

Заключение № 56

на проект решения «О внесении изменений в решение Совета городского округа город Салават Республики Башкортостан от 27.12.2022 № 5-30/335 «О бюджете городского округа город Салават Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

18 декабря 2023 года

г. Салават

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа город Салават Республики Башкортостан (далее – КСП) на проект решения Совета городского округа город Салават Республики Башкортостан (далее – Совет) «О внесении изменений в решение Совета городского округа город Салават Республики Башкортостан от 27.12.2022 № 5-30/335 «О бюджете городского округа город Салават Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект решения) подготовлено с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), Положения «О Контрольно-счетной палате городского округа город Салават Республики Башкортостан».

Проект решения подготовлен с целью уточнения основных характеристик бюджета городского округа, а также иных показателей бюджета, установленных решением о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в связи с перераспределением средств бюджета по кодам бюджетной классификации доходов и расходов бюджета с учетом предложений главных распорядителей бюджетных средств. Предлагаемые изменения предусматривают внесение изменений в расходную и доходную части бюджета.

Проектом решения вносятся следующие изменения в решение о бюджете – таблица 1.

Таблица 1
руб.

Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (в редакции от 27.09.2023)	С учётом изменений, согласно представленного проекта решения	Отклонение +/-
2023 год			
Общий объем доходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан	3853447905,81	3921754363,433	+68306457,62
Общий объем расходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан	3989814168,64	4058120626,26	+68306457,62
Дефицит бюджета	-136366262,83	-136366262,83	0,00
2024 год			
Общий объем доходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан	3765651605,89	3696642545,89	-69009060,00
Общий объем расходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан	3765651605,89	369642545,89	-69009060,00

Доходы бюджета

Проектом решения предполагается увеличить общий объем доходов в 2023 году на 68306457,62 рублей, в 2024 году уменьшить на 69009060,0 рублей. Изменения планируется произвести за счет уменьшения налоговых доходов и неналоговых доходов в 2023 году на 3450000,0 рублей и увеличения безвозмездных поступлений на 71756457,62 рублей. В 2024 году изменения планируется произвести за счет уменьшения безвозмездных поступлений на 69009060,0 рублей.

Расходы бюджета

Проектом решения предлагается уточнить прогнозные показатели, расходной части бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Изменение плановых показателей расходной части бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов по направлениям финансовых ресурсов (отраслям) представлено в таблице 2.

Таблица 2
руб.

Раздел	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (в редакции от 27.09.2023)	С учётом изменений, согласно представлен- ного проекта решения	Отклонение +/-
2023 год				
0100	Общегосударственные вопросы	260678573,06	277263579,65	+16585006,59
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	40350000,00	39949329,9	-400670,10
0400	Национальная экономика	464092260,57	356965920,44	-107126340,13
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	632219118,05	809772405,68	+177553287,63
0600	Охрана окружающей среды	5461683,17	5444575,84	-17107,33
0700	Образование	2243102333,69	2217942044,85	-25160288,84
0800	Культура, кинематография	69784348,66	73499817,95	+3715469,29
1000	Социальная политика	146463389,97	136481511,94	-9981878,03
1100	Физическая культура и спорт	115266058,73	126892534,8	+11626476,07
1200	Средства массовой информации	12075000,0	13564105,21	+1489105,21
1300	Обслуживание государственного (муниципального) долга	321402,74	344800,0	+23397,26
2024 год				
0100	Общегосударственные вопросы	237638600,0	237569320,78	-69279,22
0400	Национальная экономика	382934360,0	377224796,0	-5709564,0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	286167373,29	222867877,29	-63299496,0
1300	Обслуживание государственного (муниципального) долга	275000,0	344279,22	69279,22
2025 год				
0100	Общегосударственные вопросы	231548900,0	231493552,06	-55347,94

Раздел	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (в редакции от 27.09.2023)	С учётом изменений, согласно представленного проекта решения	Отклонение +/-
2023 год				
1300	Обслуживание государственного (муниципального) долга	10374000,0	10429347,94	55347,94

Так же проектом решения вносятся изменения в распределение бюджетных ассигнований по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, которые представлены в таблице 3.

Таблица 3
руб.

Код	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (в редакции от 27.09.2023)	С учётом изменений, согласно представленного проекта решения	Отклонение +/-
2023 год				
01000000 00	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом городского округа город Салават Республики Башкортостан»	92089000,00	98064782,34	+5975782,34
02000000 00	Муниципальная программа «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	48002000,00	43002000,0	-5000000,00
03000000 00	Муниципальная программа «Транспортное развитие городского округа город Салават Республики Башкортостан»	370666411,84	264837596,74	-105828815,10
06000000 00	Муниципальная программа «Доступное жильё в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	8145079,12	189662585,65	+181517506,53

Код	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (в редакции от 27.09.2023)	С учётом изменений, согласно представлен- ного проекта решения	Отклонение +/-
07000000 00	Муниципальная программа «Качественное жилищно- коммунальное обслуживание городского округа город Салават Республики Башкортостан»	519216459,43	517211462,52	-2004996,91
08000000 00	Муниципальная программа «Развитие образования в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	2320741618,55	2286957272,54	-33784346,01
09000000 00	Муниципальная программа «Развитие молодежной политики в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	22379200,00	23473662,66	+1094462,66
10000000 00	Муниципальная программа «Национально-культурное развитие в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	114597348,66	118583013,13	+3985664,47
13000000 00	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	122916058,73	134901180,36	+11985121,63
14000000 00	Муниципальная программа «Развитие средств массовой информации на территории городского округа город Салават Республики Башкортостан»	9775000,0	10040000,0	+265000,00
17000000 00	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	72399043,81	81460871,88	+9061828,07
18000000 00	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории городского округа город Салават Республики Башкортостан»	76247343,61	76247343,62	+0,01
19000000 00	Муниципальная программа «Развитие центра информационного технического обслуживания в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	44541917,24	46046653,13	+1504735,89
22000000 00	Муниципальная программа «Развитие системы закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд городского округа город Салават Республики Башкортостан»	4471000,00	5075000,0	+604000,00

Код	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (в редакции от 27.09.2023)	С учётом изменений, согласно представлен- ного проекта решения	Отклонение +/-
24000000 00	Муниципальная программа «Охрана здоровья населения городского округа город Салават Республики Башкортостан»	1140000,00	540000,0	-600000,00
99000000 00	Непрограммные расходы	83643982,97	83174497,01	-469485,96
2024 год				
03000000 00	Муниципальная программа «Транспортное развитие городского округа город Салават Республики Башкортостан»	301593560,0	295883996,0	-5709564,00
06000000 00	Муниципальная программа «Доступное жильё в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	3714747,42	2415251,42	-1299496,00
07000000 00	Муниципальная программа «Качественное жилищно- коммунальное обслуживание городского округа город Салават Республики Башкортостан»	303987625,87	241987625,87	-62000000,00

В связи с изменением бюджетных назначений в разрезе направления финансовых ресурсов (отраслей) уточняются плановые показатели расходной части бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.

Изменения в структуре расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям бюджетных средств представлены в таблице 4.

Таблица 4
руб.

Код	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (в редакции от 27.09.2023)	С учётом изменений, согласно представлен- ного проекта решения	Отклонение +/-
2023 год				
704	Управление муниципального контроля Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	12948000,00	14813995,44	+1865995,44
705	Контрольно-счетная палата городского округа город Салават Республики Башкортостан	5051000,00	5789000,0	+738000,00
706	Администрация городского округа город Салават Республики Башкортостан	239002017,63	245063016,85	+6060999,22
718	Правовое управление Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	11597000,00	12930598,6	+1333598,60
730	Совет городского округа город Салават Республики Башкортостан	5677000,00	5816000,0	+139000,00
732	Управление городского хозяйства Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	663222625,59	661587379,22	-1635246,37
733	Отдел строительства, транспорта и связи Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	378038260,00	448180320,0	+70142060,00
757	Отдел культуры Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	117217348,66	121203013,13	+3985664,47
764	Управление физической культуры и спорта Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	123482480,21	135467601,84	+11985121,63
769	Комитет по делам молодежи Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	22722200,00	23874162,66	+1151962,66
775	Управление образования Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	2275763236,55	2242322506,18	-33440730,37
792	Финансовое управление Администрации городского округа	92091000,00	98071032,34	+5980032,34

Код	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (в редакции от 27.09.2023)	С учётом изменений, согласно представлен- ного проекта решения	Отклонение +/-
	город Салават Республики Башкортостан			
2024 год				
733	Отдел строительства, транспорта и связи Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	172445060,0	103436000,0	-69009060,00

Вносимые проектом решения изменения в решение Совета городского округа город Салават Республики Башкортостан от 27.12.2022 № 5-30/335 «О бюджете городского округа город Салават Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» не противоречат действующему бюджетному законодательству.

Контрольно-счетная палата городского округа город Салават Республики Башкортостан рекомендует Совету городского округа город Салават Республики Башкортостан рассмотреть предлагаемый проект решения с учетом данного заключения.

Председатель

Д.Г. Кустов