Заключение

Контрольно-счетной палаты города Фокино

на проект решения Совета народных депутатов города Фокино «О внесении изменений и дополнений в решение Совета народных депутатов города Фокино от 12 декабря 2019года № 6-281 «О бюджете городского округа город Фокино на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

12.11.2020 г. г. Фокино

Контрольно-счетная палата города Фокино рассмотрела представленный проект решения Совета народных депутатов города Фокино «О внесении изменений в решение Совета народных депутатов города Фокино от 12 декабря 2019 года № 6-281 «О бюджете городского округа город Фокино на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» и отмечает следующее.

Внесение изменений в показатели городского бюджета на 2020-2022 годы обусловлено снижением поступлений налоговых и неналоговых доходы, а также внутренним перераспределением расходов между кодами бюджетной классификации расходов.

Проектом решения доходная часть местного бюджета корректируется на сумму изменения поступления :

Земельного налога с организаций связано с фактическим поступлением на 10.11.2020г. в сумме 18 296 тыс.руб.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) - снижение связано с перерасчетом арендной платы по действующим договорам аренды земельных участков на основании Приказа Управления имущественных отношений Брянской области от 22.11.2019 № 1498 "Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости на территории Брянской области", а также в связи с предоставлением отсрочки ИП Авдеев Д.А., планируемым расторжением договора аренды с ООО "УЦ Профи".

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) - увеличение связано с поступлением арендной платы на основании заключенного договора аренды полигона ТБО с земельным участком с ООО "Чистый город".

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) - увеличение связано с выплатой кредиторской задолженности физических лиц за аренду муниципального имущества (социального найма), а также с внесением задатка на участие в аукционе на право размещения нестационарного торгового объекта на сумму 22 тысяч рублей. Всего до конца года ожидается поступление по социальному найму в сумме 80тыс.руб, по плате за торговые объекты 130 тыс.руб.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду - уменьшение связано с фактическим поступлением на 01.11.2020. Крупными плательщиками НВОС на территории г. Фокино являются АО "МПЦ", ООО "МКУ", МУП г.Фокино "Водоканал". По данным АО "МПЦ", ООО "МКУ" на 01.01.2020 имеется переплата в общей сумме 4 949 тыс. руб. (доля бюджета г. Фокино 2 969,4 тыс.руб.) , в связи с чем плата за НВОС в 2020-2023 данными плательщиками не планируется.

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов - увеличение связано с возвратом дебиторской задолженности прошлых лет.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу - в бюджете на 2020 год было запланировано поступление доходов от реализации имущества в сумме 2000,0 тысячи рублей. Учитывая сложную экономическую ситуацию, связанную с отсутствием спроса на приобретение муниципального имущества, вероятность исполнения доходов от реализации составит всего 0,00 руб.

ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА - увеличение связано с фактическими поступлениями на 10.11.2020г. Сверх запланированного поступили суммы по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде в сумме 92,0 тысяч рублей, а также за административные нарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями в сумме 175,0 тысяч рублей.

Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов - увеличение связано с заключением договора пожертвования с ИП Куприковой Л.В. денежных средств, для использования в целях решения вопросов местного значения.

Основные характеристики местного бюджета на 2020 – 2022 годы корректируются следующим образом:

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2020 | 2021 | 2022 |
| Доходы бюджета | -2180095,00 | 0,00 | 0,00 |
| Расходы бюджета | -2180095,00 | 0,00 | 0,00 |
| Дефицит бюджета | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Расходная часть бюджета корректируется на сумму уменьшения поступления доходной части ,а также в 2020 г в рамках бюджета представлено перераспределение ассигнований.

Общий объем расходов городского бюджета на 2020 год уменьшен на 2180,1тысяч рублей, то есть с 275161,3 тыс. рублей до **275 159 ,5 т**ыс. рублей.

Анализ изменения расходов по ведомственной структуре расходов городского бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, представлен в таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование главного распорядителя** | **КВРС** | **Утвержденный**  **объем (рублей)** | **Объем с учетом изменений (рублей)** | **Изменения (+ -)** | | |
| **руб.** | **%** | **Струк-**  **тура** |
| **Администрация города Фокино** | **002** | 264201443,7 | 262023243,7 | -2178200 | 0,9 | 96,0 |
| **Финансовое управление администрации** | **003** | 6378963,0 | 6378963,0 |  |  | 2,4 |
| **Совет народных депутатов города ФОКИНО** | **001** | 781489 | 781489 |  |  | 0,3 |
| **Контрольно-счетная палата города Фокино** | **016** | 931511 | 931511 |  |  | 0,3 |
| **Комитет по управлению муниципальным имуществом города Фокино** | **005** | 2868017 | 2866122,0 | -1895 | 0,1 | 1,0 |
| **ВСЕГО** |  | **275161423,7** | **275159528,7** | **-2180095** | **1** | **100,0** |

Согласно данным таблицы, уменьшение расходов в общем объеме на 2180,0 тысяч рублей, наибольшее изменение произведено по распорядителя бюджетных средств – **Администрацию города Фокино.** Незначительное уменьшение наблюдается по **- Комитет по управлению муниципальным имуществом города Фокино (-1895 рублей)**

В сравнении с утвержденными бюджетными ассигнованиями наибольшее уменьшение расходов главных распорядителей приходится также на **Администрацию города Фокино** – расходы уменьшились на 0,9%.

Общий объем расходов по двум распорядителям города Фокино составит -2180,0 тысяч рублей.

Данные изменения предусмотрены согласно:

-экономия по результатам торгов на капитальный ремонт здания общежития по адресу: Брянская область, г Фокино, ул. Гагарина ,14а (муниципальные жилые помещения),

- приобретение трубы для ликвидации аварийной ситуации на участке водопроводной сети (замена участка водопроводной сети),

- технадзор ремонт площади Ленина в г.Фокино (проект «Решаем вместе») и тд

- компенсационные выплаты за неиспользованный отпуск при увольнении;

- экономия командировочные расходы.

А также по разделам отражены изменения по кодам бюджетной классификации, не затрагивающие общий объем расходов.

*По результатам экспертизы, Контрольно-счетная палата города Фокино предлагает рассмотреть представленный проект Решения.*

Председатель КСП города Фокино В.Н. Шкуркова