

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

26.12.2018 № 31

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 на основании пункта 2.1.2.2. Плана работы на 2018 год 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, от 21.09.2018 №5-366, от 29.11.2018 №5-379) (далее – проект решения) представленный администрацией Навлинского района.

Представленным проектом решения скорректированы основные характеристики районного бюджета на 2018 год.

Наименование	2018 год, рублей		
	Утверждено в бюджете по состоянию на 29.11.2018 года	Сумма изменений	Новая редакция
Налоговые и неналоговые доходы	103 700 787,00	+3 518 000,00	107 218 787,00
Безвозмездные поступления из областного бюджета	282 864 795,69	-165 191,16	282 699 604,53
Всего доходы	386 565 582,69	3 352 808,84	389 918 391,53
Расходы	399 156 042,42	3 352 808,84	402 508 851,26
Дефицит бюджета	12 590 459,73	0	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):	389 918,4	(+)37 697,8	388 507,0	424 334,7
налоговые и неналоговые доходы	107 218,8	(+)12 113,8	103 870,0	103 232,0
безвозмездные поступления	282 699,6	(+)25 584,0	284 636,8	321 102,7
Расходы	402 508,8	(+)50 288,2	388 507,0	424 334,7
Дефицит/профицит	12 590,4	0	0	0

1. Изменение доходной части бюджета района на 2018 год за счет налоговых и неналоговых доходов:

(руб.)

№ п/п	Наименование дохода, по которому вносятся изменения	Бюджетные ассигнования на 2018 год (в действующей редакции)	Изменения, предусмотренные проектом решения	Бюджетные ассигнования с учетом проекта решения	Примечание
1.	Налог на доходы физических лиц	70 728 000,00	+1 297 400,00	72 025 400,00	Ожидаемая оценка поступлений согласно фактического поступления на 21.12.2018 года и прогноз поступлений по данным организаций района до конца декабря 2018 года
2.	Акцизы	8 367 000,00	+336 000,00	8 703 000,00	Ожидаемая оценка поступлений согласно фактического поступления на 21.12.2018 года и прогноз поступлений в конце месяца согласно фактического поступления аналогичного периода прошлого года с учетом темпов роста 2018 года.
3.	Единый налог на вмененный доход	7 261 000,00	-11 000,00	7 250 000,00	Фактическое поступление
4.	Единый сельскохозяйственный налог	489 300,00	-10 500,00	478 800,00	Фактическое поступление
5.	Госпошлина	1 575 000,00	+232 600,00	1 807 600,00	Фактическое поступление
6.	Доходы от арендной платы за землю	5 401 000,00	+1 405 000,00	6 806 000,00	Увеличение по данным администратора поступлений (отдел по управлению муниципальным имуществом и администрации района), фактическое поступление
7.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	262 000,00	-15 900,00	246 100,00	Фактическое поступление
8.	Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности	157 000,00	+30 200,00	187 200,00	Увеличение по данным администратора поступлений (администрации района), фактическое поступление
9.	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	6 127 000,00	+157 700,00	6 284 700,00	Фактическое поступление
10.	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 326 000,00	+96 500,00	1 422 500,00	Фактическое поступление
	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, ВСЕГО	103 700 787,00	+3 518 000,00	107 218 787,00	

Всего доходы на 2018 год (за счет налоговых и неналоговых доходов) увеличены на сумму 3 518 000,00 рублей и составят в общей сумме 107 218 787,00 рублей.

1.1. Изменение расходной части бюджета 2018 года за счет увеличения доходов бюджета за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета на 3 518 000,00 рублей:

ГРБС – Администрация Навлинского района +3 518 000 рублей, в том числе по КБК:
852-0409-520A683740-540 +336 000,00 рублей, на реализацию переданных полномочий сельским поселениям в области дорожной деятельности;
852-0502-5201881680-410 +3 182 000,00 рублей, в том числе по КБК:
852-0502-5201881680-414 +3 182 000,00 рублей, на изготовление ПСД (очистные сооружения в п. Навля).

2. Изменение доходной части бюджета района на 2018 год за счет безвозмездных поступлений:

№ п/п	Наименование дохода	2018 год (в рублях)
1.	Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	-117 313,63
2.	ИТОГО - Субвенций	- 117 313,63
3.	Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (водоснабжение н.п. Синезерки)	-128 057,53
4.	Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов (МБОУ «Навлинская СОШ №2» на замену дверей +25080 рублей; МБУДО «ДЮСШ» на замену дверей +55 100 рублей)	+80 180,00
5.	ИТОГО - Субсидий	-47 877,53
	ВСЕГО УМЕНЬШЕНО БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ	-165 191,16

2.1.Изменение расходной части бюджета за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджета.

№ п/п	Наименование расхода	2018 год (в рублях)
<u>1.</u>	<i>Администрация Навлинского района</i>	-245 371,16
	на выплату единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	-117 313,63
	Водоснабжение н. п. Синезерки Навлинского района	-128 057,53
<u>2.</u>	<i>Отдел образования администрации Навлинского района</i>	+80 180,00
	На замену дверных блоков в МБОУ «Навлинская средняя общеобразовательная школа №2»	+25 080,00
	На замену дверных блоков в МБУДО «Навлинская детско-юношеская спортивная школа»	+55 100,00
	ВСЕГО – БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ	-165 191,16

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

3.1.УМЕНЬШЕНИЕ -14 749 469,56 рублей:

ГРБС – Администрация Навлинского района –2 277 943,81 рублей, в том числе по КБК:
852-0104-5201080040-120 -21 466,73 рублей, в том числе по КБК:
852-0104-5201080040-122 -20 914,00 рублей, сокращение поездок в г. Брянск на общественном транспорте по центральному аппарату администрации района;
852-0113-5201312020-129 -552,73 рублей, экономия ФОТ по передаваемым полномочиям в связи с больничными листами;
852-0113-520A180710-610 -154 348,23 рублей, в том числе по КБК:
852-0113-520A180710-611 -154 348,23 рублей, уменьшение на основании фактического исполнения расходов (МБУ «МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг в Навлинском районе»);
852-0412-5201317900-120 -218,17 рублей, в том числе по КБК:

852-0412-5201317900-121 -218,17 рублей, экономия ФОТ по передаваемым полномочиям в связи с больничными листами;

852-0801-5201280450-610 -1 274 971,51 рублей, в том числе по КБК:

852-0801-5201280450-611 -1 274 971,51 рублей, уменьшение на основании фактического исполнения расходов (МБУК «Межпоселенческая библиотека Навлинского района»);

852-0801-5201280480-610 -814 019,71 рублей, в том числе по КБК:

852-0801-5201280480-611 -814 019,71 рублей, уменьшение на основании фактического исполнения расходов (МБУК «Навлинский районный Дом культуры»);

852-1006-5201312020-120 -1925,89 рублей, в том числе по КБК:

852-1006-5201312020-121 -1925,89 рублей, экономия ФОТ по передаваемым полномочиям в связи с больничными листами;

852-1006-5201316721-120 -10 993,57 рублей, в том числе по КБК:

852-1006-5201316721-122 -3 584,40 рублей, сокращение поездок в г. Брянск на общественном транспорте по передаваемым полномочиям;

852-1006-5201316721-129 -7409,17 рублей, экономия ФОТ по передаваемым полномочиям в связи с больничными листами.

ГРБС – Отдел образования администрации Навлинского района -12 248 310,75 рублей, в том числе по КБК:

856-0701-5601114710-610 -786 336,07 рублей, в том числе по КБК:

856-0701-5601114710-611 -786 336,07 рублей, уменьшение субсидии на выполнение муниципального задания на основании фактического исполнения расходов по дошкольным учреждениям района;

856-0701-5601180300-610 -1 401 366,50 рублей, в том числе по КБК:

856-0701-5601180300-611 -1401366,50 рублей, уменьшение субсидии на выполнение муниципального задания на основании фактического исполнения расходов (экономия ФОТ по дошкольным учреждениям района);

856-0702-5601214700-610 -7 023 667,15 рублей, в том числе по КБК:

856-0702-5601214700-611 -7023667,15 рублей, уменьшение субсидии на выполнение муниципального задания на основании фактического исполнения расходов (экономия ФОТ по школам района);

856-0702-5601280310-610 -2 865 701,50 рублей, в том числе по КБК:

856-0702-5601280310-611 -2 865701,50 рублей, уменьшение субсидии на выполнение муниципального задания на основании фактического исполнения расходов по школам района;

856-0703-5602080320-610 -171 239,53 рублей, в том числе по КБК:

856-0703-5602080320-611 -171239,53 рублей, уменьшение субсидии на выполнение муниципального задания на основании фактического исполнения расходов по учреждениям дополнительного образования.

ГРБС-Финансовое управление администрации Навлинского района -223 215 рублей, в том числе КБК:

858-0106-5801080040-120 -3 215,00 рублей, в том числе по КБК:

858-0106-5801080040-129 -3 215,00 рублей, экономия по ФОТ в связи с больничными листами;

858-0111-6100083030-870 -220 000,00 рублей, уменьшение расходов по резервному фонду.

3.2.УВЕЛИЧЕНИЕ +14 749 469,56 рублей:

ГРБС – Администрация Навлинского района +2 497 943,81 рублей, в том числе по КБК:

852-0104-5201080040-120 +20 914,00 рублей, в том числе по КБК:

852-0104-5201080040-129 +20 914 рублей, увеличение ФОТ;

852-0113-5201312020-120 +552,73 рублей, в том числе по КБК:

852-0113-5201312020-121 +552,73 рублей, увеличение ФОТ по передаваемым полномочиям;

852-0113-520A180710-610 +154 348,23 рублей, в том числе по КБК:

852-0113-520A180710-612 +154 348,23 рублей, увеличение субсидии на иные цели в части укрепления материально-технической базы;

852-0412-5201317900-120 +218,17 рублей, в том числе по КБК:

852-0412-5201317900-129 +218,17 рублей, увеличение ФОТ по передаваемым полномочиям;

852-0502-5201881680-410 +210 000,00 рублей, в том числе по КБК:

852-0502-5201881680-414 +210 000,00 рублей, на изготовление ПСД (очистные сооружения в п. Навля);

852-0801-5201280450-610 +1 274 971,51 рублей, в том числе по КБК:

852-0801-5201280450-612 +1 274 971,51 рублей, увеличение субсидии на иные цели в части укрепления материально-технической базы по МБУК «Межпоселенческая библиотека Навлинского района»;

852-0801-5201280480-610 +814 019,71 рублей, в том числе по КБК:

852-0801-5201280480-612 +814 019,71 рублей, увеличение субсидии на иные цели в части укрепления материально-технической базы по МБУК «Навлинский районный Дом культуры»;

852-1003-6100083030-320 +10 000,00 рублей, в том числе по КБК:

852-1003-6100083030-321 +10 000,00 рублей, выделение денежных средств по распоряжению главы администрации района из резервного фонда;

852-1006-5201312020-120 +1 925,89 рублей, в том числе по КБК:

852-1006-5201312020-129 +1 925,89 рублей, увеличение ФОТ по передаваемым полномочиям;

852-1006-5201316721-120 +10 993,57 рублей, в том числе по КБК:

852-1006-5201316721-121 +10 993,57 рублей, увеличение ФОТ по передаваемым полномочиям.

ГРБС – Отдел образования администрации района +12 248 310,75 рублей, в том числе по КБК:

856-0701-5601114710-610 +786 336,07 рублей, в том числе по КБК:

856-0701-5601114710-612 +786 336,07 рублей, увеличение субсидии на иные цели по дошкольным учреждениям района в части приобретения учебных расходов;

856-0701-5601180300-610 +1 401 366,50 рублей, в том числе по КБК:

856-0701-5601180300-612 +1 401 366,50 рублей, увеличение субсидии на иные цели в части укрепления материально-технической базы по дошкольным учреждениям района;

856-0702-5601214700-610 +7 023 667,15 рублей, в том числе по КБК:

856-0702-5601214700-612 +7 023 667,15 рублей, увеличение субсидии на иные цели по школам района в части приобретения учебных расходов;

856-0702-5601280310-610 +2 865 701,50 рублей, в том числе по КБК:

856-0702-5601280310-612 +2 865 701,50 рублей, увеличение субсидии на иные цели в части укрепления материально-технической базы по школам района;

856-0703-5602080320-610 +171 239,53 рублей, в том числе по КБК:

856-0703-5602080320-612 +171 239,53 рублей, увеличение субсидии на иные цели в части укрепления материально-технической базы по учреждениям дополнительного образования.

ГРБС-Финансовое управление администрации Навлинского района + 3 215,00 рублей, в том числе КБК:

858-0106-580080040-120 +3 215,00 рублей, в том числе по КБК:

858-0106-580080040-121 +3 215,00 рублей, увеличение ФОТ.

4. 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, от 29.11.2018 №5-379) на очередной сессии Навлинского районного совета народных депутатов.

Председатель

Г.А. Острянин