



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)7-34-39

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по итогам рассмотрения отчёта
об исполнении бюджета города Покачи
за первое полугодие 2025 года**

от 10.09.2025

№50

28.08.2025 года в контрольно-счетную палату города (далее - КСП) поступил отчёт об исполнении бюджета города Покачи за первое полугодие 2025 года, утверждённый Постановлением администрации города Покачи от 25.08.2025 №840 (далее - отчёт).

На основании части 5 статьи 5 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Покачи, утверждённого решением Думы города Покачи от 27.11.2024 №87 (далее - Положение) КСП осуществлена проверка предоставленной информации и составлено настоящее заключение.

Согласно требованиям части 1 статьи 5 Положения отчёт об исполнении бюджета города Покачи за первый квартал, полугодие, девять месяцев текущего финансового года утверждается Постановлением администрации города Покачи в течение 50 календарных дней, следующих за отчетным периодом и направляется в Думу города Покачи и контрольно-счетную палату города.

Отчёт поступил в контрольно-счетную палату города Покачи 28.08.2025 года, то есть с соблюдением сроков, установленных в Положении. В соответствии с частью 2 статьи 5 действующего Положения вместе с отчётом предоставлена информация, установленная Министерством Финансов Российской Федерации, финансовым органом Ханты - Мансийского автономного округа – Югры и органом, исполняющим бюджет города Покачи, для формирования получателями бюджетных средств, главными администраторами дохода и главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета в составе квартальной отчётности по каждому получателю бюджетных средств, главному администратору доходов бюджета и администратору источников финансирования дефицита бюджета в отдельности.

Документы получены в полном объёме. На основании полученных документов КСП проведён анализ:

- показателей фактического исполнения бюджета к плановым по доходам и расходам (причины неисполнения доходных и расходных статей бюджета показаны в таблицах);
- источников внутреннего финансирования дефицита бюджета;
- состояния муниципального долга;
- состояния дебиторской и кредиторской задолженности.

Проведена проверка отчётности на соответствие требованиям Инструкции по составлению и предоставлению годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н, а также соблюдения норм бюджетного законодательства.

1. Анализ доходной части бюджета

(в рублях)

Наименование показателей	План на 2025 год	План на 1 полугодие 2025 года	Исполнение за 1 полугодие 2025 года	% выполнения к плану на 1 пол.	Причины отклонений
Налоговые и неналоговые доходы	913 634 027,14	431 832 484,38	434 488 123,91	100,61	
НДФЛ	808 546 278,34	366 141 486,71	366 133 486,71	100,00	
Налоги на совокупный доход	42 336 600,00	36 216 490,13	36 216 490,13	100,00	
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	9 170 100,00	3 910 297,20	3 910 297,20	100,00	
Налоги на имущество	26 419 000,00	8 662 181,64	8 662 181,64	100,00	
Государственная пошлина	1 823 000,00	1 818 000,00	3 877 097,86	213,26	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	21 412 996,14	11 895 918,35	11 895 918,35	100,00	
Платежи при пользовании природными ресурсами	203 570,91	203 570,91	231 802,29	113,87	
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	405 053,20	79 338,03	93 590,23	117,96	
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 317 228,55	2 225 126,79	2 464 282,03	110,75	
Административные платежи и сборы	200,00	0,00	0,00	-	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 000 000,00	680 074,62	791 317,43	116,36	
Прочие неналоговые доходы	0,00	0,00	211 660,04		
Безвозмездные поступления, в том числе:	1 607 440 696,80	871 360 419,93	565 616 612,15	64,91	
дотации бюджетам бюджетной	105 261 400,00	70 174 200,00	70 174 200,00	100,00	

<i>системы РФ;</i>					
<i>субсидии бюджетам бюджетной системы РФ;</i>	552 037 400,00	322 276 878,22	50 135 047,91	15,56	
<i>субвенции бюджетам бюджетной системы РФ;</i>	842 543 600,00	446 568 985,15	394 791 258,19	88,41	
<i>иные межбюджетные трансферты;</i>	33 134 300,00	18 148 359,76	15 847 294,45	87,32	
<i>безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций;</i>	0,00	0,00	0,00	-	
<i>безвозмездные поступления от негосударственных организаций;</i>	73 224 000,00	13 222 000,00	34 160 189,00	258,36	
<i>прочие безвозмездные поступления;</i>	975 050,00	975 050,00	523 230,00	53,66	
<i>доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	0,00	0,00	0,00	-	
<i>возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.</i>	-5 053,20	-5 053,20	-14 607,40	289,07	
Итого доходов:	2 521 074 723,94	1 303 192 904,31	1 000 104 736,06	76,74	

Исполнение доходной части бюджета за первое полугодие 2025 года составило 1 000 104 736,06 рублей, что составляет:

- 76,74% (1 303 192 904,31 рубля) от запланированного объема на первое полугодие 2025 года;

- 39,66% (2 521 074 723,94 рубля) от годового плана.

В структуре доходов от общего объема поступлений за первое полугодие 2025 года налоговые и неналоговые доходы составили 43,4%, безвозмездные поступления 56,6%. В

целом по отношению к плану на первое полугодие 2025 года объём налоговых и неналоговых доходов составил 100,61%, безвозмездных поступлений – 64,91 %.

2. Анализ расходной части бюджета

(в рублях)

Наименование показателей	План на 2025 год	План на 1 полугодие 2025 года	Исполнение за 1 полугодие 2025 года	% выполнения к плану на 1 полугодие	Причины отклонений
Общегосударственные вопросы (01)	312 375 710,04	207 325 041,64	189 402 969,33	91,36	➤ «Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2025 года; ➤ «Расходы на обеспечение проведения выборов» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2025 года; ➤ «Формирование в бюджете города Покачи резервного фонда администрации города в соответствии с требованиями БК РФ» - по причине отсутствия чрезвычайных ситуаций в течение 1 полугодия 2025 года; ➤ «Повышение профессиональной компетентности лиц, замещающих должности муниципальной службы, муниципальные должности в органах местного самоуправления города Покачи» - лимиты бюджетных обязательств запланированы для получения денежных средств в подотчет главному специалисту комитета финансов администрации города Покачи на оплату командировочных расходов на курсы повышения квалификации в г.Ханты-Мансийск с 22 по 25 июня 2025 года. Оплата будет произведена по факту произведенных расходов в 3 квартале 2025 года;

					➤ «Содействие развитию управленческой культуры и повышению престижа муниципальной службы в городе Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2025 года; ➤ «Создание в органах местного самоуправления города Покачи комплексной системы противодействия коррупции» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2025 года; ➤ «Реализация мер поддержки лиц, внесших выдающийся вклад в развитие города Покачи» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2025 года; ➤ «Осуществление отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных пунктом 2 статьи 48 Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 11 июня 2010 года № 102-оз «Об административных правонарушениях» - расходование средств производилось в пределах запланированных лимитов бюджетных обязательств на 1 полугодие 2025 года; ➤ «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций города Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2025 года; ➤ «Профилактика правонарушений, незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ на территории города Покачи» - расходование средств запланировано на 3 и 4
--	--	--	--	--	---

					кварталы 2025 года; ➤ «Развитие информационной структуры в городе Покачи» - в связи с длительным согласованием договора на ремонт оргтехники, запланированные ЛБО на конец отчетного периода не использованы.
Национальная оборона (02)	3 823 045,34	2 122 982,18	1 985 452,03	93,52	➤ Отклонение кассовых расходов сложилось в связи с фактическим начислением.
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	49 473 984,11	21 973 296,10	20 051 300,49	91,25	➤ «Повышение уровня антитеррористической защищенности муниципальных объектов» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2025 года.
Национальная экономика (04)	123 118 886,02	61 477 778,50	57 099 106,22	92,88	➤ «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Покачи (за исключением ОМС осуществляющие отдельные переданные государственные полномочия» - начисления на выплаты по оплате труда. Сформировано платежное поручение на оплату ЕНП за май 2025 от 24.06.2025 №330. Оплата будет произведена в 3 квартале 2025 года; ➤ «Реализация мероприятий по содействию трудоустройству граждан» - плановые назначения запланированы для заключения договоров с муниципальными автономными учреждениями города Покачи по подпрограмме «Содействие трудоустройству граждан». Кассовый расход осуществляется согласно фактическому поступлению средств из окружного бюджета под каждый заключенный договор данной программы; ➤ «Сохранность и приведение в нормативное состояние дорожного

					полотна и инженерного оборудования, автомобильных дорог города Покачи): нанесение дорожной разметки - сформировано платежное поручение от 30.06.20203 №558, оплата будет произведена в июле 2025, обслуживание объектов светофорного регулирования - сформировано платежное поручение от 30.06.2025 №497, оплата будет произведена в июле 2025 года. Расходование средств на первичное обследование автомобильных дорог города запланировано на 4 квартал 2025 года; ➤ «Обеспечение доступности правовой помощи потребителям» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2025 года; ➤ «Стимулирование жилищного строительства (Разработка проектов межевания и проектов планировки территорий города Покачи, внесение изменений в Правила землепользования и застройки города Покачи)» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2025 года; ➤ «Софинансирование для реализации полномочий в области градостроительной деятельности» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2025 года; ➤ «Обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства» администрации города Покачи» - остаток средств сложился, в связи с тем, что на период листов нетрудоспособности, отпуск без сохранения заработной платы, ежегодного отпуска, доплата работникам не назначалась, в связи с
--	--	--	--	--	--

					непредставлением авансовых отчетов на компенсацию проезда к отпуску и обратно, средства будут израсходованы в июле 2025 года; ➤ «Оказание услуг по оценке земельных участков» - запланировано в течение всего 2025 года; ➤ «Выполнение кадастровых работ для осуществления кадастрового учета земельных участков» - запланировано на 3 квартал 2025 года.
Жилищно - коммунальное хозяйство (05)	232 693 703,21	65 682 525,79	59 468 178,20	90,54	➤ Расходование средств на мероприятия по приспособлению, по решению органов местного самоуправления, жилых помещений и общего имущества в многоквартирных домах с учетом потребностей инвалидов, запланировано на 3 квартал 2025 года; ➤ Расходование средств на управление объектами муниципального имущества и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена, запланировано на 3 квартал 2025 года; ➤ «Поддержка частных инвестиций в жилищно-коммунальный комплекс и обеспечение безубыточной деятельности организаций коммунального комплекса, осуществляющих регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения» - расходование средств запланировано на 3 и 4 кварталы 2025 года; ➤ «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса (софинансирование части расходов, финансируемых за счет средств концедента, на создание и (или) реконструкцию (модернизацию) объекта концессионного соглашения)» - расходование

					средств запланировано на 4 квартал 2025 года; ➤ «Поддержка частных инвестиций в жилищно-коммунальный комплекс и обеспечение безубыточной деятельности организаций коммунального комплекса, осуществляющих регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения» - расходование средств запланировано на 3-4 кварталы 2025 года; ➤ «Софинансирование расходов на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса (капитальный ремонт (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов)» - расходование средств запланировано на 3 и 4 кварталы 2025 года; ➤ «Софинансирование расходов на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса (софинансирование части расходов, финансируемых за счет средств концедента, на создание и (или) реконструкцию (модернизацию) объекта концессионного соглашения)» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2025 года; ➤ «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» - расходование средств запланировано на 3, 4 кварталы 2025 года; ➤ «Софинансирование расходов на возмещение ресурсоснабжающим организациям недополученных доходов» - в связи с применением понижающих коэффициентов к нормативам потребления коммунальных услуг,
--	--	--	--	--	--

					расходование средств запланировано на 3-4 кварталы 2025 года; ➤ «Содержание объектов внешнего благоустройства города Покачи» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2025 года; ➤ Расходование средств на подготовку города к праздничным мероприятиям запланированы на 3 кв. 2025 года; ➤ Мероприятия по благоустройству города, в том числе, покраска домов, выполняются в соответствии с договорными условиями, оплата будет произведена после поступления средств от ПАО НК «Лукойл»; ➤ «Благоустройство рекреационных зон» - оплата услуг ООО «ДЭУ» по предоставлению спецтехники с водителем для выполнения работ по сбору, погрузке и транспортированию отходов производства и потребления не относящихся к твердым коммунальным отходам, производится, согласно заключенному договору от 01.04.2025 №10, осуществляется по факту оказанных услуг; ➤ Расходование средств на обустройство, содержание и обслуживание объектов озеленения (клумб и цветников) запланировано на 3 квартал 2025 года; ➤ «Благоустройство общественных территорий города Покачи» - договоры/контракты по устройству пешеходной зоны 4 мкр. вдоль ул. Югорская не заключались; ➤ «Оформление территории города Покачи к празднованию городских мероприятий» - сформированы платежные поручения от 30.06.2025 №167, 168 на оплату и приобретение малых архитектурных форм и композиций. Оплата будет
--	--	--	--	--	--

					произведена в июле 2025 года; ➤ Расходы на реализацию полномочий, указанных в пунктах 3.1, 3.2 статьи 2 Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 31 марта 2009 года № 36-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельными государственными полномочиями для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан, определенных федеральным законодательством» запланированы на 3 квартал 2025 года.
Охрана окружающей среды (06)	346 006,00	96 542,68	96 542,68	0,00	➤ «Организация мероприятий по охране окружающей среды» - расходование средств запланировано на 3-4 кварталы 2025 года.
Образование (07)	1 531 795 676,01	690 967 786,03	566 285 794,99	81,96	Дошкольное образование: ➤ Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнения работ). Средства запланированы на выполнение муниципального задания, а также для оплаты коммунальных услуг, согласно заключенным договорам. Сумма договоров рассчитана исходя из максимального количества потребления ресурсов (горячее, холодное водоснабжение, электрическая и тепловая энергия). Оплата счетов производилась за фактически потребленные ресурсы по показаниям счетчиков; ➤ «Субсидии автономным учреждениям на иные цели» - средства запланированы на оплату авансового отчета на оплату стоимости проезда к месту отдыха и обратно. Оплата не

					произведена в связи с длительным предоставлением подтверждающих документов; ➤ Расходы, связанные с приостановлением образовательной деятельности на период проведения капитального ремонта, оплата счетов производилась за фактически потребленные ресурсы по показаниям счетчиков, в связи с предоставлением работникам отпусков без сохранения заработной платы и оплаты листов нетрудоспособности; ➤ «Обеспечение государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельных государственных полномочий в области образования (на реализацию программ дошкольного образования муниципальным образовательным организациям)» - средства субвенции, выделенные для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления МО автономного округа отдельных государственных полномочий в области образования (дошкольное образование), в связи с предоставлением работникам муниципальных автономных дошкольных учреждений отпусков без сохранения заработной платы и листов нетрудоспособности, на конец отчетного периода, запланированные плановые назначения использованы не в полном объеме; ➤ «Субсидии автономным учреждениям
--	--	--	--	--	---

					на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнения работ)» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2025 года; ➤ «Субсидии автономным учреждениям на иные цели» - расходование средств запланировано на 3-4 кварталы 2025 года; ➤ Ресурсное обеспечение в сфере образования - средства выделены в МАДОУ ДСКВ «Сказка» на приобретение оборудования для пищеблока, в связи с тем, что проект не прошел госэкспертизу, нет возможности заключения договора на приобретение оборудования. В МАДОУ ДСКВ «Рябинушка» средства выделены на приобретение пищеблока. В связи с повышением цен, проведена длительная работа по поиску контрагента с наименьшей ценой. Согласно заключенному договору, оплата будет произведена после поставки товара в конце июля 2025 года; ➤ «Субсидии автономным учреждениям на иные цели» - предусмотрены на приобретение оборудования для пищеблока. В связи с тем, что проект не прошел госэкспертизу, нет возможности заключения договора на приобретение оборудования; Общее образование: ➤ «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2025 года; ➤ «Субсидии автономным учреждениям на иные цели» - отклонение кассовых расходов сложилось в связи с фактическим начислением ежемесячного денежного
--	--	--	--	--	--

					вознаграждения за классное руководство на период листов нетрудоспособности менее месяца, доплата работникам не назначалась; ➤ «Субсидии автономным учреждения на обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся (местный бюджет)» - остаток средств сложился в связи с фактически сложившимся посещением обучающимися, по причине болезни; ➤ «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнения работ)» - средства запланированы на выполнение муниципального задания, а также для оплаты коммунальных услуг, согласно заключенным договорам. Сумма договоров рассчитана исходя из максимального количества потребления ресурсов (горячее, холодное водоснабжение, электрическая и тепловая энергия). Оплата счетов производилась за фактически потребленные ресурсы по показаниям счетчиков; ➤ «Социальная поддержка отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам» - средства запланированы на социальную поддержку отдельных категорий обучающихся в муниципальных образовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих
--	--	--	--	--	---

					образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным образовательным программам. Остаток средств сложился в связи с фактически сложившимся посещением обучающимися, по причине болезни; ➤ «Обеспечение государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований ХМАО-Югры отдельных государственных полномочий в области образования (на выплату компенсации педагогическим работникам за работу по подготовке и проведению единого государственного экзамена и на организацию проведения государственной итоговой аттестации обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего образования или среднего общего образования, в том числе в форме единого государственного экзамена)» - расходы запланированы в МАОУ СОШ №1, МАОУ СОШ №4 на обеспечение информационной безопасности при проведении ГИА, согласно условиям договора оплата будет произведена после выполнения работ; ➤ «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории города Покачи» - расходы запланированы в МАОУ «СОШ №1», МАОУ «СОШ №2», МАОУ «СОШ №4» на организацию и участие педагогов, обучающихся и воспитанников в фестивалях, конкурсах, конференциях, муниципальных, окружного и всероссийского, средства
--	--	--	--	--	--

					израсходованы по факту, согласно предоставленным документам; ➤ «Организация бесплатного горячего питания обучающихся получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях», «Софинансирование расходов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях» - остаток средств сложился, в связи с фактическим посещением обучающихся, по причинам болезни. Расходование средств запланировано на 3-4 кварталы 20205 года; Дополнительное образование детей: ➤ «Предоставление субсидий, в том числе в форме грантов, физическим лицам, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям на финансовое обеспечение затрат, связанных с оказанием услуг в социальной сфере» - субсидия была доведена для возмещения затрат, связанных с оказанием услуг по реализации дополнительных общеразвивающих программ. Остаток средств сложился в связи с тем, что счета на оплату оказанных услуг предоставляются на основании заключенных договоров на оказание образовательных услуг в рамках системы ПФДО; ➤ «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений культуры, спорта и дополнительного образования» - субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение
--	--	--	--	--	---

					муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ). Оплата по платежным поручениям №984-990,992 от 19.06.2025 и 357 от 24.06.2025 будет произведена в 3 квартале 2025 года; ➤ «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» - средства запланированы в муниципальных автономных общеобразовательных организациях города Покачи на выполнение муниципального задания, а также для оплаты коммунальных услуг согласно заключенным договорам. Сумма договоров рассчитана исходя из максимального количества потребления ресурсов (горячее, холодное водоснабжение, электрическая и тепловая энергия). Оплата счетов производилась за фактически потребленные ресурсы по показаниям счетчиков; ➤ «Обеспечение государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельных государственных полномочий в области образования (обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях)» - средства субвенции, выделенные в МАОУ «Средняя общеобразовательная школа №2», МАОУ «Средняя общеобразовательная школа №4» для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления
--	--	--	--	--	--

					самоуправления муниципальных образований автономного округа отдельных государственных полномочий в области образования (дошкольное образование), связи с предоставлением работникам общеобразовательных учреждений отпусков без сохранения заработной платы и листов нетрудоспособности, на конец отчетного периода запланированные плановые назначения не использованы; ➤ «Обеспечение условий доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения города Покачи» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2025 года; Молодежная политика: ➤ «Организация, проведение и участие в мероприятиях различных уровней, направленных на укрепление института молодой семьи, гражданско-патриотическое воспитание, развитие творческого, интеллектуального и спортивного потенциала молодежи, на поддержку добровольческих (волонтерских) и некоммерческих организаций» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2025 года; ➤ «Обеспечение деятельности учреждений, реализующих мероприятия в сфере массовых коммуникаций и средств массовой информации» - МАУ «Молодежным информационным центром» сформировано платежное поручение на оплату ЕНП за май 2025 года от 23.06.2025 № 217. Оплата будет произведена в 3 квартале 2025;
--	--	--	--	--	---

					Другие вопросы в области образования: ➤ «Организация работы малозатратных форм отдыха детей в каникулярное время» - в МАУ «Спортивно-оздоровительный комплекс «Звездный» остаток средств сложился в связи с выплатой ЕНП в следующем месяце после выплаты заработной платы работникам дворового клуба «Непоседы». Денежные средства будут израсходованы в июле 2025 года. В МАУ «Дом культуры «Октябрь» остаток средств сложился, в связи с тем, что воспитатель был принят в летний лагерь «Калейдоскоп» с 16.06.2025г. Работником отработан неполный месяц, а также с выплатой ЕНП в следующем месяце после выплаты заработной платы работнику летнего лагеря «Калейдоскоп»; ➤ Субсидии автономным учреждениям на иные цели – остаток средств сложился, в связи с выплатой заработной платы дворового клуба «Непоседы». Расходование средств планируется в июле 2025 года; ➤ «Организация работы городских лагерей различных типов в каникулярное время» - денежные средства выделены 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. В связи с поздним предоставлением пакета документов на оплату, средства будут израсходованы в июле 2025 года; ➤ «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение
--	--	--	--	--	--

					муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)»-остаток средств сложился, в связи с фактическим начислением заработной платы работником летнего лагеря «Олимпией», так же в связи с поздним предоставлением счета на оплату за оказание медуслуг, с выплатой ЕНП в последующем месяце после выплаты заработной платы летнего лагеря труда и отдыха «Каскад». Счет за оказание медуслуг будет предоставлен после окончания второй смены летнего лагеря труда и отдыха «Каскад». Денежные средства будут израсходованы в июле 2025 года; ➤ «Субсидии автономным учреждениям на иные цели» - расходование средств будет запланировано на 3 квартал 2025 года; ➤ «Софинансирование расходов на организацию питания детей в возрасте от 6 до 17 лет (включительно) в лагерях с дневным пребыванием детей, в возрасте от 8 до 17 лет (включительно) – в палаточных лагерях, в возрасте от 14 до 17 лет (включительно) – в лагерях труда и отдыха с дневным пребыванием детей» - денежные средства выделены 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. В связи с поздним предоставлением пакета документов на оплату, средства будут израсходованы в июле 2025 года; ➤ «Субсидии автономным учреждениям
--	--	--	--	--	--

					на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2025 года; ➤ Расходование субсидии, на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей, автономным учреждениям на иные цели, запланировано на 3 квартал 2025 года; ➤ «Организация отдыха, оздоровления детей города Покачи за пределами» - денежные средства выделены на предоставление детям в возрасте от 6 до 17 лет (включительно), проживающим на территории муниципального образования, путевок в организации, обеспечивающие отдых и оздоровление детей. Оплата за путевки производилась согласно фактически набранному количеству детей; ➤ «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Покачи (за исключением ОМС осуществляющие отдельные переданные государственные полномочия)» - средства использованы не в полном объеме, в связи с длительной болезнью специалиста-эксперта управления образования; ➤ «Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях» - средства выделены МАОУ «Средняя общеобразовательная школа №4» на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советника директора МАОУ
--	--	--	--	--	--

					«Средняя общеобразовательная школа №4» по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями (за счет средств с федерального и окружного бюджетов). Остаток средств сложился, в связи с предоставлением работнику отпуска без сохранения заработной платы и оплаты листов нетрудоспособности.
Культура, кинематография (08)	111 459 642,79	53 577 429,49	42 503 407,30	79,33	➤ «Субсидии социально-ориентированным некоммерческим организациям на финансовое обеспечение затрат, связанных с оказанием общественно полезных услуг в сфере культуры, спорта и молодежной политики» - расходование средств запланировано на 4 квартал.
Здравоохранение (09)	451 800,00	12 471,90	12 471,90	100,00	➤ «Организация противоэпизоотических мероприятий» - расходование средств производилось в пределах запланированных лимитов бюджетных обязательств на 2 полугодие 2025 года;
Социальная политика (10)	34 480 552,88	27 324 633,88	18 361 456,01	67,20	➤ «Дополнительная мера социальной поддержки гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы в Вооруженных Силах Российской Федерации»-расходование средств осуществляется по факту, согласно постановлению администрации города Подачи; ➤ «Обеспечение жильем молодых семей на территории города Подачи»-в связи с не предоставлением заявки из банка, а также мероприятиями по исключению молодой семьи и ее замене на следующую, предоставление субсидии переносится на 3 квартал 2025года.
Физическая культура и спорт	211 543 721,56	134 250 526,5	113 523 709,52	84,56	➤ «Субсидии учреждений культуры, спорта, и дополнительного

(11)				образования на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)»-платежные поручения сформированы 952-965 от 18.06.2025 и 432 от 25.06.2025; ➤ Средства запланированные на выездные спортивные мероприятия не использованы в полном объеме, в связи с меньшими затратами на командировочные расходы, чем планировалось; ➤ «Содержание учреждений культуры, спорта и дополнительного образования» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2025 года; ➤ «Строительство и реконструкция учреждений сферы культуры, спорта и дополнительного образования» - денежные средства выделены на расходы для прохождения государственной экспертизы проектной документации, результатов инженерных изысканий, проверка достоверности определения сметной стоимости объекта: «Буксировочная канатная дорога», согласно условиям заключенного договора с ООО «ОКАДО Строй Монтаж», окончательная оплата будет производиться после получения положительного заключения государственной экспертизы и подписания акта приемки-выполненных работ; ➤ Расходование средств на монтаж подъемников на Покачевском спортивном комплексе «Урман», согласно условий заключенного договора, будет осуществлено после получения положительного заключения государственной экспертизы и подписания акта выполненных работ; ➤ Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и
------	--	--	--	--

					иным некоммерческим организациям на иные цели - расходование средств запланировано на 4 квартал 2025; ➤ «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Подачи (за исключением ОМС осуществляющие отдельные переданные государственные полномочия» - в связи с длительной болезнью заместителя председателя комитета культуры и спорта, отменой командировки, запланированные лимиты использованы не в полном объеме.
Средства массовой информации (12)	12 010 604,50	6 631 219,01	6 412 771,21	96,71	➤ Отклонение кассовых расходов сложилось в связи с фактическим начислением.
Обслуживание государственного и муниципального долга (13)	2 500 000,00	600 000,00	55 526,40	9,25	➤ «Обслуживание муниципального долга города Подачи»- отсутствовала необходимость в использовании кредитной линии в объеме запланированных ЛБО на отчетный период.
Итого	2 626 073 332,46	1 272 042 233,70	1 075 258 686,22	84,53	

Исполнение расходной части бюджета за первое полугодие 2025 года составило 1 075 258 686,22 рублей, что составляет:

- 84,53% от запланированного объема на первое полугодие;
- 40,95% от годового плана.

3. Дефицит/профицит

По итогам исполнения бюджета за первое полугодие 2025 года сложился дефицит бюджета, т.е. превышение расходов бюджета над его доходами в размере 75 153 950,16 рублей (доходы – 1 000 104 736,06 рублей, расходы – 1 075 258 686,22 рублей).

4. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета

Наименование видов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	Сумма (в рублях)	
	План	Факт
Получение кредитов от кредитных организаций	55 817 520,00	0,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями	0,00	0,00
Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	55 000 000,00	55 000 000,00

Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	- 64 117 520,00	- 30 530 960,00
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджета	- 2 631 892 243,94	- 1 068 131 323,71
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета	2 690 190 852,46	1 118 816 233,87
Всего источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	115 528 448,52	75 153 950,16

5. Объем муниципального долга

В соответствии с программой внутренних муниципальных заимствований муниципального образования, утверждённой решением Думы города Покачи от 13.12.2024 №95 «О бюджете города Покачи на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» за первое полугодие 2025 года:

- 1) привлечен бюджетный кредит в сумме 55 000 000,00 рублей (Департамент финансов ХМАО-Югры, срок погашения 07.03.2028, 54 318 000,00 рублей);
погашен бюджетный кредит 6 111 200,00 рублей;
- 2) погашен бюджетный кредит 8 700 000,00 рублей (Департамент финансов ХМАО-Югры, срок погашения 11.12.2026, 52 062 000,00 рублей);
- 3) погашен бюджетный кредит 4 526 520,00 рублей (Департамент финансов ХМАО-Югры, срок погашения 25.06.2027, 54 318 000,00 рублей);
- 4) погашен бюджетный кредит 6 666 720,00 рублей (Департамент финансов ХМАО-Югры, срок погашения 12.09.2027, 40 000 000,00 рублей);

Объём муниципального долга по состоянию на 01.07.2025 составил 141 062 640,00 рублей, расходы по обслуживанию муниципального долга –11 946,92 рублей.

6. Резервный фонд

Первоначальный план на 2025 год составил 2 651 718,00 рублей.

По состоянию на 01.07.2025 года плановый показатель составляет 931 718,00 рублей.

За первое полугодие 2025 года средства резервного фонда:

- 15 000,00 рублей направлены на расходы согласно распоряжению администрации города Покачи от 24.03.2025 №40-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Покачи» муниципальному учреждению «Управление капитального строительства» для проведения экспертизы сметной документации по объекту: «Выполнение работ по благоустройству дворовой территории расположенной по адресу: ул.Молодежная,д.8, ул. Комсомольская, д.2»;

- 1 650 000,00 рублей направлены на расходы согласно распоряжению администрации города Покачи от 05.02.2025 №14-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Покачи» сектору по социальным вопросам 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;

- 5 000,00 рублей направлены на расходы согласно распоряжению администрации города Покачи от 21.03.2025 № 39-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Покачи» управлению жилищно-коммунального хозяйства 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;

- 50 000,00 рублей направлены на расходы согласно распоряжению администрации города Покачи от 17.06.2025 № 69-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Покачи» управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Покачи на оплату исполнительского сбора для исполнения постановления о взыскании исполнительского сбора по исполнительному производству неимущественного характера и установления нового срока исполнения Главного межрегионального (специализированного) управления Федеральной службы судебных приставов СОСП по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре ГМУ ФССП России от 04.06.2025 по делу № 2-2-129/2024, вступившему в силу 07.05.2024

В соответствии с частью 2 статьи 2 Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Покачи, утвержденному постановлением администрации города Покачи от 04.09.2017 №939, бюджетные ассигнования резервного фонда могут направляться, в том числе на следующие цели:

1) проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, а также на мероприятия в случае введения режима повышенной готовности;

2) дополнительные расходы, необходимость в которых возникла после принятия решения о бюджете, по содержанию принимаемых в муниципальную собственность объектов в соответствующем финансовом году, а также объектов бесхозяйного имущества до передачи в муниципальную собственность;

3) расходы на обеспечение доли софинансирования местного бюджета к субсидиям, поступившим из бюджетов других уровней после утверждения бюджета города Покачи на текущий финансовый год и на плановый период, в том числе в виде остатка средств на 1 января текущего финансового года, согласованного в установленном порядке к расходованию в текущем году на те же цели;

4) иные расходы, относящиеся к расходам, носящим нерегулярный и неотложный характер, финансирование которых не могло быть предусмотрено при утверждении бюджета города Покачи на соответствующий финансовый год и плановый период и которые не могут быть отложены до утверждения бюджета города Покачи на очередной финансовый год и плановый период.

7. Обслуживание муниципального долга

Плановые ассигнования на 2025 год составляют 2 500 000,00 рублей. Объем расходов на обслуживание муниципального долга за первое полугодие 2025 года составил 55 526,40 рублей.

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

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Согласно сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности в муниципальных казённых учреждениях по состоянию на 01.07.2025 числится текущая дебиторская и кредиторская задолженность.

Образование просроченной кредиторской и дебиторской задолженности не допускалось.

9. Показатели численности муниципальных служащих органов местного самоуправления города Покачи, работников муниципальных учреждений города Покачи и фактические затраты на их денежное содержание за 1 полугодие 2025 года

(в рублях)

Наименование	Фактическая численность	Фактические расходы
Муниципальные служащие	130	94 014 757,86
Работники муниципальных учреждений	971	579 934 213,08

Выводы:

1. Отчётность главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета за первое полугодие 2025 года составлена в соответствии с требованиями Инструкции по составлению и предоставлению годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года №191н.

2. В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия нарушений порядка утверждения, составления и представления Отчета об исполнении бюджета города за первое полугодие 2025 года не установлено.

Заместитель председателя

контрольно-счетной палаты города Покачи

Кравец

Е.В. Кравец