



Городской округ Ханты-Мансийск
Ханты-Мансийского автономного округа - Югры

**СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДА ХАНТЫ-МАНСИЙСКА**

ул. Мира, д. 13, г. Ханты-Мансийск,
Ханты-Мансийский автономный округ - Югра,
Тюменская область, Россия, 628012
тел. (3467) 35-33-35,
E-mail: sphm@admhmansy.ru

21.02.2023 № 22
на № _____ от _____

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект Решения Думы города Ханты-Мансийска «О внесении изменений в Решение Думы города Ханты-Мансийска от 23 декабря 2022 года № 127-VII РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

Настоящее заключение подготовлено в соответствии с полномочиями, установленными частью 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 2 части 1 статьи 64 Устава города Ханты-Мансийска, пунктом 2 части 1 статьи 10 Положения о Счетной палате города Ханты-Мансийска, утвержденного Решением Думы города Ханты-Мансийска от 25.02.2022 №58-VII РД, по результатам экспертизы проекта Решения Думы города Ханты-Мансийска «О внесении изменений в Решение Думы города Ханты-Мансийска от 23.12.2022 №127-VII РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Проект Решения Думы города Ханты-Мансийска «О внесении изменений в Решение Думы города Ханты-Мансийска от 23 декабря 2022 года №127-VII РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект) внесен на рассмотрение в Думу города в соответствии с Положением об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Ханты-Мансийске, утвержденным Решением Думы города Ханты-Мансийска от 30.06.2017 №141-VI РД (далее по тексту – Положение).

Пунктом 1 статьи 6 Положения установлено, что Администрация города вносит в Думу города проекты Решений Думы города о внесении изменений в решение о бюджете по всем вопросам, являющимся предметом его правового регулирования.

Положением предусмотрено, что одновременно с проектом Решения Думы города о внесении изменений в Решение о бюджете Администрация направляет сведения об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за истекший период текущего финансового года и пояснительную записку с обоснованием предлагаемых изменений.

Пояснительная записка и сведения об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска по состоянию на 01.02.2023 представлены.

Изменение основных характеристик бюджета на 2023 год

Представленным проектом основные характеристики бюджета города Ханты-Мансийска на 2023 год оставлены без изменения:

Наименование показателя	Решение Думы от 23.12.2022 №127-VII РД	Проект решения	Изменение (+; -)	(тыс. руб.)
				в %
Доходы	12 293 107,3	12 293 107,3	0	0
Расходы	12 478 107,3	12 478 107,3	0	0
Дефицит	185 000	185 000	0	0
Профицит				

В связи с изменением с 01.01.2023 механизма зачисления налоговых доходов на едином расчётном счете бюджета города Ханты – Мансийска образовался временный кассовый разрыв.

В целях его покрытия и финансирования принятых расходных обязательств городу из бюджета ХМАО – Югры предоставлен бюджетный кредит в сумме 200 млн. рублей сроком на один год.

Погашение будет производиться ежемесячно, начиная с марта 2023 года, по февраль 2024 года включительно. Процентная ставка по кредиту составит 0,1%.

В этой связи проектом Решения скорректирована статья 1 Решения о бюджете, отражающая предельный верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2024 увеличен с 0 до 39 400 тыс. рублей.

Учитывая изложенное, проектом предлагается в новой редакции изложить также приложения 11 «Источники финансирования дефицита бюджета города Ханты-Мансийска на 2023 год», 12 «Источники финансирования дефицита бюджета города Ханты-Мансийска на плановый период 2024 и 2025 годов», 13 «Программа муниципальных внутренних заимствований города Ханты-Мансийска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Представленный проект Решения не затрагивает доходные и расходные части бюджета планового периода 2024 и 2025 годов.

1. Доходная часть бюджета на 2023 год

По состоянию на 01.02.2023 в бюджет города поступили доходы в сумме 467 854,3 тыс. рублей, что составляет 3,8% от плановых показателей на 2023 год:

Вид доходов	Уточненный план на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.02.2023	(тыс. руб.)
			Процент исполнения на 2023 год
Собственные доходы без учета безвозмездных поступлений, в том числе:	4 983 031,9	132 611,1	2,7
Налоговые доходы, в том числе:	4 750 459,7	124 326	2,6
<i>налог на доходы физических лиц</i>	3 959 541	117 685,1	3
<i>налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ</i>	28 273,5	1 363,6	4,8
<i>налоги на совокупный доход</i>	599 264	-1 406	-0,2
<i>налоги на имущество</i>	130 205	4 501,7	3,5
<i>государственная пошлина</i>	33 176,2	2 204,7	6,6
Неналоговые доходы, в том числе:	232 572,2	8 285,1	3,6
<i>доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности</i>	147 570	2 490,4	1,7
<i>платежи при пользовании природными ресурсами</i>	7 187,9	429,1	6
<i>доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</i>	450	410,7	91,3
<i>доходы от продажи материальных и нематериальных активов</i>	66 700,1	5 385,8	8,1
<i>штрафы, санкции, возмещение ущерба</i>	10 604,2	1 009,5	9,5
<i>прочие неналоговые доходы</i>	60	-1 440,4	-2 400,7
Безвозмездные поступления, в том числе:	7 310 075,4	335 243,2	4,6
<i>дотации</i>	168 381,1	7 485,5	4,4
<i>субсидии</i>	2 728 253,5	0	0
<i>субвенции</i>	4 314 242,1	336 568,5	7,8
<i>иные межбюджетные трансферты</i>	99 198,7	0	0
<i>Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет</i>		-8 810,8	
Всего доходов:	12 293 107,3	467 854,3	3,8

2. Расходная часть бюджета на 2023 год

Расходы бюджета относительно расходов, ранее утвержденных Решением Думы города Ханты-Мансийска в сумме 12 478 107,3 тыс. рублей, не изменяются.

По состоянию на 01.02.2023 бюджет исполнен на 3,7% от плановых показателей на 2023 год в сумме 465 012 тыс. рублей.

По разделам функциональной классификации исполнение по расходам бюджета на 2023 год выглядит следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование раздела	Уточненный план на 2023 год	Исполнено на 01.02.2023	Процент исполнения
Общегосударственные вопросы	1 182 107,1	21 417,3	1,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	209 723,5	5 574,9	2,7
Национальная экономика	1 389 230,8	64 644,4	4,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	894 768,8	17 268,7	1,9
Охрана окружающей среды	177,7	0	0
Образование	7 777 776	318 154,5	4,1
Культура, кинематография	247 995,7	9 334,9	3,8
Здравоохранение	4 664,3	0	0
Социальная политика	330 065	12 171,8	3,9
Физическая культура и спорт	362 265,5	13 102,5	3,6
Средства массовой информации	108 689,5	2 797	2,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	5 000	0	0
Всего расходов:	12 512 463,9	465 012	3,7

Бюджет города на 2023 год сформирован в программной структуре расходов на 100% и состоит из 18 муниципальных программ, на реализацию которых утверждены бюджетные ассигнования в объеме 12 478 107,3 тыс. рублей (уточненный план - 12 512 463,9 тыс. рублей).

Вносимые изменения расходы на реализацию муниципальных программ не затрагивают.

Распределение бюджетных ассигнований по муниципальным программам и их основным мероприятиям на 2023 год представлены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Решение Думы от 23.12.2022 № 127-VII РД	Уточненный план на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.02.2023	Процент исполнения к уточненному плану
1	Доступная среда в городе Ханты-Мансийске	2 452,9	2 452,9	0	0
2	Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности и правопорядка в городе Ханты-Мансийске	12 896,4	12 869,4	24,1	0,2
3	Развитие физической культуры и спорта в городе Ханты-Мансийске	361 841	361 841	13 102,5	3,6
4	Развитие культуры в городе Ханты-Мансийске	241 926,7	241 926,7	9 334,9	3,9
5	Развитие образования в городе Ханты-Мансийске	7 860 864,8	7 860 864,8	325 498,8	4,1
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Ханты-Мансийска	169 959,3	169 959,3	4 623,7	2,7
7	Основные направления развития в области управления и распоряжения муниципальной собственностью города Ханты-Мансийска	183 730	219 425,1	2 753,2	1,3
8	Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Ханты-Мансийске	7 198,9	7 198,9	0	0
9	Развитие жилищного и дорожного хозяйства, благоустройство города Ханты-Мансийска	1 094 827,5	1 103 039,5	67 363,5	6,1
10	Осуществление городом Ханты-Мансийском функций административного центра Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	454 545,5	454 545,5	0	0

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Решение Думы от 23.12.2022 № 127-VII РД	Уточненный план на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.02.2023	Процент исполнения к уточненному плану
11	Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска	418 763,4	383 068,3	2 502,4	0,7
12	Развитие транспортной системы города Ханты-Мансийска	322 175,5	322 175,5	7 902,9	2,5
13	Развитие гражданского общества в городе Ханты-Мансийске	295 425,8	321 570,4	3 573,9	1,1
14	Содействие развитию садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в городе Ханты-Мансийске	3 677,3	3 677,3	0	0
15	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности города Ханты-Мансийска	164 711,6	164 711,6	5 382,2	3,3
16	Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Ханты-Мансийска	187 838	187 838	5 890,6	3,1
17	Развитие муниципальной службы в городе Ханты-Мансийске	615 952,1	615 952,1	15 824,8	2,6
18	Развитие отдельных секторов экономики города Ханты-Мансийска	79 320,6	79 230,6	1 234,5	1,6
	Всего расходов:	12 478 107,3	12 512 463,9	465 012	3,7

Изменение плановых показателей проектом Решения не предусмотрено.

Плановый дефицит бюджета, утвержденный Решением Думы города на 2023 год в сумме 185 000 тыс. рублей, не изменяется.

Предлагаемый к утверждению дефицит бюджета не превышает ограничений, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

В результате проведения экспертизы проекта Решения Думы города Ханты-Мансийска «О внесении изменений в Решение Думы города Ханты-Мансийска от 23 декабря 2022 года № 127-VII РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» несоответствий действующему законодательству не установлено.

Вывод: Проект Решения Думы города Ханты-Мансийска «О внесении изменений в Решение Думы города Ханты-Мансийска от 23 декабря 2022 года № 127-VII РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» не противоречит бюджетному законодательству и может быть рассмотрен Думой города Ханты-Мансийска.

Начальник
организационно-правового отдела
аппарата Счетной палаты города
Ханты-Мансийска



Л.А. Головашкина

СОГЛАСОВАНО:

Председатель
Счетной палаты
города Ханты-Мансийска



Е.Ю. Игушев