



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ПОКАЧИ

ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – ЮГРЫ

ул.Мира, д.8/1, г.Покачи, Ханты-Мансийский автономной округ-Югра (Тюменская область), 628661

Тел./факс (34669)7-34-39

www.dumapokachi.ru, e-mail: ksp@admpokachi.ru

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Думы города Покачи

«О внесении изменений в бюджет города Покачи на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 13.12.2023 №76»

от 25.04.2024

№17

23.04.2024 в контрольно-счётную палату города Покачи (далее - КСП) поступил проект решения «О внесении изменений в бюджет города Покачи на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 13.12.2023 №76» (далее – проект решения). В рамках полномочий КСП, установленных пунктом 2 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации, контрольно-счётных органов федеральных территорий и муниципальных образований», в целях проведения предварительного контроля формирования проекта бюджета города Покачи была проведена экспертиза проекта решения. При проведении экспертизы использован стандарт финансового контроля «Экспертиза проекта бюджета города Покачи на очередной финансовый год и плановый период», утверждённый приказом КСП от 12.11.2015 №28.

Заключение подготовлено на основании проведенной экспертизы проекта изменений в бюджет города Покачи о соответствии перечня документов и материалов, представленных одновременно с проектом изменений в бюджет города, требованиям законодательства Российской Федерации и Положению о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Покачи.

При изучении проекта решения установлено следующее:

1. Доходная часть бюджета города увеличена в части 2024 года на сумму 4 816 670,60 рублей, в том числе:

1.1 +539 206,11 рублей за счет совокупного увеличения налоговых и неналоговых поступлений:

+ 127 539,11 рублей – возврат дебиторской задолженности за счет средств бюджета автономного округа (на дату формирования настоящего проекта) в размере 127 539,11 руб.;

+ 411 667,00 рублей - доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности увеличены за счет продажи легкового автомобиля;

1.2 +4 402 403,60 рубля уменьшения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение:

+143 900,00 рублей - увеличена субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках Регионального проекта «Содействие субъектам Российской Федерации в реализации полномочий по оказанию государственной поддержки гражданам в обеспечении жильем и оплате жилищно-коммунальных услуг», государственной программы «Строительство» (окружной бюджет) увеличена субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках Регионального проекта «Содействие субъектам Российской Федерации в реализации полномочий по оказанию государственной поддержки гражданам в обеспечении жильем и оплате жилищно-коммунальных услуг», государственной программы «Строительство» (окружной бюджет);

+1 292 400,00 рублей - увеличена субсидия на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений в рамках Комплекса процессных мероприятий «Реализация полномочий в области строительства и жилищных отношений», государственной программы «Строительство» увеличена субсидия на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений в рамках Комплекса процессных мероприятий «Реализация полномочий в области строительства и жилищных отношений», государственной программы «Строительство»;

+12 300,00 рублей - увеличена субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках Регионального проекта «Содействие субъектам Российской Федерации в реализации полномочий по оказанию государственной поддержки гражданам в обеспечении жильем и оплате жилищно-коммунальных услуг», государственной программы «Строительство» (федеральный бюджет);

-144,40 рубля - уменьшена субсидия на реализацию программы формирования современной городской среды регионального проекта «Формирование комфортной городской среды», в связи с перераспределением бюджетных ассигнований на реализацию вышеуказанной программы между муниципальными образованиями автономного округа;

+100 000,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение швейной машины, для МАУ Дом культуры «Октябрь»;

+150 000,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение мебели, для МАУ «Городская библиотека имени А.А. Филатова»;

+300 000,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение мебели, для МАУ «Городская библиотека имени А.А. Филатова»;

+38 000,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение микшерного пульта, для МАУ «Молодежный информационный центр» увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение микшерного пульта, для МАУ «Молодежный информационный центр»;

+190 000,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение

проектора, для МАУ ДО «ДШИ» увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение проектора, для МАУ ДО «ДШИ»;

+300 000,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение интерактивной панели, для МАУ «Молодежный информационный центр»;

+100 000,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры оказание финансовой помощи на приобретение спортивного инвентаря, для МАУ «Спортивно-оздоровительный комплекс «Звездный»;

+129 949,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение режущего плоттера, для МАОУ «Средняя общеобразовательная школа №1»;

+86 400,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение жалюзи, для МАОУ «Средняя общеобразовательная школа №2»;

+134 799,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение стиральных машин, для МАДОУ ДСКВ «Солнышко» в размере 90 000,00 руб., для МАДОУ ДСКВ «Рябинушка» в размере 44 799,00 руб.;

+70 000,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение посудомоечных машин, для МАДОУ ДСКВ «Сказка»;

+1 354 800,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

1.3 + 5 810,84 рублей – увеличение доходов бюджета бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:

+ 5 810,84 рублей – увеличение доходов местного бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет в виде возврата в федеральный бюджет иных межбюджетных трансфертов ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в рамках комплекса процессных мероприятий «Содействие развития дошкольного и общего образования».

1.4 +2 600,00 рублей – увеличение доходов за счет прочих безвозмездных поступлений:

+ 2 600,00 рублей - безвозмездные поступления от жителей города на содержание животных принятых в муниципальную собственность.

1.5 - 133 349,95 рублей - возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:

- 118 746,95 - уменьшение доходов местного бюджета от возврата в окружной бюджет дебиторской задолженности прошлых лет в виде возврата индивидуальным предпринимателем в окружной бюджет части выданной субсидии;

-5 950,00 рублей - уменьшение доходов местного бюджета от возврата в окружной бюджет дебиторской задолженности прошлых лет в виде возврата в окружной бюджет излишне перечисленной компенсации родительской платы;

-1 101,06 рубль - уменьшение доходов местного бюджета от возврата в окружной бюджет дебиторской задолженности прошлых лет в виде возврата в окружной бюджет субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях уменьшение доходов местного бюджета от возврата в окружной бюджет дебиторской задолженности прошлых лет в виде возврата в окружной бюджет субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях;

-1 497,55 рублей - уменьшение доходов местного бюджета от возврата в окружной бюджет дебиторской задолженности прошлых лет в виде возврата в окружной бюджет субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и осуществлению деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав;

-243,55 рубля - уменьшение доходов местного бюджета от возврата в окружной бюджет дебиторской задолженности прошлых лет в виде возврата в окружной бюджет субвенции на осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния;

-5 810,84 рублей - уменьшение доходов местного бюджета от возврата остатков иных межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций.

2. Осуществлено внутренние перемещения между КБК расходной части бюджета города Покачи:

а) в соответствие с требованиями приказа Департамента финансов ХМАО-Югры от 27.12.2023 №38-нп «О порядке определения перечня и кодов целевых статей расходов бюджетов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставляемых из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры муниципальным районам и городским округам Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, на 2024-2026 годы»

б) согласно предложениям, поступившим от представителей главного распорядителя бюджетных средств о перераспределении бюджетных средств в бюджете города Покачи, в том числе за счет сложившейся экономии по итогам проведения торгов;

в) в целях приведения в соответствие доли софинансирования местного бюджета к поступившим субсидиям из бюджета ХМАО-Югры.

6. Увеличение расходов бюджета города на 2024 год планируется на общую сумму 4 816 670,60 рублей, в том числе:

✓ за счет совокупного увеличения расходов местного бюджета на сумму 411 667,00 рублей, за счет:

✓ совокупного увеличения прочих безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение, на сумму 4 405 003,60 рубля.

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

В целом по разделу 01 планируется увеличение объёма финансирования на 1 849 259,70 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 21.02.2024 №3	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 01 ПР 02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	5 968 094,07	5 968 094,07	0,00
РЗ 01 ПР 03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	13 555 658,27	13 649 441,88	+93 783,61
РЗ 01 ПР 04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ и местных администраций	59 161 168,35	58 427 833,61	-733 334,74
РЗ 01 ПР 05	Судебная система	1 200,00	1 200,00	0,00
РЗ 01 ПР 06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	40 578 875,38	40 652 308,62	+73 433,24
РЗ 01 ПР 07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	811 783,75	811 783,75	0,00
РЗ 01 ПР 11	Резервные фонды	1 000 000,00	922 953,43	-77 046,57
РЗ 01 ПР 13	Другие общегосударственные вопросы	216 927 199,52	219 419 623,68	+2 492 424,16
Итого:		338 003 979,34	339 853 239,04	+ 1 849 259,70

1) +93 783,61 рубля – по РЗ 01 ПР 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», в том числе:

+ 94 083,61 рубля - на представительские расходы Думы города Покачи;

-300,00 рублей - с текущих расходов, предусмотренные на содержание работников аппарата Думы города Покачи;

2) -733 334,74 рубля - по РЗ 01 ПР 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ и местных администраций», в том числе:

-734 156,74 рублей - уточняется РзПрз в соответствии с приказом Минфина России от 24.05.2022 №82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

+822,00 рубля - на расходы, связанные с оплатой налога по имуществу администрации города за 1,2,3 кварталы 2024 года, в связи с передачей из муниципальной казны склад №2, арочник БНР на баланс администрации города;

- 3) +73 433,24 рубля - по РЗ 01 ПР 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора», в том числе:
 +73 433,24 рубля - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;
- 4) -77 046,57 рублей – по РЗ 01 ПР 11 «Резервные фонды»;
- 5) +2 492 424,16 рубля - по РЗ 01 ПР 13 «Другие общегосударственные вопросы», в том числе:
 +115 817,42 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;
 +28 500,00 рублей - на расходы, связанные с приобретением сканера штрихового кода- Honeywell модель 1470g;
 +300,00 рублей - для оплаты услуг на информационную и техническую поддержку официального сайта Думы города Покачи (WWW.DUMAPOKACHI.RU);
 +739 156,74 рублей - уточняется РзПрз в соответствии с приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;
- +77 902,00 рубля - на денежную премию лицам, удостоенным Почетной грамотой главы города Покачи;
- +64 000,00 рублей - для модернизации ПК Неттопов (в количестве 16 шт) установленных в кабинете 100 администрации: на приобретение оперативной памяти;
- +111 948,00 рублей - на организацию поверки приборов учета ГВС в здании администрации города Покачи, на объекте «Городской архив города Покачи»;
- +1 354 800,00 рублей - на расходы, согласно постановлению Правительства ХМАО-Югры от 22.03.2024 №112-п за счет иных межбюджетных трансфертов поступивших из бюджета автономного округа с грифом «ДСП».

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По разделу 03 планируется увеличение объема финансирования на 731 146,79 рубля, в том числе:

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 21.02.2024 №3	Проект бюджета	(в рублях)
				Разница (+ увеличение; - уменьшение).
РЗ 03 ПР 04	Органы юстиции	4 526 600,00	4 526 600,00	0,00
РЗ 03 ПР 09	Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, ГО	26 718 049,20	27 369 195,99	+651 146,79
РЗ 03 ПР 14	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	138 216,16	218 216,16	+80 000,00
Итого:		31 382 865,36	32 114 012,15	+ 731 146,79

- 1) + 651 146,79 рублей – по РЗ 03 ПР 09 «Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, ГО», в том числе:

- + 14 333,31 рубля - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;
- 1 000,00 рублей - на мероприятия проводимые в рамках муниципальной программы «Организация отдыха детей города Покачи в каникулярное время» для управления образования на расходы, связанные с заключением договоров фрахтования перевозки организованных групп детей (подвоз детей к ж/д вокзалу и обратно);
- +5 799,00 рублей - на приобретение нового оборудования для принятия сигналов оповещения (взамен старого оборудования вышедшего строя);
- + 85 825,47 рублей - на обеспечение электросвязи по цифровому потоку E1 для обеспечения работы единого номера 112;
- + 48 780,00 рублей - на организацию и обеспечение каналов связи IP VPN (для обеспечения работы МАСЦО);
- + 497 409,01 рублей - на техническое обслуживание Системы МАСЦО.
- 2) +80 000,00 рублей - – по РЗ 03 ПР 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»:
 - + 80 000,00 - на обеспечение круглосуточной охраны памятника Защитникам Отечества с 01 по 09 мая в целях исполнения протокольного поручения совместного заседания Антитеррористической комиссии Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Оперативного штаба в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре от 04.04.2024 №124.

Раздел 04 «Национальная экономика»

В целом по разделу 04 планируется уменьшение объема финансирования на 306 260,94 рублей, в том числе:

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 21.02.2024 №3	Проект бюджета	(в рублях)
				Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 04 ПР 01	Общеэкономические вопросы	23 488 891,20	23 488 891,20	0,00
РЗ 04 ПР 05	Сельское хозяйство и рыболовство	922 804,00	925 404,00	+2 600,00
РЗ 04 ПР 08	Транспорт	5 048 583,00	5 048 583,00	0,00
РЗ 04 ПР 09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	81 478 672,80	81 728 693,85	+250 021,05
РЗ 04 ПР 12	Другие вопросы в области национальной экономики	19 752 556,07	19 193 674,08	-558 881,99
Итого:		130 691 507,07	130 385 246,13	-306 260,94

- 1) + 2 600,00 рублей – по РЗ 04 ПР 05 «Сельское хозяйство и рыболовство», в том числе:
 - + 2 600,00 рубля - остатки неиспользованных в прошлые годы безвозмездных поступлений в соответствии с их целевым назначением: безвозмездные поступления на содержание животных, принятых в муниципальную собственность;
- 2) + 250 021,05 рубль – по РЗ 04 ПР 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», в том числе:
 - + 21,05 рубль - в целях обеспечения доли софинансирования местного бюджета к субсидии поступившей из бюджета автономного округа, на реализацию полномочий в области градостроительной деятельности на приведение автомобильных дорог местного назначения в нормативное состояние;
 - + 250 000,00 рублей - на расходы по содержанию и приведению в нормативное состояние дорожного полотна;

3) – 558 881,99 рубль - по РЗ 04 ПР 12 «Другие вопросы в области национальной экономики», в том числе:

+ 41 118,00 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+ 0,01 рублей - в целях обеспечения доли софинансирования местного бюджета к субсидии поступившей из бюджета автономного округа, на реализацию полномочий в области градостроительной деятельности;

-600 000,00 рублей - перераспределение средств в связи с передачей функций по завершению работ по монтажу подъемников на Покачевском спортивном комплексе «Урман» МАУ ДО «Спортивная школа».

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

В целом по разделу 05 планируется уменьшение объема финансирования на 2 023 279,15 рублей, в том числе:

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 21.02.2024 №3	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 05 ПР 01	Жилищное хозяйство	23 289 958,71	24 709 490,63	+ 1 419 531,92
РЗ 05 ПР 02	Коммунальное хозяйство	85 182 522,01	85 182 855,34	+ 333,33
РЗ 05 ПР 03	Благоустройство	52 908 493,52	49 465 349,12	-3 443 144,40
РЗ 05 ПР 05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	9 962 332,82	9 962 332,82	0,00
Итого:		171 343 307,06	169 320 027,91	-2 023 279,15

1) + 1 419 531,92 рубль - по РЗ 05 ПР 01 «Жилищное хозяйство», в том числе:
+ 39 971,13 рубль – для обеспечения доли софинансирования местного бюджета к субсидии, поступившей из бюджета автономного округа, на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений;

+ 87 160,79 рублей - для обеспечения доли софинансирования местного бюджета к субсидии, поступившей из бюджета автономного округа, на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений;

+ 1 292 400,00 рублей - субсидия на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений в рамках Комплекса процессных мероприятий «Реализация полномочий в области строительства и жилищных отношений», государственной программы «Строительство»;

2) + 333,33 рубля - по РЗ 05 ПР 02 «Коммунальное хозяйство», в том числе:
+333,33 рубля - в целях обеспечения доли софинансирования местного бюджета к субсидии, поступившей из бюджета автономного округа, на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг;

3) - 3 443 144,40 рубля - по РЗ 05 ПР 03 «Благоустройство», в том числе:
-144,40 рубля - с мероприятий, связанные с реализацией инициативных проектов, в связи тем, что инициативные проекты жителей города Покачи, участвовавшие в региональном конкурсе инициативных проектов не прошли конкурсный отбор, часть расходов, предусмотренная для инициативного бюджетирования, перераспределена на приоритетно значимые статьи расходов;

-1 143 000,00 рублей - на мероприятия, проводимые в рамках муниципальной программы «Организация отдыха детей города Покачи в каникулярное время» для управления образования на расходы, связанные с заключением договоров

фрахтования перевозки организованных групп детей (подвоз детей к ж/д вокзалу и обратно);

-1 000 000,00 рублей - перераспределение средств на приоритетно-значимые статьи расходов бюджета, с благоустройства дворовой территории по ул. Молодежная д. 5 и д.7, в связи с тем, что в настоящее время отсутствует решение о предоставлении городу Покачи субсидии;

-1 300 000,00 рублей - перераспределение бюджетных ассигнований между получателями бюджетных средств по благоустройству пешеходной зоны ул. Молодежная (завершение проекта ФКГС 2024 г по земельному участку МАУ ДО «Спортивной школы»).

Раздел 07 «Образование»

По разделу 07 планируется уменьшение объема финансирования на 152 952,00 рубля, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 21.02.2024 №3	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение).
РЗ 07 ПР 01	Дошкольное образование	382 558 628,58	383 005 821,85	+447 193,27
РЗ 07 ПР 02	Общее образование	544 494 720,32	541 965 285,65	-2 529 434,67
РЗ 07 ПР 03	Дополнительное образование детей	87 150 820,29	87 537 682,69	+386 862,40
РЗ 07 ПР 05	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	109 085,00	109 085,00	0,00
РЗ 07 ПР 07	Молодежная политика	1 075 000,00	1 075 000,00	0,00
РЗ 07 ПР 09	Другие вопросы в области образования	41 138 413,85	42 680 840,85	+1 542 427,00
Итого:		1 056 526 668,04	1 056 373 716,04	-152 952,00

1) + 447 193,27 рублей – по РЗ 07 ПР 01 «Дошкольное образование», в том числе:

+242 394,27 рубля - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+ 204 799,00 рублей - иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение стиральных машин, для МАДОУ ДСКВ «Солнышко», для МАДОУ ДСКВ «Рябинушка», на приобретение посудомоечных машин, для МАДОУ ДСКВ «Сказка»;

2) -2 529 434,67 рубля - по РЗ 07 ПР 02 «Общее образование», в том числе:

-3 966 452,73 рубля - с фонда гарантий и компенсаций, распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений;

+2 747 430,06 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+129 949,00 рублей - иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение режущего плоттера, для МАОУ «Средняя общеобразовательная школа №1»;

+86 400,00 рублей - иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение жалюзи, для МАОУ «Средняя общеобразовательная школа №2»;

-1 000 000,00 рублей - перераспределение средств, с расходов, связанные с предоставлением гарантий и компенсаций работникам, на мероприятия, проводимые в рамках муниципальной программы «Организация отдыха детей города Покачи в каникулярное время», с последующим восстановлением средств при получении частичной компенсации по оплате труда граждан, трудоустроенных на временные рабочие места в рамках мероприятий государственной программы ХМАО-Югры «Поддержка занятости населения»;

-67 631,00 рубль - с экономии по расходам на организацию и участие педагогов, обучающихся и воспитанников в фестивалях, конкурсах, конференциях, муниципального, окружного и всероссийского (в том числе Всероссийской олимпиады школьников) в рамках основного мероприятия Регионального проекта «Успех каждого ребенка» муниципальной программы «Развитие образования в городе Покачи»;

-459 130,00 рублей - с экономии по расходам на проведение ремонтов (капитальных ремонтов) зданий, сооружений, приобретение стройматериалов в рамках основного мероприятия «Обеспечение комплексной безопасности образовательных организаций города Покачи» муниципальной программы «Развитие образования в городе Покачи».

3) +386 862,40 рублей - по РЗ 07 ПР 03 «Дополнительное образование детей», в том числе:

+196 862,40 рубля – на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+190 000,00 рублей - иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение проектора, для МАУ ДО «ДШИ»;

4) +1 542 427,00 рублей - по РЗ 07 ПР 09 «Другие вопросы в области образования», в том числе:

+1 542 427,00 рублей - на мероприятия, проводимые в рамках муниципальной программы «Организация отдыха детей города Покачи в каникулярное время».

Раздел 08 «Культура и кинематография»

По разделу планируется увеличение объема финансирования на 633 389,93 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 21.02.2024 №3	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 08 ПР 01	Культура	100 343 227,42	100 976 617,35	+633 389,93
РЗ 08 ПР 04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	9 387 671,27	9 387 671,27	0,00
Итого:		109 730 898,69	110 364 288,62	+633 389,93

1) + 633 389,93 рублей - по РЗ 08 ПР 01 «Культура», в том числе:

+83 389,93 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+400 000,00 рублей - иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение швейной машины для МАУ ДК «Октябрь», и иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение клавишного синтезатора для МАУ Дом культуры «Октябрь»;

+150 000,00 – иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение мебели, для МАУ «Городская библиотека имени А.А. Филатова».

Раздел 10 «Социальная политика»

По разделу планируется увеличение объема финансирования на 1 295 692,17 рублей, в том числе:

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 21.02.2024 №3	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 10 ПР 01	Пенсионное обеспечение	3 333 754,00	4 003 188,00	+669 434,00
РЗ 10 ПР 03	Социальное обеспечение населения	222 686,00	689 523,12	+466 837,12
РЗ 10 ПР 04	Охрана семьи и детства	21 789 736,84	21 954 157,89	+164 421,05
РЗ 10 ПР 06	Другие вопросы в области социальной политики	5 000,00	0,00	-5 000,00
Итого:		25 351 176,84	26 646 869,01	+1 295 692,17

1) +669 434,00 рублей – по РЗ 10 ПР 01 «Пенсионное обеспечение», в том числе:

+669 434,00 рубля - на расходы по дополнительному пенсионному обеспечению муниципальных служащих;

2) +466 837,12 рублей - по РЗ 10 ПР 03 «Социальное обеспечение населения», в том числе:

+466 837,12 рублей - на ежемесячное денежное возмещение расходов по оплате проезда гражданам, страдающим хронической почечной недостаточностью и нуждающимся в процедуре программного гемодиализа;

3) +164 421,05 рубль - РЗ 10 ПР 04 «Охрана семьи и детства», в том числе:

+8 221,05 рубль - для обеспечения доли софинансирования местного бюджета к субсидии, поступившей из бюджета автономного округа, на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

+156 200,00 рублей - субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках Региональный проект «Содействие субъектам Российской Федерации в реализации полномочий по оказанию государственной поддержки гражданам в обеспечении жильем и оплате жилищно-коммунальных услуг», государственной программа «Строительство»;

4) -5000,00 рублей - по РЗ 10 ПР 06 «Другие вопросы в области социальной политики», в том числе:

- 5000,00 рублей - уточняется РзПрз в соответствии с приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

По разделу планируется увеличение объема финансирования на 2 451 674,10 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 21.02.2024 №3	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 11 ПР 02	Массовый спорт	109 342 339,60	109 794 013,70	+451 674,10
РЗ 11 ПР 03	Спорт высших достижений	96 196 988,05	98 196 988,05	+2 000 000,00
РЗ 11 ПР 05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	6 184 921,07	6 184 921,07	0,00
Итого:		211 724 248,72	214 175 922,82	+2 451 674,10

1) +451 674,10 рубля - по РЗ 11 ПР 02 «Массовый спорт», в том числе:
+351 674,10 рубля - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;
+100 000,00 рублей - иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры - оказание финансовой помощи на приобретение спортивного инвентаря, для МАУ «Спортивно-оздоровительный комплекс «Звездный»;

2) +2 000 000,00 рублей - по РЗ 11 ПР 03 «Спорт высших достижений», в том числе:

+100 000,00 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+600 000,00 рублей - перераспределение средств в связи с передачей функций по завершению работ по монтажу подъемников на Покачевском спортивном комплексе «Урман» МАУ ДО «Спортивная школа»;

+1 300 000,00 рублей - перераспределение бюджетных ассигнований между получателями бюджетных средств по благоустройству пешеходной зоны ул. Молодежная (завершение проекта ФКГС 2024 г по земельному участку МАУ ДО «Спортивной школы»).

Раздел 12 «Средства массовой информации»

По разделу планируется увеличение объема финансирования на 338 000,00 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 21.02.2024 №3	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 12 ПР 02	Периодическая печать и издательства	15 317 196,66	15 655 196,66	+338 000,00
Итого:		15 317 196,66	15 655 196,66	+338 000,00

1) +338 000,00 рублей - по РЗ 12 ПР 02 «Периодическая печать и издательства», в том числе:

+338 000,00 рублей - иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение интерактивной панели, для МАУ «Молодежный информационный центр» в размере 300 000,00 руб. и иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на микшерного пульта, для МАУ «Молодежный информационный центр» в размере 38 000,00 руб.

4. Осуществлено внутренние перемещения между КБК расходной части бюджета города Покачи в текущем 2024 году и в плановом периоде 2025 и 2026 годов.

**Изменения основных параметров бюджета города Покази на 2024 год и на плановый период 2025 - 2026 годов
представлены в таблице:**

Наименование показателя	Утвержденный бюджет, решением Думы города Покази от 21.02.2024 №2				Предложено к утверждению				Отклонение		
	2024 год	2025 год	2026 год		2024 год	2025 год	2026 год		2024 год	2025 год	2026 год
Доходы	1 939 236 681,36	1 725 548 967,10	1 691 643 273,68		1 944 053 351,96	1 725 548 967,10	1 691 643 273,68		+ 4 816 670,60	0	0
Расходы	2 100 753 582,61	1 725 548 967,10	1 691 643 273,68		2 105 570 253,21	1 725 548 967,1	1 691 643 273,68		+ 4 816 670,60	0	0
Дефицит (-), Профицит (+)	-161 516 901,25	0	0		-161 516 901,25				0	0	0

Выводы:

1. Проект решения «О внесении изменений в бюджет города Покачи на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, утверждённый решением Думы города Покачи от 13.12.2023 №76», представлен в форме, соответствующей требованиям Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Покачи, утверждённого решением Думы города Покачи от 01.11.2017 №92, и содержит все необходимые приложения, в которые необходимо внести изменения.

2. В текстовой части проекта решения основные характеристики соответствуют требованиям бюджетного законодательства в части ограничений, регулирующих параметры сбалансированности бюджетов муниципальных образований (доходы, расходы, дефицит, верхний предел муниципального долга). Параметры не противоречат друг другу и значениям, содержащимся в приложениях к бюджету города Покачи.

3. В текстовой части проекта решения не выявлено норм, не соответствующих действующему законодательству.

4. Показатели, содержащиеся в приложениях к проекту решения, соответствуют друг другу и обоснованы с учётом принципов сбалансированности, достоверности и полноты отражения доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов, установленных статьями 32, 33 и 37 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

5. Показатели доходов основаны на:

1) данных главных администраторов доходов о фактических поступлениях доходов по поступлениям в виде доходов от компенсации затрат государства;

2) уведомлениях Департамента финансов автономного округа о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение.

6. Корректировка бюджетных ассигнований предполагает сохранение расходных обязательств на приоритетных направлениях, ранее утвержденных в бюджете города.

Председатель контрольно-счетной
палаты города Покачи



Л.Ф. Ишемьярова