



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 первое полугодие 2024 года

от 09. 09.2024

№26

28.08.2024 года в контрольно-счетную палату города (далее - КСП) поступил отчёт об исполнении бюджета города Покачи за первое полугодие 2024 года, утверждённый Постановлением администрации города Покачи от 22.08.2024 №803 (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 28.08.2024 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 2024 год	План на 1 полугодие 2024 года	Исполнение за 1 полугодие 2024 года	% выполнения к плану на 1 пол.	Причины отклонений
Налоговые и неналоговые доходы	876 801 372,27	440 882 864,36	441 284 502,66	100,09	
НДФЛ	771 586 300,00	379 517 667,80	379 517 667,80	100,00	
Налоги на совокупный доход	38 002 000,00	32 527 341,59	32 535 225,76	100,02	
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	7 755 200,00	4 120 179,54	4 120 179,54	100,00	
Налоги на имущество	25 855 000,00	8 580 261,72	8 580 261,72	100,00	
Государственная пошлина	2 123 000,00	970 307,16	970 307,16	100,00	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	28 165 221,86	13 181 355,31	13 181 355,31	100,00	
Платежи при пользовании природными ресурсами	148 000,00	148 000,00	165 676,21	111,94	
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	527 539,11	369 834,83	371 568,43	100,47	
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 638 911,30	1 109 300,74	1 350 630,86	121,76	
Административные платежи и сборы	200,00	0,00	0,00	-	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 000 000,00	358 615,67	491 629,87	137,09	
Прочие неналоговые доходы	0,00	0,00	0,00		
Безвозмездные поступления, в том числе:	1 067 251 979,69	534 765 345,36	520 131 556,15	97,26	
<i>дотации бюджетам бюджетной</i>	77 396 700,00	36 820 800,00	36 820 800,00	100,00	

<i>системы РФ;</i>					
<i>субсидии бюджетам бюджетной системы РФ;</i>	223 082 855,60	49 697 270,42	43 000 945,45	86,53	
<i>субвенции бюджетам бюджетной системы РФ;</i>	743 441 300,00	435 068 943,69	404 347 521,00	92,94	
<i>иные межбюджетные трансферты;</i>	21 929 248,00	11 877 555,16	14 315 312,06	120,52	
<i>безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций;</i>	0,00	0,00	0,00	-	
<i>безвозмездные поступления от негосударственных организаций;</i>	0,00	0,00	20 224 577,87	-	
<i>прочие безвозмездные поступления;</i>	1 529 415,20	1 428 315,20	1 434 746,20	-	
<i>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</i>	5 810,84	5 810,84	122 737,12	-	
<i>возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.</i>	- 133 349,95	-133 349,95	-135 083,55	0,00	
Итого доходов:	1 944 053 351,96	975 648 209,72	961 416 058,81	98,54	

Исполнение доходной части бюджета за первое полугодие 2024 года составило 961 416 058,81 рублей, что составляет:

- 98,54% (975 648 209,72 рублей) от запланированного объёма на полугодие 2024 года;

- 49,45% (1 944 053 351,93 рубль) от годового плана.

В структуре доходов от общего объёма поступлений за первое полугодие 2024 года налоговые и неналоговые доходы составили 45,9%, безвозмездные поступления 54,1%. В

целом по отношению к первому полугодью 2024 года объём налоговых и неналоговых доходов составил 100,09%, безвозмездных поступлений – 97,26 %.

2. Анализ расходной части бюджета

(в рублях)

Наименование показателей	План на 2024 год	План на 1 полугодие 2024 года	Исполнение за 1 полугодие 2024 года	% выполнения к плану на 1 полугодие	Причины отклонений
Общегосударственные вопросы (01)	339 887 377,94	195 505 316,25	182 145 329,19	93,17	<ul style="list-style-type: none"> ➤ «Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ» - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024 года; ➤ Расходы на обеспечение проведения выборов – расходование средств запланировано на 3 кв. 2024 года; ➤ «Резервный фонд администрации города Покачи» - по причине отсутствия чрезвычайных ситуаций, средства не были востребованы в течение 1 пол. 2024 года; ➤ «Содействие развитию управленческой культуры и повышению престижа муниципальной службы в городе Покачи» - расходование средств запланировано на 4 кв. 2024 года; ➤ «Противодействие коррупции в МО г. Покачи» - расходование средств запланировано на 4 кв. 2024 года; ➤ «Информирование населения о деятельности органов МС, поддержка лиц, внесших выдающийся вклад в развитие г. Покачи» - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024 года; ➤ «Управление и распоряжение имуществом, находящимся в собственности г. Покачи и земельными участками, государственная собственность на которые не

					<p>разграничена»- оплата производилась по фактически предоставленным счетам- фактурам;</p> <p>➤ «Осуществление отдельных гос. полномочий по созданию администр. комиссий и определению перечня должностных лиц органов МС, уполномоченных составлять протоколы об администр. правонарушениях» - планирование лимитов бюджетных обязательств на выплату заработной платы специалисту-эксперту, осуществляющему создание административных комиссий производилось исходя из максимально установленных доплат специалисту эксперту. Фактическое начисление производилось согласно установленных доплат, согласно распоряжению администрации города Покачи на 01.01.2024 г. Распределение отпускных сумм производилось ориентировочно, с учетом предоставления отпуска и единовременной выплаты к отпуску, согласно графику отпусков на 2024 год, с применением коэффициента повышения отпускных сумм с 01.01.2024. Расходование средств на оплату командировочных расходов, приобретение канцелярских принадлежностей запланированы на 4 кв. 2024 года;</p> <p>➤ «Поддержка социально- ориентированных некоммерческих организаций города Покачи» - расходование средств запланировано на 4 кв. 2024 года;</p> <p>➤ «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории города Покачи»- расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года;</p> <p>➤ «Реализация</p>
--	--	--	--	--	--

					мероприятий за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры» - использование средств запланировано на 4 кв. 2024 года.
Национальная оборона (02)	3 838 751,54	1 678 889,73	1 678 889,73	100	«Осуществление первичного воинского учета органами МС поселений, муниципальных и городских округов» - расходование средств производилось в пределах запланированных лимитов на 1 пол. 2024 года.
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	32 199 332,15	17 738 613,55	16 660 918,89	93,92	<ul style="list-style-type: none"> ➤ «Осуществление переданных полномочий РФ на гос. регистрацию актов гражданского состояния за счет средств бюджета ХМАО – Югры» - расходование средств на содержание работников отдела ЗАГС администрации г. Покачи производилось в пределах запланированных лимитов бюджетных обязательств на 1 пол. 2024 года, оплата оказанных услуг производилась по факту; ➤ «Защита населения и территории города Покачи от ЧС, совершенствование ГО, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» - расходование средств производилось в пределах запланированных лимитов бюджетных обязательств на 1 пол. 2024 года; ➤ «Обеспечение мероприятий по содержанию и модернизации Системы-112 (доукомплектация)»- расходование средств запланировано на 3 кв. 2024; ➤ «Обеспечение функционирования и развития систем видеонаблюдения в сфере

					общественного порядка)-оплата счетов производилась по факту, расходование средств запланировано на 3 кв.2024г.
Национальная экономика (04)	152 805 682,24	51 039 518,62	41 257 584,14	80,83	<p>➤ «Реализация мероприятий по содействию трудоустройству граждан» - средства планировались согласно заключенным договорам по подпрограмме «Содействие трудоустройству граждан» государственной программы «Поддержка занятости населения». Кассовый расход осуществляется согласно фактическому поступлению средств из окружного бюджета. Расходование средств запланировано на 3 кв. 2024 года;</p> <p>➤ «Реализация мероприятия «Проведение ветеринарно-профилактических, диагностических, противоэпизоотических мероприятий, направленных на предупреждение и ликвидацию болезней, общих для человека и животных, а также содержание животных принятых в муниципальную собственность», в связи с поздним заключением договора от 06.05.2024 №6 с АНО Центра взаимопомощи животным «Дай шанс», оплата выполненных работ производилась только за май 2024 в июне 2024 в меньшем объеме, чем было запланировано лимитами бюджетных обязательств;</p> <p>➤ Расходование средств на реализацию мероприятий по кап. ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения: ремонт дорог 2-го мкр. индивидуальной жилой застройки (ул. Тихая, Молодежная, проезд Угловой) запланировано на 3 кв. 2024 года;</p> <p>➤ «Приведение автомобильных дорог местного значения в</p>

					<p>нормативное состояние (Средства дорожного фонда ХМАО-Югры)» - ремонт асфальтобетонного покрытия ул. Мира, 8 будет выполнен после выполнения работ по ОЗП, ремонт асфальтобетонного покрытия ул. Дорожная, автодороги, расположенной по ул. Югорская, 4 мкр. - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024 года;</p> <p>➤ «Софинансирование расходов на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024 года;</p> <p>➤ «Софинансирование расходов на приведение автомобильных дорог местного значения в нормативное состояние (Средства дорожного фонда ХМАО-Югры)» - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024 года;</p> <p>➤ Реализация мероприятия «Содержание и приведение в нормативное состояние дорожного полотна и инженерного оборудования автомобильных дорог города Покачи» - расходование средств на корректировку ПОДД, приобретение, замену и установку дорожных знаков на выполнение работ по покраске бортового камня запланированы на 3 кв. 2024. Контракт по нанесению дорожной разметки улично-дорожной сети заключен с ООО «ДЭУ» 30.04.2024, документы на оплату во 2 кв. 2024 от подрядчика не поступали;</p> <p>➤ Расходование средств на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными</p>
--	--	--	--	--	---

					<p>учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (сектор по социальным вопросам) - оплата суточных при командировках, расходы на страхование связанные с муниципальной службой, оплата проживания в командировках, оплата к месту использования отпуска запланированы на 4 кв. 2024 года;</p> <p>➤ «Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих социально значимые виды деятельности, впервые зарегистрированных и действующих менее одного года» - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024 года;</p> <p>➤ «Софинансирование финансовой поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, впервые зарегистрированных и действующих менее одного года, развитие социального предпринимательства» - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024 года;</p> <p>➤ Реализация мероприятия по обеспечению доступности правовой помощи потребителям на изготовление полиграфической и сувенирной продукции - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024 года;</p> <p>➤ «Разработка документов градостроительного регулирования города Покачи» - разработка проекта планировки совмещенного с проектом межевания, градостроительная деятельность по внесению изменений в ПЗЗ, «Софинансирование для реализации полномочий в области градостроительной</p>
--	--	--	--	--	---

					<p>деятельности» - расходование средств запланировано на 3-4 кв. 2024 года;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Расходование средств на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных казенных учреждений (МУ «УКС») запланировано на 3,4 кв. 2024 года; ➤ Расходование средств на оказание услуг по оценке земельных участков и выполнение комплексных кадастровых работ, софинансирование расходов на выполнение комплексных кадастровых работ запланировано на 4 кв. 2024 года.
Жилищно-коммунальное хозяйство (05)	189 696 975,30	54 859 918,26	51 460 477,07	93,80	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Расходование средств на приобретение квартир на первичном рынке - запланировано на 4 кв. 2024 год; ➤ «Софинансирование расходов для реализации полномочий в области строительства и жилищных отношений (на мероприятия по приобретению жилья и осуществлению выплат гражданам, в чьей собственности находятся жилые помещения, входящие в аварийный жилищный фонд)» - на приобретение квартир на первичном рынке запланировано на 4 кв. 2024 год; ➤ Реализация мероприятия по приспособлению по решению органов местного самоуправления жилых помещений и общего имущества в многоквартирных домах с учетом потребностей инвалидов - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024 года; ➤ Расходование средств на управление объектами муниципального имущества и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена (вторичная инвентаризация) - запланировано на 3 кв. 2024

					<p>года;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Выполнение мероприятий по строительству сетей теплоснабжения и горячего водоснабжения ТК9-ул. Мира, 6/1 запланировано на 3 кв. 2024 года; ➤ Реализация мероприятия по предоставлению субсидии в целях возмещения недополученных доходов (возмещения затрат) в связи с оказанием услуг по водоснабжению «Аквалидер» - расходование средств запланировано на 3,4 кв. 2024 года; ➤ Предоставление субсидии на капитальный ремонт с заменой систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композиционных материалов - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024 года; ➤ Реализация мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств бюджета ХМАО – Югры, на кап. ремонт с заменой систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композиционных материалов - расходование средств запланировано на 3 кв.2024 года; ➤ Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, на капитальный ремонт с заменой систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением
--	--	--	--	--	---

					<p>композиционных материалов - расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года;</p> <p>➤ Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса (софинансирование части расходов, финансируемых за счет средств концедента, на создание и (или) реконструкцию (модернизацию) объекта концессионного соглашения), предоставление субсидии на финансовое обеспечение капитальных затрат, связанных с покупкой, строительством, реконструкцией объектов концессионного соглашения КОС-7000, «Экосистема» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года;</p> <p>➤ Предоставление субсидии в целях возмещения недополученных доходов концессионера, возникших при осуществлении деятельности, связанной с использованием (эксплуатацией) централизованной системы водоотведения города Покачи ООО «Экосистема»- заявка от ООО «Экосистема» о предоставлении субсидии организации коммунального комплекса за 1 кв. 2024 года поступила в меньшем размере, чем запланировано лимитов бюджетных обязательств;</p> <p>➤ Расходование средств на капитальный ремонт с заменой систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композиционных материалов - запланировано на 3 квартал 2024 года;</p> <p>➤ Расходование средств на реконструкцию систем газораспределения, теплоснабжения,</p>
--	--	--	--	--	--

					<p>водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов, для подготовки к ОЗП, разработку проектно-сметной документации запланировано на 3 кв. 2024 года;</p> <p>➤ Софинансирование расходов на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса (капитальный ремонт (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов) - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024;</p> <p>➤ Софинансирование расходов на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса (софинансирование части расходов, финансируемых за счет средств концедента, на создание и (или) реконструкцию (модернизацию) объекта концессионного соглашения) - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024;</p> <p>➤ Софинансирование расходов на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024;</p> <p>➤ Расходование средств на мероприятие «Содержание, обслуживание городского кладбища» осуществляется согласно заключенному контракту, за фактически произведенные захоронения;</p> <p>➤ Расходование средств на подготовку территории под муниципальное кладбище запланировано 3 квартал 2024 года;</p> <p>➤ Расходование</p>
--	--	--	--	--	--

					<p>средств на мероприятие «Благоустройство территорий и объектов города Покачи (в том числе покраска домов)» запланировано на 4 квартал 2024 года;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Выполнение работ по переносу площадок ТКО запланировано на 3 квартал 2024 года; ➤ Реализация средств на выполнение откачки дождевых луж планируется в соответствии с условиями договора, заключенного от 07.06.2024 №5. В связи с отсутствием заявок, работы не выполнялись; ➤ Расходование средств на реализацию мероприятия «Благоустройство общественных территорий города Покачи» - участие во всероссийском конкурсе «малые города» запланировано на 4 квартал 2024 года; ➤ Расходование средств на благоустройство общественной территории «Сквер по ул. Таежная», запланировано на 3 квартал 2024 года; ➤ «Мероприятия по подготовке территории города к празднованию Нового года» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года; ➤ Расходование средств, связанное с инициативным бюджетированием (реализацией инициативных проектов) запланировано на 4 квартал 2024 года; ➤ Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами в связи с длительным периодом вакансии должностей в УЖКХ, предоставлением листов нетрудоспособности
--	--	--	--	--	---

					<p>работниками, лимиты бюджетных обязательств использованы не в полном объеме;</p> <p>➤ Расходование средств на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, осуществляющие отдельные переданные государственные полномочия для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан, определенных федеральным законодательством - запланировано на 4 квартал 2024 года.</p>
Охрана окружающей среды (06)	191 183,29	101 038,11	76 075,36	75,29	<p>➤ «Мероприятия по предупреждению образования и ликвидации несанкционированных свалок отходов» - расходование лимитов бюджетных средств осуществляется в соответствии заключенным договорам с ООО "ДЭУ" от 27.02.2024 №4, АО "Югра-Экология" от 16.04.2024 №ЮЭ386КО1900000119. Оплата производится по факту оказанных услуг.</p>
Образование (07)	1 134 807 073,64	630 528 121,12	570 047 785,97	90,41	<p>Дошкольное образование:</p> <p>➤ «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории города Покачи» - средства запланированы на выполнение муниципального задания, а также для оплаты коммунальных услуг. Оплата счетов производилась по фактическому потреблению;</p> <p>➤ Основное мероприятие Региональный проект «Успех каждого ребенка»- расходы, связанные с представлением города на международной выставке-форуме «Россия». Расходы выплачены согласно представленных авансовых отчетов;</p> <p>Общее образование:</p> <p>➤ «Обеспечение условий для предоставления</p>

					<p>дополнительных гарантий и компенсаций утвержденных решением Думы города Покачи о бюджете города Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года;</p> <p>➤ «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории города Покачи» - средства запланированы на выполнение муниципального задания, а также для оплаты коммунальных услуг;</p> <p>➤ «Социальная поддержка отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам» - остаток сложился в связи с фактически сложившимся посещением обучающимися по причине болезни;</p> <p>➤ «Организация бесплатного горячего питания обучающихся получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, Софинансирование расходов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях» - остаток средств сложился в связи с фактическим посещением обучающихся;</p> <p>➤ Обеспечение комплексной безопасности</p>
--	--	--	--	--	--

					<p>образовательных организаций города Покачи-по предписанию Роспотребнадзора в МАОУ «СОШ №2» проведено аэродинамическое исследование вентиляционных шахт, в МАОУ «СОШ №4» покупка стеклопакета произведена за счет муниципального задания. Для приведения в соответствие произведенных расходов в 3 квартале 2024 года будет произведено замещение кассовых расходов;</p> <p>➤ «Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (объекты капитального ремонта, планируемые к реализации в рамках одного финансового года), софинансирование реализации мероприятий по модернизации школьных систем образования (объекты капитального ремонта, планируемые к реализации в рамках одного финансового года)»- в МАОУ «СОШ №2» плановые назначения запланированы на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования. Оплата производилась согласно заявке на кассовые расходы на перечисление межбюджетных трансфертов в форме субсидии на реализацию Государственной программы ХМАО-Югры «Строительство»;</p> <p>➤ «Обеспечение условий доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения города Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года;</p> <p>Дополнительное образование детей:</p> <p>➤ Региональный проект «Успех каждого</p>
--	--	--	--	--	--

					<p>ребенка»)- плановые назначения запланированы в муниципальных автономных общеобразовательных учреждениях города Подачи на выплату заработной платы педагогам дополнительного образования. Остаток средств сложился в связи с предоставлением работникам общеобразовательных учреждений отпусков без сохранения заработной платы и оплаты листков нетрудоспособности;</p> <p>Молодежная политика:</p> <p>➤ «Организация, проведение и участие в мероприятиях различных уровней, направленных на укрепление института молодой семьи, гражданско-патриотическое воспитание, развитие творческого, интеллектуального и спортивного потенциала молодежи, на поддержку добровольческих (волонтерских) и некоммерческих организаций», в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - «Субсидии социально-ориентированным некоммерческим организациям на финансовое обеспечение затрат, связанных с оказанием общественно полезных услуг в сфере культуры, спорта и молодежной политики»)-расходование средств запланировано на 3 и 4 квартал 2024; - «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»)- в связи со сложившейся экономией в 3 квартале 2024 года планируется проведение мероприятия по реализации проекта «Битуби»; <p>Другие вопросы в области образования:</p> <p>➤ «Организация работы малозатратных форм отдыха детей в каникулярное время»)-остаток плановых</p>
--	--	--	--	--	--

					<p>назначений в МАУ «Спортивно-оздоровительный комплекс "Звездный» сложился в связи с выплатой ЕНП в следующем месяце после выплаты заработной платы;</p> <p>➤ «Организация работы городских лагерей различных типов в каникулярное время»-расходование плановых назначений производилось в пределах запланированных лимитов бюджетных обязательств на 1 полугодие 2024 года, остаток плановых назначений сложился в связи с выплатой ЕНП в следующем месяце после выплаты заработной платы.</p>
Культура, кинематография (08)	110 750 919,62	58 460 022,01	52 998 734,55	90,66	<p>➤ «Развитие библиотечного дела» - расходование средств запланировано на 3-4 кварталы 2024 года;</p> <p>➤ «Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели» - субсидия доведена МАУ «Городская библиотека имени Филатова А.А.». Остаток сложился в связи с тем, что на период листков нетрудоспособности, отпуска без сохранения заработной платы, ежегодного отпуска, доплаты работникам не назначалась. Для оплаты коммунальных услуг, средства планируются, согласно заключенным договорам, оплата производится по факту;</p> <p>➤ «Субсидии социально-ориентированным некоммерческим организациям на финансовое обеспечение затрат, связанных с оказанием общественно полезных услуг в сфере культуры, спорта и молодежной политики» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года;</p> <p>➤ «Проведение различных городских мероприятий, реализация</p>

					<p>творческих проектов, демонстрация творческих достижений в мероприятиях различных уровней» - в связи с отсутствием необходимого товара в магазинах города Покачи для проведения праздничного мероприятия ко Дню любви, семьи и верности, товар будет приобретен в июле 2024 года на площадке интернет-магазина;</p> <p>➤ «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели», доведены МАУ «Дом Культуры Октябрь» - остаток сложился, в связи с тем, что на период листков нетрудоспособности, отпуска без сохранения заработной платы, ежегодного отпуска, доплата работникам не назначалась. Для оплаты коммунальных услуг, средства планируются согласно заключенным договорам, оплата производится по факту;</p> <p>➤ «Развитие музейного дела» - расходование средств запланировано на 3-4 кварталы 2024 года;</p> <p>➤ «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели» доведены МАУ «Краеведческий музей». Остаток сложился, в связи с тем, что на период листков нетрудоспособности, отпуска без сохранения заработной платы, ежегодного отпуска, доплата работникам не назначалась. Для оплаты коммунальных услуг, средства планируются согласно заключенным договорам, оплата производится по факту;</p> <p>➤ Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - в связи с внесением изменений в</p>
--	--	--	--	--	---

					<p>распоряжение администрации города Покачи от 16.06.2024 №56-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Покачи», расходы будут произведены в июле 2024;</p> <p>➤ «Обеспечение условий доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения города Покачи» - расходование средств запланировано на 3-4 кварталы 2024 года.</p>
Здравоохранение (09)	451 800,00	146 125,70	0,00	0,00	<p>➤ «Организация осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре» - расходование лимитов бюджетных обязательств осуществляется в соответствии с муниципальным контрактом ООО «Авангард» от 29.03.2024 №0187300019124000018000 1 по факту оказанных услуг. Исполнитель по контракту не представил документы на оплату - расходование средств запланировано на 3-4 кварталы 2024 года;</p>
Социальная политика (10)	26 646 869,01	18 569 087,73	18 319 214,16	98,65	<p>➤ Расходование средств производилось в соответствии с лимитами бюджетных обязательств, запланированными на 1 полугодие 2024 года;</p>
Физическая культура и спорт (11)	213 584 192,82	142 393 450,98	121 180 963,66	85,10	<p>➤ «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели» доведены МАУ «Спортивно-оздоровительный комплекс «Звездный». Остаток сложился, в связи с тем, что на период листов нетрудоспособности, отпуска без сохранения заработной платы, ежегодного отпуска, доплата работникам не назначалась. Для оплаты</p>

				<p>коммунальных услуг, средства планируются согласно заключенным договорам, оплата производится по факту;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели» не израсходованы в полном объеме, в связи с длительным заключением договора на приобретение спортивного инвентаря; ➤ «Проектирование и строительство лыжной базы» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года; ➤ «Выполнение работ по устройству универсальной спортивной площадки (хоккейный корт) расположенной в дворовой территории по ул. Ленина д. 1,3,7» - в связи с погодными условиями, учитывая технологию выполнения работ, работы по устройству покрытия перенесены на июль 2024, расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года; ➤ Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели» доведены МАУДО «Спортивная школа». Остаток сложился, в связи с тем, что на период листков нетрудоспособности, отпуска без сохранения заработной платы, ежегодного отпуска, доплата работникам не назначалась. Для оплаты коммунальных услуг, средства планируются согласно заключенным договорам, оплата производится по факту; ➤ «Развитие материально – технической базы учреждений физической культуры и спорта» - работы в МАУДО «Спортивная школа» по разработке
--	--	--	--	---

					<p>проекта планировки совмещенного с проектом межевания на земельном участке «Урман», не исполнены в полном объеме. Документы находятся в Департаменте недропользования ХМАО-Югры; работы по монтажу подъемников на Покачевском спортивном комплексе «Урман» не выполнены в полном объеме;</p> <p>➤ «Развитие материально – технической базы учреждений физической культуры и спорта» - заключен договор на замену холодильного комплекса в здании ледового дворца "Кристалл", в 2023 году выплачен авансовый расчет в размере 70%. По состоянию на 01.07.2024 года оборудование не поставлено. В связи с нарушением условий поставки оборудования, подано исковое заявление в арбитражный суд;</p> <p>➤ «Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий в учреждениях спорта» - плановые назначения запланированы в МАУДО «Спортивная школа» на монтаж системы видеонаблюдения на объекте ледовый дворец «Кристалл». В связи с поздним предоставлением ИП Таранов А.В. документов на оплату договора на оборудование видеонаблюдения.</p>
Средства массовой информации (12)	15 668 926,66	7 689 000,00	7 615 041,20	99,04	Расходование средств производилось в соответствии с лимитами бюджетных обязательств, запланированными на 1 пол. 2024 года
Обслуживание государственного и муниципального долга (13)	6 200 000,00	1 041 940,36	1 041 940,36	100	➤ Расходование средств производилось в соответствии с лимитами бюджетных обязательств, запланированными на 1 пол. 2024 года
Итого	2 226 729 084,21	1 179 751 042,42	1 064 482 954,28	90,23	

Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2024 года составило 1 064 482 954,28 рублей, что составляет:

- 90,23% от запланированного объёма на 1 полугодие;
- 47,81% от годового плана.

3. Дефицит/профицит

По итогам исполнения бюджета за первое полугодие 2024 года сложился дефицит бюджета, т.е. превышение расходов бюджета над его доходами в размере 103 066 895,47 рублей (доходы – 961 416 058,81 рублей, расходы – 1 064 482 954,28 рубля).

4. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета

Наименование видов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	Сумма (в рублях)	
	План	Факт
Получение кредитов от кредитных организаций	109 346 000,00	119 536 000,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями	-37 518 000,00	-124 954 000,00
Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,00	54 318 000,00
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	- 29 028 000,00	-14 514 000,00
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджета	- 2 053 399 351,96	-1 165 369 616,37
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета	2 293 275 084,21	1 234 050 511,84
Всего источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	161 516 901,25	103 066 895,47

5. Объем муниципального долга

В соответствии с программой внутренних муниципальных заимствований муниципального образования, утверждённой решением Думы города Покачи от 13.12.2023 №76 «О бюджете города Покачи на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» за первое полугодие 2024 года:

- 1) привлечен кредит (транш) в сумме 54 436 000,00 рублей;
погашен кредит (транш) в сумме 65 100 000,00 рублей (кредитная линия с лимитом задолженности 32 100 000,00 рублей, ПАО «Сбербанк России», срок окончания 31.07.2024г.);
- 3) погашен бюджетный кредит 5 814 000,00 рублей (Департамент финансов ХМАО-Югры, срок погашения 31.03.2025, 33 900 000,00 рублей);
- 4) погашен бюджетный кредит 8 700 000,00 рублей (Департамент финансов ХМАО-Югры, срок погашения 11.12.2026, 52 062 000,00 рублей);
- 5) привлечен бюджетный кредит в сумме 54 318 000,00 рублей (Департамент финансов ХМАО-Югры, срок погашения 25.07.2027, 54 318 000,00 рублей).

Объём муниципального долга по состоянию на 01.07.2024 составил 138 486 000,00 рублей, расходы по обслуживанию муниципального долга – 232 537,42 рубля.

6. Резервный фонд

Первоначальный план на 2024 год составил 1 000 000,00 рублей.

По состоянию на 01.07.2024 года плановый показатель составляет 541 096,52 рублей.

За первое полугодие 2024 года средства резервного фонда:

-145 000, 00 рублей направлены согласно распоряжение администрации города Покачи от 26.01.2024 № 7-р «О выделении денежные средства из резервного фонда администрации города Покачи» комитету культуры и спорта администрации города Покачи и отделу по молодежной политике и связям с общественностью администрации города Покачи на расходы, связанные с представлением муниципального образования город Покачи на Международной выставке-форуме «Россия»;

- 28 500,00 рублей направлены согласно распоряжению администрации города Покачи от 09.02.2024 №9-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Покачи на расходы, связанные с приобретением сканера штрихового кода – Honeywell модель 1470g»;

- 8 221,05 рубль направлены согласно распоряжению администрации города Покачи от 25.03.2024 №27-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Покачи на обеспечение доли софинансирования местного бюджета к субсидии, поступившей из бюджета автономного округа на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений, на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей»;

- 23 998,00 рублей направлены согласно распоряжения администрации города Покачи от 31.05.2024 № 54-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Покачи» МКУ «Единая дежурно - диспетчерская служба» города Покачи для приобретения двух мониторов аппаратно-программного комплекса Система-112 города Покачи;

- 77 545,36 рублей направлены согласно распоряжение администрации города Покачи от 14.06.2024 №56-р «О выделении денежные средства из резервного фонда администрации города Покачи» комитету культуры и спорта администрации города Покачи и управлению образования администрации города Покачи на расходы, связанные с представлением муниципального образования город Покачи на Международной выставке-форуме «Россия».

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 2024 год составляют 6 200 000,00 рублей. Объём расходов на обслуживание муниципального долга за первое полугодие 2024 года составил 5232 537,42 рубля.

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 01.07.2024 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 физические затраты на их денежное содержание за первое полугодие 2024 года

(в рублях)

Наименование	Фактическая численность	Фактические расходы
Муниципальные служащие	128	95 789 517,61
Работники муниципальных учреждений	1 004	531 618 463,33

Выводы:

1. Отчётность главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета за первое полугодие 2024 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 первое полугодие 2024 года не установлено.



Председатель контрольно-счетной
палаты города Покачи

Л.Ф. Ишемьярова