760руб., изменение целевой статьи расходов БК в соответствии с уведомлением Департамента финансов Брянской области;

УВЕЛИЧЕНИЕ + 79 224 505,03 руб.:

1) ГРБС – Администрация Навлинского района: +447 100,85 руб., из них:

852-0405-5220612510-244 +447 100,85руб., изменение целевой статьи расходов БК в соответствии с уведомлением Департамента финансов Брянской области.

3) ГРБС – Отдел образования администрации Навлинского района: +78 777 404,18 руб., из них:

856-0702-56201L7501-612 +65 262 644,18руб., изменение целевой статьи расходов БК в соответствии с уведомлением Департамента финансов Брянской области.

856-0702-56412L3030-612 +13 514 760руб., изменение целевой статьи расходов БК в соответствии с уведомлением Департамента финансов Брянской области;

2.5. Изменение расходов бюджета в 2026 году за счет перераспределения ассигнований:

УМЕНЬШЕНИЕ – 206 038 613,29руб.:

1) ГРБС – Администрация Навлинского района: – 447 100,85 руб., из них:

852-0405-5241312510-244 –447 100,85руб., изменение целевой статьи расходов БК в соответствии с уведомлением Департамента финансов области.

2) ГРБС – Отдел образования администрации Навлинского района: – 205 591 512,44 руб., из них:

856-0702-56201L7500-612 –192 076 752,44руб., изменение целевой статьи расходов в соответствии с уведомлением Департамента финансов Брянской области.

856-0702-5641253030-612 –13 514 760руб., изменение целевой статьи расходов в соответствии с уведомлением Департамента финансов Брянской области;

УВЕЛИЧЕНИЕ + 206 038 613,29 руб.:

1) ГРБС – Администрация Навлинского района: +447 100,85 руб., из них:

852-0405-5220612510-244+447 100,85руб., изменение целевой статьи расходов в соответствии с уведомлением Департамента финансов Брянской области.

2) ГРБС – Отдел образования администрации Навлинского района: +205 591 512,44 руб., из них:

856-0702-56201L7501-612 +192 076 752,44руб., изменение целевой статьи расходов в соответствии с уведомлением Департамента финансов Брянской области.

856-0702-56412L3030-612 +13 514 760руб., изменение целевой статьи расходов в соответствии с уведомлением Департамента финансов области.

Корректировка расходной части бюджета на 2024 – 2026 годы представлена в приложении 2 к пояснительной записке.

Изменение бюджетных ассигнований на представление иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений представлено в приложении 3 к пояснительной записке.

3. Корректировка источников финансирования дефицита местного бюджета

В связи с включением в 2024 году в состав источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета остатков денежных средств бюджета на 1 января 2024 года в сумме 67 656 090 рублей, дефицит местного бюджета увеличен на аналогичную сумму, его объем составит 67 656 090 рублей.

4. Внесение иных изменений в решение о бюджете

Предлагаемые проектом решения изменения отражены в текстовой части и приложениях к проекту решения Навлинского районного Совета народных депутатов «О внесении изменений в Решение Навлинского районного Совета народных депутатов от 18.12.2023 №6-311 «О бюджете Навлинского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Скорректирована текстовая часть решения о бюджете в части основных характеристик.

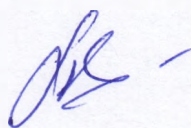
Внесены изменения в приложения 1,3,4,5,6,7 к Решению. Решение дополнено приложение 8.

5. Выводы: представленный проект нормативного правового акта в целом соответствует требованиям установленным бюджетным законодательствам Российской Федерации.

6. Предложения:

Контрольно – счетная палата рекомендует Навлинскому районному Совету народных депутатов рассмотреть представленный проект нормативного правового акта по вопросу о внесении изменений в Решение Навлинского районного Совета народных депутатов от 18.12.2023 № 6-311 «О бюджете Навлинского муниципального района Брянской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Председатель
Контрольно – счетной палаты
Навлинского района



Е.П. Мурач