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 14 декабря 2021года № 6-757 «О бюджете городского округа город Фокино Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024годов»

15.02.2022 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 14 декабря 2021 года № 6-757 «О бюджете городского округа город Фокино Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» и отмечает следующее.

Внесение изменений в показатели городского бюджета на 2022-2024годы обусловлено изменением общего объема доходов, расходов и внутренним распределением расходов между кодами бюджетной классификации расходов.

Внесение изменений в показатели городского бюджета на 2022-2024 годы обусловлено увеличением поступления налога на доходы физических лиц в связи с ростом налоговой базы (ФОТ) по следующим налогоплательщикам: АО «Мальцовский портландцемент», ООО «Мальцовское карьероуправление», ООО «ФМЗ Вселуг».

Доходная часть городского бюджета на 2022 год увеличилась на 5800,0тысяч рублей (с 318858,8 тыс. рублей до 324658,8 тыс. рублей). Внесение изменений в доходную часть на 2023 год и на 2024 год не предусмотрено.

Основные характеристики местного бюджета на 2022 – 2024годы корректируются следующим образом:

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2022 | 2023 | 2024 |
| Доходы бюджета | + 5800000,0 | 0 | 0,0 |
| Расходы бюджета | +6953858,02 | 0 | 0,0 |
| Дефицит бюджета | -1153858,02 | 0,00 | 0,00 |

Общий объем расходов городского бюджета на 2022 год увеличивается на 6953,8тыс. рублей, то есть с 318858,8 тыс. рублей до 325812,7 тыс. 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 (тыс. рублей)** | **Объем с учетом изменений ( тыс. рублей)** | **Изменения (+ -)** | | |
| **тыс. руб.** | **%** | **Струк-**  **тура** |
| **Администрация города Фокино** | **002** | 307481,2 | 314333,6 | 6852,4 | 2,2 | 96,5 |
| **Финансовое управление администрации** | **003** | 6722,9 | 6909,3 | 186,4 | 2,7 | 2,2 |
| **Совет народных депутатов города ФОКИНО** | **001** | 805,3 | 795,3 | -10,0 | -1,2 | 0,2 |
| **Контрольно-счетная палата города Фокино** | **016** | 1013,9 | 1013,9 | 0 | 0 | 0,3 |
| **Комитет по управлению муниципальным имуществом города Фокино** | **005** | 2835,6 | 2760,6 | -75,0 | -2,6 | 0,8 |
| **ВСЕГО** |  | **318858,9** | **325812,7** | **6953,8** | **2,2** | **100,0** |

Согласно данным таблицы, увеличение расходов в общем объеме 6953,8 тысяч рублей произведено по двум главным распорядителям. Наибольший удельный вес от объема увеличения расходов (96,5%) приходится на распорядителя бюджетных средств – **Администрацию города Фокино.**

В сравнении с утвержденными бюджетными ассигнованиями наибольшее увеличение расходов главных распорядителей приходится также на **Администрацию города Фокино** – расходы увеличились на 2,2 %.

Данные изменения предусмотрены согласно:

-реализация мероприятий по обследованию технического состояния конструкций многоквартирного дома №17 по улице Карла Маркса (письмо департамента ТЭК и ЖКХ от 28.12.2021 №3879-Исх);

- реализация мероприятий по благоустройству - тех присоединение к городской электросети объекта "Дорожка МАУ "Триумф", благоустроенного в рамках проекта инициативного бюджетирования в 2021 г. Заключен договор от 26.10.2021 № 13-9738/2021/Ф /ФКН. Оплачен аванс 11,8 рублей (26.11.2021). Работы будут завершены в 2022 г.;

- дошкольное образование (питание, коммунальные услуги);

- общеобразовательные организации:

1.1 Покупка программных продуктов (антивирусных и блокирующих Касперский, Майкрософт), необходимые для реализации основных образовательных программ и деятельности школы в цифровой среде.

1.2 Участие в программе капитального ремонта школ до 15 марта 2022 необходимо предоставить в департамент образования и науки Брянской области ПСД с экспертной оценкой ремонтных работ МБОУ "Фокинская СОШ № 3".

1.3 Коммунальные услуги

- Не учтены услуги по выпуску муниципальной газеты на 10 месяцев;

- Скорректирована сумма в части приобретения канцелярских товаров

- Обслуживание муниципального долга.

Корректировка расходной части бюджета на 2023год предусмотрена для выплаты муниципальной.

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

Корректировка источников финансирования дефицита бюджета

В состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2022 год включены остатки денежных средств бюджета на 01.01.2022 года в сумме 1 153 858,02 рублей.

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

Председатель КСП города Фокино В.Н. Шкуркова