



# 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

по итогам рассмотрения отчёта  
об исполнении бюджета города Покачи  
за девять месяцев 2022 года

от 05.12.2022

№49

30.11.2022 года в контрольно-счетную палату города (далее - КСП) поступил отчёт об исполнении бюджета города Покачи за девять месяцев 2022 года, утверждённый постановлением администрации города Покачи от 25.11.2022 №1195 (далее - отчёт).

На основании части 4 статьи 5 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Покачи, утверждённого решением Думы города Покачи от 01.11.2017 №92 (далее - Положение) КСП осуществлена проверка предоставленной информации и составлено настоящее заключение.

Согласно требованиям части 1 статьи 5 Положения отчёт об исполнении бюджета города Покачи за первый квартал, полугодие, девять месяцев текущего финансового года утверждается постановлением администрации города Покачи в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и направляется в Думу города Покачи и контрольно-счетную палату города Покачи в течение двух месяцев, следующих за отчётным кварталом.

Отчёт поступил в контрольно-счетную палату города Покачи 30.11.2022 года, то есть с соблюдением сроков, установленных в Положении. В соответствии с частью 2 статьи 5 действующего Положения вместе с отчётом предоставлена информация, установленная Министерством финансов Российской Федерации, финансовым органом Ханты - Мансийского автономного округа – Югры и органом, исполняющим бюджет города Покачи, для формирования получателями бюджетных средств, главными администраторами дохода и главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета в составе квартальной отчётности по каждому получателю бюджетных средств, главному администратору доходов бюджета и администратору источников финансирования дефицита бюджета в отдельности.

Документы получены в полном объёме. На основании полученных документов КСП проведён анализ:

- показателей фактического исполнения бюджета к плановым по доходам и расходам (причины неисполнения доходных и расходных статей бюджета показаны в таблицах);
- источников внутреннего финансирования дефицита бюджета;
- состояния муниципального долга;

- состояния дебиторской и кредиторской задолженности.

Проведена проверка отчётности на соответствие требованиям Инструкции по составлению и предоставлению годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н, а также соблюдения норм бюджетного законодательства.

### 1. Анализ доходной части бюджета

(в рублях)

| Наименование показателей  | План на 2022 год        | План на 9 месяцев 2022 года | Исполнение за 9 месяцев 2022 года | % выполнения к плану на 9 мес. | Причины отклонений   |
|---|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| <b>Налоговые и неналоговые доходы</b>   | <b>430 393 863,87</b>   | <b>334 774 396,07</b>       | <b>325 495 989,38</b>             | <b>97,23</b>                   |  |
| НДФЛ  | 322 480 149,00          | 253 119 363,40              | 247 414 881,92                    | 97,75                          |  |
| Налоги на совокупный доход  | 34 476 500,00           | 30 312 410,10               | 29 812 410,10                     | 98,35                          |  |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ                                 | 5 902 300,00            | 5 538 568,27                | 5 538 568,27                      | 100,00                         |  |
| Налоги на имущество   | 21 422 300,00           | 10 061 856,91               | 9 221 862,82                      | 91,65                          |  |
| Государственная пошлина   | 2 291 300,00            | 1 931 032,32                | 1 931 032,32                      | 100,00                         |  |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 28 914 200,00           | 19 286 668,18               | 17 006 668,18                     | 88,18                          | Не исполнение связано с тем, что сроки поступления доходов установлены до 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом |
| Платежи при пользовании природными ресурсами  | 643 200,00              | 628 537,51                  | 628 537,51                        | 100,00                         |  |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства                               | 407 414,87              | 135 256,97                  | 135 256,97                        | 100,00                         |  |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов   | 12 337 100,00           | 12 265 077,40               | 12 432 953,91                     | 101,37                         |  |
| Административные платежи и сборы  | 200,00                  | 200,00                      | 0,00                              | -                              |  |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба  | 1 519 200,00            | 1 495 425,01                | 1 457 927,95                      | 97,49                          |  |
| Прочие неналоговые доходы   | 0,00                    | 0,00                        | -84 110,57                        |                                |  |
| <b>Безвозмездные поступления, в том числе:</b>  | <b>1 265 768 312,71</b> | <b>1 051 661 673,83</b>     | <b>1 007 785 287,68</b>           | <b>95,83</b>                   |  |

|   |                         |                         |                         |              |  |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|--|
| дотации бюджетам бюджетной системы РФ;  | 415 665 100,00          | 337 817 800,00          | 343 152 800,00          | 101,58       |  |
| субсидии бюджетам бюджетной системы РФ;   | 48 255 711,04           | 37 913 233,45           | 32 374 640,47           | 85,39        |  |
| субвенции бюджетам бюджетной системы РФ;  | 636 078 200,00          | 523 110 274,15          | 496 314 722,26          | 94,88        |  |
| иные межбюджетные трансферты;   | 29 307 336,00           | 22 893 580,56           | 21 707 194,38           | 94,82        |  |
| безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций;   | 1 097 744,00            | 1 097 744,00            | 1 097 744,00            | 100,00       |  |
| безвозмездные поступления от негосударственных организаций;   | 134 916 500,00          | 128 381 320,00          | 112 670 868,60          | 87,76        |  |
| прочие безвозмездные поступления;   | 412 433,28              | 412 433,28              | 412 729,28              | 100,07       |  |
| доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 42 703,26               | 42 703,26               | 62 003,56               | 145,20       |  |
| возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.  | -7 414,87               | -7 414,87               | -7 414,87               | 100,00       |  |
| <b>Итого доходов:</b>   | <b>1 696 162 176,58</b> | <b>1 386 436 069,90</b> | <b>1 333 281 277,06</b> | <b>96,17</b> |  |

Исполнение доходной части бюджета за 9 месяцев 2022 года составило 1 333 281 277,06 рублей, что составляет:

- 96,2 % (1 386 436 069,90 рублей) от запланированного объема на 9 месяцев полугодие 2022 года;

- 78,6 % (1 696 162 176,58 рублей) от годового плана.

В структуре доходов от общего объёма поступлений за 9 месяцев 2022 года налоговые и неналоговые доходы составили 24,41%, безвозмездные поступления 75,59%. В целом по отношению к плану на 9 месяцев 2022 года объём налоговых и неналоговых доходов составил 23,48%, безвозмездных поступлений – 72,69%.

## 2. Анализ расходной части бюджета

(в рублях)

| Наименование показателя          | План на 2022 год | План на 9 месяцев 2022 года | Исполнение за 9 месяцев 2022 года | % выполнения к плану на 9 месяцев | Причины отклонений   |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|
| Общегосударственные вопросы (01) | 259 618 116,44   | 231 304 221,65              | 222 514 283,19                    | 96,20                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ «Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации» - расходование средств составило 3,60 % от планов 2022 года, средства не востребованы;</li> <li>➤ «Резервный фонд администрации города Покачи» - по причине отсутствия чрезвычайных ситуаций, средства не были востребованы в течение 9 месяцев 2022 года;</li> <li>➤ «Обеспечение коммунальными услугами, транспортными услугами, услугами связи, услугами по содержанию имущества, прочими услугами» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года;</li> <li>➤ «Организация и проведение конкурсов, акций, слетов, реализация антинаркотических проектов с участием субъектов профилактики наркомании, в том числе общественности» - расходование средств составило 52.55%, средства не израсходованы в связи с длительным согласованием цен с контрагентом;</li> <li>➤ «Повышение профессиональной компетентности муниципальных служащих»</li> </ul> |

|  |  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|--|---|
|  |  |  |  |  | <p>фактическое расходы составили 42,64 % в связи с возвращением работников раньше планируемого срока обучения ;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ «Содействие развитию управленческой культуры и повышению престижа муниципальной службы в городе Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года;</li> <li>➤ «Создание в органах местного самоуправления города Покачи комплексной системы противодействия коррупции» - расходование средств запланировано на 4 квартал;</li> <li>➤ «Оказание финансовой поддержки» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года;</li> <li>➤ «Осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и осуществлению деятельности административных комиссий и определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных пунктом 2 статьи 48 Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 11.06.2010 года №102-оз «Об административных правонарушениях» - в связи с фактически начисленными отпускными суммами, страховыми взносами на заработную плату специалиста-эксперта меньше запланированных ЛБО;</li> <li>➤ «Осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и осуществлению деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» - в связи с планированием ЛБО на содержание отдела по осуществлению</li> </ul> |
|--|--|--|--|--|---|

|  |               |               |               |       |   |
|--|---------------|---------------|---------------|-------|---|
|  |               |               |               |       | деятельности МКДН и ЗП на 3 и 4 кварталы 2022 года;   |
| Национальная оборона (02)  | 3 621 530,70  | 2 193 180,98  | 2 103 317,28  | 95,90 | «Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов» - в связи с достаточным поступлением денежных средств из федерального бюджета на содержание сектора ВУС дополнительного использования администрацией города Покачи собственных финансовых средств не потребовалось.<br>«Иные межбюджетные трансферты за счет резервного фонда Правительства ХМАО-Югры» - расходование средств запланировано на 4 квартал;  |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 26 588 360,58 | 23 455 892,65 | 21 214 910,28 | 90,45 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ «Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» – в связи с предоставлением предельных объемов финансирования из федерального бюджета в достаточном количестве, запланированные средства на выплату заработной платы и начислений на оплату труда из бюджета автономного округа Югры не востребованы;</li> <li>➤ Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории муниципального образования» - расходование средств ПАО «Ростелеком» производится ежемесячно, на основании фактически предоставленных документов на оплату;</li> <li>➤ «Создание условий для деятельности народных дружин» низкое исполнение сложилось в связи с поздним предоставлением постановления</li> </ul> |

|                             |               |               |               |       |   |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|---|
|                             |               |               |               |       | <p>администрации города Покачи о выплатах материального стимулирования членам народных дружин за август;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Обеспечение подготовки и участия в окружных соревнованиях отрядов юных инспекторов движения «Безопасное колесо» - оплата произведена по факту произведенных расходов;</li> <li>➤ «Обеспечение функционирования и развития систем видеонаблюдения с целью повышения безопасности дорожного движения» - расходование средств АО «Газпром энергосбыт Тюмень» производится ежемесячно, на основании фактически предоставленных документов на оплату; расходование средств на сопровождение компьютерных программ запланировано на 4 квартал 2022 года, в связи с достаточным приобретением бланков на выдачу специальных разрешений по проезду большегрузной техники, на конец отчетного периода сложилась экономия ЛБО;</li> </ul> |
| Национальная экономика (04) | 97 164 552,25 | 55 812 502,95 | 51 614 162,13 | 92,48 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ «Реализация мероприятий по содействию трудоустройству граждан» - средства запланированы согласно заключенным договорам по подпрограмме «Содействие трудоустройству граждан» государственной программы «Поддержка занятости населения». Кассовый расход осуществляется согласно фактическому поступлению средств из окружного бюджета по данной программе;</li> <li>➤ Субсидии автономным учреждениям на иные цели - расходование средств запланированы на 4 квартал 2022;</li> <li>➤ Субсидия на поддержку животноводства, переработку и реализации продукции животноводства</li> </ul>  |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | <p>муниципальной программы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства, агропромышленного комплекса на территории города Покачи» - запланированные лимиты не исполнены, в связи с отсутствием заявок граждан, ведущих личное подсобное хозяйство, юридических лиц, ИП;</p> <p>➤ Расходование средств для организации мероприятий по осуществлению деятельности по обращению с животными без владельца запланировано на 4 квартал 2022 года;</p> <p>➤ Расходование средств на организацию перевозок населения города общественным транспортом» осуществляется согласно документов на оплату ООО «ТРАКТ», предоставленным в соответствии с фактически перевезенными пассажирами;</p> <p>➤ Расходование средств на ремонт автомобильных дорог города Покачи муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Покачи» запланировано на 4 квартал 2022 года;</p> <p>➤ Расходование средств на приобретение искусственной неровности, коррекцию ПОДД, по мероприятию «Содержание и приведение в нормативное состояние дорожного полотна и инженерного оборудования автомобильных дорог города Покачи» запланировано на 4 квартал 2022 года;</p> <p>➤ Расходование средств на летнее содержание и обслуживание улично-дорожной сети, нанесение дорожной разметки - при дополнительном распределении ЛБО на август, было запланировано выполнение работ в большем</p> |
|--|--|--|--|--|--|



|  |  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|--|---|
|  |  |  |  |  | <p>объеме, чем фактически произведено;</p> <p>➤ Расходование средств «Благоустройство дворовых территорий города Покачи» (работы по ремонту дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов Мира, 2,4) запланировано на 4 квартал 2022 года;</p> <p>➤ «Осуществление предупредительных мер по сокращению производственного травматизма» - расходование средств страховых взносов будет произведен в месяце, следующим после фактической выплаты поощрения участников муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ, в октябре 2022;</p> <p>➤ «Осуществление предупредительных мер по сокращению травматизма» - в связи с временной нетрудоспособностью специалиста по охране труда, ЛБО по заработной плате и начислению на оплату труда исполнены не в полном объеме. Расходование средств на страхование, приобретение канцелярских принадлежностей запланировано на 4 квартал 2022 года;</p> <p>➤ «Повышение квалификации руководителей и специалистов по охране труда» - запланированные ЛБО на изготовление полиграфической и сувенирной продукции, в связи с длительным согласованием договора с МАУ «Редакция газеты «Покачевский вестник» на оказание услуг по изготовлению дипломов, на конец отчетного периода не исполнены. Расходование средств запланировано на 4</p> |
|--|--|--|--|--|---|

|                                     |                |                |                |       |   |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------|---|
|                                     |                |                |                |       | <p>квартал 2022 года;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ «Стимулирование жилищного строительства (разработка проектов межевания и проектов планировки территорий города Покачи, внесение изменений в Правила землепользования и застройки города Покачи)»- разработка проекта планировки совмещенного с проектом межевания, в связи с принятием решения об изменении проводимых работ на проведение топографической съемки земельных участков, запланированные средств необходимо перенести на другую статью расходов, которая будет определена в 4 квартале 2022года. Расходование средств на внесение изменений в правила землепользования и застройки запланировано на 4 квартал 2022 года;</li> <li>➤ «Софинансирование для реализации полномочий в области градостроительной деятельности, строительства и жилищных отношений (реализация мероприятий по градостроительной деятельности)» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года;</li> <li>➤ «Выполнение работ для осуществления оценки земельных участков» – расходование средств запланированы на 4 квартал 2022 года.</li> </ul> |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 206 829 611,60 | 170 184 089,70 | 160 766 755,16 | 94,47 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Субсидия на реализацию полномочий в области градостроительной деятельности, строительства и жилищных отношений – расходы по приобретению квартир на первичном рынке запланированы на 4 квартал 2022 года;</li> <li>➤ Расходы на техническое обслуживание жилого фонда, на установку и замену приборов учета запланированы в течение всего финансового года по фактически предоставленным счетам-фактурам за отчетный</li> </ul>  |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | <p>период 2022 года;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Расходы на ремонт объектов муниципальной собственности, запланированы на 4 квартал 2022 года;</li> <li>➤ Расходы по содержанию муниципального имущества (отопление, электроснабжение, водоотведение, ТКО, передача тепловой энергии) запланированы в течение всего финансового года по фактически предоставленным счетам-фактурам за отчетный период 2022 года;</li> <li>➤ «Предоставление субсидий на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса» - капитальный ремонт (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, в том числе с применением композитных материалов)» - расходование средств запланировано как доля софинансирования в размере 10% к планируемым к выделению средств из бюджета ХМАО. По состоянию на 01.10.2022 заявка направлена в Департамент ХМАО на выделение средств из окружного бюджета;</li> <li>➤ Расходы по инвентаризации вторичной запланированы на 4 квартал 2022 года;</li> <li>➤ Расходование средств за потребление электроэнергии наружного освещения) (оплата АО «Газпром Энергосбыт Тюмень» производится за фактически потребленную электрическую энергию, согласно заключенному контракту;</li> <li>➤ «Вывоз и утилизация ртутьсодержащих отходов» - неисполнение ЛБО возникло в связи с внесениями изменений в ФЗ от 24.06.1998 №89-ФЗ «Об отходах производства и</li> </ul> |
|--|--|--|--|--|--|

|  |  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|--|---|
|  |  |  |  |  | <p>потребления».</p> <p>Предоставлена заявка на рассмотрение на сайте федерального оператора для дальнейшего заключения договоров;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ «Содержание, обслуживание городского кладбища» - услуга, входящая в содержание кладбища, а именно отвод земельного участка, оказывается по фактическому количеству обращений граждан на предоставление земельного участка для погребения;</li> <li>➤ Расходы на обустройство мест (площадок) накопления ТКО муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Покачи» запланированы на 4 квартал 2022 года;</li> <li>➤ «Организация и проведение мероприятий, организация и проведения конкурсов, акций, слетов, реализация антинаркотических проектов с участием субъектов профилактики наркомании, в том числе общественности» – расходование средств запланировано на 4 квартал 2022;</li> <li>➤ Расходование средств на приобретение ситиформатов осуществляется в соответствии с условиями заключенного договора, окончательный расход запланирован в октябре 2022 года;</li> <li>➤ Расходование средств на «Санитарное содержание и озеленение территории» по обращению с твердыми коммунальными отходами осуществляется по факту оказания услуг АО «Югра-Экология», в соответствии с условиями заключенного договора;</li> <li>➤ Расходование средств по откачке дождевых луж осуществляется по факту оказанных услуг ООО «Покачевское Управление</li> </ul> |
|--|--|--|--|--|---|

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | <p>технологического транспорта», в соответствии с условиями заключенного договора;</p> <p>➤ Расходование средств по предоставлению спецтранспорта осуществляется за фактические оказанные услуги ООО ДЭУ, в соответствии с условиями заключенного договора;</p> <p>➤ «Содержание контроль и обеспечение эксплуатационных характеристик игрового оборудования» - производится по факту оказанных услуг, согласно заключенного контракта;</p> <p>➤ Расходование средств на Реализацию мероприятий по благоустройству общественных территорий города Покачи - создание территории активного отдыха, включающую в себя лыжную базу, футбольное поле с искусственным покрытием, трибунами и блоками раздевалок, благоустройство территорий (в т. ч. ПИР) на выполнение работ по устройству лыже-роллерной трассы на территории Лыжной базы города Покачи, запланированы на 4 квартал 2022 года после поступления средств от ПАО «Лукой»;</p> <p>➤ Расходование средств на благоустройство объекта: «Теплый берег» осуществляется согласно, заключенному договору и запланировано на 4 квартал 2022 года;</p> <p>➤ Расходование средств на выплаты по оплате труда - в связи с длительной вакансией должностей главного специалиста и специалиста-эксперта УЖКХ, предоставлением листов нетрудоспособности, запланированные ЛБО исполнены в меньшем объеме. ЛБО запланированы на поощрения участников муниципальных управленческих команд за</p> |
|--|--|--|--|--|--|

|                              |                |                |                |       |  |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------|--|
|                              |                |                |                |       | <p>достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ. Выплата страховых взносов будет произведена в месяце, следующим после фактической выплаты поощрения участников муниципальных управленческих команд в октябре 2022 года;</p> <p>➤ Расходование средств на оплату курсов повышения квалификации в связи с отсутствием необходимых курсов повышения квалификации, запланировано на 4 квартал 2022;</p> <p>➤ Расходы на реализацию полномочий, указанных в пунктах 3.1, 3.2 статьи 2 Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 31 марта 2009 года №36-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельными государственными полномочиями для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан, определенных федеральным законодательством»- за счет субвенции автономного округа планируется к реализации в 4 квартале 2022 года.</p> |
| Охрана окружающей среды (06) | 171 063,52     | 169 758,93     | 131 763,28     | 77,62 | <p>➤ «Мероприятия по предупреждению образования и ликвидации несанкционированных свалок отходов» - расходование средств осуществляется по факту оказания услуг с АО «Югра-Экология», в соответствии с условиями заключенного договора</p>  |
| Образование (07)             | 818 518 256,51 | 673 921 486,34 | 586 385 206,23 | 87,01 | <p><b>Общее образование:</b></p> <p>➤ Обеспечение условий для предоставления дополнительных гарантий и компенсаций, утвержденных решением Думы города Покачи о бюджете города</p>  |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | <p>Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года;</p> <p>➤ «Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях» - остаток средств сложился в связи с фактическим посещением обучающимися по причине болезни, в связи с введением дистанционного обучения;</p> <p>➤ «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории города Покачи» - расходы запланированы на предоставление услуг и работ проводимых в рамках защиты информации. Работы частично проведены, поздно предоставлены документы на оплату.</p> <p>➤ «Обеспечение государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельных государственных полномочий (на организацию проведения ГИА обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего образования или среднего общего образования, в том числе в форме ЕГЭ) – расходы запланированы на обеспечение информационной безопасности при проведении ГИА, согласно условиям договора оплата будет произведена после выполнения работ;</p> <p>➤ «Региональный проект «Успех каждого ребенка»- расходы запланированы в МАОУ СОШ №1, №2, №4 на</p> |
|--|--|--|--|--|--|

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  | <p>школьное инициативное бюджетирование. В МАОУ СОШ №1 заключен договор на поставку бутылей с водой, заправку бутылей в течение 2022-2023 учебного года. Запланированы расходы на реализацию развивающих, познавательных и оздоровительных программ, в связи с отсутствием пакета документов на оплату средства не израсходованы.</p> <p><b>Дополнительное образование детей:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ «Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели»- В МАУ «Городская библиотека имени А. А. Филатова» субсидия предоставлена для возмещения затрат, связанных с оказанием образовательных услуг по реализации дополнительных общеразвивающих программ. Остаток средств сложился в связи с тем, что счета на оплату оказанных услуг предоставляются на основании заключенных договоров на оказание образовательных услуг в рамках системы ПФДО;</li> <li>➤ «Региональный проект «Успех каждого ребенка» на выплату заработной платы педагогам доп. образования - остаток средств сложился в связи с предоставлением работникам отпусков без сохранения заработной платы и оплаты листков нетрудоспособности;</li> </ul> <p><b>Молодежная политика:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ «Организация, проведение и участие в мероприятиях различных уровней, направленных на укрепление института молодой семьи, гражданско-патриотическое воспитание, развитие творческого, интеллектуального и спортивного потенциала молодежи» - в МАУ ДК «Октябрь» остаток средств сложился в связи с повышением цен на необходимый товар,</li> </ul> |
|--|--|--|--|--|



|                               |               |               |               |       |  |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|--|
|                               |               |               |               |       | <p>заключение договоров приостановлено.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ «Субсидии социально-ориентированным некоммерческим организациям на финансовое обеспечение затрат, связанных с оказанием общественно полезных услуг в сфере культуры, спорта и молодежной политики»- мероприятия не были проведены в связи с отсутствием заявок и проведением мобилизационных мероприятий в городе. Проведение мероприятий перенесено на 4 квартал; 2022 года;</li> <li>➤ «Организация работы малозатратных форм отдыха детей в каникулярное время» - остаток сложился в связи с фактическим начислением заработной платы работникам летнего лагерей;</li> <li>➤ «Организация отдыха оздоровления детей города Покачи за пределами» - расходование средств производилось по факту выполненных работ.</li> <li>➤ Организация работы городских лагерей различных типов в каникулярное время – остаток средств сложился в связи с фактическим начислением заработной платы работникам.</li> </ul> |
| Культура, кинематография (08) | 82 887 507,30 | 74 537 625,42 | 64 482 593,25 | 86,51 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ «Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели – субсидия предоставлена МАУ «Городская библиотека имени А.А. Филатова» - остаток средств сложился в связи с тем, что на период листов нетрудоспособности, отпуска без сохранения заработной платы, ежегодного отпуска, доплата работникам не назначалась, оплата счетов по договорам на коммунальные услуги производится по факту произведенных расходов;</li> </ul>  |

|                      |              |            |           |       |   |
|----------------------|--------------|------------|-----------|-------|---|
|                      |              |            |           |       | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ «Проведение различных городских мероприятий, реализация творческих проектов, демонстрация творческих достижений в мероприятиях различных уровней» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года;</li> <li>➤ «Развитие музейного дела» - в МАУ «Краеведческий музей» остаток сложился в связи с тем, что контрагент не предоставил счет на оплату;</li> <li>➤ «Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели – субсидия предоставлена МАУ «Краеведческий музей» - остаток средств сложился в связи с тем, что на период листов нетрудоспособности, отпуска без сохранения заработной платы, ежегодного отпуска, доплата работникам не назначалась;</li> <li>➤ «Пополнение музейного фонда произведениями народных промыслов по заявкам музея» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года.</li> </ul> |
| Здравоохранение (09) | 1 160 217,19 | 665 147,85 | 96 619,95 | 14,53 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ «Расходы связанные с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» - в связи с отсутствием предписаний обработка не проводилась (Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека направило письмо в адрес администрации города Покачи об отмене предписаний по коронавирусу до особого распоряжения) Расходование средств планируется на 4 квартал на проведение заключительной дезинфекции помещений;</li> <li>➤ «Проведение дезинсекционной (ларвицидной), акарицидной обработок и барьерной</li> </ul>   |

|                          |               |               |               |       |  |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|--|
|                          |               |               |               |       | дератизации» - оплата услуг осуществляется за фактически оказанные услуги.   |
| Социальная политика (10) | 52 269 379,30 | 43 749 462,47 | 33 968 761,20 | 77,64 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Расходы на выплату пособий, компенсаций, иных социальных выплат гражданам в составе непрограммных расходов за счет средств местного бюджета – выплата ежемесячного денежного возмещения расходов по оплате проезда гражданам, страдающим хронической почечной недостаточностью осуществляется за фактически произведенные поездки;</li> <li>➤ «Предоставление дополнительных гарантий и мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приемным родителям» - расходование средств производилось в пределах ЛБО за 9 месяцев;</li> <li>➤ «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории города Покачи» - расходование субвенции производилось на основании предоставленных реестров учета по осуществлению выплаты компенсации части родительской платы за содержание ребенка в ДОУ за фактически произведенную оплату родителями;</li> <li>➤ «Предоставление государственных услуг в сфере опеки и попечительства и исполнение переданных отдельных государственных полномочий по осуществлению деятельности по опеке и попечительству» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года;</li> <li>➤ «Обеспечение</li> </ul> |

|   |                         |                         |                         |              |   |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|---|
|   |                         |                         |                         |              | деятельности органов местного самоуправления города Покачи осуществляющие отдельные переданные государственные полномочия» – в связи с предоставлением листов нетрудоспособности работниками отдела опеки и попечительства, запланированные ЛБО на выплату заработной платы и начислений на оплату труда исполнены в меньшем объеме. В связи с проведением совещаний в онлайн формате, количество поездок в командировки уменьшилось. Перенос сроков заключения договоров на приобретение чистящих и моющих средств, картриджей на 3 квартал 2022 года. |
| Физическая культура и спорт (11)                          | 160 728 835,75          | 124 014 712,53          | 121 826 175,42          | 98,24        | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ «Развитие материально-технической базы учреждений физической культуры и спорта» - запланированные средства в МАУ «Спортивная школа» не использованы в связи с повышением цен на спортивный инвентарь. Заключение договоров приостановлено;</li> <li>➤ «Проектирование и строительство лыжной базы»- расходы запланированы на 4 квартал 2022 года.</li> </ul>   |
| Средства массовой информации (12)                         | 10 807 125,33           | 7 820 656,85            | 7 820 656,85            | 100          |   |
| Обслуживание государственного и муниципального долга (13) | 7 499 082,55            | 4 200 000,00            | 2 509 005,47            | 59,74        | ➤ Отсутствовала необходимость в использовании кредитной линии в объеме запланированных лимитов бюджетных обязательств на 9 месяцев 2022 года.   |
| <b>Итого</b>  | <b>1 727 863 639,02</b> | <b>1 412 028 738,32</b> | <b>1 275 434 209,69</b> | <b>90,33</b> |   |

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2022 года составило 1 275 434 209,69 рублей, что составляет:

- 90,3% от запланированного объема на 9 месяцев,
- 73,8% от годового плана.

### 3. Дефицит/профицит

По итогам исполнения бюджета за 9 месяцев 2022 года сложился профицит бюджета, т.е. превышение доходов бюджета над его расходами в размере 57 847 067,37 рублей (доходы – 1 333 281 277,06 рублей, расходы – 1 275 434 209,69 рублей).

### 4. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета

(в рублях)

| Наименование видов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета | Сумма             |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | План              | Факт              |
| Получение кредитов от кредитных организаций                               | 64 152 000,00     | 200 400 000,00    |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями              | -66 000 000,00    | -234 300 000,00   |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджета                       | -1 794 214 176,58 | -1 571 587 060,95 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета                       | 1 801 615 639,02  | 1 518 584 993,58  |
| Итого:  | 5 553 462,44      | -86 902 067,37    |

### 5. Объем муниципального долга

В соответствии с программой внутренних муниципальных заимствований муниципального образования, утверждённой решением Думы города Покачи от 14.12.2021 №82 «О бюджете города Покачи на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» за девять месяцев 2022 года:

1) погашен кредит (транш) в сумме 35 000 000,00 рублей (ПАО Банк «ФК Открытие»);

2) привлечен кредит (транш) в сумме 52 900 000,00 рублей, открытая кредитная линия с лимитом задолженности 33 900 000,00 рублей (ПАО «Сбербанк России») срок окончания 11.07.2022 г.;

- погашен кредит (транш) в сумме 83 900 000,00 рублей;

3) привлечен кредит (транш) 83 300 000,00 рублей, открытая кредитная линия с лимитом задолженности 25 400 000,00 рублей (ПАО «Сбербанк России») срок окончания 31.01.2023 г.;

- погашен кредит (транш) в сумме 83 300 000,00 рублей;

4)- привлечен кредит (транш) 64 200 000,00 рублей, открытая кредитная линия с лимитом задолженности в размере 32 100 000,00 руб. (ПАО «Совкомбанк»), срок окончания 08.08.2023г.;

- погашен кредит (транш) 32 100 000,00 руб.

5) привлечен бюджетный кредит 33 900 000,00 рублей (Департамент финансов ХМАО-Югры), срок погашения 31.03.2025;

- погашен бюджетный кредит в сумме 4 845 000,00 рублей.

По состоянию на 01.01.2022 объем муниципального долга составлял 66 178 624,08 рубля, в том числе проценты 178 624,08 рубля. Объем муниципального долга по состоянию на 01.10.2022 составил 61 155 000,00 рублей. Расходы по обслуживанию муниципального долга – 21 491,98 рублей.

## 6. Резервный фонд

Первоначальный план на 2022 год составил 1 000 000,00 рублей.

По состоянию на 01.10.2022 года плановый показатель составляет 1 007 276,87 рублей.

За девять месяцев 2022 года средства резервного фонда:

- 80 000,00 рублей направлены на расходы, связанные с реализацией мероприятий по подготовке и проведению сноса объекта капитального строительства: ФОК «Сибиряк», по ул. Мира, д.7/1, согласно распоряжению администрации города Покачи от 22.02.2022 №19-р «О выделении денежных средств за счет средств резервного фонда» МУ «Управление капитального строительства»;

- 100 000, 00 рублей направлены на расходы, связанные с выполнением работ по ограждению перилами ходовых мостков на объекте «Теплый берег» в целях обеспечения безопасности, согласно распоряжению администрации города Покачи от 15.06.2022 №67-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Покачи» комитету по управлению муниципальным имуществом;

- 4,29 рубля направлены на расходы, для приведения доли софинансирования местного бюджета в соответствии с Порядком предоставления и распределения субсидии из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры бюджетам муниципальных образований в целях софинансирования муниципальных программ (подпрограмм) формирования современной городской среды, утвержденным постановлением Правительства ХМАО-Югры от 30.12.2021 №635-п, согласно распоряжению администрации города Покачи от 16.03.2022 № 30-р «О выделении денежных средств за счет средств резервного фонда» МУ «Управление капитального строительства»;

- 46 526,04 рублей направлены на расходы по уплате пени (неустойки) по решению Арбитражного суда Ханты – Мансийского автономного округа – Югры от 11.02.2022 Дело №А-17893/2020, согласно распоряжению администрации города Покачи 11.07.2022 №79-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Покачи» управлению по ВБ, ГО и ЧС администрации города Покачи;

- 95 656,76 рублей направлены на расходы по проведению государственной экспертизы проектной документации на достоверность сметной стоимости капитального ремонта здания МАОУ «СОШ №2» для возможности участия в региональном проекте «Модернизация школьной системы образования Ханты – Мансийского автономного округа – Югры», согласно распоряжению администрации города Покачи 14.07.2022 №82-р (с изм. от 10.08.2022 № 94-р) «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Покачи» МАОУ «Средняя общеобразовательная школа №2»;

- 146 000, 00 рублей направлены на расходы по проведению строительно-технической экспертизы выполненных работ ООО «ВСВ-Строй» по ремонту цоколя и отмостки здания муниципального автономного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа №4», согласно распоряжению администрации города Покачи от 31.08.2022 № 104-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Покачи» муниципальному автономному общеобразовательному учреждению «Средняя общеобразовательная школа №4» .

В соответствии с частью 2 статьи 2 Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Покачи, утвержденному

постановлением администрации города Покачи от 04.09.2017 №939, бюджетные ассигнования резервного фонда могут направляться в том числе на следующие цели: расходы на обеспечение доли софинансирования местного бюджета к субсидиям, поступившим из бюджетов других уровней после утверждения бюджета города Покачи на текущий финансовый год и на плановый период; иные расходы, относящиеся к расходам, носящим нерегулярный и неотложный характер, финансирование которых не могло быть предусмотрено при утверждении бюджета города Покачи.

#### **7. Обслуживание муниципального долга**

Плановые ассигнования на 2022 год составляют 7 499 082,55 рубля. Объём расходов на обслуживание муниципального долга за девять месяцев 2022 года составил 2 509 005,47 рублей.

Объём расходов на обслуживание муниципального долга не превышает предельно допустимый размер, установленный статьей 111 Бюджетного кодекса РФ, а именно 15% от объёма расходов соответствующего бюджета, за исключением объёма расходов, которые осуществляются за счёт субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

#### **8. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Согласно сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности в муниципальных казённых учреждениях по состоянию на 01.10.2022 числится текущая дебиторская и кредиторская задолженность.

Образование просроченной кредиторской и дебиторской задолженности не допускалось.

#### **9. Показатели численности муниципальных служащих органов местного самоуправления города Покачи, работников муниципальных учреждений города Покачи и фактические затраты на их денежное содержание за 9 месяцев 2022 года**

(в рублях)

| Наименование                       | Фактическая численность | Фактические расходы |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| Муниципальные служащие             | 132                     | 114 863 800,73      |
| Работники муниципальных учреждений | 1 057                   | 567 808 314,64      |

#### **Выводы:**

1. Отчётность главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета за девять месяцев 2022 года составлена в соответствии с требованиями Инструкции по составлению и предоставлению годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года №191н.

2. В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия нарушений порядка утверждения, составления и представления Отчета об исполнении бюджета города за девять месяцев 2022 года не установлено.

Председатель контрольно-счетной  
палаты города Покачи



Л.Ф. Ишемьярова

Исполнители:  
инспектор С.А. Карпова  
инспектор С.А. Поталова  
тел. 8(34669) 73439