



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 1 квартал 2024 года

от 14.06.2024

№20

31.05.2024 года в контрольно-счетную палату города (далее - КСП) поступил отчёт об исполнении бюджета города Покачи за 1 квартал 2024 года, утверждённый Постановлением администрации города Покачи от 23.05.2024 №506 (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 31.05.2024 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 квартал 2024 года	Исполнение за 1 квартал 2024 года	% выполнения к плану на 1 кв.	Причины отклонений
Налоговые и неналоговые доходы	876 262 166,16	189 812 520,55	190 247 299,97	100,23	
НДФЛ	771 586 300,00	165 726 749,87	165 726 749,87	100,00	
Налоги на совокупный доход	38 002 000,00	10 453 013,30	10 453 013,30	100,00	
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	7 755 200,00	2 177 756,97	2 177 756,97	100,00	
Налоги на имущество	25 855 000,00	5 244 242,57	5 244 242,57	100,00	
Государственная пошлина	2 123 000,00	483 235,22	483 235,22	100,00	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	28 165 221,86	5 003 532,14	5 003 532,14	100,00	
Платежи при пользовании природными ресурсами	148 000,00	19 707,16	19 707,16	100,0	
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	400 000,00	209 910,63	337 449,74	160,76	
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 227 244,30	330 879,99	567 524,11	171,52	
Административные платежи и сборы	200,00	0,00	0,00	-	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 000 000,00	163 492,70	234 088,89	143,18	
Прочие неналоговые доходы	0,00	0,00	0,00		
Безвозмездные поступления, в том числе:	1 062 974 515,20	195 748 332,91	174 353 368,58	89,07	
<i>дотации бюджетам бюджетной</i>	77 396 700,00	18 410 400,00	18 410 400,00	100,00	

<i>системы РФ;</i>					
<i>субсидии бюджетам бюджетной системы РФ;</i>	221 634 400,00	13 159 067,70	9 749 834,36	74,09	
<i>субвенции бюджетам бюджетной системы РФ;</i>	743 441 300,00	160 507 225,21	141 878 234,06	88,39	
<i>иные межбюджетные трансферты;</i>	18 975 300,00	3 671 640,00	4 434 228,43	120,77	
<i>безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций;</i>	0,00	0,00	100 000,00	-	
<i>безвозмездные поступления от негосударственных организаций;</i>	0,00	0,00	85 578 693,60	-	
<i>прочие безвозмездные поступления;</i>	1 526 815,20	0,00	2 400,00	-	
<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>	0,00	0,00	5 810,84	-	
<i>возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.</i>	0,00	0,00	-127 539,11	0,00	
Итого доходов:	1 939 236 681,36	385 560 853,46	364 600 668,55	94,56	

Исполнение доходной части бюджета за 1 квартал 2024 года составило 364 600 668,55 рублей, что составляет:

- 94,56% (385 560 853,46 рубля) от запланированного объема на 1 квартал 2024 года;
- 18,80% (1 939 236 681,36 рублей) от годового плана.

В структуре доходов от общего объема поступлений за 1 квартал 2024 года налоговые и неналоговые доходы составили 45,2%, безвозмездные поступления 54,8%. В целом по отношению к плану на 1 квартал 2024 года объем налоговых и неналоговых

доходов составил 100,23%, безвозмездных поступлений – 89,13 %.

2. Анализ расходной части бюджета

(в рублях)

Наименование показателя	План на 2024 год	План на 1 квартал 2024 года	Исполнение за 1 квартал 2024 года	% выполнения к плану на 1 квартал	Причины отклонений
Общегосударственные вопросы (01)	339 474 651,43	88 888 978,75	81 346 089,02	91,51	<ul style="list-style-type: none"> ➤ «Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации» - расходование средств запланировано на 1 квартал 2024 года; ➤ Расходы на обеспечение проведения выборов – расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года; ➤ «Резервный фонд администрации города Покачи» - по причине отсутствия чрезвычайных ситуаций, средства не были востребованы в течение 1 квартала 2024 года; ➤ «Повышение профессиональной компетентности муниципальных служащих» - расходование средств запланировано на 2 и 4 кварталы 2024 года; ➤ «Содействие развитию управленческой культуры и повышению престижа муниципальной службы в городе Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года; ➤ «Противодействие коррупции в муниципальном образовании город Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года; ➤ «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления, поддержка лиц, внесших выдающийся вклад в развитие города

					<p>Покачи» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года;</p> <p>➤ «Осуществление отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях» - расходование средств на оплату суточных, диспансеризацию, канцелярских принадлежностей запланированы на 2 и 4 кварталы 2024 года;</p> <p>➤ «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций города Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года;</p> <p>➤ «Реализация мероприятий за чет 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 квартал 2024 года.</p>
Национальная оборона (02)	3 838 751,54	718 819,28	708 967,20	98,63	<p>«Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов» - ЛБО сектору ВУС с местного бюджета запланированы для расходования средств на случай недостаточности предельных объемов финансирования, поступивших из федерального бюджета в 1 квартале 2024 года. Востребованность средств местного бюджета была осуществлена в меньшем объеме, чем было</p>

<p>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)</p>	<p>31 382 865,36</p>	<p>8 556 783,59</p>	<p>8 125 508,16</p>	<p>94,96</p>	<p>запланировано.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» - ЛБО из окружного бюджета запланированы для расходования средств на случай отсутствия достаточной суммы предельных объемов финансирования из федерального бюджета в текущем квартале. Расходование средств федерального бюджета производилось в достаточных объемах, в связи с этим запланированные ЛБО из окружного бюджета не востребованы; ➤ «Защита населения и территории города Покачи от чрезвычайных ситуаций, совершенствование гражданской обороны, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» - в связи с отсутствием порядка установки пожарных извещателей на местах проживания отдельных категорий граждан, договор не заключается, услуга не оказывается; ➤ «Повышение антитеррористической защищенности объектов, находящихся в муниципальной собственности» - расходование средств запланировано на 2 квартал 2024 года; ➤ «Профилактика правонарушений на территории муниципального образования города Покачи», «Софинансирование расходов на создание условий для деятельности народных дружин - в феврале 2024 года рейдовые мероприятия не проводились.
---	----------------------	---------------------	---------------------	--------------	---

					<p>Запланированные ЛБО будут выплачены в апреле 2024 года, в связи с работой членов ДНД на избирательных участках во время проведения выборов Президента РФ;</p> <p>➤ «Профилактика правонарушений на территории муниципального образования города Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года.</p>
Национальная экономика (04)	130 734 746,13	20 909 549,89	19 353 794,29	92,56	<p>➤ «Реализация мероприятий по обеспечению деятельности органов местного самоуправления города Покачи (за исключением ОМС осуществляющие отдельные переданные государственные полномочия)» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года;</p> <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;</p> <p>➤ «Реализация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев» - расходование средств запланировано на 2-4 кв. 2024 года;</p> <p>➤ Расходование средств на содержание животных принятых в муниципальную собственность запланировано на 2-4 кв. 2024 года;</p> <p>➤ «Реализация мероприятий по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения» -</p>

				<p>расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «Приведение автомобильных дорог местного значения в нормативное состояние (Средства дорожного фонда Ханты-Мансийского автономного округа-Югры)» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года; ➤ «Софинансирование расходов на приведение автомобильных дорог местного значения в нормативное состояние (Средства дорожного фонда Ханты-Мансийского автономного округа-Югры)» -расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года; ➤ «Реализация мероприятия по осуществлению предупредительных мер по сокращению производственного травматизма» - планирование ЛБО специалисту - эксперту по охране труда осуществлялось исходя и максимально установленных доплат по каждой должности отдельно. Фактическое начисление производилось согласно, установленных доплат, согласно распоряжению администрации города; ➤ «Повышение квалификации руководителей и специалистов по охране труда» - расходование средств запланировано на 2 квартал 2024; ➤ «Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих социально значимые виды деятельности, определенные муниципальными образованиями и деятельность в социальной сфере в виде возмещения части затрат на аренду нежилых помещений, на
--	--	--	--	--

					<p>коммунальные платежи, на приобретение оборудования, и лицензионных программных продуктов, обязательной сертификации произведенной продукции, впервые зарегистрированных и действующих менее одного года»- расходование средств запланировано на 2 квартал 2024 года;</p> <p>➤ «Реализация мероприятия по обеспечению доступности правовой помощи потребителям на изготовление полиграфической и сувенирной продукции» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года;</p> <p>➤ «Разработка документов градостроительного регулирования города Покачи», «Софинансирование для реализации полномочий в области градостроительной деятельности» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года;</p> <p>➤ Расходование средств на оказание услуг по оценке земельных участков и выполнение комплексных кадастровых работ запланировано на 4 квартал 2024 года.</p>
Жилищно - коммунальное хозяйство (05)	172 676 011,52	17 255 392,31	12 990 796,64	75,29	<p>➤ Расходование средств на приобретение квартир на первичном рынке запланировано на 4 квартал 2024 год;</p> <p>➤ «Реализация мероприятия по содержанию муниципального имущества»- расходование средств запланировано в течение 2024 года. Оплата осуществляется по фактически предоставленным счетам за 1 квартал 2024 года;</p> <p>➤ «Капитальный/текущий ремонт объектов муниципальной собственности» - расходование средств запланировано на 3 квартал</p>

					<p>2024 года;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «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 квартал 2024 года; ➤ «Софинансирование расходов для реализации полномочий в области строительства и жилищных отношений» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года; ➤ «Управление объектами муниципального имущества и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена» - расходование средств запланировано на 3 квартал 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 квартал 2024 года; ➤ «Предоставление субсидий на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года; ➤ «Реализация мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, на капитальный ремонт с заменой систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композиционных
--	--	--	--	--	---

					<p>материалов» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года;</p> <p>» «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 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 ООО «Экосистема» в части эксплуатационных расходов систем водоотведения» - расходование средств запланировано на 2 квартал 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 квартал 2024 года;</p> <p>» «Софинансирование расходов на реализацию полномочий в сфере</p>
--	--	--	--	--	---

					<p>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 квартал 2024 года;</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 квартал 2024 года;</p> <p>➤ «Техническое обслуживание электрооборудования наружного освещения с учетом вновь вводимых объектов» - расходование средств производилось в соответствии с заключенным контрактом по факту оказанных услуг;</p> <p>➤ «Выполнение работ по техническому обследованию комплекса оборудования системы наружного освещения»-расходование средств запланировано на 2 квартал 2024 года;</p> <p>➤ «Содержание объектов: Сквер по ул. Таежная, памятник «Защитникам Отечества» - расходование средств запланировано на 3- 4 кварталы 2024 года;</p> <p>➤ «Обустройство , содержание, обслуживание объектов (клумб, цветники)» - расходование средств запланировано на 2-4 кварталы 2024 года;</p> <p>➤ Расходование средств на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами</p>
--	--	--	--	--	--

					<p>управления государственными внебюджетными фондами на санитарное содержание и озеленение территории города запланировано на 2-4 кв. 2024;</p> <p>➤ «Содержание , контроль и обеспечение эксплуатационных характеристик игрового, спортивного оборудования на детских игровых площадках» - расходование средств запланировано на 2-4 кварталы 2024 года;</p> <p>➤ «Благоустройство общественных территорий города Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года;</p> <p>➤ «Благоустройство дворовых территорий города Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года;</p> <p>➤ «Мероприятия по подготовке территории города к празднованию Нового года» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года;</p> <p>➤ Благоустройство пешеходной зоны вдоль 8 мкр. по ул. Молодежной - расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года;</p> <p>➤ «Региональный проект «Формирование комфортной городской среды» - расходование средств, связанное с инициативным бюджетированием, запланировано на 4 квартал 2024 года;</p> <p>➤ Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Покачи (за исключением ОМС осуществляющие отдельные переданные государственные полномочия в связи с длительным периодом вакансии должности начальника УЖКХ администрации города Покачи, предоставлением листов</p>
--	--	--	--	--	---

					нетрудоспособности работниками УЖКХ, запланированные ЛБО исполнены не в полном объеме.
Охрана окружающей среды (06)	191 183,29	0,00	0,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> ➤ «Мероприятия по предупреждению образования и ликвидации несанкционированных свалок отходов» - расходование средств запланировано на 2-4 квартал 2024 года; ➤ «Мероприятия по экологическому просвещению, образованию населения и формированию экологической культуры» - расходование средств запланировано на 2 квартал 2024 года.
Образование (07)	1 056 932 279,38	239 570 851,69	204 625 300,29	85,41	<p>Дошкольное образование:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «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; ➤ «Средства субвенции, выделенные для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельных государственных полномочий в области образования (дошкольного образования)» - в связи предоставлением работникам отпусков без сохранения заработной платы и листков нетрудоспособности, запланированные ЛБО использованы не в полном объеме; ➤ «Обеспечение комплексной безопасности образовательных организаций города Покачи»

					<p>- средства выделены ОАО «Лукойл-Западная Сибирь» на капитальный ремонт объекта МАДОУ ДСКВ «Сказка»(в том числе ПИР), остаток сложился в связи с заключением дополнительного соглашения, на продление срока выполнения работ. Расходование средств будет произведено после подписания акта выполненных работ;</p> <p>Общее образование:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «Обеспечение условий для предоставления дополнительных гарантий и компенсаций утвержденных решением Думы города Покачи о бюджете города Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2024 года; ➤ «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на выполнение муниципального задания, для оплаты коммунальных услуг, на организацию питания обучающихся (местный бюджет)» - оплата счетов производилась по фактическому потреблению, фактическому посещению обучающихся; ➤ «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на финансовое обеспечение муниципального задания на социальную поддержку отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам» - остаток средств сложился в связи с
--	--	--	--	--	--

					<p>фактическим посещением обучающихся;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории города Покачи» - расходование средств запланировано на 2-4 кварталы 2024 года; ➤ «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; ➤ «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям на иные цели запланировано на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций» - отклонение кассовых расходов сложилось в связи с фактическим начислением ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство, на период листов нетрудоспособности менее месяца, доплата работникам не начислялась; ➤ «Учитель будущего» - расходование средств запланировано на участие в конкурсах педагогического мастерства всех уровней. В связи с длительным
--	--	--	--	--	--

					<p>согласованием дополнительного соглашения, средства будут использованы в апреле 2024 года;</p> <p>➤ «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, Региональный проект «Успех каждого ребенка»-расходование средств запланировано на 2 квартал 2024 год – расходование средств, запланированное на реализацию развивающих познавательных, оздоровительных программ, не осуществлено, в связи с отсутствием пакета документов на оплату;</p> <p>➤ «Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (МАОУ "СОШ№4)» - остаток средств сложился, в связи с предоставлением работнику отпуска без сохранения заработной платы и оплаты листков нетрудоспособности;</p> <p>➤ «Капитальный ремонт и оснащение не монтируемыми средствами обучения и воспитания, объектов муниципальных общеобразовательных организаций» - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024 года;</p> <p>➤ «Обеспечение комплексной безопасности образовательных организаций города Покачи- в МАОУ «СОШ №1» - расходы выделены на техническое обследование зданий. Оплата будет произведена после оказания услуг ООО «РНТ Экспертиза» и подписания акта оказанных услуг. В МАОУ «СОШ №1» расходы запланированы на участие в</p>
--	--	--	--	--	--

					<p>конкурсах педагогического мастерства всех уровней, В связи с длительным согласованием дополнительного соглашения, средства будут использованы в апреле 2024 года;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «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)»-расходование средств запланировано на 2-4 кварталы 2024 года; ➤ «Софинансирование на капитальный ремонт и оснащение не монтируемыми средствами обучения и воспитания, объектов муниципальных общеобразовательных организаций» - расходование средств запланировано на 3 кв. 2024 года; ➤ «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; ➤ Дополнительное образование детей: <ul style="list-style-type: none"> ➤ «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на поддержку, развитие и совершенствование форм художественного образования и художественно - творческой деятельности для различных групп населения» -
--	--	--	--	--	--

					<p>расходование средств запланировано на 2-4 кварталы 2024 года;</p> <p>➤ «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на выполнение мероприятия: «Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели» - расходование средств запланировано на 2-3 кварталы 2024 года;</p> <p>➤ «Предоставление субсидий, в том числе в форме грантов, физическим лицам, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям на финансовое обеспечение затрат, связанных с оказанием услуг в социальной сфере» - субсидия доведена 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;</p> <p>➤ «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений на выполнение мероприятия: «Региональный проект «Успех каждого ребенка». Средства выделены на выплату заработной платы педагогам дополнительного образования. Остаток средств сложился в связи с предоставлением работникам отпусков без сохранения заработной платы и оплаты листов нетрудоспособности; Профессиональная подготовка, переподготовка</p>
--	--	--	--	--	--

					<p>и повышение квалификации: «Повышение профессиональной компетентности лиц, замещающих должности муниципальной службы, муниципальные должности в органах местного самоуправления города Покачи» -расходование средств запланировано на 2-4 кварталы 2024 года;</p> <p>Молодежная политика:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «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» - субсидии при распределении плановых назначений были запланированы на закупку раздаточного материала к памятным датам. В связи с долгим поиском материала, обсуждениями с поставщиками, закупка материала перенесена на 2 квартал 2024 года; <p>Другие вопросы в области образования:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «Организация работы малозатратных форм отдыха детей в каникулярное время» - расходование средств запланировано на 2-4 кварталы 2024 года; ➤ «Организация работы городских лагерей различных типов в каникулярное время» - расходование средств запланировано на 2-4 кварталы 2024 года; ➤ «Софинансирование расходов на организацию питания детей в возрасте от 6 до 17 лет (включительно) в лагерях с дневным пребыванием детей, в возрасте от 8 до 17 лет (включительно)» - в палаточных лагерях, в
--	--	--	--	--	--

					<p>возрасте от 14 до 17 лет (включительно) – в лагерях труда и отдыха с дневным пребыванием детей-расходование средств запланировано на 2-4 кварталы 2024 года;</p> <p>➤ «Организация отдыха, оздоровления детей города Покачи за пределами» - расходование средств запланировано на 2-4 кварталы 2024 года;</p> <p>➤ «Расходование средств на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» - в связи с длительной вакансией должности главного специалиста отдела по молодежной политике, предоставлением листков нетрудоспособности, исполнены не в полном объеме.</p>
Культура, кинематография (08)	110 280 898,69	23 649 801,92	19 655 491,55	83,11	<p>➤ «Развитие библиотечного дела» - расходование средств запланировано на 2-3 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 заключенных договоров, оплата производится по факту;</p> <p>➤ «Проведение различных городских мероприятий, реализация творческих проектов, демонстрация творческих достижений в мероприятиях</p>

					<p>различных уровней» - расходование средств запланировано на 2-4 кварталы 2024 года;</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 4 квартал 2024 года; ➤ «Субсидии автономным учреждениям на Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели доведены- субсидия доведена 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 заключенных договоров, оплата производится по факту; ➤ «Создание сводных библиотечно- информационных ресурсов» - расходование средств запланировано на 2-3 кварталы 2024 года; ➤ «Софинансирование расходов на развитие сферы культуры в муниципальных образованиях Ханты- Мансийского автономного округа – Югры» - расходование средств запланировано на 2-3 кварталы 2024 года; ➤ «Развитие музейного дела» - расходование средств запланировано на 3- 4 кварталы 2024 года; ➤ «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания,
--	--	--	--	--	---

					<p>иные цели доведены» - субсидия доведена МАУ «Краеведческий музей». Остаток сложился, в связи с тем, что на период листов нетрудоспособности, отпуска без сохранения заработной платы, ежегодного отпуска, доплата работникам не назначалась. Для оплаты коммунальных услуг, средства планируются согласно заключенных договоров, оплата производится по факту;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «Строительство объекта «Молодежно-культурный центр в городе Покачи (в том числе ПИР)» - работы запланированы на 3 квартал 2024 года; ➤ «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;
Здравоохранение (09)	451 800,00	0,00	0,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> ➤ «Проведение дезинсекционной (ларвицидной), акарицидной обработок и барьерной дератизации» - расходование средств запланировано на 2-4 кварталы 2024 года;
Социальная политика (10)	25 515 597,89	13 556 349,84	10 195 057,49	75,21	<ul style="list-style-type: none"> ➤ «Ежемесячное денежное возмещение расходов по оплате проезда гражданам, страдающим хронической почечной недостаточностью и нуждающимся в процедуре программного гемодиализа» - в связи с частичной оплатой проезда в декабре 2023 произошло уменьшение количества неоплаченных поездок в январе 2024 года; ➤ «Расходы на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей, Софинансирование расходов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей» -

					<p>расходование средств запланировано на 2 кварталы 2024 года;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории города Покачи» - расходование субвенции производилось на основании реестров учета по осуществлению выплаты компенсации части родительской платы за содержание ребенка в ДОУ за фактически произведенную оплату родителями; ➤ «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Покачи (за исключением ОМС осуществляющие отдельные переданные государственные полномочия)» -расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года.
Физическая культура и спорт (11)	211 824 248,72	68 408 548,07	55 024 829,15	80,44	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений-субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания и выполнение муниципальных услуг. Средства запланированы согласно предварительному графику мероприятий Развитие физической культуры и спорта в городе Покачи на выездные спортивные мероприятия. Остаток не использован в полном объеме, в связи с меньшими затратами на командировочные расходы; ➤ «Проектирование и строительство лыжной базы» -расходование средств запланировано на 3 квартал 2024 года; ➤ «Футбольное поле с искусственным покрытием, трибунами и блоком раздевалок (в т.ч. ПИР)» - расходование средств запланировано на 3 квартал

					<p>2024 года;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «Выполнение работ по устройству универсальной спортивной площадки (хоккейный корт) расположенной в дворовой территории по ул. Ленина д. 1,3,7» - расходование средств запланировано на 2 квартал 2024 года; ➤ «Обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений мероприятия: «Содержание учреждений спорта» - запланированы на выполнение муниципального задания, а также для оплаты коммунальных услуг, оплата счетов производится за фактическое потребление; ➤ «Развитие материально – технической базы учреждений физической культуры и спорта» - расходование средств запланировано на 2 кв. 2024 года; ➤ «Софинансирование расходов муниципальных образований по обеспечению образовательных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва - плановые назначения запланированы МАУДО «Спортивная школа» на приобретение спортивного инвентаря. Средства не израсходованы в полном объеме, в связи с длительным поиском необходимого товара и согласованием цен с контрагентом; ➤ «Развитие материально – технической базы учреждений физической культуры и спорта» - остаток средств сложился в МАУДО «Спортивная школа», в связи с нарушением срока производства а поставки оборудования по замене холодильного комплекса в здании ледового дворца «Кристалл»; ➤ «Софинансирование субсидии по
--	--	--	--	--	---

					<p>софинансированию расходов муниципальных образований по обеспечению образовательных организаций осуществляющих подготовку спортивного резерва» - плановые назначения запланированы МАУДО «Спортивная школа» на приобретение спортивного инвентаря. Средства не израсходованы в полном объеме, в связи с длительным поиском необходимого товара и согласованием цен с контрагентом;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий в учреждениях спорта» - запланированы МАУДО «Спортивная школа» на монтаж системы видеонаблюдения на объекте ледовый дворец «Кристалл». Остаток сложился, в связи с долгим заключением договора на выполнение работ. Расходование бюджетных средств запланировано на апрель 2024 года; ➤ Расходы на развитие детско-юношеского спорта в городе Покачи предусмотрены на оформление ежегодного городского конкурса «Спортивная элита» Средства не израсходованы в полном объеме в связи с длительным поиском исполнителя услуг по оформлению конкурса.
Средства массовой информации (12)	15 655 196,66	3 784 000,00	3 446 000,00	91,07	<p>« Обеспечение деятельности учреждений, реализующих мероприятия в сфере массовых коммуникаций и средств массовой информации - «МАУ «МИЦ» заключили доп. соглашение «О порядке условиях предоставления субсидии на иные цели» на приобретение интерактивной панели и микшерского пульта. В связи с длительным оформлением документов - расходование средств запланировано на 2 квартал 2024 года</p>

Обслуживание государственного и муниципального долга (13)	6 200 000,00	1 500 000,00	532 033,68	35,47	➤ «Обслуживание муниципального долга города Покачи»-отсутствовала необходимость в использовании кредитной линии в объеме запланированных ЛБО на отчетный период.
Итого	2 105 158 230,61	486 799 075,34	416 003 867,47	85,46	

Исполнение расходной части бюджета за 1 квартал 2024 года составило 416 003 867,47 рублей, что составляет:

- 85,46% от запланированного объема на 1 квартал;
- 19,76% от годового плана.

3. Дефицит/профицит

По итогам исполнения бюджета за 1 квартал 2024 года сложился дефицит бюджета, т.е. превышение расходов бюджета над его доходами в размере 51 403 198,92 рублей (доходы – 364 600 668,55 рублей, расходы – 416 003 867,47 рублей).

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	35 218 000,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями	- 37 518 000,00	- 50 518 000,00
Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,00	0,00
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	- 29 028 000,00	- 7 257 000,00
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджета	- 2 048 582 681,36	- 421 795 045,05
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета	2 171 704 230,61	495 755 243,97
Всего источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	161 516 901,25	51 403 198,92

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 1 квартал 2024 года:

- 1) привлечен кредит (транш) в сумме 22 218 000,00 рублей;
- погашен кредит (транш) в сумме 5 418 000,00 рублей (кредитная линия с лимитом задолженности 22 218 000,00 рублей, ПАО «Сбербанк России», срок окончания 25.06.2024г.);

2) привлечен кредит (транш) в сумме 13 000 000,00 рублей;
погашен кредит (транш) в сумме 45 100 000,00 рублей (кредитная линия с лимитом задолженности 32 100 000,00 рублей, ПАО «Сбербанк России», срок окончания 31.07.2024г.);

3) погашен бюджетный кредит 2 907 000,00 рублей (Департамент финансов ХМАО-Югры, срок погашения 31.03.2025, 33 900 000,00 рублей).

4) погашен бюджетный кредит 4 350 000,00 рублей (Департамент финансов ХМАО-Югры, срок погашения 11.12.2026, 52 062 000,00 рублей).

Объём муниципального долга по состоянию на 01.04.2024 составил 81 543 000,00 рублей, расходы по обслуживанию муниципального долга – 88 069,55 рублей.

6. Резервный фонд

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

По состоянию на 01.04.2024 года плановый показатель составляет 922 953,43 рубля.

За 1 квартал 2024 года средства резервного фонда:

- 28 500,00 рублей направлены на расходы 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»;

- 21,05 рублей направлены на расходы согласно распоряжению администрации города Покачи от 13.02.2024 №10-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 приведение автомобильных дорог местного бюджета в нормативное состояние»;

- 0,01 рублей направлены на расходы согласно распоряжению администрации города Покачи от 13.02.2024 №11-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Покачи на обеспечение доли софинансирования местного бюджета к субсидии, на реализацию полномочий в области градостроительной деятельности, поступившей из бюджета автономного округа на приведение автомобильных дорог местного значения в нормативное состояние»;

- 39 971,13 рубль направлены на расходы 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»;

- 333,33 рубля направлены на расходы согласно распоряжению администрации города Покачи от 14.02.2024 №13-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 обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры»;

- 75 000,00 рублей выделены на расходы согласно распоряжению администрации города Покачи от 26.01.2024 №7-р «О направлении делегации города Покачи для принятия участия в Международной выставке-форуме «Россия»;

- 70 000,00 рублей выделены на расходы согласно распоряжению администрации

города Покачи от 26.01.2024 №7-р «О направлении делегации города Покачи для принятия участия в Международной выставке-форуме «Россия»;

- 8 211,05 рублей направлены на расходы 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 мероприятий по обеспечению жильем молодых семей».

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. Объем расходов на обслуживание муниципального долга за 1 квартал 2024 года составил 532 033,68 рубля.

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

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Согласно сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности в муниципальных казенных учреждениях по состоянию на 01.04.2024 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 1 квартал 2024 года

(в рублях)

Наименование	Фактическая численность	Фактические расходы
Муниципальные служащие	128	44 607 897,45
Работники муниципальных учреждений	997	222 834 008,08

Выводы:

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

Председатель контрольно-счетной
палаты города Покачи



Л.Ф. Ишемьярова

Исполнители:
заместитель председателя Е.В. Кравец;
инспектор С.А. Карпова
тел. 8(34669) 79984