



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ПОКАЧИ

ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – ЮГРЫ

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

Тел./факс (34669)7-99-84

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Думы города Покачи

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

от 23.12.2024

№48

23.12.2024 в контрольно-счётную палату города Покачи (далее - КСП) поступил проект решения «О внесении изменений в бюджет города Покачи на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 13.12.2023 №76» (далее – проект решения). В рамках полномочий КСП, установленных пунктом 2 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации, контрольно-счётных органов федеральных территорий и муниципальных образований», в целях проведения предварительного контроля формирования проекта бюджета города Покачи была проведена экспертиза проекта решения. При проведении экспертизы использован стандарт финансового контроля «Экспертиза проекта бюджета города Покачи на очередной финансовый год и плановый период», утверждённый приказом КСП от 12.11.2015 №28.

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

При изучении проекта решения установлено следующее:

1. Доходная часть бюджета города уменьшена в части 2024 года на сумму 45 413 100,00 рублей, в том числе:

1.1 -45 413 100,00 рублей – уменьшение доходов за счет прочих безвозмездных поступлений:

- 540 000,00 рублей - уменьшена субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

- 2 058 700,00 рублей - уменьшена субсидия на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (объекты капитального ремонта, планируемые к реализации в рамках одного финансового года);

- 6 371 300,00 рублей - уменьшена субсидия на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса в рамках основного мероприятия «Предоставление субсидий на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса»;

- 2 495 300,00 рублей - уменьшена субсидия на капитальный ремонт и оснащение не монтируемыми средствами обучения и воспитания объектов муниципальных общеобразовательных организаций в рамках Регионального проекта «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи», государственной программы «Строительство» на сумму экономии по результатам проведенных торгов по оснащению МАОУ СОШ 2;

- 3 046 500,00 рублей - уменьшены иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций;

- 310 400,00 рублей - уменьшены иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан, в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие трудоустройству граждан, в том числе граждан с инвалидностью»;

- 20 900,00 рублей - уменьшена субвенция на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию летнего отдыха и оздоровления»;

- 2 300 000,00 рублей - уменьшена субвенция на социальную поддержку отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам в рамках;

- 168 000,00 рублей - уменьшена субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами;

- 28 929 300,00 рублей - уменьшена единая субвенция для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отдельных государственных полномочий в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях»;

+ 731 000,00 рублей - увеличена субвенция на предоставление компенсации части родительской платы, компенсации расходов в связи с освобождением от взимания родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях;

+ 96 300,00 рублей - увеличена субвенция на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие в реализации мероприятий, связанных с призывом граждан на военную службу в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре», государственной программы «Безопасность жизнедеятельности и профилактика правонарушений».

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

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

б) в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 24.05.2022 №82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

в) согласно предложениям, поступившим от представителей главного распорядителя бюджетных средств о перераспределении бюджетных средств в бюджете города Покачи, в том числе за счет сложившейся экономии по итогам исполнения бюджета.

3. Уменьшение расходов бюджета города на 2024 год планируется на общую сумму 45 413 100,00 рублей, за счет уменьшения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение.

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

В целом по разделу 01 планируется увеличение объёма финансирования на 1 424 833,33 рубля, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №94	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 01 ПР 02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	6 757 265,78	6 757 265,78	0,00
РЗ 01 ПР 03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	13 320 882,33	13 320 882,33	0,00
РЗ 01 ПР 04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ и местных администраций	62 302 516,16	62 317 998,99	+15 482,83
РЗ 01 ПР 05	Судебная система	1 200,00	1 200,00	0,00
РЗ 01 ПР 06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	42 798 105,25	42 798 105,25	0,00

РЗ 01 ПР 07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	727 753,50	727 753,50	0,00
РЗ 01 ПР 11	Резервные фонды	1 213 163,34	2 535 212,04	+1 322 048,70
РЗ 01 ПР 13	Другие общегосударственные вопросы	247 978 030,02	248 065 331,82	+87 301,80
Итого:		375 098 916,38	376 523 749,71	+1 424 833,33

1) +15 482,83 рубля - по РЗ 01 ПР 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ и местных администраций», в том числе:

+15 482,83 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

2) +1 322 048,70 рублей – по РЗ 01 ПР 11 «Резервные фонды»;

-77 800,00 рублей - из резервного фонда администрации города Покачи:

➤ на проживание делегации от города Покачи, участников в мероприятии «Югорская новогодняя елка» в 2024 году в городе Ханты-Мансийск – 41 800,00 рублей;

➤ для составления технических планов объектов и постановки на кадастровый учет – 36 000,00:

- сети горячего водоснабжения участка ТК-9 - ул. Мира 6/1;

- сети теплоснабжения участка ТК-9 - ул. Мира 6/1;

+1 359 877,45 рублей – пополнение резервного фонда администрации города Покачи;

+39 971,25 рубль - возврат неиспользованных средств в резервный фонд администрации города Покачи;

3) +87 301,80 рубль - по РЗ 01 ПР 13 «Другие общегосударственные вопросы», в том числе:

+87 301,80 рубль - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

Раздел 02 «Национальная оборона»

В целом по разделу 02 планируется увеличение объёма финансирования на 96 300,00 рублей, в том числе.

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №94	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 02 ПР 03	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	3 988 247,96	4 084 547,96	+96 300,00
Итого:		3 988 247,96	4 084 547,96	+96 300,00

1) +96 300,00 рублей - по РЗ 02 ПР 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка», в том числе:

+96 300,00 рублей - увеличена субвенция на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и

городских округов в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие в реализации мероприятий, связанных с призывом граждан на военную службу в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре», государственной программы «Безопасность жизнедеятельности и профилактика правонарушений»;

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

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

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №94	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение).
РЗ 03 ПР 04	Органы юстиции	4 576 870,22	4 576 870,22	0,00
РЗ 03 ПР 09	Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, ГО	31 757 714,80	31 757 714,80	0,00
РЗ 03 ПР 14	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	1 645 336,16	1 645 336,16	0,00
Итого:		37 979 921,18	37 979 921,18	0,00

Раздел 04 «Национальная экономика»

В целом по разделу 04 планируется уменьшение объема финансирования на 310 400,12 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №94	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 04 ПР 01	Общэкономические вопросы	22 669 534,12	22 359 134,12	-310 400,00
РЗ 04 ПР 05	Сельское хозяйство и рыболовство	869 264,00	869 264,00	0,00
РЗ 04 ПР 08	Транспорт	5 048 583,00	5 048 583,00	0,00
РЗ 04 ПР 09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	114 051 037,85	114 051 037,85	0,00
РЗ 04 ПР 12	Другие вопросы в области национальной экономики	17 925 167,86	17 925 167,74	-0,12
Итого:		160 563 586,83	160 253 186,71	-310 400,12

1) -310 400,00 рублей - по РЗ 04 ПР 01 «Общэкономические вопросы», в том числе:

-310 400,00 рублей - уменьшены иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан, в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие трудоустройству граждан, в том числе граждан с инвалидностью, и социальная поддержка безработных граждан» государственной программы «Поддержка занятости населения», в связи с

перераспределением бюджетных ассигнований на реализацию вышеуказанной программы между муниципальными образованиями автономного округа;

2) -0,12 рублей - по РЗ 04 ПР 12 «Другие вопросы в области национальной экономики», в том числе:

-0,12 - неиспользованный остаток средств, выделенный из резервного фонда администрации города Покачи для организации транспортной перевозки в город Ханты-Мансийск и обратно представителей бизнес-сообщества города Покачи, участников конкурса «Лучшие вкусы Югры» и творческих коллективов города, для участия в выставке-форуме «Товары земли Югорской»;

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

В целом по разделу 05 планируется уменьшение объема финансирования на 7 175 030,44 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №94	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 05 ПР 01	Жилищное хозяйство	24 546 877,51	24 506 906,38	-39 971,13
РЗ 05 ПР 02	Коммунальное хозяйство	91 207 471,57	84 072 412,26	-7 135 059,31
РЗ 05 ПР 03	Благоустройство	79 850 500,38	79 850 500,38	0,00
РЗ 05 ПР 05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	8 407 261,72	8 407 261,72	0,00
Итого:		204 012 111,18	196 837 080,74	-7 175 030,44

1) -39 971,13 рублей - по РЗ 05 ПР 01 «Жилищное хозяйство», в том числе:
-39 971,13 рубль - неиспользованный остаток средств, выделенный из резервного фонда администрации города Покачи для обеспечения доли софинансирования местного бюджета к субсидии, поступившей из бюджета автономного округа, на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений;

2) -7 135 059,31 рублей - по РЗ 05 ПР 02 «Коммунальное хозяйство», в том числе:

-91825,76 рублей - экономия средств в результате изменения схемы прокладки сетей при реализации мероприятия «Выполнение работ по ремонту ТС, ВС на объекте муниципальной собственности ул. Индустриальная 5/3»;

-10558,42 рублей - доля софинансирования местного бюджета на капитальный ремонт (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов, в связи с уточнением объема МБТ;

-697 375,13 рублей - доля софинансирования местного бюджета на предоставление субсидии на финансовое обеспечение капитальных затрат, связанных с покупкой, строительством, реконструкцией или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.), связанных с созданием и (или) реконструкцией (модернизацией) объектов концессионного соглашения (КОС-7000) (Экосистема) в связи с уточнением объема МБТ;

-6 371 300,00 рублей - уменьшена субсидия на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса в рамках основного мероприятия «Предоставление субсидий на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса» подпрограммы «Поддержка частных инвестиций в жилищно-коммунальный комплекс и обеспечение безубыточной деятельности

организаций коммунального комплекса, осуществляющих регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения» государственной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре на 2018–2025 годы и на период до 2030 года» в связи с экономией денежных средств по факту выполненных работ по реконструкции КОС и капитальному ремонту канализационных сетей;

+36 000,00 рублей - на основании распоряжения администрации города Покачи для составления технических планов объектов и постановки на кадастровый учет:

- сети горячего водоснабжения участка ТК-9 - ул. Мира 6/1;

- сети теплоснабжения участка ТК-9 - ул. Мира 6/1;

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

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

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №94	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 06 ПР 05	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	188 137,71	188 137,71	0,00
Итого:		188 137,71	188 137,71	0,00

Раздел 07 «Образование»

По разделу 07 планируется уменьшение объема финансирования на 40 139 516,17 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №94	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение).
РЗ 07 ПР 01	Дошкольное образование	500 916 640,87	478 253 390,47	-22 663 250,40
РЗ 07 ПР 02	Общее образование	631 653 690,53	614 156 524,76	-17 497 165,77
РЗ 07 ПР 03	Дополнительное образование детей	95 459 270,74	95 501 070,74	+41 800,00
РЗ 07 ПР 07	Молодежная политика	1 195 000,00	1 195 000,00	0,00
РЗ 07 ПР 09	Другие вопросы в области образования	40 823 159,00	40 802 259,00	-20 900,00
Итого:		1 270 047 761,14	1 229 908 244,97	-40 139 516,17

1) -22 663 250,40 рублей – по РЗ 07 ПР 01 «Дошкольное образование», в том числе:

+33 249,60 рублей - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

-22 696 500,00 рублей - уменьшена единая субвенция для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского

автономного округа - Югры отдельных государственных полномочий в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» государственной программы «Развитие образования в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре» в связи с уменьшением количества детей, посещающих дошкольные и общеобразовательные учреждения города, а также количества экспертов Региональной предметной комиссии, участвующих в установлении правильности оценивания экзаменационных работ участников государственной итоговой аттестации;

2) -17 497 165,77 рублей - по РЗ 07 ПР 02 «Общее образование», в том числе:

-430 739,29 рублей - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+166 991,66 рубль - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления

-505 982,14 рубля - доля софинансирования местного бюджета на капитальный ремонт кровельного покрытия МАОУ СОШ № 2 в связи с уточнением объема МБТ;

-54 136,00 рублей - доля софинансирования местного бюджета на расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в связи с уточнением объема МБТ;

-2 300 000,00 рублей - уменьшена субвенция на социальную поддержку отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» государственной программы «Развитие образования» сумма экономии по расходам, направляемым на питание детей в школах, сложилась в связи тем, что фактическое количество детодней меньше планового (заболеваемость обучающихся, выезды на соревнования, спартакиады, олимпиады и прочие мероприятия);

-6 232 800,00 рублей - уменьшена единая субвенция для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отдельных государственных полномочий в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» государственной программы «Развитие образования в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре» в связи с уменьшением количества детей, посещающих дошкольные и общеобразовательные учреждения города, а также количества экспертов Региональной предметной комиссии, участвующих в установлении правильности оценивания экзаменационных работ участников государственной итоговой аттестации;

-540 000,00 рублей - уменьшена субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» государственной программы «Развитие образования» (федеральный бюджет) на сумму экономии, сложившуюся в связи с высоким уровнем заболеваемости обучающихся;

-3 046 500,00 рублей - уменьшены иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования в рамках комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» Государственной программы «Развитие образования» сумма экономии сложилась по результатам деятельности в текущем году (предоставление работникам отпусков без сохранения заработной платы, наличие листков нетрудоспособности).;

-2 495 300,00 рублей - уменьшена субсидия на капитальный ремонт и оснащение не монтируемыми средствами обучения и воспитания объектов муниципальных общеобразовательных организаций в рамках Регионального проекта «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи», государственной программы «Строительство» на сумму экономии по результатам проведенных торгов по оснащению МАОУ СОШ 2;

-2 058 700,00 рублей - уменьшена субсидия на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (объекты капитального ремонта, планируемые к реализации в рамках одного финансового года) в рамках Регионального проекта «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи», государственной программы «Строительство» (окружной бюджет) на сумму экономии по результатам проведенных торгов и фактически выполненных работ по капитальному ремонту МАОУ СОШ 2;

3) +41 800,00 рублей - по РЗ 07 ПР 03 «Дополнительное образование детей», в том числе:

+41 800,00 рублей – на проживание делегации от города Покачи, участников в мероприятии «Югорская новогодняя елка» в 2024 году в городе Ханты-Мансийск

4) -20 900,00 рублей - по РЗ 07 ПР 09 «Другие вопросы в области образования», в том числе:

-20 900,00 рублей - уменьшена субвенция на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию летнего отдыха и оздоровления», Государственная программа «Развитие образования» по итогам реализации в текущем году мероприятия «Предоставление детям в возрасте от 6 до 17 лет (включительно), проживающим на территории муниципального образования, путевок в организации, обеспечивающие отдых и оздоровление детей».

Раздел 08 «Культура и кинематография»

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

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №94	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 08 ПР 01	Культура	107 974 401,56	107 974 401,56	0,00
РЗ 08 ПР 04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	10 279 732,47	10 279 732,47	0,00
Итого:		118 254 134,03	118 254 134,03	0,00

Раздел 9 «Здравоохранение»

По разделу планируется уменьшение объема финансирования на 168 000,00 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №94	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 09 ПР 09	Здравоохранение	451 800,00	283 800,00	-168 000,00
Итого:		451 800,00	283 800,00	-168 000,00

1) -168 000,00 рублей - по РЗ 09 ПР 09 «Здравоохранение», в том числе:

-168 000,00 рублей – уменьшена субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами в рамках Комплекса процессных мероприятий «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления», государственной программы «Экологическая безопасность» сумма экономии сложилась по результатам проведенных закупок на проведение дератизации и дезинсекции.

Раздел 10 «Социальная политика»

По разделу планируется увеличение объема финансирования на 731 000,00 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №94	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 10 ПР 01	Пенсионное обеспечение	6 695 635,72	6 695 635,72	0,00
РЗ 10 ПР 03	Социальное обеспечение населения	11 925 141,36	11 925 141,36	0,00
РЗ 10 ПР 04	Охрана семьи и детства	21 954 157,89	22 685 157,89	+731 000,00
Итого:		40 574 934,97	41 305 934,97	+731 000,00

1) +731 000,00 рублей – по РЗ 10 ПР 04 «Охрана семьи и детства», в том числе:

+731 000,00 рублей - увеличена субвенция на предоставление компенсации части родительской платы, компенсации расходов в связи с освобождением от взимания родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательной программы дошкольного образования, в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования», государственной программы «Развитие образования».

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

По разделу планируется увеличение объема финансирования на 127 713,40 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №94	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 11 ПР 02	Массовый спорт	113 063 318,17	113 063 318,17	0,00

РЗ 11 Пр 03	Спорт высших достижений	104 838 636,37	104 966 349,77	+127 713,40
РЗ 11 Пр 05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	6 529 846,53	6 529 846,53	0,00
Итого:		224 431 801,07	224 559 514,47	+127 713,40

1) +127 713,40 рублей - по РЗ 11 Пр 03 «Спорт высших достижений», в том числе:

+127 713,40 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления.

Раздел 12 «Средства массовой информации»

По данному разделу изменение объема финансирования не планируется.

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №94	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 12 Пр 02	Периодическая печать и издательства	16 941 736,64	16 941 736,64	0,00
Итого:		16 941 736,64	16 941 736,64	0,00

Раздел 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»

По данному разделу изменение объема финансирования не планируется.

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №94	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 13 Пр 01	Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
Итого:		1 400 000,00	1 400 000,00	0,00

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

Наименование показателя	Утвержденный бюджет, решением Думы города Покачи от 13.12.2024 №94			Предложено к утверждению			Отклонение		
	2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год
Доходы	2 292 416 187,84	1 725 548 967,10	1 691 643 273,68	2 247 003 087,84	1 725 548 967,10	1 691 643 273,68	-45 413 100,00	0	0
Расходы	2 453 933 089,09	1 725 548 967,10	1 691 643 273,68	2 408 519 989,09	1 725 548 967,10	1 691 643 273,68	-45 413 100,00	0	0
Дефицит (-), Профицит (+)	- 161 516 901,25			-161 516 901,25			0	0	0

Выводы:

1. Проект решения «О внесении изменений в бюджет города Покачи на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, утверждённый решением Думы города Покачи от 13.12.2023 №76», представлен в форме, соответствующей требованиям Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Покачи, утверждённого решением Думы города Покачи от 27.11.2024 №87, и содержит все необходимые приложения, в которые необходимо внести изменения.

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

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

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

5. Показатели доходов основаны на:

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

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

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

Председатель контрольно-счетной
палаты города Покачи

Л.Ф. Ишемьярова

