



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ПОКАЧИ

ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – ЮГРЫ

ул.Мира, д.8/1, г.Покачи, Ханты-Мансийский автономный 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 13.12.2024 №95»

от 16.05.2025

№14

06.05.2025 в контрольно-счётную палату города Покачи (далее - КСП) поступил проект решения «О внесении изменений в бюджет города Покачи на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 13.12.2024 №95» (далее – проект решения). В рамках полномочий КСП, установленных пунктом 2 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации, контрольно-счётных органов федеральных территорий и муниципальных образований», в целях проведения предварительного контроля формирования проекта бюджета города Покачи была проведена экспертиза проекта решения. При проведении экспертизы использован стандарт финансового контроля «Экспертиза проекта бюджета города Покачи на очередной финансовый год и плановый период», утверждённый приказом КСП от 12.11.2015 №28.

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

При изучении проекта решения установлено следующее:

1. Доходная часть бюджета города увеличена в части 2025 года на сумму 54 479 030,00 рублей, в том числе:

1.1. +714,00 рублей за счет совокупного увеличения неналоговых поступлений:

+714,00 рублей - доходы от компенсации затрат государства увеличены на сумму возврата дебиторской задолженности за счет средств бюджета автономного округа;

1.2 +691 300,00 рублей увеличены доходы за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение:

+270 000,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

+421 300,00 рублей - увеличена субвенция на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев.

1.3 +53 787 730,00 рублей увеличены доходы за счет прочих безвозмездных поступлений:

+2 120,00 рублей - от жителей города Покачи поступили безвозмездные поступления на содержание животных, принятых в муниципальную собственность;

+561 610,00 рублей - увеличены плановые показатели в связи с ожидаемым поступлением в бюджет города средств от родителей для частичной оплаты за путевки на отдых детей за пределами автономного округа;

+53 224 000,00 рублей - в соответствии с распоряжением Правительства ХМАО-Югры от 26.02.2025 №74-рп «О Дополнительном соглашении №2 к Соглашению о сотрудничестве между Правительством ХМАО-Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2024-2028 годы от 28.02.2024 года» безвозмездные поступления:

+10 800 000,00 на капитальный ремонт объекта муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детский сад комбинированного вида «Сказка» (в том числе ПИР, строительно-монтажные работы, приобретение и установка оборудования);

+21 580 000,00 на покраску, ремонт фасадов зданий, находящихся на территории города Покачи;

+20 844 000,00 на монтаж подъемников на Покачевском спортивном комплексе.

1.4 -714,00 рублей - возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:

-714,00 рублей - уменьшение доходов местного бюджета от возврата в окружной бюджет дебиторской задолженности прошлых лет в виде компенсации родительской платы.

2. Осуществлено внутренние перемещения между КБК расходной части бюджета города Покачи в текущем 2025 году и в плановом периоде 2026 и 2027 годов:

а) в соответствии с требованиями приказа Департамента финансов ХМАО-Югры от 24.12.2024 №31-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 2025-2027 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. Осуществлено изменение по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета, программе муниципальных внутренних заимствований города Покачи и структуре муниципального долга в 2025-2027 годах:

бюджетного кредита в сумме 55 000 000,00 рублей на основании распоряжения Правительства ХМАО - Югры от 06.03.2025 № 80-рп «О предоставлении муниципальному образованию городской округ Покачи Ханты-Мансийского автономного округа - Югры бюджетного кредита из бюджета Ханты-Мансийского

автономного округа - Югры для финансирования дефицита бюджета».

4. Увеличение расходной части бюджета города Покачи на 2025 год на 54 479 030,00 рублей, за счет:

1) прочих безвозмездных поступлений от юридических и физических лиц на сумму 53 224 000,00 рублей в соответствии с распоряжением Правительства ХМАО-Югры от 26.02.2025 №74-рп «О Дополнительном соглашении №2 к Соглашению о сотрудничестве между Правительством ХМАО-Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2024-2028 годы от 28.02.2024 года»:

- 21 580 000,00 рублей на покраску, ремонт фасадов зданий, находящихся на территории города Покачи;

- 20 844 000,00 рублей на монтаж подъемников на Покачевском спортивном комплексе;

- 10 800 000,00 рублей на ремонт МАДОУ ДСКВ «Сказка», высвободившиеся средства, предусмотренные за счет средств местного бюджета, направлены на фонд гарантий компенсаций.

2) за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение на сумму 1 255 030,00 рублей.

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

В целом по разделу 01 планируется увеличение объема финансирования на 331 158,54 рублей, в том числе:

(в рублях)				
Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 04.03.2025 №15	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 01 ПР 02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	5 055 520,29	5 055 520,29	0,00
РЗ 01 ПР 03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	10 554 320,84	10 554 320,84	0,00
РЗ 01 ПР 04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ и местных администраций	49 765 069,98	49 765 069,98	0,00
РЗ 01 ПР 05	Судебная система	1 700,00	1 700,00	0,00
РЗ 01 ПР 06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	35 714 134,31	35 714 134,31	0,00
РЗ 01 ПР 07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
РЗ 01 ПР 11	Резервные фонды	1 001 718,00	981 718,00	-20 000,00

РЗ 01 ПР 13	Другие общегосударственные вопросы	201 307 253,67	201 658 412,21	+351 158,54
Итого:		311 399 717,09	311 730 875,63	+331 158,54

1) -20 000,00 рублей – по РЗ 01 ПР 11 «Резервные фонды», в том числе:
-20 000,00 рублей – перераспределение средств из резервного фонда администрации города Покачи в целях компенсации морального вреда в пользу Репаш Ивана Ивановича, на основании решения суда по делу №2-2-8/2025 от 27.01.2025 в сумме 5000,00 рублей, на проведение экспертизы сметной документации по объекту: «Выполнение работ по благоустройству дворовой территории расположенной по адресу: ул.Молодежная,д.8, ул. Комсомольская, д.2 в сумме 15 000,00 рублей;

2) +351 158,54 рублей - по РЗ 01 ПР 13 «Другие общегосударственные вопросы», в том числе:

+81 404,54 рубля - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+270 000,00 рублей – согласно уведомлению Департамента финансов ХМАО – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов;

-246,00 рублей - экономия средств по итогам заключения договора об оказании платных образовательных услуг (курсы повышения квалификации).

Раздел 02 «Национальная оборона»

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

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 04.03.2025 №15	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 02 ПР 03	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	3 823 045,34	3 823 045,34	0,00
Итого:		3 823 045,34	3 823 045,34	0,00

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

В целом по разделу 03 планируется уменьшение объёма финансирования на 1 401,00 рубль, в том числе:

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 04.03.2025 №15	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение).
РЗ 03 ПР 04	Органы юстиции	5 050 500,00	5 050 500,00	0,00
РЗ 03 ПР 09	Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, ГО	28 109 306,72	28 107 905,72	-1 401,00
РЗ 03 ПР 14	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной	17 539 433,08	17 539 433,08	0,00

	деятельности			
Итого:		50 699 239,80	50 697 838,80	-1 401,00

1) -1 401,00 рубль – по РЗ 03 ПР 09 «Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, ГО», в том числе:

-300,00 рублей - экономия средств по итогам заключения договора на приобретение мебели МКУ «ЕДДС»;

-1 101,00 рубль - экономия средств по итогам заключения договора на приобретение аккумуляторных батарей МКУ «ЕДДС».

Раздел 04 «Национальная экономика»

В целом по разделу 04 планируется увеличение объема финансирования на 9 359 168,94 рублей, в том числе:

(в рублях)				
Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 04.03.2025 №15	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 04 ПР 01	Общеэкономические вопросы	20 327 375,35	20 327 375,35	0,00
РЗ 04 ПР 05	Сельское хозяйство и рыболовство	866 200,00	1 315 884,00	+449 684,00
РЗ 04 ПР 08	Транспорт	3 981 849,42	3 981 849,42	0,00
РЗ 04 ПР 09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	74 134 249,44	83 043 735,51	+8 909 486,07
РЗ 04 ПР 12	Другие вопросы в области национальной экономики	15 206 182,87	15 206 181,74	- 1,13
Итого:		114 515 857,08	123 875 026,02	+9 359 168,94

1) +449 684,00 рубля - по РЗ 04 ПР 05 «Сельское хозяйство и рыболовство», в том числе:

+21 264,00 рубля - приведение РзПрз в соответствии с приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» без изменения целевого назначения средств;

+5 000,00 рублей - на основании распоряжения администрации города Покачи от 21.03.2025 №39-р в целях компенсации морального вреда в пользу Репаш Ивана Ивановича, на основании решения суда по делу №2-2-8/2025 от 27.01.2025;

+2 120,00 рублей - согласно платежным поручениям №331407 от 19.01.2025, №620046 от 27.02.2025, №172089 от 20.02.2025, №888317 от 20.02.2025, №451958 от 21.03.2025 от жителей города Покачи поступили безвозмездные поступления на содержание животных, принятых в муниципальную собственность;

+421 300,00 рублей - согласно уведомлению Департамента финансов ХМАО – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов от 01.04.2025 №630/04/38 увеличена субвенция на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в рамках Комплекса процессных мероприятий «Проведение ветеринарно-профилактических, диагностических, противоэпизоотических мероприятий, направленных на предупреждение и ликвидацию болезней, общих для человека и животных», государственной программы «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия»;

3) +8 909 486,07 рублей – по РЗ 04 ПР 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», в том числе:

-500 000,00 рублей - перераспределение средств, с расходов на корректировку проекта организации дорожного движения (ПОДД) на оказание услуг по содержанию земельного участка для временного размещения снега, в связи с изменением приоритетности расходов;

+39 300,00 рублей - уточнение КБК по расходам на Ремонт городских дорог в соответствии с дополнительным соглашением №2 к Соглашению о сотрудничестве между Правительством ХМАО - Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2024-2028 годы от 28.02.2024 года, в следствии допущенной опечатки при формировании проекта уточнения №15 от 04.03.2025, без изменений целевого назначения;

+8 387 223,00 рубля - уточнение РзПрз в соответствии с приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» в связи с уточнением мероприятия на «Выполнение работ по благоустройству дворовых территорий, расположенных по адресу: ул. Молодежная 8, Комсомольская 2»;

+967 963,07 рубля - приведение РзПрз в соответствии с приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» без изменения целевого назначения средств;

+15 000,00 рублей - на основании распоряжения администрации города Покачи от 24.03.2025 №40-р на проведение экспертизы сметной документации по объекту: «Выполнение работ по благоустройству дворовых территории расположенной по адресу: ул.Молодежная,д.8, ул. Комсомольская, д.2;

4) -1,13 рубль - по РЗ 04 ПР 12 «Другие вопросы в области национальной экономики», в том числе:

- 1,13 рубль - экономия средств, возникшая в связи с приведением доли софинансирования местного бюджета на разработку проекта планировки совмещенного с проектом межевания к соглашению на предоставление МБТ городу.
14 331 770,95

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

В целом по разделу 05 планируется увеличение объема финансирования на 14 331 770,93 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 04.03.2025 №15	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 05 ПР 01	Жилищное хозяйство	31 578 588,67	31 578 588,67	0,00
РЗ 05 ПР 02	Коммунальное хозяйство	148 875 076,16	148 875 076,16	0,00
РЗ 05 ПР 03	Благоустройство	39 726 577,52	54 058 348,45	+14 331 770,93
РЗ 05 ПР 05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	8 513 389,93	8 513 389,93	0,00
Итого:		228 693 632,28	243 025 403,21	+ 14 331 770,93

1) +14 331 770,93 рублей по РЗ 05 ПР 03 «Благоустройство», в том числе:

-21 264,00 рубля - приведение РзПрз в соответствии с приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82-н «О порядке формирования и применения кодов

бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» без изменения целевого назначения средств;

-5 087 223,00 рубля - перераспределение средств с «Устройство пешеходной зоны в 4 мкр. вдоль улицы Югорская» на «Выполнение работ по благоустройству дворовых территорий, расположенных по адресу: ул. Молодежная 8, Комсомольская 2»;

-3 300 000,00 рублей - перераспределение средств с «Выполнение работ по благоустройству дворовых территорий, расположенных по адресу: Комсомольская 2» на «Выполнение работ по благоустройству дворовых территорий, расположенных по адресу: ул. Молодежная 8, Комсомольская 2»;

-967 963,07 рубля - приведение РзПрз в соответствии с приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» без изменения целевого назначения средств;

-12 000,00 рублей - перераспределение денежных средств с экономии по проведению экспертизы сметной документации по устройству пешеходной зоны в 4 мкр. вдоль ул. Югорская на обеспечение расходов на оплату труда работников муниципальных автономных образовательных учреждений до годового расчетного объема;

+1 640 221,00 рубль - на организацию и проведение мероприятий, посвящённых 80-й годовщине Победы в Великой Отечественной войны 1941-1945 гг.. и брендинг территории городских территорий, муниципальных и государственных учреждений, производственных предприятий города Покачи, утвержденные постановлением администрации города Покачи от 20.02.2025 №144 (перераспределение исходя из ведомственной направленности ответственных за реализацию мероприятий) без изменения целевого назначения средств;

+500 000,00 рублей - на оказание услуг по содержанию земельного участка для временного размещения снега в связи с изменением приоритетности расходов;

+21 580 000,00 рублей - в соответствии с распоряжением Правительства ХМАО-Югры от 26.02.2025 №74-рп «О Дополнительном соглашении №2 к Соглашению о сотрудничестве между Правительством ХМАО-Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2024-2028 годы от 28.02.2024 года» безвозмездные поступления на покраску, ремонт фасадов зданий, находящихся на территории города Покачи;

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 от 04.03.2025 №15	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 06 ПР 05	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	346 006,00	346 006,00	0,00
Итого:		346 006,00	346 006,00	0,00

Раздел 07 «Образование»

По разделу 07 планируется увеличение объема финансирования на 17 075 867,30 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение).
-------------------	-------------------------	----------------------------------	----------------	---------------------------------------

		города Покачи от 04.03.2025 №15		
РЗ 07 ПР 01	Дошкольное образование	706 615 045,59	707 804 992,15	+1 189 946,56
РЗ 07 ПР 02	Общее образование	661 203 282,90	673 178 351,64	+11 975 068,74
РЗ 07 ПР 03	Дополнительное образование детей	104 014 925,59	104 670 025,59	+655 100,00
РЗ 07 ПР 07	Молодежная политика	1 216 890,00	4 111 032,00	+2 894 142,00
РЗ 07 ПР 09	Другие вопросы в области образования	41 810 546,64	42 172 156,64	+361 610,00
Итого:		1 514 860 690,72	1 531 936 558,02	+17 075 867,30

1) +1 189 946,56 рублей – по РЗ 07 ПР 01 «Дошкольное образование», в том числе:

-10 800 000,00 рублей - в связи с подписанием Дополнительного соглашения №2 к Соглашению о сотрудничестве между Правительством ХМАО-Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2024-2028 годы от 28.02.2024 года» (распоряжение Правительства ХМАО-Югры от 26.02.2025 №74-рп) о предоставлении городу безвозмездных поступлений на капитальный ремонт объекта муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детский сад комбинированного вида «Сказка» (в том числе ПИР, строительно-монтажные работы, приобретение и установка оборудования) высвобождаются средства местного бюджета в виде доли софинансирования к межбюджетной субсидии из вышестоящего бюджета на частичное восстановление бюджетных ассигнований, предназначенных для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления (РД от 04.03.2025 №15);

-253 300,00 рубля - перераспределение сложившейся экономии с проведения обследования технического состояния систем естественной вентиляции в МАДОУ ДСКВ «Сказка» в связи с тем, что мероприятие будет проведено в рамках капитального ремонта на выполнение проектно-изыскательные работы по объекту: «Футбольное поле с искусственным покрытием, трибунами и блоком раздевалок»;

+114 302,92 рубля - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+1 328 943,64 рубля - перераспределение экономии средств, с разработки дизайн-проекта по МАОУ СОШ №2 на частичное обеспечение расходов оплаты труда МАДОУ ДСКВ «Сказка»;

+10 800 000,00 рублей - в связи с подписанием Дополнительного соглашения №2 к Соглашению о сотрудничестве между Правительством ХМАО-Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2024-2028 годы от 28.02.2024 года» (распоряжение Правительства ХМАО-Югры от 26.02.2025 №74-рп) о предоставлении городу безвозмездных поступлений на капитальный ремонт объекта муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детский сад комбинированного вида «Сказка» (в том числе ПИР, строительно-монтажные работы, приобретение и установка оборудования) (общий объем по соглашению составляет 22 800 000 рублей, из них 12 000 000,00 рублей учтены при формировании бюджета города Покачи для обеспечения доли софинансирования в МБТ);

2) +11 975 068,74 рублей - по РЗ 07 ПР 02 «Общее образование», в том числе:
-1 125 386,04 рублей - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

-39 300,00 рублей - уточнение КБК по расходам на Ремонт городских дорог в соответствии с дополнительным соглашением №2 к Соглашению о сотрудничестве между Правительством ХМАО - Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2024-2028 годы от 28.02.2024 года в следствии допущенной опечатки при формировании проекта уточнения №15 от 04.03.2025, без изменений целевого назначения;

-52,63 рубля - перераспределение экономии средств, с возникшей в связи с приведением доли софинансирования местного бюджета по благоустройству территорий муниципальных общеобразовательных организаций, включая обустройство и (или) ремонт, оснащение плоскостных спортивных сооружений, развивающих площадок к объему по соглашению на предоставление МБТ городу на обеспечение расходов на оплату труда работников муниципальных автономных образовательных учреждений до годового расчетного объема;

-46 180,00 рублей - перераспределение экономии выделенных программных средств с организации и участия педагогов, обучающихся и воспитанников в фестивалях, конкурсах, конференциях, муниципального, окружного и всероссийского (в том числе Всероссийской олимпиады школьников) на частичное обеспечение расходов на оплату труда МАДОУ ДСКВ «Сказка»;

-1 404 000,00 рублей - перераспределение экономии средств, разработки дизайн-проекта по МАОУ СОШ №2 на частичное обеспечение расходов на оплату труда МАДОУ ДСКВ «Сказка»;

+854 578,58 рублей - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+119 050,00 рублей - на организацию и проведение мероприятий, посвящённых 80-й годовщине Победы в Великой Отечественной войны 1941-1945 гг. и брендирование городских территорий, муниципальных и государственных учреждений, производственных предприятий города Покачи, утвержденные постановлением администрации города Покачи от 20.02.2025 №144 (перераспределение исходя из ведомственной направленности ответственных за реализацию мероприятий) без изменения целевого назначения средств;

+10 800 000,00 рублей - перераспределение средств, в связи с подписанием Дополнительного соглашения №2 к Соглашению о сотрудничестве между Правительством ХМАО-Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2024-2028 годы от 28.02.2024 года» (распоряжение Правительства ХМАО-Югры от 26.02.2025 №74-рп) о предоставлении городу безвозмездных поступлений на капитальный ремонт объекта муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детский сад комбинированного вида «Сказка» на частичное восстановление бюджетных ассигнований, предназначенных для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления (РД от 04.03.2025 №15);

+2 816 358,83 рублей - перераспределение экономии бюджетных средств на частичное восстановление бюджетных ассигнований, предназначенных для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления (РД от 04.03.2025 №15);

3) +655 100,00 рублей - по РЗ 07 ПР 03 «Дополнительное образование детей», в том числе:

+65 100,00 рублей - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+ 590 000,00 рублей - перераспределение зарезервированных средств на соответствующие КБК в целях реализации расходов на организацию и проведение мероприятий, посвящённых 80-й годовщине Победы в Великой Отечественной войны 1941-1945 гг. и брендирование городских территорий, муниципальных и

государственных учреждений, производственных предприятий города Покачи, без изменения целевого назначения средств;

4) +2 894 142,00 рубля - по РЗ 07 ПР 07 «Молодежная политика», в том числе:

+275 400,00 рублей - перераспределение зарезервированных средств на соответствующие КБК в целях реализации расходов на организацию и проведение мероприятий, посвящённых 80-й годовщине Победы в Великой Отечественной войны 1941-1945 гг. и брендирование городских территорий, муниципальных и государственных учреждений, производственных предприятий города Покачи, без изменения целевого назначения средств;

+2 618 742,00 рубля - в целях реализации пункта 1.3.2. протокола от 25.12.2024 №5 заседания Координационного совета по молодежной политике при Правительстве Ханты - Мансийского автономного округа - Югры и в связи с приведением в соответствие РЗПРз с приказом Министерства Финансов РФ от 24.05.2022 №82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации РФ, их структуре и принципах назначения» без изменения целевого назначения средств;

5) +361 610,00 рублей - по РЗ 07 ПР 09 «Другие вопросы в области образования», в том числе:

-200 000,00 рублей - перераспределение бюджетных средств, с расходов предусмотренных в рамках муниципальной программы «Организация отдыха детей города Покачи в каникулярное время» на оплату расходов на проживание сопровождающим организованных групп детей города Покачи в связи с выездом за пределы ХМАО-Югры в период организации отдыха детей города Покачи в каникулярное время для приведения расходов в соответствие с приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» без изменения целевого назначения средств;

+561 610,00 рублей - на основании письма управления образования администрации города Покачи от 20.03.2025 №16-Исх-568 увеличены плановые показатели в связи с ожидаемым поступлением в бюджет города средств от родителей для частичной оплаты за путевки на отдых детей за пределами автономного округа.

Раздел 08 «Культура и кинематография»

По разделу 08 планируется уменьшение объема финансирования на 3 251 071,00 рубль, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 04.03.2025 №15	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 08 ПР 01	Культура	106 663 440,70	103 412 369,70	-3 251 071,00
РЗ 08 ПР 04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	8 047 273,09	8 047 273,09	0,00
Итого:		114 710 713,79	111 459 642,79	-3 251 071,00

1) -3 251 071,00 рубль – по РЗ 08 ПР 01 «Культура», в том числе:

-5 000 000,00 рублей - перераспределение зарезервированных средств на соответствующие КБК в целях реализации расходов на организацию и проведение мероприятий, посвящённых 80-й годовщине Победы в Великой Отечественной войны 1941-1945 гг. и брендирование городских территорий, муниципальных и

государственных учреждений, производственных предприятий города Покачи, без изменения целевого назначения средств;

+2 000 706,00 рублей - на организацию и проведение мероприятий, посвящённых 80-й годовщине Победы в Великой Отечественной войны 1941-1945 гг. и брендирование городских территорий, муниципальных и государственных учреждений, производственных предприятий города Покачи, утвержденные постановлением администрации города Покачи от 20.02.2025 №144 (перераспределение исходя из ведомственной направленности ответственных за реализацию мероприятий) без изменения целевого назначения средств;

-251 777,00 рублей - экономия средств по итогам заключения договора на предоставление услуг по изготовлению «фронтowej каши» в ходе проведения мероприятий, посвящённых 80-й годовщине Победы в Великой Отечественной войны 1941-1945 гг.

Раздел 9 «Здравоохранение»

По данному разделу изменение объема финансирования не планируется.

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 04.03.2025 №15	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 09 ПР 09	Здравоохранение	451 800,00	451 800,00	0,00
Итого:		451 800,00	451 800,00	0,00

Раздел 10 «Социальная политика»

По данному разделу изменение объема финансирования не планируется.

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 04.03.2025 №15	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 10 ПР 01	Пенсионное обеспечение	6 489 026,56	6 489 026,56	0,00
РЗ 10 ПР 03	Социальное обеспечение населения	6 650 000,00	6 650 000,00	0,00
РЗ 10 ПР 04	Охрана семьи и детства	21 341 526,32	21 341 526,32	0,00
Итого:		34 480 552,88	34 480 552,88	0,00

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

По разделу планируется увеличение объема финансирования на 21 677 278,29 рубля, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 04.03.2025 №15	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 11 ПР 02	Массовый спорт	93 453 686,82	93 977 165,11	+523 478,29
РЗ 11 ПР 03	Спорт высших достижений	89 845 783,47	110 999 583,47	+21 153 800,00
РЗ 11 ПР 05	Другие вопросы в	5 289 070,69	5 289 070,69	0,00

	области физической культуры и спорта			
Итого:		188 588 540,98	210 265 819,27	+21 677 278,29

1) +523 478,29 рубля - по РЗ 11 ПР 02 «Массовый спорт», в том числе:

+199 823,00 рубля - на организацию и проведение мероприятий, посвящённых 80-й годовщине Победы в Великой Отечественной войны 1941-1945 гг. и брендирование городских территорий, муниципальных и государственных учреждений, производственных предприятий города Покачи, утвержденные постановлением администрации города Покачи от 20.02.2025 №144 (перераспределение исходя из ведомственной направленности ответственных за реализацию мероприятий) без изменения целевого назначения средств;

+323 655,29 рублей - на выполнение проектно-изыскательные работ по объекту: «Футбольное поле с искусственным покрытием, трибунами и блоком раздевалок»;

2) +21 153 800,00 рублей - по РЗ 11 ПР 03 «Спорт высших достижений», в том числе:

+10 000,00 рублей - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+99 800,00 рублей - на организацию и проведение мероприятий, посвящённых 80-й годовщине Победы в Великой Отечественной войны 1941-1945 гг. и брендирование городских территорий, муниципальных и государственных учреждений, производственных предприятий города Покачи, утвержденные постановлением администрации города Покачи от 20.02.2025 №144 (перераспределение исходя из ведомственной направленности ответственных за реализацию мероприятий) без изменения целевого назначения средств;

+20 844 000,00 рублей - в соответствии с распоряжением Правительства ХМАО-Югры от 26.02.2025 №74-рп «О Дополнительном соглашении №2 к Соглашению о сотрудничестве между Правительством ХМАО-Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2024-2028 годы от 28.02.2024 года» безвозмездные поступления на монтаж подъемников на Покачевском спортивном комплексе;

+200 000,00 рублей - для оплаты расходов на проживание сопровождающим организованных групп детей города Покачи в связи с выездом за пределы ХМАО-Югры в период организации отдыха детей города Покачи в каникулярное время для приведения расходов в соответствие с приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» без изменения целевого назначения средств.

Раздел 12 «Средства массовой информации»

По данному разделу планируется уменьшение объема финансирования на 2 543 742,00 рубля, в том числе:

(в рублях)				
Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 04.03.2025 №15	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 12 ПР 02	Периодическая печать и	14 554 346,50	12 010 604,50	-2 543 742,00

	издательства			
Итого:		14 554 346,50	12 010 604,50	-2 543 742,00

1) -2 543 742,00 рубля - по РЗ 12 ПР 02 «Периодическая печать и издательства», в том числе:

-2 618 742,00 рубля - в целях реализации пункта 1.3.2. протокола от 25.12.2024 №5 заседания Координационного совета по молодежной политике при Правительстве Ханты – Мансийского автономного округа - Югры и в связи с приведением в соответствие РзПРз с приказом Министерства Финансов РФ от 24.05.2022 №82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации РФ, их структуре и принципах назначения» без изменения целевого назначения средств;

+75 000,00 рублей - на организацию и проведение мероприятий, посвящённых 80-й годовщине Победы в Великой Отечественной войны 1941-1945 гг.. и брендинг территории городских территорий, муниципальных и государственных учреждений, производственных предприятий города Покачи, утвержденные постановлением администрации города Покачи от 20.02.2025 №144 (перераспределение исходя из ведомственной направленности ответственных за реализацию мероприятий) без изменения целевого назначения средств.

Раздел 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»

По данному разделу планируется уменьшение объема финансирования на 2 500 000,00 рубля, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 04.03.2025 №15	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 13 ПР 01	Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	5 000 000,00	2 500 000,00	-2 500 000,00
Итого:		5 000 000,00	2 500 000,00	-2 500 000,00

1) -2 500 000,00 рубля - по РЗ 13 ПР 01 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга», в том числе:

-2 500 000,00 рублей - экономия средств на обслуживание муниципального долга в связи с заключением в 2025 году бюджетного кредита по более низкой процентной ставке (средства предназначались на обслуживание коммерческого кредита в случае невозможности привлечения бюджетного кредита).

**Изменения основных параметров бюджета города Покази на 2025 год и на плановый период 2026 - 2027 годов
представлены в таблице:**

Наименование показателя	Утвержденный бюджет, решением Думы города Покази от 04.03.2025 №15			Предложено к утверждению			Отклонение		
	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год
Доходы	2 466 595 693,94	1 961 444 063,86	1 998 459 003,06	2 521 074 723,94	1 961 444 063,86	1 998 459 003,06	54 479 030,00	0	0
Расходы	2 582 124 142,46	1 961 444 063,86	1 998 459 003,06	2 636 603 172,46	1 961 444 063,86	1 998 459 003,06	54 479 030,00	0	0
Дефицит (-), Профицит (+)	-115 528 448,52	0,00	0,00	-115 528 448,52	0,00	0,00	0,00	0	0

Выводы:

1. Проект решения «О внесении изменений в бюджет города Покачи на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, утверждённый решением Думы города Покачи от 13.12.2024 №95», 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.

Заместитель председателя
контрольно-счетной палаты города Покачи

Кравец

Е.В. Кравец