



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)7-99-84

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 23.10.2024

№31

21.10.2024 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 69 987 575,69 рублей, в том числе:

1.1 +41 874 662,94 рублей за счет совокупного увеличения налоговых и неналоговых поступлений:

+24 295 920,74 рублей - рост поступлений НДС прогнозируются по итогам динамики поступления в текущем году, в т.ч. за счет индексации заработной платы отдельными налоговыми агентами в 2024 году (даты индексации и их размеры различные) и роста МРОТ с 01.01.2024, роста целевых показателей среднемесячной заработной плате категорий работников, подпадающих под Указы Президента РФ;

+13 691 101,00 рубль - рост поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее – УСН) ГАДБ в лице МИФНС №11 поясняет следующим: в связи с проведенным анализом представленных деклараций за 2023 год по отдельным налогоплательщикам, выбравшим в качестве объекта налогообложения доходы, было установлено неправомерное применение в 2023 году ставки налога в размере 4 процентов, действовавших в 2022 году. В настоящее время МИФНС №11 проводит работу по направлению уведомлений и об информировании соответствующих налогоплательщиков о необходимости представления уточненной налоговой декларации по УСН за 2023 год и необходимости уплаты налога;

+1 660 500,00 рублей - рост поступлений по налогу на имущество физических лиц ГАДБ в лице МИФНС №11 поясняет в связи с погашением налогоплательщиками налоговой задолженности за предыдущие налоговые периоды, а также в связи с ростом объектов налогообложения, в том числе по «гаражной амнистии»;

+87 600,00 рублей - рост поступлений государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями ГАДБ в лице МИФНС №11 поясняет в связи с увеличением количества совершаемых юридически значимых действий;

-5 000,00 рублей - отсутствием поступлений государственной пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий в связи с невостребованностью данной услуги в 2024 году;

-1 087,39 рублей - уменьшение поступлений доходов от платы за негативное воздействие на окружающую среду до размера фактических поступлений в 2024 году;

+229 482,17 - рост поступлений прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) ГАДБ в лице КУМИ поясняет в связи с заключением в 2024 году 9 договоров пользования земельными участками под некапитальными гаражами. Заключение договоров носит заявительный характер;

+57 284,69 рубль - рост поступлений доходов от продажи квартир ГАДБ в лице КУМИ поясняет в связи с взыскания судебными приставами задолженности прошлых лет;

+1 450 095,59 рублей - рост поступлений доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) ГАДБ в лице КУМИ пояснил в связи с продажей муниципального имущества (автобус Ивеко);

+209 732,61 рубль - рост поступлений доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, сложился по факту обращения в 2024 году граждан на приобретение в собственность земельных участков. Плановые показатели увеличены до размера фактических поступлений в 2024 году;

+199 033,53 рубль - доходы от компенсации затрат государства увеличены на сумму возврата дебиторской задолженности за счет средств бюджета автономного округа (на дату формирования настоящего проекта) в размере 199 033,53 руб. Руководствуясь приказом Департамента финансов ХМАО - Югры от 26.03.2021 № 7-нп «О Порядке взыскания в доход бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и признании утратившими силу некоторых приказов Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» данные средства подлежат возврату в бюджет автономного округа и также отражению по коду доходов

2.19 «Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов».

1.2 +28 149 200,00 рублей увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение:

+3 614 900,00 рублей - доведена дотация в целях стимулирования роста налогового потенциала и качества планирования доходов в городских округах и муниципальных районах ХМАО-Югры (распоряжение Правительства ХМАО-Югры от 09.09.2024 №439-рп «О распределении в 2024 году бюджетам городских округов и муниципальных районов ХМАО-Югры дотаций для стимулирования роста налогового потенциала и качества планирования доходов в городских и муниципальных районах ХМАО-Югры»);

+13 385 100,00 рублей - доведена дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов ХМАО-Югры, для частичного обеспечения расходов, связанных с повышением оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей, муниципальных организаций, реализующих дополнительные общеобразовательные программы в области физической культуры и спорта, в целях обеспечения достигнутого уровня соотношений в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 1 июня 2012 года №761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы» (далее - указы), а также связанных с обеспечением индексации фонда оплаты труда иных категорий работников, не подпадающих под действие указов, и доведением заработной платы низкооплачиваемых категорий работников муниципальных учреждений до минимального размера оплаты труда в автономном округе в 2024 году, обеспечением расходов на оплату труда работников муниципальных общеобразовательных организаций и образовательных организаций дошкольного образования, не участвующих в реализации основных образовательных программ в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами;

-87 100,00 рублей - уменьшена 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» в связи с не достижением в 2024 году целевого показателя по вводу жилья;

+52 100,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций;

+9 530 700,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в рамках комплекса процессных мероприятий «Содействие развития дошкольного и общего образования» Государственной программы «Развитие образования»;

+7 200,00 рублей - увеличена субвенция на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие в реализации мероприятий, связанных с призывом граждан на военную службу в

Ханты-Мансийском автономном округе – Югре», Государственной программы «Безопасность жизнедеятельности и профилактика правонарушений»;

+1 875 300,00 рублей - увеличена субвенция для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований автономного округа отдельных государственных полномочий в области образования в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования», государственной программы «Развитие образования» (на реализацию основных общеобразовательных программ муниципальным общеобразовательным организациям);

-229 000,00 рублей - уменьшены иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан, в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие трудоустройству граждан, в том числе граждан с инвалидностью, и социальная поддержка безработных граждан» государственной программы «Поддержка занятости населения» в связи с перераспределением бюджетных ассигнований на реализацию вышеуказанной программы между муниципальными образованиями автономного округа.

1.3 - 100 180,00 рублей – уменьшение доходов за счет прочих безвозмездных поступлений:

-100 800,00 рублей - на основании письма управления образования администрации города Покачи от 01.08.2024 №16-Исх-1737 уменьшены плановые показатели в связи со сложившейся экономией по результатам торгов по муниципальному контракту «Оказание услуг по организации и обеспечению отдыха и оздоровления детей, в возрасте от 6 до 17 лет (включительно), имеющих место жительства на территории города Покачи, в организацию отдыха детей и их оздоровления, расположенной на Черноморском побережье Краснодарского края до объема фактических поступлений;

+620,00 рублей - согласно платежным поручениям №78872 от 16.08.2024 и №815265 от 22.09.2024 от жителей города Покачи поступили безвозмездные поступления на содержание животных, принятых в муниципальную собственность.

1.4 +262 926,28 рублей - увеличения доходов бюджета бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет

+116 926,28 рублей - увеличение доходов местного бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет в виде возврата единовременной материальной помощи приглашенным специалистам (не выполнение установленных требований к приглашенному специалисту);

+146 000,00 рублей - увеличение доходов местного бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет в виде возврата по суду за невыполнения условий договора.

1.5 +199 033,53 рубль - возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

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

а) в соответствии 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) в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 24.05.2022 №

82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

в) 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 исполнения бюджета по состоянию на 01.10.2024.

3. Увеличение расходов бюджета города на 2024 год планируется на общую сумму 69 987 575,69 рублей, в том числе:

✓ за счет совокупного увеличения расходов местного бюджета на сумму 58 938 555,69 рублей, за счет:

✓ совокупного увеличения прочих безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение, на сумму 11 049 020,00 рублей.

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

В целом по разделу 01 планируется увеличение объема финансирования на 33 354 606,71 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 27.08.2024 №61	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 01 ПР 02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	5 983 238,73	6 757 265,78	+774 027,05
РЗ 01 ПР 03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	13 803 570,50	13 315 382,33	-488 188,17
РЗ 01 ПР 04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ и местных администраций	59 074 380,27	62 502 516,16	+3 428 135,89
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	41 125 242,94	42 757 092,25	+1 631 849,31
РЗ 01 ПР 07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	811 783,75	727 753,50	-84 030,25
РЗ 01 ПР 11	Резервные фонды	1 945 942,14	7 879 572,85	+5 933 630,71
РЗ 01 ПР 13	Другие общегосударственные вопросы	224 383 210,20	246 542 392,37	+22 159 182,17
Итого:		347 128 568,53	380 483 175,24	+33 354 606,71

1) +774 027,05 рубля по РЗ 01 ПР 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», в том числе:

+24 332,60 рубля - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+750 000,00 рублей - на расходы, связанные с оплатой труда работников органов местного самоуправления;

-305,55 рублей - перераспределение дотации с грифом «ДСП», поступившей из бюджета ХМАО-Югры в связи с изменившимися критериями для ее исполнения;

2) -488 188,17– по РЗ 01 ПР 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», в том числе:

+129 497,50 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

-600 000,00 рублей - на расходы, связанные с оплатой труда работников органов местного самоуправления (в том числе перераспределение за счет вакантных ставок, наличием больничных листов у сотрудников);

-1685,67 рублей - перераспределение дотации с грифом «ДСП», поступившей из бюджета ХМАО-Югры в связи с изменившимися критериями для ее исполнения;

-16 000,00 рублей - с расходов на текущее содержание председателя Думы города Покачи;

3) +3 428 135,89 рублей - по РЗ 01 ПР 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ и местных администраций», в том числе:

+696 323,75 рубля - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

-12 050,85 рублей - перераспределение дотации с грифом «ДСП», поступившей из бюджета ХМАО-Югры в связи с изменившимися критериями для ее исполнения;

+1 800,00 рублей - перераспределение в пределах бюджетной сметы учреждения: на расходы по изготовлению полиграфической и сувенирной продукции;

+223 000,00 рублей - на изготовление полиграфической продукции, адресных папок к наградным бланкам «Почетная грамота главы города Покачи», «Благодарственное письмо главы города Покачи»;

+2 519 062,99 рубля - на расходы, связанные с оплатой труда работников органов местного самоуправления (в том числе перераспределение за счет вакантных ставок, наличием больничных листов у сотрудников);

4) +1 631 849,31 рублей - по РЗ 01 ПР06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора», в том числе:

+239 785,00 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

-7 935,69 рублей - перераспределение дотации с грифом «ДСП», поступившей из бюджета ХМАО-Югры в связи с изменившимися критериями для ее исполнения;

+1 400 000,00 рублей - на расходы, связанные с оплатой труда работников органов местного самоуправления (в том числе перераспределение за счет вакантных ставок, наличием больничных листов у сотрудников);

5) +5 933 630,71 рублей – по РЗ 01 ПР 11 «Резервные фонды»;

-950 726,92 рублей - из резервного фонда администрации города Покачи:

➤ на приобретение билетов к месту проведения всероссийского этапа соревнований по футболу и обратно команды спортивного клуба «Спортивные надежды» - победителя регионального этапа Всероссийских соревнований по футболу «Кожаный мяч» в возрастной категории до 13 лет - 197 424,00 рубля;

- на расходы, связанные с заменой оконных блоков в д/с МАДОУ ЦРР - 413 302,92 рубля;
 - на приобретение системы кондиционирования для МКУ ЕДДС - 340 000,00 рублей;
 - +47 800,00 рублей - возврат в резервный фонд администрации города Покачи неиспользованного остатка средств;
 - +6 836 557,63 рублей - пополнение резервного фонда для возможности последующего обеспечения доли софинансирования (3%) для приобретения жилых помещений по ул. Харьковская №7, который планируется ввести в эксплуатацию в 2024 году. Перемещение производится в целях выведения средств из состава муниципальной программы для недопущения неисполнения целевых показателей по итогам 2024 года в случае, если округом не будет доведена межбюджетная субсидия на приобретение жилья;
- б) +22 159 182,17 рубля - по РЗ 01 ПР 13 «Другие общегосударственные вопросы», в том числе:
- +1 758 252,94 рубля - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;
 - +23 507,61 рублей - перераспределение дотации с грифом «ДСП», поступившей из бюджета ХМАО-Югры в связи с изменившимися критериями для ее исполнения;
 - +109 085,00 рублей - уточнение 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»;
 - +16 000,00 рублей - на приобретение принтера председателю Думы города Покачи;
 - +168 484,00 рубля - перераспределение в пределах бюджетной сметы учреждения: на оплату заработной платы работникам учреждения;
 - +6 260 648,00 рублей, из них:
 - сопровождение компьютерных программ (на осуществление настройки АС «Бюджет» в части осуществления контроля за расходованием целевых средств, предоставленных участникам казначейского сопровождения) - 300 000,00 руб.;
 - прохождение курсов профессиональной переподготовки по информационной безопасности двух специалистов отдела информатизации - 126 000,00 руб.;
 - оказание услуг по переносу данных и первоначальным настройкам из ПО «Управления кадрами» в ПО «1С: Зарплата и кадры государственного учреждения» в части кадрового учета на 2025 год - 119 000,00 руб.;
 - услуги по техническому сопровождению программных модулей и функциональных возможностей к этим программным продуктам на 2025 год - 2 912 952,00 руб.;
 - оказание услуги по адаптации и сопровождению с использованием экземпляров Системы «КонсультантПлюс» на 2025 год - 1 961 496,00 руб.;
 - оказание услуг Интернет на 2025 год - 391 200,00 руб.;
 - приобретение расходных материалов к оргтехнике для обеспечения бесперебойной работы администрации города Покачи - 350 000,00 руб.;
 - ремонт оргтехники - 100 000,00 руб.

Раздел 02 «Национальная оборона»

По разделу 02 планируется увеличение объема финансирования на 98 191,11 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 27.08.2024 №61	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 02 ПР 03	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	3 890 056,85	3 988 247,96	+98 191,11
Итого:		3 890 056,85	3 988 247,96	+98 191,11

+98 191,11 рубль - по РЗ 02ПР 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка», в том числе:

+62 023,60 рубль - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+30 002,60 рубль - на расходы, связанные с оплатой труда работников органов местного самоуправления (в том числе перераспределение за счет вакантных ставок, наличием больничных листов у сотрудников);

-1035,09 рублей - перераспределение дотации с грифом «ДСП», поступившей из бюджета ХМАО-Югры в связи с изменившимися критериями для ее исполнения;

+7 200,00 рублей - согласно уведомлению Департамента финансов ХМАО – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение увеличена субвенция на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие в реализации мероприятий, связанных с призывом граждан на военную службу в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре», Государственной программы «Безопасность жизнедеятельности и профилактика правонарушений»;

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По разделу 03 планируется увеличение объема финансирования на 4 458 201,65 рубль, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 27.08.2024 №61	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение).
РЗ 03 ПР 04	Органы юстиции	4 560 803,54	4 576 870,22	+16 066,68
РЗ 03 ПР 09	Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, ГО	28 281 719,91	31 986 734,88	+3 705 014,97
РЗ 03 ПР 14	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной	908 216,16	1 645 336,16	+737 120,00

	деятельности			
Итого:		33 750 739,61	38 208 941,26	+4 458 201,65

- 1) +16 066,68 рублей - по РЗ 03 ПР 04 «Органы юстиции», в том числе:
+16 066,68 рублей - перераспределение дотации с грифом «ДСП», поступившей из бюджета ХМАО-Югры в связи с изменившимися критериями для ее исполнения;
- 2) +3 705 014,97 рубля - по РЗ 03 ПР 09 «Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, ГО», в том числе:
+272 363,16 рубля - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;
-2 070,18 рублей - перераспределение дотации с грифом «ДСП», поступившей из бюджета ХМАО-Югры в связи с изменившимися критериями для ее исполнения;
-1 740,00 рублей - экономия по факту полученных услуг по техническому обслуживанию системы городского видеонаблюдения;
+340 000,00 рублей – на приобретение системы кондиционирования для МКУ ЕДДС;
+265 554,00 рубля - на расходы ЕДДС:
➤ приобретение системного блока - 67 999,00 руб.;
- приобретение встраиваемых светильников - 71 078,00 руб.
- приобретение гардеробных пеналов - 69 396,00 руб.;
- приобретение металлического шкафа для архива - 17 081,00 руб.;
- монтаж системы контроля доступа в оперативный зал (в рамках проверки деятельности АТК по результатам акта оценки эффективности деятельности МКУ ЕДДС от 01.10.2024 № 5);
- +204 870,00 рублей - для заключения договора на техническое обслуживание Системы МАСЦО;
- +44 697,00 рублей - расходы на приобретение мониторов для системы 112;
- +2 581 340,99 рублей - на расходы, связанные с оплатой труда работников органов местного самоуправления (в том числе перераспределение за счет вакантных ставок, наличием больничных листов у сотрудников);
- 3) +737 120,00 рублей - – по РЗ 03 ПР 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»:
+500 000,00 - для МАУ «Городская библиотека» на монтаж шлагбаума;
+237 120,00 рублей - на организацию и проведение городского открытого фестиваля национальных культур «Соцветие».

Раздел 04 «Национальная экономика»

В целом по разделу 04 планируется уменьшение объема финансирования на 4 497 128,31 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 27.08.2024 №61	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 04 ПР 01	Общеэкономические вопросы	22 985 817,44	22 269 534,12	-716 283,32
РЗ 04 ПР 05	Сельское хозяйство и рыболовство	931 534,00	932 154,00	+620,00
РЗ 04 ПР 08	Транспорт	5 048 583,00	5 048 583,00	0,00
РЗ 04 ПР 09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	113 144 643,23	110 497 821,79	- 2 646 821,44
РЗ 04 ПР 12	Другие вопросы в области национальной экономики	18 963 567,85	17 828 924,30	- 1 134 643,55
Итого:		161 074 145,52	156 577 017,21	- 4 497 128,31

1) - 716 283,32 рубля - по РЗ 04 ПР 01 «Общэкономические вопросы», в том числе:

- 4 140,36 рублей - перераспределении дотации с грифом «ДСП», поступившей из бюджета ХМАО-Югры в связи с изменившимися критериями для ее исполнения;

+266 857,04 рублей - перераспределение средств, на выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

-229 000,00 рублей - уменьшение расходов местного бюджета, согласно уведомлению Департамента финансов ХМАО – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов от 01.10.2024 №350/10/115 уменьшены иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан, в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие трудоустройству граждан, в том числе граждан с инвалидностью, и социальная поддержка безработных граждан» государственной программы «Поддержка занятости населения» в связи с перераспределением бюджетных ассигнований на реализацию вышеуказанной программы между муниципальными образованиями автономного округа;

-750 000,00 рублей - уменьшение средств местного бюджета, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления (в том числе перераспределение за счет вакантных ставок, наличием больничных листов у сотрудников);

2) + 620,00 рублей - по РЗ 04 ПР 05 «Сельское хозяйство и рыболовство», в том числе:

+620,00 рублей - увеличение доходов местного бюджета за счет безвозмездных поступлений в текущем финансовом году на содержание животных, принятых в муниципальную собственность;

3) - 2 646 821,44 рублей - по РЗ 04 ПР 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», в том числе:

-350 132,05 рубля - уточнение 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»;

-7,98 рублей - перераспределение средств, сложившихся в результате экономии по оплате за фактически выполненные работы по приобретению, замене и установке дорожных знаков;

- 1 858 965,27 рублей - перераспределение средств, сложившихся в результате экономии - при планировании заявки на «выполнение работ по содержанию автомобильных дорог местного значения на территории муниципального образования город Покачи» (период выполняемых работ: октябрь - декабрь 2024 г.), расчет был выполнен с учетом выполнения работ на 3 зимних месяца, исключая демисезонный период. В связи с поступившими прогнозными погодными условиями (позднее выпадение снега) заявка была скорректирована, часть зимних работ исключена;

-350 452,23 рубля - перераспределение средств, сложившихся в результате экономии по оплате за фактически выполненные работы по летнему содержанию и обслуживанию дорог и площадок. В летний период подрядчиком выполнены работы по очистке водопоглощающих колодцев самостоятельно, на безвозмездной основе;

-630,21 рублей - перераспределение средств, сложившихся в результате экономии по оплате за фактически выполненные работы по нанесению дорожной разметки на улично-дорожной сети;

-86 633,70 рубля - перераспределение средств, сложившихся в результате экономии на выполнение работ по установке ИДН. После демонтажа ИДН по ул. Молодежная, секциями, находившимися в надлежащем состоянии был произведен

ремонт ИДН по ул. Мира, в результате чего, необходимость в приобретении и полной замены вышеуказанной ИДН (по ул. Мира) отпала;

4) -1 134 643,55 рублей - по РЗ 04 ПР 12 «Другие вопросы в области национальной экономики», в том числе:

-345,03 рублей - перераспределение дотации с грифом «ДСП», поступившей из бюджета ХМАО-Югры в связи с изменившимися критериями для ее исполнения;

-161 273,40 рубля - перераспределение средств, сложившихся в результате экономии, в связи с тем, что обучение требовалось по должностям, которые являются вакантными;

-18 885,48 рублей - перераспределение средств, сложившихся в результате экономии на приобретение: специализированной лицензионной компьютерной программы (из-за переноса срока строительства объекта «Футбольное поле» отсутствует потребность в приобретении), картриджей, фактическая стоимость, которых меньше, чем планировали распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления (с УКС на Администрацию);

-3 000,00 рублей - перераспределение средств, сложившихся в результате экономии по расходам на платежи, сборы, государственные пошлины, лицензии (с УКС на Администрацию);

+ 108 901,27 рубль – перераспределение средств, на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления (с Администрации на УКС);

-1 060 040,91 рублей - расходы, связанные с оплатой труда работников муниципальных учреждений (в том числе перераспределение за счет вакантных ставок, наличием больничных листов у сотрудников) (УКС).

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

В целом по разделу 05 планируется увеличение объема финансирования на 389 641,22 рубль, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 27.08.2024 №61	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 05 ПР 01	Жилищное хозяйство	31 468 377,15	24 721 877,51	- 6 746 499,64
РЗ 05 ПР 02	Коммунальное хозяйство	85 484 151,01	91 927 275,66	+ 6 443 124,65
РЗ 05 ПР 03	Благоустройство	76 054 456,40	78 138 052,56	+ 2 083 596,16
РЗ 05 ПР 05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	10 047 841,67	8 657 261,72	- 1 390 579,95
Итого:		203 054 826,23	203 444 467,45	+ 389 641,22

1) -6 746 499,64 рублей - по РЗ 05 ПР 01 «Жилищное хозяйство», в том числе:

-5 400 000,00 рублей - перераспределение средств с доли софинансирования для приобретения жилых помещений в доме по ул. Харьковская № 7 (квартир, общая площадь 2572,00 кв.м.), который планируется ввести в эксплуатацию в 2024 году (согласно постановлению Думы города Покачи от 28.08.2024 №16) на дополнительную меру социальной поддержки гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы в Вооруженных Силах Российской Федерации на

выплату в размере 150 000,00 руб. (согласно постановлению а Думы города Покачи от 28.08.2024 №16);

-1 259 399,64 рублей - перераспределение средств с расходов по обеспечению доли софинансирования (3%) для приобретения жилых помещений по ул. Харьковская № 7, который планируется ввести в эксплуатацию в 2024 году на пополнение резервного фонда администрации города Покачи для возможности последующего обеспечения доли софинансирования (3%) для приобретения жилых помещений по ул. Харьковская № 7, который планируется ввести в эксплуатацию в 2024 году. Перемещение производится в целях выведения средств из состава муниципальной программы для недопущения неисполнения целевых показателей по итогам 2024 года в случае, если округом не будет доведена межбюджетная субсидия на приобретение жилья;

-87 100,00 рублей - уменьшение средств местного бюджета, в связи с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания муниципальными автономными учреждениями города Покачи (в том числе перераспределение исходя из оценки расходов по состоянию на 01.10.2024);

2) + 6 443 124,65 рубля - по РЗ 05 ПР 02 «Коммунальное хозяйство», в том числе:

-175 685,35 рублей – перераспределение средств, сложившихся в результате экономии на выполнение работ по строительству сетей теплоснабжения и сетей горячего водоснабжения ТК9-ул. Мира 6/1;

+5 927 410,00 рублей - увеличение расходов местного бюджета на предоставление субсидии в целях возмещения недополученных доходов Концессионера, возникших при осуществлении деятельности, связанной с использованием (эксплуатацией) центральной системы водоотведения города Покачи (Экосистема);

+691 400, 00 рублей – увеличение расходов местного бюджета на сети теплоснабжения и водоснабжения ТК12П - БАЗА «РСЦ»;

3) +2 083 596,16 рублей - по РЗ 05 ПР 03 «Благоустройство», в том числе:

-11 200,00 рублей - перераспределение экономии по расходам, связанным с реализацией инициативных проектов: в муниципальном конкурсе отбора проектов победила заявка с суммой меньше, чем было предусмотрено в бюджете на пополнение фонда гарантии и компенсации, во исполнение подпункта 1 пункта 2.2. решения Протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи VII созыва от 12.10.2023-13.10.2023 № 10;

-22 577,60 рублей - перераспределение экономии по подключению (технологическое присоединение) к сетям теплоснабжения и электроснабжения, сложившейся в результате изменения цены на дату заключения договора на пополнение фонда гарантии и компенсации, во исполнение подпункта 1 пункта 2.2. решения Протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи VII созыва от 12.10.2023-13.10.2023 № 10;

-332 758,29 рублей - перераспределение экономии, сложившейся по факту выполненных работ (оказанных услуг): по содержанию внутриквартальных дорог на территории муниципального образования, по содержанию проездов и дорог не относящихся к дорожному фонду, по содержанию земельного участка для временного размещение снега. Кроме того, при планировании заявки на «выполнение работ по содержанию автомобильных дорог местного значения на территории муниципального образования город Покачи» (период выполняемых работ: октябрь - декабрь 2024 г.), расчет был выполнен с учетом выполнения работ на 3 зимних месяца, исключая демисезонный период. В связи с поступившими прогнозными погодными условиями (позднее выпадение снега) заявка была скорректирована, часть зимних работ исключена;

+350 132,05 рублей - уточнение 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);

+2 100 000,00 рублей - увеличение местного бюджета на расходы по устройству освещения проезжей части и пешеходной зоны ул. Тихая;

4) -1 390 579,95 рублей - по РЗ 05 ПР 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства», в том числе:

-1 725,15 рублей - перераспределение дотации с грифом «ДСП», поступившей из бюджета ХМАО-Югры в связи с изменившимися критериями для ее исполнения;

+11 145,20 рублей - перераспределение средств на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

-1 400 000,00 рублей - уменьшение местного бюджета на расходы, связанные с оплатой труда работников органов местного самоуправления (в том числе перераспределение за счет вакантных ставок, наличием больничных листов у сотрудников).

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

По данному разделу изменение объема финансирования не планируется.
(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 27.08.2024 №61	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 06 ПР 05	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	191 183,29	191 183,29	0,00
Итого:		191 183,29	191 183,29	0,00

Раздел 07 «Образование»

По разделу 07 планируется увеличение объема финансирования на 27 189 934,73 рубля, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 27.08.2024 №61	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение).
РЗ 07 ПР 01	Дошкольное образование	484 773 167,09	498 802 591,24	+14 029 424,15
РЗ 07 ПР 02	Общее образование	618 182 927,31	629 481 762,85	+11 298 835,54
РЗ 07 ПР 03	Дополнительное образование детей	92 047 280,55	95 491 574,05	+3 444 293,50
РЗ 07 ПР 05	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	109 085,00	0,00	-109 085,00
РЗ 07 ПР 07	Молодежная политика	1 122 800,00	1 195 000,00	+72 200,00
РЗ 07 ПР 09	Другие вопросы в области образования	42 476 997,76	40 931 264,30	-1 545 733,46
Итого:		1 238 712 257,71	1 265 902 192,44	+27 189 934,73

1) +14 029 424,15 рубля – по РЗ 07 ПР 01 «Дошкольное образование», в том числе:

+5 483 784,26 рубль - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+413 302,92 рубль - а расходы, связанные с заменой оконных блоков в д/с МАДОУ ЦРР;

+572 393,10 рубль - на расходы МАДОУ ДСКВ «Югорка» на выполнение работ по установке оборудования для доочистки воды (предложение Думы города Покачи);

+312 041,00 рубль - на расходы МАДОУ ДСКВ «Рябинушка», в том числе:

- в целях устранения нарушений выявленных Управлением Роспотребнадзора по ХМАО-Югре:
- оборудование цеха первичной обработки овощей двумя отдельными столами и двумя моечными ваннами, мясо-рыбный цех двумя моечными ваннами и мучной цех двумя отдельными столами и моечной ванной - 118 491,00 руб.;
- на проведение очистки системы приточно-вытяжной вентиляции и шахт естественной вентиляции, а также проведение инструментальных измерений объемов вытяжки воздуха - 185 000,00 руб.
- на приобретение оборудования для КТС (канал связи) - 8 550,00;

+157 540,85 рублей - на устранение нарушений по антитеррористической защищенности объекта: организация видеонаблюдения за критически важными и потенциально опасными элементами объекта, в том числе не попадающие в зону видимости камер видеонаблюдения МАДОУ ДСКВ «Солнышко»;

-23 190,22 рублей - экономия сложилась:

- в связи с корректировкой сметы на выполнение работ по кровле крыши МАДОУ ДСКВ «Солнышко»;
- по результату заключенного договора по замене (ремонту) оконных блоков в МАДОУ ЦРР д/с;
- по результатам заключения договора и проведения работ по ремонту крыши в МАДОУ ЦРР д/с;

-146 461,57 рубль - экономия расходов по муниципальному заданию сложилась в связи с закрытием МАДОУ ДСКВ «Сказка» на ремонт;

+7 260 013,81 рублей - на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными автономными учреждениями города Покачи;

2) +11 298 835,54 рублей - по РЗ 07 ПР 02 «Общее образование», в том числе:

-15 414 037,77 рублей - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+4 220 194,25 рубль - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

-748 255,73 рублей - экономия по расходам МАОУ СОШ № 2 поясняется следующим:

- для соблюдения требований пожарной безопасности, связанных с подготовкой проекта по замене пожарной сигнализации в РРО на 2024 год была заявлена сумма 50 тыс.руб. Проведение работ планировалось после завершения капитального ремонта кровли здания. На сегодняшний день не нашлось поставщика подготовить проект за указанную сумму;
- экономия расходов по итогам проведения косметического ремонта в учебных кабинетах;

-44,45 рубль - превышение доли софинансирования к межбюджетной субсидии сложилось по итогам округления показателей в Соглашении о предоставлении городу МБТ;

-26 500,00 рублей - экономия сложилась в результате организации и участия обучающегося в олимпиадах школьников (окружных и всероссийских) по фактическим расходам;

+ 3 084 248,89 рублей - на пополнение фонда гарантии и компенсации;

+197 424,00 рубль - на приобретение билетов к месту проведения всероссийского этапа соревнований по футболу и обратно команды спортивного клуба «Спортивные надежды» - победителя регионального этапа Всероссийских соревнований по футболу «Кожаный мяч» в возрастной категории до 13 лет;

+1 300 000,00 рублей - на ремонт потолка в гардеробной МАОУ СОШ №1, письмо Думы города Покачи № 27-Исх-162 от 12.08.2024;

+743 722,40 рубль:

➤ на приобретение оборудования для КТС (канал связи) для МАОУ СОШ №1 - 54 609,00 руб., для МАОУ СОШ №2 - 26207,40 руб.

➤ на замену трансляционных усилителей мощности системы противопожарного оповещения МАОУ СОШ № 4- 589 506,00 руб.;

➤ на замену неподвижного конструктивного элемента дверного блока, а также петли, на которые навешиваются дверное полотно в столовой МАОУ СОШ № 4 - 73 400,00 руб.

+6 483 983,95 рубль - на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными автономными учреждениями города Покачи;

+52 100,00 рублей - согласно уведомлению Департамента финансов ХМАО – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение увеличены иные межбюджетные трансферты на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций;

+9 530 700,00 рублей - согласно уведомлению Департамента финансов ХМАО – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение увеличены иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в рамках комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» Государственной программы «Развитие образования»;

+1 875 300,00 рублей - согласно уведомлению Департамента финансов ХМАО – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение увеличена субвенция для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований автономного округа отдельных государственных полномочий в области образования в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования», государственной программы «Развитие образования» (на реализацию основных общеобразовательных программ муниципальным общеобразовательным организациям)

3) +3 444 293,50 рубль - по РЗ 07 ПР 03 «Дополнительное образование детей», в том числе:

+1 148 815,34 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+1 272 260,00 рублей - для МАУ ДО ДШИ, в том числе:

➤ на комплекс работ по оборудованию въездных ворот автоматическими приводами (3 шт.) - 450 000,00 руб.;

➤ на замену стяжки и линолеума левого крыла здания - 822 260,00 руб.;

+1 023 218,16 рублей - на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными автономными учреждениями города Покачи;

4) -109 085,00 рублей – по РЗ 07 ПР 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации», в том числе:

- 109 085,00 рублей - уточнение 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»;

5) +72 200,00 рублей - по РЗ 07 ПР 07 «Молодежная политика», в том числе:

-47 800,00 рублей - в связи с отсутствием необходимости финансового обеспечения мероприятия, связанного с представлением города на Международной выставке-форуме «Россия»;

+70 000,00 рублей - на организацию и проведение межмуниципального форума предпринимателей «БитуБи» для МАУ «МИЦ»;

+50 000,00 рублей - на расходы ОпОМПиСО для организации деятельности Молодежной палаты при Думе города Покачи, в том числе на:

➤ полиграфическую продукцию для ознакомления с деятельностью МА - 15 000,00 руб.;

➤ раздаточный материал для участия крупных молодежных мероприятий - 12 000,00 руб.;

➤ приз Молодежной палаты команде городского фестиваля КВН - 5 000,00 руб.;

➤ награждение активистов Молодежной палаты по итогу 2024 года - 5 000,00 руб.;

➤ поздравление детей участников СВО с Новым годом от Молодежной палаты - 13 000,00 руб.

6) -1 545 733,46 рубля - по РЗ 07 ПР 09 «Другие вопросы в области образования», в том числе:

+124 797,70 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

-4 485,39 рублей - перераспределение дотации с грифом «ДСП», поступившей из бюджета ХМАО-Югры в связи с изменившимися критериями для ее исполнения;

-89 792,23 рубля - экономия расходов за наем транспорта (по разовым заявкам) по итогам завершения оздоровительной компании детей города Покачи;

-260 545,43 рублей - экономия средств сложилась по итогам реализации мероприятий муниципальной программы «Организация отдыха детей города Покачи в каникулярное время», т.к. фактические расходы сложились в объеме меньшем, чем планировали;

-985 452,33 рубля - экономия сложилась по итогам работы лагеря «Каскад»: отдельные работники фактически отработали меньше планового количества рабочих дней;

-3 226,47 рублей - экономия сложилась по итогам реализации мероприятий муниципальной программы «Организация отдыха детей города Покачи в каникулярное время»;

-16 229,31 рублей - экономия остатка средств по заработной плате и начислениям на заработную плату сложились по причине того, что расходы планировались по максимальным надбавкам, а осуществлялись по фактически установленным конкретному сотруднику;

-100 800,00 рублей - а финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными автономными учреждениями города Покачи;

-210 000,00 рублей – на расходы, связанные с оплатой труда работников органов местного самоуправления (в том числе перераспределение за счет вакантных ставок, наличием больничных листов у сотрудников).

Раздел 08 «Культура и кинематография»

По разделу планируется уменьшение объема финансирования на 513 622,54 рубля, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 27.08.2024 №61	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 08 ПР 01	Культура	109 183 598,29	107 863 423,40	-1 320 174,89
РЗ 08 ПР 04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	9 473 180,12	10 279 732,47	+806 552,35
Итого:		118 656 778,41	118 143 155,87	-513 622,54

- 1) -1 320 174,89 рублей - по РЗ 08 ПР 01 «Культура», в том числе:
- +258 651,00 рубль - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;
 - 1 300 000,00 рублей - с расходов на приобретение и монтаж пожарной сигнализации на объекте МАУ «Городская библиотека им. А.А. Филатова»;
 - +500 000,00 рублей - на расходы по доукомплектованию библиотечного фонда для МАУ «Городская библиотека»;
 - +746 266,00 рублей - на расходы МАУ ДК Октябрь, в том числе:
 - для введения в эксплуатацию горок (в количестве 4 шт.) в зимний период 2024 года необходимо проведение их технического освидетельствования и страхования гражданской ответственности, а также для открытия Снежного городка без нарушения сроков - 137 528,00 руб.;
 - для качественного проведения городских межмуниципальных мероприятий на приобретение звукового оборудования - 608 738,00 руб.;
 - 1 525 091,89 рубль - на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными автономными учреждениями города Покачи;
- 2) +806 552,35 рублей - по РЗ 08 ПР 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии», в том числе:
- +58 277,50 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;
 - 1 725,15 рублей - перераспределение дотации с грифом «ДСП», поступившей из бюджета ХМАО-Югры в связи с изменившимися критериями для ее исполнения;
 - +750 000,00 рублей - на расходы, связанные с оплатой труда работников органов местного самоуправления.

Раздел 9 «Здравоохранение»

По данному разделу изменение объема финансирования не планируется.

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 27.08.2024 №61	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 09 ПР 09	Здравоохранение	451 800,00	451 800,00	0,00
Итого:		451 800,00	451 800,00	0,00

Раздел 10 «Социальная политика»

По разделу планируется увеличение объема финансирования на **11 690 760,00 рублей**, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 27.08.2024 №61	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 10 ПР 01	Пенсионное обеспечение	6 721 015,72	6 711 775,72	- 9 240,00
РЗ 10 ПР 03	Социальное обеспечение населения	225 141,36	11 925 141,36	+ 11 700 000,00
РЗ 10 ПР 04	Охрана семьи и детства	21 954 157,89	21 954 157,89	0,00
РЗ 10 ПР 06	Другие вопросы в области социальной политики	0,00	0,00	0,00
Итого:		28 900 314,97	40 591 074,97	+11 690 760,00

1) -9 240,00 рублей – по РЗ 10 ПР 01 «Пенсионное обеспечение», в том числе:

- 9 240,00 рублей - экономия сложилась в результате перерасчета размера единовременной поощрительной выплаты при выходе муниципального служащего на пенсию на основании фактически предоставленных документов;

2) +11 700 000,00 рублей - по РЗ 10 ПР 03 «Социальное обеспечение населения», в том числе:

+11 700 000,00 рублей - на дополнительную меру социальной поддержки гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы в Вооруженных Силах Российской Федерации на выплату в размере 150 000,00 руб. (согласно постановлению а Думы города Покачи от 28.08.2024 №16).

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

По разделу планируется увеличение объема финансирования на **2 327 768,04 рублей**, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 27.08.2024 №61	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 11 ПР 02	Массовый спорт	111 175 699,99	112 482 300,12	+1 306 600,13
РЗ 11 Пр 03	Спорт высших достижений	103 245 789,97	104 060 439,50	+814 649,53
РЗ 11 ПР 05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	6 253 328,15	6 459 846,53	+206 518,38
Итого:		220 674 818,11	223 002 586,15	+2 327 768,04

1) +1 306 600,13 рублей - по РЗ 11 ПР 02 «Массовый спорт», в том числе:
+299 624,84 рубля - на реализацию спортивной подготовки, мероприятий ЕКП (единого календарного плана);

+862 733,23 рубля - на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными автономными учреждениями города Покачи (в том числе перераспределение исходя из оценки расходов по состоянию на 01.10.2024);

+144 242,06 рубля - на реализацию спортивной подготовки, мероприятий ЕКП (единого календарного плана);

2) +814 649,53 рублей - по РЗ 11 ПР 03 «Спорт высших достижений», в том числе:

+329 010,16 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+180 464,00 рублей - расходы для обеспечения противопожарной безопасности объекта МАУ ДО «Спортивная школа» на приобретение огнетушителей и проведение испытаний пожарных лестниц и ограждений кровли;

+192 675,37 рублей - на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными автономными учреждениями города Покачи (в том числе перераспределение исходя из оценки расходов по состоянию на 01.10.2024);

+112 500, 00 рублей - для проведения комплексных натуральных обследований технического состояния строительных конструкций и инженерных систем здания, находящихся на территории «Урман» (дом 3) на предмет соответствия требованиям действующего законодательства в сфере надежности и безопасности, а также на проведение работ по определению оценки рыночной стоимости имущества с целью возможной сдачи объекта в аренду;

3) +206 518,38 рублей – по РЗ 11 ПР 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта», в том числе:

- 1 380,12 рублей - перераспределении дотации с грифом «ДСП», поступившей из бюджета ХМАО-Югры в связи с изменившимися критериями для ее исполнения;

+57 898,50 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+150 000,00 рублей - на расходы, связанные с оплатой труда работников органов местного самоуправления (в том числе перераспределение за счет вакантных ставок, наличием больничных листов у сотрудников).

Раздел 12 «Средства массовой информации»

По разделу планируется увеличение объема финансирования на 289 223,08 рубля в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 27.08.2024 №61	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 12 ПР 02	Периодическая печать и издательства	16 652 513,56	16 941 736,64	+289 223,08
Итого:		16 652 513,56	16 941 736,64	+289 223,08

1) +289 223,08 рубля - по РЗ 12 ПР 02 «Периодическая печать и издательства», в том числе:

+163 127,00 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+126 096,08 рублей - на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными автономными учреждениями города Покачи (в том числе перераспределение исходя из оценки расходов по состоянию на 01.10.2024).

Раздел 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»

По разделу планируется уменьшение объема финансирования на 4 800 000,00 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Подачи 27.08.2024 №61	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 13 ПР 01	Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	6 200 000,00	1 400 000, 00	- 4 800 000,00
Итого:		6 200 000,00	1 400 000,00	- 4 800 000,00

1) -4 800 000,00 рублей - по РЗ 13 ПР 01 «Обслуживание государственного (муниципального) долга», в том числе:

- 4 800 000,00 рубля - экономия расходов по обслуживанию муниципального долга в связи с привлечением бюджетных кредитов, вместо ранее планируемых коммерческих кредитов.

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

Наименование показателя	Утвержденный бюджет, решением Думы города Покачи от 27.08.2024 №61			Предложено к утверждению			Отклонение		
	2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год
Доходы	2 217 821 101,54	1 725 548 967,10	1 691 643 273,68	2 287 808 677,23	1 725 548 967,10	1 691 643 273,68	+69 987 575,69	0	0
Расходы	2 379 338 002,79	1 725 548 967,1	1 691 643 273,68	2 449 325 578,48	1 725 548 967,10	1 691 643 273,68	+69 987 575,69	0	0
Дефицит (-), Профицит (+)	- 161 516 901,25			- 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



