



№ 01-07-58 от 29.07.2024г

На № _____ от _____

Заместителю главы
Администрации-начальнику
финансового управления городского
округа город Салават Республики
Башкортостан
Л.А. Киреевой

Уважаемая Людмила Александровна!

В соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011г. №6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», «Положением о Контрольно-счетной палате городского округа город Салават Республики Башкортостан», утвержденным решением Совета городского округа город Салават Республики Башкортостан от 30.01.2012г. №2-54/624, направляем Вам заключение Контрольно-счетной палаты городского округа город Салават Республики Башкортостан на проект Решения «О внесении изменений и дополнений в решение Совета городского округа город Салават Республики Башкортостан от 27.12.2023г. №5-40/450 «О бюджете городского округа город Салават Республики Башкортостан на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»».

Приложение на 9 листах

Председатель

Д.Г. Кустов

Заключение № 39

на проект Решения «О внесении изменений в решение Совета городского округа город Салават Республики Башкортостан от 27.12.2023 №5-40/450 «О бюджете городского округа город Салават Республики Башкортостан на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

26 июля 2024 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 27.12.2023 №5-40/450 «О бюджете городского округа город Салават Республики Башкортостан на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в связи с перераспределением средств бюджета по кодам бюджетной классификации доходов и расходов бюджета с учетом предложений главных распорядителей 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (в редакции от 01.03.2024)	С учётом изменений, согласно представленного проекта решения	Отклонение (+ увеличение, - уменьшение)
2024 год			
Общий объем доходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан	3967156916,62	4113817796,58	+146660879,96
Общий объем расходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан	4015981521,62	4187882203,79	+171900682,17
Дефицит бюджета	48824605,0	74064407,21	+25239802,21
2025 год			
Общий объем доходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан	3687566290,24	3696022630,44	+8456340,20
Общий объем расходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан	3687566290,24	3696022630,44	+8456340,20
2026 год			
Общий объем доходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан	3509366479,66	3506517353,44	-2849126,22
Общий объем расходов бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан	3509366479,66	3506517353,44	-2849126,22

В связи с вносимыми изменениями дефицит бюджета городского округа в 2024 году увеличится на 25 239 802,21 рублей и составит 74064407,21 рублей.

Размер дефицита бюджета и источники его финансирования соответствуют требованиям Бюджетного кодекса РФ.

Проектом решения предлагается внести изменения в источники финансирования бюджета. Так увеличение дефицита бюджета в 2024 году

планируется финансировать за счет увеличения изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 44064407,21 рублей, а дефицит бюджета в 2025 и 2026 года планируется финансировать за счет увеличения объема привлечения кредитов от кредитных организаций на 22000000,0 рублей и 11500000,0 рублей соответственно.

Доходы бюджета

Проектом решения предполагается увеличить общий объем доходов в 2024 году на 146 660 879,96 рублей. В 2024 году изменения планируется произвести за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 105234959,84 рублей и увеличения безвозмездных поступлений на 66665722,33 рублей. В 2025 и 2026 годах изменение доходов планируется за счет безвозмездных поступлений на +8456340,20 и -2849126,22 рублей соответственно.

Расходы бюджета

Проектом решения предлагается уточнить прогнозные показатели, расходной части бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Изменение плановых показателей расходной части бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов по направлениям финансовых ресурсов (отраслям) представлено таблице 2.

Таблица 2
руб.

Раздел	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2024год и плановый период 2025 и 2026 годов (в редакции от 01.03.2024)	С учётом изменений, согласно представленног о проекта решения	Отклонения +/-
2024 год				
0100	Общегосударственные вопросы	255260042,77	289211641,06	33951598,29
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	39106696,91	41258546,91	2151850,00

Раздел	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2024год и плановый период 2025 и 2026 годов (в редакции от 01.03.2024)	С учётом изменений, согласно представленно о проекта решения	Отклонения +/-
0400	Национальная экономика	392123679,28	477140726,81	85017047,53
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	366848166,03	386354417,2	19506251,17
0600	Охрана окружающей среды	4001000,0	7285700,0	3284700,00
0700	Образование	2549837294,91	2576167972,32	26330677,41
0800	Культура, кинематография	100637137,18	103293735,18	2656598,00
10000	Социальная политика	165868867,41	169347203,27	3478335,86
1100	Физическая культура и спорт	128798139,95	123669763,86	-5128376,09
1200	Средства массовой информации	13155497,18	13807497,18	652000,00
2025 год				
0700	Образование	2540166815,93	2550756304,35	10589488,42
10000	Социальная политика	166541865,38	164408717,16	-2133148,22
2026 год				
10000	Социальная политика	143997704,44	141148578,22	-2849126,22

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 2024год и плановый период 2025 и 2026 годов (в редакции от 01.03.2024)	С учётом изменений, согласно представленно го проекта решения	Отклонения +/-
2024год				
0100 000	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами городского округа город	93383179,22	99235902,56	5852723,34

руб. Код	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2024год и плановый период 2025 и 2026 годов (в редакции от 01.03.2024)	С учётом изменений, согласно представленно го проекта решения	Отклонения +/-
	Салават Республики Башкортостан»			
0200 000	Муниципальная программа «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	46763696,91	49197546,91	2433850,00
0300 000	Муниципальная программа «Транспортное развитие городского округа город Салават Республики Башкортостан»	302159166,9	383511623,7	81352456,80
0400 000	Муниципальная программа «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	8200000,0	10730446,46	2530446,46
0600 000	Муниципальная программа «Доступное жилье в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	18520455,97	18730711,97	210256,00
0700 000	Муниципальная программа «Качественное жилищно- коммунальное обслуживание городского округа город Салават Республики Башкортостан»	235760859,55	260505310,72	24744451,17
0800 000	Муниципальная программа «Развитие образования в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	2641880123,62	2666530905,67	24650782,05
0900 000	Муниципальная программа «Развитие молодежной политики в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	23186934,57	24738658,57	1551724,00
1000 000	Муниципальная программа «Национально-культурное	152122399,91	156398997,91	4276598,00

руб. Код	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2024год и плановый период 2025 и 2026 годов (в редакции от 01.03.2024)	С учётом изменений, согласно представленно го проекта решения	Отклонения +/-
	развитие в городском округе город Салават Республики Башкортостан»			
1100 000	Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	2178000,0	2148000,0	-30000,00
1300 000	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	136265139,95	131601203,26	-4663936,69
1400 000	Муниципальная программа «Развитие средств массовой информации на территории городского округа город Салават Республики Башкортостан»	10655497,18	11307497,18	652000,00
1700 000	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	68500190,71	87375985,01	18875794,30
1900 000	Муниципальная программа «Развитие центра информационного технического обслуживания в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	44601606,46	45929784,62	1328178,16
2200 000	Муниципальная программа «Развитие системы закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд городского округа город Салават Республики Башкортостан»	4530000,0	5486000,0	956000,00
9900 000	Непрограммные расходы	75082713,0	82262071,58	7179358,58
2025 год				
0800 000	Муниципальная программа «Развитие образования в городском округе город	2632276512,17	2640732852,37	8456340,20

руб. Код	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (в редакции от 01.03.2024)	С учётом изменений, согласно представленно го проекта решения	Отклонения +/-
	Салават Республики Башкортостан»			
2026 год				
0800 000	Муниципальная программа «Развитие образования в городском округе город Салават Республики Башкортостан»	2368011939,45	2365162813,23	-2849126,22

В связи с изменением бюджетных назначений в разрезе направления финансовых ресурсов (отраслей) уточняются плановые показатели расходной части бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в разрезе главных распорядителей средств бюджета. Изменения в структуре расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета, представлены в таблице 4.

Таблица 4
руб.

Код	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (в редакции от 01.03.2024)	С учётом изменений, согласно представленного проекта решения	Отклонения (+/-)
2024 год				
704	Управление муниципального контроля Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	5952403,1	4358584,82	-1593818,28
705	Контрольно-счетная палата городского округа город Салават Республики Башкортостан	5238000,0	5471000,0	233000,00
706	Администрация городского округа город Салават Республики Башкортостан	249084617,68	283521101,14	34436483,46

Код	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (в редакции от 01.03.2024)	С учётом изменений, согласно представленного проекта решения	Отклонения (+/-)
718	Правовое управление Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	5507084,07	4300902,35	-1206181,72
726	Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	41763696,91	44197546,91	2433850,00
730	Совет городского округа город Салават Республики Башкортостан	5707000,0	6638000,0	931000,00
732	Управление городского хозяйства Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	587798836,69	675946551,53	88147714,84
733	Отдел строительства, транспорта и связи Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	117686489,0	136118166,17	18431677,17
757	Отдел культуры Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	154742399,91	158988997,91	4246598,00
764	Управление физической культуры и спорта Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	136655139,95	131991203,26	-4663936,69
769	Комитет по делам молодежи Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	23279934,57	24831658,57	1551724,00
775	Управление образования Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	2581710143,62	2604809991,67	23099848,05
792	Финансовое управление Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	93385179,22	99237902,56	5852723,34

Код	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (в редакции от 01.03.2024)	С учётом изменений, согласно представленного проекта решения	Отклонения (+/-)
2025 год				
775	Управление образования Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	2571956532,17	2580412872,37	8456340,20
2026 год				
775	Управление образования Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	2331159249,45	2328310123,23	-2849126,22

Вносимые проектом Решения изменения в решение Совета городского округа город Салават Республики Башкортостан от 27.12.2023г. №5-40/450 «О бюджете городского округа город Салават Республики Башкортостан на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» не противоречат действующему бюджетному законодательству. Контрольно-счетная палата городского округа город Салават рекомендует Совету городского округа город Салават Республики Башкортостан рассмотреть предлагаемый проект решения с учетом данного заключения.

Председатель



Д.Г. Кустов