



# 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 13.12.2024 №95»**

от 21.02.2025

№7

17.02.2025 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-счетных 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 29 759 700,68 рублей, в том числе:**

**1.1 +9 262 719,88 рублей за счет совокупного увеличения налоговых поступлений:**

+ 16 500 200,00рублей - прогноз поступлений НДФЛ определен до уровня фактических поступлений в бюджет города Покачи по итогам 2024 года, в сопоставимых условиях к действующему нормативу отчислений от НДФЛ в бюджет города Покачи (в 2024 году – 84,67%, в 2025 году – 79,05%);

+ 57 100,00 рублей - прогноз поступлений туристического налога в связи с вступлением с 01.01.2025 года решения Думы города Покачи от 27.11.2024 №88 «О Туристическом налоге на территории города Покачи»;

+ 1 258 306,40 рублей - доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности;

- 8 557 225,72 рублей - доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества, уменьшены так как был произведен перерасчет арендной платы земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 01.01.2025 за 2023 и 2024 год;

+4 339,20 рублей - доходы от компенсации затрат государства увеличены на сумму возврата дебиторской задолженности за счет средств бюджета автономного округа.

**1.2 +90 000,00 рублей увеличены доходы за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение:**

+ 90 000,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда.

**1.3 +20 411 320,00 рублей увеличены доходы за счет прочих безвозмездных поступлений:**

+ 411 320,00 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;

+20 000 000,00 рублей - безвозмездных поступлений от ПАО «ЛУКОЙЛ» на:

- ремонт дорог в размере 8 000 000,00 рублей;

- ремонт МАДОУ ДСКВ «Сказка» в размере 12 000 000,00 рублей.

**1.4 – 4 339,20 рублей - уменьшение доходов местного бюджета бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:**

- 4 339,20 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:**

в связи с досрочным погашением бюджетного кредита в сумме 2 892 000,00

рублей в декабре 2024 года по договору №5/02-22 от 27.04.2022 и сложившегося фактического объема муниципального долга на конец 2024 года в размере 116 592 600,00 рублей при плановом объеме 146 900 000,00 рублей.

**4. Увеличение расходной части бюджета города Покачи на 2025 год на 98 588 149,20 рублей, за счет:**

1) совокупного увеличения расходов местного бюджета на сумму 47 133 695,90 рублей, за счет:

- остатков средств, сложившихся по состоянию на 31.12.2024 на едином счете бюджета в размере 37 875 315,22 рублей;

- увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 9 258 380,68 рублей;

2) совокупного увеличения прочих безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение, на сумму 51 454 453,30 рубля, в том числе:

- за счет остатков неиспользованных в предыдущие финансовые годы средств, сложившихся по состоянию на 31.12.2024 на едином счете бюджета в размере 30 953 133,30 рублей;

- за счет прочих безвозмездных поступлений на сумму 20 411 320,00 рублей.

В соответствии с проектом Соглашения о сотрудничестве между Правительством ХМАО-Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2024-2028 годы ожидаемые поступления в размере 20 000 000,00 руб. направлены в бюджете города на:

- ремонт дорог в размере 8 000 000,00 рублей (по ул. Дорожная и ул. Солнечная);

- ремонт МАДОУ ДСКВ «Сказка» в размере 12 000 000,00 рублей.

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

**В целом по разделу 01 планируется уменьшение объёма финансирования на 1 111 079,74 рубля, в том числе:**

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №95	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	2 651 718,00	1 001 718,00	-1 650 000,00
РЗ 01 ПР 13	Другие общегосударственные вопросы	200 768 333,41	201 307 253,67	+538 920,26
<b>Итого:</b>		<b>312 510 796,83</b>	<b>311 399 717,09</b>	<b>-1 111 079,74</b>

1) -1 650 000,00 рублей – по РЗ 01 ПР 11 «Резервные фонды», в том числе:  
-1 650 000,00 рублей - на основании распоряжения администрации города Покачи от 05.02.2025 № 14-р «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда администрации города Покачи» для осуществления выплат гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы в Вооруженных силах Российской Федерации и направленным для выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской и Херсонской областей;

2) +538 920,26 рублей - по РЗ 01 ПР 13 «Другие общегосударственные вопросы», в том числе:  
+390 420,26 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;  
+90 000,00 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;  
+58 500,00 рублей - на приобретение телефонных аппаратов для работников ОМСУ.

## Раздел 02 «Национальная оборона»

**По данному разделу изменение объема финансирования не планируется.**

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №95	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 02 ПР 03	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	3 823 045,34	3 823 045,34	0,00
<b>Итого:</b>		<b>3 823 045,34</b>	<b>3 823 045,34</b>	<b>0,00</b>

## Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

**В целом по разделу 03 планируется увеличение объёма финансирования на 20 486 094,53 рубля, в том числе:**

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №95	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	24 916 534,27	28 109 306,72	+3 192 772,45

	территории от ЧС природного и техногенного характера, ГО			
РЗ 03 ПР 14	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	246 111,00	17 539 433,08	+17 293 322,08
<b>Итого:</b>		<b>30 213 145,27</b>	<b>50 699 239,80</b>	<b>+20 486 094,53</b>

1) +3 192 772,45 рубля – по РЗ 03 ПР 09 «Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, ГО», в том числе:

+50 600,00 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

-2 539,68 рублей - экономия сложилась по итогам электронного аукциона на оказание услуги по техническому обслуживанию и ремонту технических средств видеонаблюдения;

+1 534 949,83 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории города Покачи» в том числе:

- организацию и обеспечение электросвязи по цифровому потоку Е1 для обеспечения работы единого номера вызова экстренных служб и срочного информирования населения о ЧС - 48 500,00 рублей;

- техническое обслуживание МСО - 1 483 338,10 рублей;

- услуги местной (абонентской) связи, голосового оповещения МСО - 3 111,73 рублей.

+667 444,32 рубля - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории города Покачи», в том числе:

- выполнение работ по герметизации отверстий (с целью предотвращения затекания воды в чердачные помещения многоквартирных жилых домов по кабелям камер видеонаблюдения необходимо до наступления таяния снега и сезона дождей) - 184 800,00 рублей;

- техническое обслуживание оборудования (видеонаблюдения) - 20 644,32 рубля;

- услуги по организации и обеспечению каналов связи (АПК Безопасный город - 25 камер) - 462 000,00 рублей;

+871 744,68 рубля - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории города Покачи», в том числе:

- приобретение офисного кресла, взамен вышедшего из строя - 25 599,00 рублей;

- приобретение оборудования (метеостанция) - 675 000,00 рублей;

- оплату курсов повышения квалификации (дистанционно) - 171 145,68 рублей;

+70 573,30 рубля - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории города Покачи», в том числе:

- приобретение запасных частей к оборудованию (аккумуляторы для источников бесперебойного питания) - 32 990,00 рублей;

- услуги связи (ВАТС) - 6 500,00 рублей;

- техническое обслуживание оборудования (кондиционеры) - 31 083,30 рублей.

2) +17 293 322,08 рубля – по РЗ 03 ПР 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности», в том числе:

-5 581,00 рубль - Экономия при реализации мероприятия по обеспечению безопасности на водных объектах в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории города Покачи», утвержденной постановлением администрации города Покачи от 30.10.2024 №987;

+2 282 900,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма, создание на территории города Покачи комфортной среды для проживания многонационального общества» для организации и проведения мероприятий, посвященных 80-й годовщине Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 гг.:

- изготовление табло-схемы эвакуации населения с объектов «Памятник защитникам Отечества» и «Сквер Таежный» - 25 000,00 рублей;

- приобретение ограждения - 250 000,00 рублей;

- установка автономной, не совмещенной с ретрансляционными технологическими системами, системы оповещения населения на объекте «Памятник Защитникам Отечества» - 2 007 900,00 рублей;

+14 896 003,08 рубля - в целях исполнения решения Нижневартовского районного суда ХМАО-Югры от 04.07.2023 №2-2-158/2023, на проведение государственной экспертизы (ПИРы) по обеспечению противопожарным водопроводом для целей наружного пожаротушения зданий и сооружений от установленных на нем пожарных гидрантов в радиусе 200 метров на улицах жилого сектора ул. Виноградная, ул. Кедровая, ул. Песчаная, ул. Прохладная, ул. Речная, ул. Прибрежная в границах проездов Урожайный, Жасминовый, Озерный, Медовый, Ягодный, Лазурный, Фруктовый, Клубничный, Вишневый, Калиновый, Березовый, Еловый;

+20 000,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории города Покачи» для организации и проведения мероприятий, посвященных 80-й годовщине Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 гг.: на материальное стимулирование народной дружины, оказание содействия правоохранительным органам и ЧОП;

+100 000,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории города Покачи» для организации и проведения мероприятий, посвященных 80-й годовщине Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 гг.: на приобретение специальной формы одежды для народной дружины - 50 000,00 рублей; организаторов, волонтеров мероприятий - 50 000,00 рублей.

#### Раздел 04 «Национальная экономика»

**В целом по разделу 04 планируется уменьшение объема финансирования на 671 727,20 рублей, в том числе:**

				(в рублях)
Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №95	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 04 ПР 01	Общэкономические вопросы	20 327 375,35	20 327 375,35	0,00

РЗ 04 ПР 05	Сельское хозяйство и рыболовство	166 200,00	866 200,00	+700 000,00
РЗ 04 ПР 08	Транспорт	6 218 105,82	3 981 849,42	-2 236 256,40
РЗ 04 ПР 09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	73 318 420,24	74 134 249,44	+815 829,20
РЗ 04 ПР 12	Другие вопросы в области национальной экономики	15 157 482,87	15 206 182,87	+48 700,00
<b>Итого:</b>		<b>115 187 584,28</b>	<b>114 515 857,08</b>	<b>-671 727,20</b>

1) +700 000,00 рублей - по РЗ 04 ПР 05 «Сельское хозяйство и рыболовство», в том числе:

+700 000,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Покачи» на расходы по содержанию животных, принятых в муниципальную собственность;

2) -2 236 256,40 рублей - по РЗ 04 ПР 08 «Транспорт», в том числе:

-2 236 256,40 рублей - экономия по результатам проведенного аукциона на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам (Маршрут № 1);

3) +815 829,20 рублей – по РЗ 04 ПР 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», в том числе:

-3 089 770,80 рублей - 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» без изменения целевого назначения средств;

+3 863 600,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Покачи», в том числе:

- летнее содержание и обслуживание дорог и площадок - 3 766 500,00 рублей;  
- изготовление дорожных знаков 6.17 «Схема объезда» и «Сквер Таежный» - 97 100,00 рублей;

+42 000,00 рублей – на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Покачи» - на проведение экспертизы по ремонту дорог по ул. Дорожная и ул. Солнечная;

4) +48 700,00 рублей - по РЗ 04 ПР 12 «Другие вопросы в области национальной экономики», в том числе:

+34 700,00 рублей - на выплату гарантии и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+14 000,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Управление и распоряжение имуществом, находящимся в собственности города Покачи и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена» на проведение оценки земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена.

## Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

В целом по разделу 05 планируется увеличение объема финансирования на 20 471 323,89 рубля, в том числе:

(в рублях)

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

		<b>13.12.2024 №95</b>		
РЗ 05 ПР 01	Жилищное хозяйство	23 947 929,23	31 578 588,67	+7 630 659,44
РЗ 05 ПР 02	Коммунальное хозяйство	147 275 176,16	148 875 076,16	+1 599 900,00
РЗ 05 ПР 03	Благоустройство	28 485 813,07	39 726 577,52	+11 240 764,45
РЗ 05 ПР 05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	8 513 389,93	8 513 389,93	0,00
<b>Итого:</b>		<b>208 222 308,39</b>	<b>228 693 632,28</b>	<b>+20 471 323,89</b>

1) +7 630 659,44 рублей - по РЗ 05 ПР 01 «Жилищное хозяйство», в том числе:

+11 010,76 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Управление и распоряжение имуществом, находящимся в собственности города Покачи и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена» на установку автономных дымовых пожарных извещателей в муниципальных квартирах;

+7 614 659,44 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие жилищной сферы в городе Покачи» для обеспечения доли софинансирования местного бюджета в размере 3% на приобретение квартир на первичном рынке жилья по ул. Харьковская № 7 (56 квартир);

+4 989,24 рублей – остатки неиспользованных в прошлые годы безвозмездных поступлений в соответствии с их целевым назначением: безвозмездные поступления на «Установку автономных дымовых пожарных извещателей в муниципальных квартирах»;

2) +1 599 900,00 рублей - по РЗ 05 ПР 02 «Коммунальное хозяйство», в том числе:

+1 600 000,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Покачи» на возмещение затрат на разработку проектно-сметной документации и проверки достоверности определения сметной стоимости работ к ОЗП;

-100,00 - в целях приведения доли софинансирования по субсидии на капитальный ремонт (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов, согласно заключенного Соглашения с отраслевым департаментом автономного округа;

3) +11 240 764,45 по РЗ 05 ПР 03 «Благоустройство», в том числе:

+1 231 710,48 рублей - в целях приведения в соответствие с Дополнительным соглашением №1/202408881-0001 от 10.12.2024 к Соглашению о сотрудничестве между Правительством ХМАО-Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2024-2028 годы от 28.02.2024 года, на мероприятие «Устройство пешеходной зоны в 4 мкр. вдоль ул. Югорская»;

+3 089 770,80 - 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» без изменения целевого назначения средств;

+21 264,00 рубля - остатки неиспользованных в прошлые годы безвозмездных поступлений в соответствии с их целевым назначением: безвозмездные поступления на содержание животных, принятых в муниципальную собственность;

+1,00 рубль - остатки неиспользованных в прошлые годы безвозмездных поступлений в соответствии с их целевым назначением: безвозмездные поступления на мероприятия по благоустройству города Покачи (в том числе покраска домов);



+1 463 924,97 рубля - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Покачи» на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог местного значения на территории города Покачи в связи с увеличением цены контракта из-за сложившихся погодных условий и значительным увеличением количества выпавших осадков в январе 2025 года;

+880 900,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Покачи», в том числе:

- инвентаризацию муниципального кладбища - 580 900,00 рублей;

- содержание объектов: сквер по ул.Тажная, Памятник «Защитникам Отечества», остановочных павильонов - 300 000,00 рублей;

+1 600 000,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Покачи» на текущий ремонт Памятника «Защитникам Отечества»;

+12 000,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды в муниципальном образовании города Покачи» на проведение экспертизы сметной документации для пешеходной зоны ул. Югорская;

+2 000 000,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Покачи» на потребление электроэнергии наружного освещения;

+341 193,20 рубля - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Обеспечение экологической безопасности на территории города Покачи», в том числе:

- обращение с твердыми коммунальными отходами - 127 552,80 рублей;

- оказание услуг по предоставлению спец. транспорта - 136 214,00 рублей;

- откачку дождевых луж в летний период - 77 426,40 рублей;

+600 000,00 - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Обеспечение экологической безопасности на территории города Покачи», на санитарное содержание и озеленение территории города.

### 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 №95	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 06 ПР 05	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	346 006,00	346 006,00	0,00
<b>Итого:</b>		<b>346 006,00</b>	<b>346 006,00</b>	<b>0,00</b>

### Раздел 07 «Образование»

По разделу 07 планируется увеличение объема финансирования на 20 304 496,90 рублей, в том числе:

(в рублях)

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

		<b>13.12.2024 №95</b>		
РЗ 07 ПР 01	Дошкольное образование	677 093 826,19	706 615 045,59	+29 521 219,40
РЗ 07 ПР 02	Общее образование	677 200 548,34	661 203 282,90	-15 997 265,44
РЗ 07 ПР 03	Дополнительное образование детей	100 716 259,69	104 014 925,59	+3 298 665,90
РЗ 07 ПР 07	Молодежная политика	867 250,00	1 216 890,00	+349 640,00
РЗ 07 ПР 09	Другие вопросы в области образования	38 678 309,60	41 810 546,64	+3 132 237,04
<b>Итого:</b>		<b>1 494 556 193,82</b>	<b>1 514 860 690,72</b>	<b>+20 304 496,90</b>

1) +29 521 219,40 рублей – по РЗ 07 ПР 01 «Дошкольное образование», в том числе:

+1 238 290,78 рублей - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+13 333 333,34 рубля - в целях обеспечения доли софинансирования к субсидии из бюджета ХМАО-Югры на проведение капитального ремонта МАДОУ ДСКВ «Сказка» (изменение условий по софинансированию местного бюджета на этапе заключения Соглашения о предоставлении межбюджетных трансфертов);

+7 077 117,67 рублей - остатки неиспользованных в прошлые годы безвозмездных поступлений в соответствии с их целевым назначением: безвозмездные поступления 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);

+7 872 477,61 рублей - на оплату труда работников в период простоя МАДОУ ДСКВ «Сказка» в связи с ремонтными работами;

2) -15 997 265,44 рублей - по РЗ 07 ПР 02 «Общее образование», в том числе:

-4 743 542,19 рубля - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

-13 333 333,34 рубля - с фонда гарантии и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

-747 311,00 рубль - изменение РзПрз в целях приведения кодов бюджетной классификации в соответствии с письмом Управления Федерального Казначейства по ХМАО-Югре от 14.01.2025 №87-30-04/30-103 (ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам);

+2 171 307,89 рублей - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+613,20 - остатки неиспользованных в прошлые годы безвозмездных поступлений в соответствии с их целевым назначением: безвозмездные поступления на реализацию развивающих, познавательных и оздоровительных программ;

+500 000,00 рублей - на финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5 - 11 классов;

+45 000,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие образования в городе Покачи» на расходы по проведению экспертизы сметной документации для МАОУ СОШ №2 по благоустройству территории;

+110 000,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие образования в городе Покачи» на расходы по сертификации футбольного поля МАОУ СОШ №2;

3) +3 298 665,90 рублей - по РЗ 07 ПР 03 «Дополнительное образование детей», в том числе:

+410 562,40 рубля - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+2 588 103,50 рублей – на проведение ремонтных работ в МАУДО «ДШИ»;

+300 000,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и спорта на территории города Покачи» на расходы для возмещения затрат, связанных с оказанием образовательных услуг по реализации дополнительных общеразвивающих программ (ПФДО);

4) +349 640,00 рублей - по РЗ 07 ПР 07 «Молодежная политика», в том числе:

+349 640,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Реализация молодежной политики на территории города Покачи» в том числе:

- участие в региональных конкурсах (предоставление транспорта) для ОпоМПиСсО - 280 000,00 рублей;

- проведение муниципального конкурса «Семья года Югры» - 69 640,00 рублей;

5) +3 132 237,04 рублей - по РЗ 07 ПР 09 «Другие вопросы в области образования», в том числе:

-56,00 рублей - в целях приведения доли финансирования по расходам 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 возрасте от 14 до 17 лет (включительно) – в лагерях труда и отдыха с дневным пребыванием детей, согласно заключенного Соглашения с отраслевым департаментом автономного округа;

+747 311,00 рубль - изменение РзПрз в целях приведения кодов бюджетной классификации в соответствии с письмом Управления Федерального Казначейства по ХМАО-Югре от 14.01.2025 №87-30-04/30-103 (ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам);

+411 320,00 рублей - на основании письма управления образования администрации города Покачи от 25.12.2024 №16-Исх-2928 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;

+1 696 751,57 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Организация отдыха детей города Покачи в каникулярное время»;

+276 910,47 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Организация отдыха детей города Покачи в каникулярное время» на расходы по найму жилого помещения для 9 сопровождающих лиц организованных групп детей в организации отдыха детей и их оздоровления.

## **Раздел 08 «Культура и кинематография»**

**По разделу 08 планируется увеличение объема финансирования на 20 073 777,58 рублей, в том числе:**

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №95	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 08 ПР 01	Культура	86 589 663,12	106 663 440,7	+20 073 777,58

РЗ 08 ПР 04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	8 047 273,09	8 047 273,09	0,00
<b>Итого:</b>		<b>94 636 936,21</b>	<b>114 710 713,79</b>	<b>+20 073 777,58</b>

1) +20 073 777,58 рублей – по РЗ 08 ПР 01 «Культура», в том числе:

-379,53 рублей - в целях приведения доли софинансирования по субсидии на государственную поддержку отрасли культуры, согласно заключенного Соглашения с отраслевым департаментом автономного округа;

-0,89 рублей - в целях приведения доли софинансирования по субсидии на развитие сферы культуры в муниципальных образованиях автономного округа (подписка (приобретение) периодических изданий), согласно заключенного Соглашения с отраслевым департаментом автономного округа;

+115 250,00 рублей - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+13 785 000,00 рублей - остатки неиспользованных в прошлые годы безвозмездных поступлений в соответствии с их целевым назначением: безвозмездные поступления на «Строительство объекта «Концертно - выставочный центр в городе Покачи» (в том числе ПИР);

+5 189 069,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и спорта на территории города Покачи, в том числе:

- участие в форуме ЮграТур для МАУ «Краеведческий музей» - 189 069,00 рублей;

- зарезервированы средства на реализацию проекта Плана мероприятий, посвященных 80-й годовщине Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 г.г и брендинг территории городских территорий, муниципальных и государственных учреждений, производственных предприятий города Покачи - 5 000 000,00 рублей. По мере согласования мероприятий Плана средства будут перераспределены без изменений их целевого назначения по соответствующим получателям бюджетных средств;

+984 839,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и спорта на территории города Покачи», в том числе:

- для МАУ ДК «Октябрь»:

➤ на приобретение звукового оборудования (цифровой усилитель) - уличное оборудование - 900 517,00 рублей;

➤ проведение освидетельствования батута - 46 000,00 рублей;

- для МАУ «Городская библиотека», для приобретения:

➤ антивирусной программы Kaspersky Endpoint Security (1 раз в 2 года);

➤ программного обеспечения SkyDNS;

➤ лицензии на использование программного обеспечения «Официальный

Сайт».

## **Раздел 9 «Здравоохранение»**

**По данному разделу изменение объема финансирования не планируется.**

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №95	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 09 ПР 09	Здравоохранение	451 800,00	451 800,00	0,00
<b>Итого:</b>		<b>451 800,00</b>	<b>451 800,00</b>	<b>0,00</b>

### Раздел 10 «Социальная политика»

По разделу планируется увеличение объема финансирования на **7 822 015,88 рублей, в том числе:**

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №95	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 10 ПР 01	Пенсионное обеспечение	5 317 007,00	6 489 026,56	+1 172 019,56
РЗ 10 ПР 03	Социальное обеспечение населения	0,00	6 650 000,00	+6 650 000,00
РЗ 10 ПР 04	Охрана семьи и детства	21 341 530,00	21 341 526,32	-3,68
<b>Итого:</b>		<b>26 658 537,00</b>	<b>34 480 552,88</b>	<b>+7 822 015,88</b>

1) +1 172 019,56 рублей - по РЗ 10 ПР 01 «Пенсионное обеспечение», в том числе:

+1 172 019,56 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в городе Покачи»;

2) +6 650 000,00 рублей - по РЗ 10 ПР 03 «Социальное обеспечение населения», в том числе:

+1 650 000,00 рублей - на основании распоряжения администрации города Покачи от 05.02.2025 №14-р «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда администрации города Покачи» для осуществления выплат гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы в Вооруженных силах Российской Федерации и направленным для выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской и Херсонской областей;

+5 000 000,00 рублей - на осуществление выплат гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы в Вооруженных силах Российской Федерации и направленным для выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской и Херсонской областей;

3) -3,68 рубля – по РЗ 10 ПР 04 «Охрана семьи и детства», в том числе:

-3,68 рубля - в целях приведения доли софинансирования по субсидии на приобретение жилья, согласно заключенного Соглашения с отраслевым департаментом автономного округа.

### Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

По разделу планируется увеличение объема финансирования на **11 176 147,36 рублей, в том числе:**

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №95	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 11 ПР 02	Массовый спорт	90 593 640,76	93 453 686,82	+2 860 046,06
РЗ 11 ПР 03	Спорт высших достижений	81 529 682,17	89 845 783,47	+8 316 101,30
РЗ 11 ПР 05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	5 289 070,69	5 289 070,69	0,00
<b>Итого:</b>		<b>177 412 393,62</b>	<b>188 588 540,98</b>	<b>+11 176 147,36</b>

1) +2 860 046,06 рублей - по РЗ 11 ПР 02 «Массовый спорт», в том числе:

-0,63 рублей - в целях приведения доли софинансирования по субсидии на развитие сети спортивных объектов шаговой доступности, согласно заключенного Соглашения с отраслевым департаментом автономного округа;

+127 350,00 рублей - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+339 014,37 рублей - остатки неиспользованных в прошлые годы безвозмездных поступлений в соответствии с их целевым назначением: безвозмездные поступления на приобретение, доставку и монтаж спортивного инвентаря и оборудования для спортивного комплекса ФСК «Сибиряк»;

+658 470,76 рублей - остатки неиспользованных в прошлые годы безвозмездных поступлений в соответствии с их целевым назначением: безвозмездные поступления на «Строительство лыжной базы»;

+1 335 211,56 рубль - остатки неиспользованных в прошлые годы безвозмездных поступлений в соответствии с их целевым назначением: безвозмездные поступления на «Футбольное поле с искусственным покрытием, трибунами и блоком раздевалок, благоустройство территорий (в том числе ПИР)»;

+400 000,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и спорта на территории города Покачи», на реализацию единого календарного плана для МАУ СОК «Звездный»;

2) +8 316 101,30 рубль - по РЗ 11 ПР 03 «Спорт высших достижений», в том числе:

-0,58 рублей - в целях приведения доли софинансирования по субсидии на обеспечение образовательных организаций осуществляющих подготовку спортивного резерва, согласно заключенного Соглашения с отраслевым департаментом автономного округа;

+167 960,86 рублей - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+896 037,60 рублей - остатки неиспользованных в прошлые годы безвозмездных поступлений в соответствии с их целевым назначением: безвозмездные поступления на монтаж подъемников на Покачевском спортивном комплексе «Урман» (в том числе ПИР);

+5 603 703,42 рубль - остатки неиспользованных в прошлые годы безвозмездных поступлений в соответствии с их целевым назначением: безвозмездные поступления на замену холодильного комплекса в здании ледового дворца «Кристалл»;

+400 000,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и спорта на территории города Покачи», на реализацию единого календарного плана для МАУДО «Спортивная школа»;

+1 248 400,00 рублей - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и спорта на территории города Покачи» на выполнение комплекса работ по монтажу и пуско-наладке автономной автоматической пожарной сигнализации и оповещения людей при пожаре зданий, расположенных на территории спортивного комплекса «Урман» (для МАУДО «Спортивная школа»).

## Раздел 12 «Средства массовой информации»

По данному разделу планируется увеличение объема финансирования на **37 100,00 рублей, в том числе.**

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи 13.12.2024 №95	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 12 ПР 02	Периодическая печать и издательства	14 517 246,50	14 554 346,50	+37 100,00
<b>Итого:</b>		<b>14 517 246,50</b>	<b>14 554 346,50</b>	<b>+37 100,00</b>

1) +37 100,00 рублей - по РЗ 12 ПР 02 «Периодическая печать и издательства», в том числе:

+37 100,00 рублей - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления.

## 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 №95	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 13 ПР 01	Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	5 000 000,00	5 000 000, 00	0,00
<b>Итого:</b>		<b>5 000 000,00</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>0,00</b>

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

Наименование показателя	Утвержденный бюджет, решением Думы города Покачи от 13.12.2024 №95			Предложено к утверждению			Отклонение		
	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год
Доходы	2 436 835 993,26	1 961 444 063,86	1 998 459 003,06	2 466 595 693,94	1 961 444 063,86	1 998 459 003,06	29 759 700,68	0	0
Расходы	2 483 535 993,26	1 961 444 063,86	1 998 459 003,06	2 582 124 142,46	1 961 444 063,86	1 998 459 003,06	98 588 149,20	0	0
Дефицит (-), Профицит (+)	-46 700 000,00	0,00	0,00	-115 528 448,52	0,00	0,00	-68 828 448,52	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) уведомлении 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

