



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ПОКАЧИ

ХАНТЫ-МАНСКИЙСКОГО 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 29.12.2025

№65

23.12.2025 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 уменьшена в части 2025 года на сумму 6 535 991,26 рубль, в том числе:

1. за счет перераспределения налоговых и неналоговых доходов:

- 2 697 700,20 рублей - уменьшение плановых показателей в связи со снижением динамики поступлений от уплаты налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения;

+ 2 000,00 рублей - с 01.01.2021 единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности отменен. В 2025 году в бюджет поступает перерасчет за предыдущие налоговые периоды. Плановые показатели определены в размере фактических поступлений на дату формирования проекта;

+ 301 500,00 рублей – поступления транспортного налога увеличены до размера

фактических поступлений в 2025 году;

+ 619 000,00 рублей - поступления государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями увеличены до размера фактических поступлений в 2025 году;

+ 728 900,00 рублей - поступления прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) увеличены до размера фактических поступлений в 2025 году;

+ 152 224,85 рублей - поступления доходов от компенсации затрат государства увеличены до размера фактических поступлений в 2025 году;

+ 451 658,76 рублей - поступления доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) увеличены до размера фактических поступлений в 2025 году;

+ 154 711,60 рублей - поступления доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, сложился по факту обращения в 2025 году граждан на приобретение в собственность земельных участков;

+ 287 704,99 рубля - рост поступлений в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба не имеют системного характера и зависят от количества выявленных правонарушений.

1.2 +23 083 900,00 рублей увеличение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение:

- 481 600,00 рублей - уменьшена субсидия на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (Средства дорожного фонда Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в рамках комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения», государственной программы «Современная транспортная система», экономия средств на ул. Дорожной достигнута за счёт уменьшения толщины подстилающего слоя асфальта (отсыпки);

- 2 200,00 рублей - уменьшена субсидия 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 уточнением расчета расходов по питанию детей в лагерях с дневным пребыванием;

+ 1 287 600,00 рублей - увеличена субвенция на социальную поддержку отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» государственной программы «Развитие образования»;

- 436 700,00 рублей - уменьшена субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» государственной программы «Развитие образования (окружной бюджет) на сумму экономии, сложившуюся в связи с карантином и активированными днями;

- 229 300,00 рублей - уменьшена субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в рамках Комплекса процессных

мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» государственной программы «Развитие образования» (федеральный бюджет) на сумму экономии, сложившуюся в связи с карантином и активированными днями;

- 1 560 600,00 рублей - уменьшены иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в рамках комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования», сумма экономии сложилась по результатам деятельности в текущем году (денежное вознаграждение начисляется за фактически отработанное время, а планировалось по нормативному времени);

+ 400 000,00 рублей - увеличена субвенция на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования, в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» государственной программы «Развитие образования» (на выплату компенсации);

+ 10 928 900,00 рублей - увеличена субвенция для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельных государственных полномочий в области образования в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования», государственной программы «Развитие образования»;

- 2 567 600,00 рублей - уменьшена субсидия на приведение автомобильных дорог местного значения в нормативное состояние (Средства дорожного фонда Ханты-Мансийского автономного округа - Югры) в рамках комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения», государственной программы «Современная транспортная система», экономия средств на ул. Солнечная достигнута за счёт уменьшения толщины подстилающего слоя асфальта (отсыпки);

- 36 300,00 рублей - уменьшена субвенция на организацию осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре в рамках Комплекса процессных мероприятий «Организация государственного санитарно-эпидемиологического надзора и обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия населения», государственной программы «Современное здравоохранение» по итогам торгов сложилась экономия средств;

+ 250 000,00 рублей - увеличена субвенция на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов в рамках комплекса процессных мероприятий «Содействие в реализации мероприятий, связанных с призывом граждан на военную службу в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре», государственной программы «Безопасность жизнедеятельности и профилактика правонарушений»;

- 78 900,00 рублей – уменьшены иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан, в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие трудоустройству граждан, в том числе граждан с инвалидностью, и социальная поддержка безработных граждан», государственной программы «Поддержка занятости населения» в связи с перераспределением бюджетных ассигнований на реализацию вышеуказанной программы между муниципальными образованиями автономного округа;

- 3 515 200,00 рублей - уменьшена субсидии на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса в рамках Комплекса процессных мероприятий «Обеспечение надежности и качества предоставления коммунальных услуг», в связи с экономией денежных средств по факту выполненных работ по капитальному ремонту

инженерных сетей ;

+ 90 000,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на основании постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 15.12.2025 г. №511-п (ДСП) на финансовое обеспечение мероприятий по поощрению мобилизационных групп;

- 1 486 400,00 рублей - уменьшена субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» государственной программы «Развитие образования (окружной бюджет) на сумму экономии, сложившуюся в связи с карантином и активированными днями;

- 780 600,00 рублей - уменьшена субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» государственной программы «Развитие образования»(федеральный бюджет) на сумму экономии, сложившуюся в связи с карантином и активированными днями;

- 52 600,00 рублей - уменьшена субсидия на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях, в рамках Регионального проекта «Педагоги и наставники», государственной программы «Развитие образования» (федеральный бюджет), экономия сложилась за счет фактически начисленной заработной платы, листом нетрудоспособности;

- 82 400,00 рублей - уменьшена субсидия на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях, в рамках Регионального проекта «Педагоги и наставники», государственной программы «Развитие образования» (окружной бюджет) экономия сложилась за счет фактически начисленной заработной платы, листом нетрудоспособности;

- 160 000,00 рублей - уменьшены иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в рамках комплекса процессных мероприятий «Содействие развития дошкольного и общего образования» государственной программы «Развитие образования», сумма экономии сложилась по результатам деятельности в текущем году (денежное вознаграждение начисляется за фактически отработанное время, а планировалось по нормативному времени);

- 2 200,00 рублей - уменьшены иные межбюджетные трансферты на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций в рамках Регионального проекта «Педагоги и наставники», государственной программы «Развитие образования» экономия сложилась с фактическим начислением предоставлением отпусков без сохранения заработной платы и листом нетрудоспособности;

+ 21 600 000,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского

автономного округа – Югры»;

+ 11,51 рублей - увеличена субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках Региональный проект «Содействие субъектам Российской Федерации в реализации полномочий по оказанию государственной поддержки гражданам в обеспечении жильем и оплате жилищно-коммунальных услуг», государственной программа «Строительство» (федеральный бюджет) за счет перераспределения уровней бюджета;

-11,51 рублей - уменьшена субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках Региональный проект «Содействие субъектам Российской Федерации в реализации полномочий по оказанию государственной поддержки гражданам в обеспечении жильем и оплате жилищно-коммунальных услуг», государственной программа «Строительство» (окружной бюджет) за счет перераспределения уровней бюджета.

1.3 -30 600 000,00 рублей уменьшены доходы за счет прочих безвозмездных поступлений:

- 30 600 000,00 рублей - уменьшение безвозмездных поступлений от юридических лиц на благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций, включая обустройство и (или) ремонт, оснащение плоскостных спортивных сооружений, развивающих площадок (МАОУ СОШ №2).

1.4 +1 016 333,98 рублей увеличены доходы бюджета бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:

+ 56 979,48 рублей - увеличение доходов местного бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет в виде возврата единовременной материальной помощи приглашенным специалистам (не выполнение установленных требований к приглашенному специалисту);

+ 36 225,24 рублей - увеличение доходов местного бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет в виде возврата пособий, компенсаций, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам. Средства возвращены в бюджет Ханты – Мансийского автономного округа – Югры по коду доходов 2.19 «Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет»;

+ 923 129,26 рублей - увеличение доходов от возврата дебиторской задолженности прошлых лет по факту выполненных подрядчиком работ по капитальному ремонту объекта МАДОУ ДСКВ «Сказка» (в том числе ПИР). Денежные средства были возвращены на лицевой счет учреждения и уточнены в расходах как остатки прошлых лет от юридических лиц (безвозмездные целевые поступления от ООО «ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь»).

1.5 - 36 225,24 рублей - возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:

- 36 225,24 рублей - уменьшение доходов местного бюджета от возврата в федеральный бюджет дебиторской задолженности прошлых лет в виде пособий, компенсаций, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам.

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 соответствие 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 предоставлением муниципальному образованию город Покачи бюджетного кредита в сумме 47 217 500,00 рублей на основании распоряжения Правительства ХМАО - Югры от 15.12.2025 №587-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» на срок 3 года на условиях оплаты %% за пользование бюджетным кредитом в размере 0,1 % годовых.

Кроме того, уменьшен размер дефицита бюджета и размер муниципального долга на 2025-2027 годы на 20,0 руб.

4. Уменьшение расходной части бюджета города Покачи на 2025 год на 6 536 011,26 рублей, за счет:

1) уменьшения прочих безвозмездных поступлений от юридических и физических лиц на сумму 29 676 870,74 рублей;

2) увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение на сумму 23 083 900,00 рублей;

3) увеличения расходов местного бюджета за счет увеличения доходов местного бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет в виде возврата единовременной материальной помощи приглашенным специалистам (не выполнение установленных требований к приглашенному специалисту) на сумму 56 959,48 рублей.

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

В целом по разделу 01 планируется увеличение объема финансирования на 18 465 587,79 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 26.11.2025 №23	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 01 ПР 02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	6 529 304,75	7 041 281,12	+511 976,37
РЗ 01 ПР 03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	13 128 537,38	14 118 683,00	+990 145,62

РЗ 01 ПР 04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ и местных администраций	61 013 362,34	64 293 852,97	+3 280 490,63
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	41 701 352,60	44 502 971,48	+2 801 618,88
РЗ 01 ПР 07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	4 318 205,48	4 318 205,48	0,00
РЗ 01 ПР 11	Резервные фонды	1 004 161,33	0,00	-1 004 161,33
РЗ 01 ПР 13	Другие общегосударственные вопросы	264 279 058,94	276 164 576,56	+11 885 517,62
Итого:		391 975 682,82	410 441 270,61	+18 465 587,79

1) +511 976,37 – по РЗ 01 ПР 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», в том числе:

-5 569,80 рублей - в целях приведения в соответствие нормативного объема представительских расходов главы города;

+273 287,02 рублей - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

+244 259,15 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»;

2) +990 145,62 рублей - по РЗ 01 ПР 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», в том числе:

-176 149,92 рублей - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

+752 522,01 рублей - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

-700,00 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;

+414 473,53 рубля - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении

бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»;

3) +3 280 490,63 рублей – по РЗ 01 ПР 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ и местных администраций», в том числе:

-123 204,90 рубля - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

+67 862,84 рубля - на выплату гарантий и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+5 569,80 рублей -на представительские расходы заместителей главы города;

+950 691,47 рубль - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

+56 979,48 рублей - увеличение за счет поступления доходов местного бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет в виде возврата единовременной материальной помощи приглашенным специалистам (невыполнение установленных требований к приглашенному специалисту);

+2 322 591,94 рубль - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»;

4) +2 801 618,88 рублей – по РЗ 01 ПР 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора», в том числе:

+85 869,00 рублей - на выплату гарантий и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+904,37 рубля - для оплаты проживания в командировках;

+1 167 245,62 рубля - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

-105 483,65 рубля - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

+1 653 083,54 рубля - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»;

5) -1 004 161,33 рубль - по РЗ 01 ПР 11 «Резервные фонды», в том числе:

-553 547,55рублей - из резервного фонда администрации города Покачи для обеспечения доли софинансирования местного бюджета к субсидии, поступившей из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений;

-199 548,00 рублей - из резервного фонда администрации города Покачи для организации транспортной перевозки в город Ханты-Мансийск и обратно

представителей бизнес-сообщества города Покачи, участников конкурса «Лучшие вкусы Югры» и творческих коллективов города, для участия в выставке-форуме «Товары земли Югорской»;

-606 561,67 рубль - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

+355 495,89 рублей –возврат денежных средств в резервный фонд в связи с неполным освоением денежных средств.

б) +11 885 517,62 рублей - РЗ 01 ПР 13 «Другие общегосударственные вопросы», в том числе:

+412 591,44 рубль - на выплату гарантий и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+700,00 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;

-407 908,61 рублей - в связи со сложившейся экономией по факту выполненных работ с сопровождения компьютерных программ комплекса процессных мероприятий «Развитие информационной структуры в городе Покачи» в рамках муниципальной программы «Информационное общество города Покачи»;

+235 163,79 рублей - на текущее содержание учреждения МУ «ЦБЭО»;

+3 966 694,68 рубля - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников муниципальных учреждений во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

+1 056 572,93 рубля - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

+90 000,00 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты на основании постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 15.12.2025 г. №511-п (ДСП) на финансовое обеспечение мероприятий по поощрению мобилизационных групп;

-575 708,09 рублей - с расходов на сопровождение компьютерных программ, по расходам на предоставление услуг и работы проводимые в рамках защиты информации, по расходам на запасные части к оргтехнике, так как не планируется оплачивать расходы за услуги декабря в декабре;

-21 130,38 рублей - экономия сложилась по оплате проживания при повышении квалификации;

-40 337,00 рублей - экономия сложилась в связи с несостоявшимся отбором на предоставление субсидий на финансовое обеспечение затрат социально-ориентированным некоммерческим организациям, заявившимся на оказание финансовой поддержки в рамках реализации муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Покачи», утвержденной постановлением администрации города Покачи от 30.10.2024 № 1001;

-1 055 330,29 рублей - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

+8 224 209,15 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры».

Раздел 02 «Национальная оборона»

В целом по разделу 02 планируется увеличение объёма финансирования на 250 000,00 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 26.11.2025 №23	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 02 ПР 03	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	4 139 177,06	4 389 177,06	+250 000,00
Итого:		4 139 177,06	4 389 177,06	+250 000,00

1) +250 000,00 рублей – по РЗ 02ПР03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка», в том числе:

+250 000,00 рублей - увеличена субвенция на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов в рамках комплекса процессных мероприятий «Содействие в реализации мероприятий, связанных с призывом граждан на военную службу в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре», государственной программы «Безопасность жизнедеятельности и профилактика правонарушений».

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

В целом по разделу 03 планируется увеличение объёма финансирования на 1 633 336,20 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 26.11.2025 №23	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение).
РЗ 03 ПР 04	Органы юстиции	5 132 075,82	5 132 075,82	0,00
РЗ 03 ПР 09	Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, ГО	39 054 565,39	40 706 401,59	+1 651 836,20
РЗ 03 ПР 14	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	13 067 444,00	13 048 944,00	-18 500,00
Итого:		57 254 085,21	58 887 421,41	+1 633 336,20

1) +1 651 836,20 рублей – по РЗ 03 ПР 09 «Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, ГО», в том числе:

-3 111,73 рублей - экономия сложилась по ЕДДС «Услуги местной (абонентской) связи» по факту оказанных услуг;

-6 257,43 - экономия сложилась по ЕДДС «Прочие услуги связи», «Расходы на обязательные медосмотры отдельных категорий работников»;

+248 934,30 рублей - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2

решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

+1 117 130,27 рублей - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников муниципальных учреждений во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

+295 140,79 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»;

2) -18 500,00 рубля – по РЗ 03 ПР 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности», в том числе:

-18 500,00 рублей –экономия сложилась по УЖКХ «Стенды» по факту оказанных услуг.

Раздел 04 «Национальная экономика»

В целом по разделу 04 планируется уменьшение объема финансирования на 4 128 008,76 рублей, в том числе:

(в рублях)				
Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 26.11.2025 №23	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 04 ПР 01	Общеэкономические вопросы	22 381 042,78	23 245 771,80	+864 729,02
РЗ 04 ПР 05	Сельское хозяйство и рыболовство	1 777 404,00	1 744 035,12	-33 368,88
РЗ 04 ПР 08	Транспорт	3 981 849,42	3 981 849,42	0,00
РЗ 04 ПР 09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	84 173 003,44	78 811 372,41	-5 361 631,03
РЗ 04 ПР 12	Другие вопросы в области национальной экономики	14 425 422,49	14 827 684,62	+402 262,13
Итого:		126 738 722,13	122 610 713,37	-4 128 008,76

1) +864 729,02 рублей – по РЗ 04 ПР 01 «Общеэкономические вопросы» в том числе:

-198 986,46 рублей - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

+452 529,91 рублей - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

-78 900,00 рублей - уменьшены иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан, в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие трудоустройству граждан, в том числе граждан с инвалидностью, и социальная поддержка безработных граждан», государственной программы «Поддержка занятости населения» в связи с перераспределением бюджетных ассигнований на реализацию вышеуказанной программы между муниципальными образованиями автономного округа;

+690 085,57 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»;

2) -33 368,88 рублей - по РЗ 04 ПР 05 «Сельское хозяйство и рыболовство», в том числе:

-33 368,88 рублей - УЖКХ администрации города Покачи по факту оказанных услуг сложилась экономия на «Расходы на содержание животных, принятых в муниципальную собственность»;

3) -5 361 631,03 рубль - по РЗ 04 ПР 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», в том числе:

-656 155,45 рублей - в связи со сложившейся экономией по факту выполненных работ по ремонту городских дорог (ул.Дорожная, ул.Солнечная) по согласованию с ПАО «ЛУКОЙЛ»;

-1 655 934,36 рубля – в связи с тем, что не планируется оплачивать расходы зимнего содержания и обслуживания дорог и площадок за декабрь в декабре средства перераспределяются;

-386,00 рублей – перераспределение сложившейся по факту оказанных услуг экономии УЖКХ «Обслуживание объектов светофорного регулирования автодорог города»;

-2 567 600,00 рублей - уменьшена субсидия на приведение автомобильных дорог местного значения в нормативное состояние (Средства дорожного фонда Ханты-Мансийского автономного округа - Югры) в рамках комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения», государственной программы «Современная транспортная система», экономия средств на ул. Солнечная достигнута за счёт уменьшения толщины подстилающего слоя асфальта (отсыпки);

-481 600,00 рублей - уменьшена субсидия на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (Средства дорожного фонда Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в рамках комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения», государственной программы «Современная транспортная система», экономия средств на ул. Дорожной достигнута за счёт уменьшения толщины подстилающего слоя асфальта (отсыпки);

+42,29 рубля - для обеспечения доли софинансирования местного бюджета к субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения;

+2,64 рубля - для обеспечения доли софинансирования местного бюджета к субсидии на приведение автомобильных дорог местного значения в нормативное состояние;

-0,15 рублей – перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений

4) +402 262,13 рубля - по РЗ 04 ПР 12 «Другие вопросы в области национальной экономики», в том числе:

-153 548,00 рублей - на основании распоряжения администрации города Покачи от 05.12.2025 №127-р выделенные управлению экономики администрации города

Покачи на основании распоряжения администрации города Покачи от 26.11.2025 №122-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Покачи» денежные средства были возвращены в резервный фонд;

-77 908,44 рублей - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

-22 397,20 рублей - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+199 548,00 рублей - на основании распоряжения администрации города Покачи от 26.11.2025 №122-р для организации транспортной перевозки в город Ханты-Мансийск и обратно представителей бизнес-сообщества города Покачи, участников конкурса «Лучшие вкусы Югры» и творческих коллективов города, для участия в выставке-форуме «Товары земли Югорской»;

+437 156,90 рублей - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников муниципальных учреждений во исполнение подпункта 1 пункта 2 выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

+19 410,87 рублей - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

В целом по разделу 05 планируется уменьшение объема финансирования на 28 275 326,16 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 26.11.2025 №23	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 05 ПР 01	Жилищное хозяйство	48 407 035,59	24 371 651,35	-24 035 384,24
РЗ 05 ПР 02	Коммунальное хозяйство	139 739 252,42	135 120 323,36	-4 618 929,06
РЗ 05 ПР 03	Благоустройство	77 697 154,50	77 076 005,05	-621 149,45
РЗ 05 ПР 05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	8 717 647,58	9 717 784,17	+1 000 136,59
Итого:		274 561 090,09	246 285 763,93	- 28 275 326,16

1) -24 035 384,24 рублей - по РЗ 05 ПР 01 «Жилищное хозяйство», в том числе:

-24 026 555,55 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;

-8 828,69 рубля - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

2) -4 618 929,06 рублей - по РЗ 05 ПР 02 «Коммунальное хозяйство», в том числе:

-292 890,12 рублей – перераспределение сложившейся экономии (по факту выполненных работ по субсидии в целях возмещения недополученных доходов концессионера, возникших при осуществлении деятельности, связанной с

использованием (эксплуатацией) централизованной системы водоотведения города Покачи (Экосистема)) на фонд по гарантиям и компенсациям работникам;

-23 102,17 рубля – перераспределение экономии сложившейся по фактически оказанным услугам («Оплата потребления тепловой энергии», «Оплата горячего водоснабжения», «Оплата холодного водоснабжения») на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

-778 424,54 рубля - перераспределение экономии сложившейся по фактически оказанным услугам («Предоставление субсидий в целях возмещения недополученных доходов (возмещения затрат) в связи с оказанием услуг по водоснабжению (Аквалидер)») на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

-9 312,23 рублей - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

-3 515 200,00 рублей - уменьшена субсидии на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса в рамках Комплекса процессных мероприятий «Обеспечение надежности и качества предоставления коммунальных услуг», государственной программы «Строительство» (капитальный ремонт (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов) в связи с экономией денежных средств по факту выполненных работ по капитальному ремонту инженерных сетей;

3) -621 149,45 рублей - по РЗ 05 ПР 03 «Благоустройство», в том числе:

-612 169,43 рублей – перераспределение сложившейся по факту оказанных услуг экономии («Содержание, обслуживание городского кладбища», «Инвентаризация первичная», «Обращение с твердыми коммунальными отходами», «Потребление электроэнергии наружного освещения») на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

-4 980,00 рублей - высвобождение бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета в связи с получением иного межбюджетного трансферта из бюджета Ханты - Мансийского автономного округа - Югры на поощрение лидеров по результатам комплексной оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Ханты - Мансийского автономного округа - Югры;

-4 000,02 - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

4) +1 000 136,59 рублей - по РЗ 05 ПР 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства», в том числе:

+614 939,32 рубля - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

+385 197,27 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры».

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

В целом по разделу 06 не планируется изменение объема финансирования .
(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 26.11.2025 №23	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 06 ПР 05	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	338 436,90	338 436,90	0,00
Итого:		338 436,90	338 436,90	0,00

Раздел 07 «Образование»

По разделу 07 планируется уменьшение объема финансирования на 24 144 484,49 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 26.11.2025 №23	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение).
РЗ 07 ПР 01	Дошкольное образование	668 023 473,23	671 208 788,72	+3 185 315,49
РЗ 07 ПР 02	Общее образование	712 357 352,20	684 715 593,14	-27 641 759,06
РЗ 07 ПР 03	Дополнительное образование детей	117 997 388,09	117 404 960,56	-592 427,53
РЗ 07 ПР 07	Молодежная политика	6 643 590,87	6 567 972,96	-75 617,91
РЗ 07 ПР 09	Другие вопросы в области образования	38 780 683,42	39 760 687,94	+980 004,52
Итого:		1 543 802 487,81	1 519 658 003,32	-24 144 484,49

1) +3 185 315,49 рублей - по РЗ 07 ПР 01 «Дошкольное образование», в том числе:

+298 790,54 рублей – распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+4 980,00 рублей - высвобождение бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета в связи с получением иного межбюджетного трансферта из бюджета Ханты - Мансийского автономного округа - Югры на поощрение лидеров по результатам комплексной оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Ханты - Мансийского автономного округа - Югры;

+705 921,91 рубль - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников муниципальных учреждений во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

+3 735 500,00 рублей - увеличена субвенция для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельных государственных полномочий в области образования в рамках

Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования», государственной программы «Развитие образования»;

+923 129,26 рублей - увеличение расходов от возврата дебиторской задолженности прошлых лет по факту выполненных подрядчиком работ по капитальному ремонту объекта МАДОУ ДСКВ «Сказка» (в том числе ПИР). Денежные средства были возвращены на лицевой счет учреждения и уточнены в расходах как остатки прошлых лет от юридических лиц (безвозмездные целевые поступления от ООО «ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь»);

-675 594,17 рубля - экономия на выполнение муниципального задания (плановые назначения для закрытия текущего года без просроченной кредиторской задолженности доведены больше, чем ожидаются фактические расходы (без учета оплаты услуг за декабрь 2025 года);

-1 026 810,84 рублей - экономия сложилась по расходам, связанным с приостановлением образовательной деятельности на период проведения капитального ремонта МАДОУ «Сказка»;

-4 160,52 рублей - экономия сложилась при выведении средней стоимости по поставке и монтажу оборудования системы пожарной сигнализации и оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в здании МАДОУ ДСКВ «СОЛНЫШКО» на основании трех коммерческих предложений, которые были предоставлены подрядчиками для обоснования начальной максимальной цены контракта (НМЦК);

-776 440,69 рублей - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений.

2) -27 641 759,06 рублей - по РЗ 07 ПР 02 «Общее образование», в том числе:

-2 249 384,87 рубля - распределение средств, предусмотренных в решении о бюджете на единых КБК для выплаты гарантий и компенсаций работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

-17 900,00 рублей - экономия сложилась по расходам на организацию питания обучающихся (местный бюджет) по факту оказанных услуг;

-93 400,00 рублей - экономия СОШ №1,2,4 по организации бесплатного горячего питания обучающихся получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, и на софинансирование расходов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях по факту оказанных услуг;

-696 347,36 рублей - экономия средств сложилась по организации и проведению конкурсов профессионального мастерства педагогов (муниципальный этап всероссийских конкурсов профессионального мастерства в сфере образования города Покачи «Педагог года -2025»); по расходам на выезд участников на мероприятия «Движение первых»;

-3 178 977,75 рублей - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

+947 464,54 рубля - на выплату гарантий и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+228 168,00 рублей - на текущее содержание учреждений в сфере общего образования (школы города);

+200 000,00 рублей - на фонд по гарантиям и компенсациям работникам;

+3 990 428,75 рублей - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников муниципальных учреждений во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

+789,63 рублей - а увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения

выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

-1 560 600,00 рублей - уменьшены иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в рамках комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» государственной программы «Развитие образования», сумма экономии сложилась по результатам деятельности в текущем году (денежное вознаграждение начисляется за фактически отработанное время, а планировалось по нормативному времени);

+1 287 600,00 рублей - увеличена субвенция на социальную поддержку отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» государственной программы «Развитие образования»;

+7 193 400,00 рублей - увеличена субвенция для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельных государственных полномочий в области образования в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования», государственной программы «Развитие образования»;

-2 933 000,00 рублей - уменьшена субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» государственной программы «Развитие образования» на сумму экономии, сложившуюся в связи с карантином и активированными днями;

-30 600 000,00 рублей - уменьшение безвозмездных поступлений от юридических лиц на благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций, включая обустройство и (или) ремонт, оснащение плоскостных спортивных сооружений, развивающих площадок (МАОУ СОШ №2);

-160 000,00 рублей - уменьшены иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в рамках комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» государственной программы «Развитие образования», сумма экономии сложилась по результатам деятельности в текущем году (денежное вознаграждение начисляется за фактически отработанное время, а планировалось по нормативному времени).

3) -592 427,53 рублей - по РЗ 07 ПР 03 «Дополнительное образование детей», в том числе:

-228 168,00 рублей - в связи со сложившейся экономией по оплате труда работников, оказывающих услуги в сфере дополнительного образования;

-3 186 400,00 рублей - экономия по ФОТ, в связи с невыполнением целевого показателя по среднесписочной численности педагогических работников, попадающих под Указы Президента РФ;

-6 766,06 рублей - экономия сложилась по расходам для возмещения затрат, связанных с оказанием образовательных услуг по реализации дополнительных общеразвивающих программ по факту оказанных услуг;

+167 749,93 рублей - на выплату гарантий и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+26 838,69 рублей - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

+2 634 317,91 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»

4) -75 617,91 рублей - по РЗ 07 ПР 07 «Молодежная политика», в том числе:

-261 600,00 рублей - экономия по ФОТ работников МАУ «МИЦ»;

+185 982,09 рубля - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»;

5) +980 004,52 рубля - по РЗ 07 ПР 09 «Другие вопросы в области образования», в том числе:

-904,37 рубля - с расходов по оплате труда работников;

-177 793,52 рубля - экономия сложилась в связи с возмещением средств на оплату труда работников по иным межбюджетным трансфертам на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан, в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие трудоустройству граждан, в том числе граждан с инвалидностью, и социальная поддержка безработных граждан», государственной программы «Поддержка занятости населения»;

-1 350,00 рублей - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

+9 323,80 рубля - на выплату гарантий и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+442 940,74 рублей - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

-2 200,00 рублей - уменьшена субсидия 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 рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию летнего отдыха и оздоровления», государственной программы «Развитие образования» в связи с уточнением расчета расходов по питанию детей в лагерях с дневным пребыванием;

-2 200,00 рублей - уменьшены иные межбюджетные трансферты на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций в рамках Регионального проекта «Педагоги и наставники», государственной программы

«Развитие образования» экономия сложилась с фактическим начислением предоставлением отпусков без сохранения заработной платы и листом нетрудоспособности;

-135 000,00 рублей - уменьшена субсидия на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях, в рамках Регионального проекта «Педагоги и наставники», государственной программы «Развитие образования» экономия сложилась за счет фактически начисленной заработной платы, листом нетрудоспособности;

+847 187,87 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры».

Раздел 08 «Культура и кинематография»

В целом по разделу 08 планируется уменьшение объема финансирования на 1 784 624,14 рублей, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 26.11.2025 №23	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 08 ПР 01	Культура	100 370 549,77	97 720 326,83	-2 650 222,94
РЗ 08 ПР 04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	10 218 171,63	11 083 770,43	+865 598,80
Итого:		110 588 721,40	108 804 097,26	-1 784 624,14

1) -2 650 222,94 рубля – по РЗ 08 ПР 01 «Культура», в том числе:

-50 000,00 рублей - экономия сложилась МАУ Дом культуры «Октябрь», конкурс «Покачевская Снегурочка»;

-18 325,00 рублей - экономия сложилась по расходам на комплектование музейных фондов согласно заключенному договору;

-6 775 999,99 рублей - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

-36 161,72 рубль - на выплату гарантий и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+3 594 591,46 рубль - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

+635 672,31 рубль - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»;

2) +865 598,80 рублей - по РЗ 08 ПР 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии», в том числе:

+65 821,50 рубль - на выплату гарантий и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+412 017,71 рублей - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

+387 759,59 рублей - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры».

Раздел 9 «Здравоохранение»

По данному разделу уменьшение объема финансирования планируется на **36 300,00 рублей**, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 26.11.2025 №23	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 09 ПР 09	Здравоохранение	451 800,00	415 500,00	-36 300,00
Итого:		451 800,00	415 500,00	-36 300,00

1) -36 300,00 рублей по РЗ 09ПР09«Здравоохранение», в том числе:

-36 300,00 рублей - уменьшена субвенция на организацию осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре в рамках Комплекса процессных мероприятий «Организация государственного санитарно-эпидемиологического надзора и обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия населения», государственной программы «Современное здравоохранение» по итогам торгов сложилась экономия средств.

Раздел 10 «Социальная политика»

По разделу 10 планируется увеличение объема финансирования на **24 788 238,85 рублей**, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 26.11.2025 №23	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 10 ПР 01	Пенсионное обеспечение	7 141 749,04	7 141 749,04	0,00
РЗ 10 ПР 03	Социальное обеспечение населения	10 384 084,21	34 780 103,10	+24 396 018,89
РЗ 10 ПР 04	Охрана семьи и детства	29 403 345,66	29 795 565,62	+392 219,96
Итого:		46 929 178,91	71 717 417,76	+24 788 238,85

1) +24 396 018,89 рубля - по РЗ 10 ПР 03 «Социальное обеспечение населения», в том числе:

-184 084,21 рубля - на основании распоряжения администрации города Покачи от 26.11.2025 №120-р в связи с уменьшением субсидии на обеспечение жильем граждан из числа коренных малочисленных народов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры согласно уведомления Департамента финансов Ханты – Мансийского автономного округа – Югры от 11.11.2025 №710/11/825 денежные средства были возвращены в резервный фонд;

+24 026 555,55 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;

+553547,55 рублей - на основании распоряжения администрации города Покачи от 26.11.2025 №121-р для обеспечения доли софинансирования местного бюджета к субсидии, поступившей из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений.

2) +392 219,96 рублей - по РЗ 10 ПР 04 «Охрана семьи и детства», в том числе:

+400 000,00 рублей - увеличена субвенция на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования, в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования» государственной программы «Развитие образования» (на выплату компенсации);

-7 780,04 рублей - перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

По разделу планируется увеличение объема финансирования на 6 459 304,95 рубля, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 26.11.2025 №23	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 11 ПР 02	Массовый спорт	116 806 424,29	120 399 672,67	+3 593 248,38
РЗ 11 Пр 03	Спорт высших достижений	125 826 176,87	128 444 112,17	+2 617 935,30
РЗ 11 ПР 05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	5 623 474,01	5 871 595,28	+248 121,27
Итого:		248 256 075,17	254 715 380,12	+6 459 304,95

1) +3 593 248,38 рублей - по РЗ 11 ПР 02 «Массовый спорт», в том числе:

+202 939,68 рублей - на выплату гарантий и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+3 390 308,70 рублей - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9.

2) +2 617 935,30 рублей - по РЗ 11 ПР 03 «Спорт высших достижений», в том числе:

-4 000,00 рублей - экономия сложилась по расходам для прохождения государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий, включая проведение проверки достоверности определения сметной стоимости объекта «Буксировочная канатная дорога (БКД) с двухместными буксировочными устройствами для Покачевского спортивного комплекса Ханты-Мансийского автономного округа-Югры по факту оказанных услуг;

-1 068,00 рублей - экономия на приобретение (изготовление и монтаж) оборудования (дооборудования) по факту оказанных услуг;

-400 000,00 рублей - в целях уточнения ЦС и ВР без изменения целевого назначения средств - проведения работ по разработке проектной документации на объект «Покачевский спортивный комплекс»;

-956 141,98 рубль – перераспределение средств на оплату труда работников органов местного самоуправления города Покачи и казенных учреждений;

+49 530,52 рублей - на выплату гарантий и компенсации работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления;

+790 000,00 рублей - на проведение работ по разработке проектной документации на объект «Покачевский спортивный комплекс» в рамках комплекса процессных мероприятий «Строительство и реконструкция учреждений сферы культуры, спорта и дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие культуры и спорта на территории города Покачи»;

+656 155,45 рублей - на буксировочную канатную дорогу (БКД) с двухместными буксировочными устройствами (БКД) для Покачевского спортивного комплекса по согласованию с ПАО «ЛУКОЙЛ»;

+266 141,98 рубль - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников муниципальных учреждений во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

+21 663,81 рубль - на увеличение расходов, связанных с оплатой труда работников органов местного самоуправления во исполнение подпункта 1 пункта 2 решения выписки из протокола совместного заседания постоянных комиссий Думы города Покачи седьмого созыва от 15.10.2024-16.10.2024 №9;

+2 195 653,52 рубль - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»;

3) +248 121,27 рубль - по РЗ 11 ПР 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта», в том числе:

+248 121,27 рубль - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры».

Раздел 12 «Средства массовой информации»

По разделу планируется увеличение объема финансирования на 236 264,50 рубля, в том числе:

(в рублях)

Раздел, подраздел	Наименование подраздела	План, утверждённый решением Думы города Покачи от 26.11.2025 №23	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 12 ПР 02	Периодическая печать и издательства	11 701 521,63	11 937 786,13	+236 264,50
Итого:		11 701 521,63	11 937 786,13	+236 264,50

1) +236 264,50 рубля - по РЗ 12 ПР 02 «Периодическая печать и издательства», в том числе:

+236 264,50 рубля - увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры на основании Постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.12.2025 г. №545-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры».

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 от 26.11.2025 №23	Проект бюджета	Разница (+ увеличение; - уменьшение)
РЗ 13 ПР 01	Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	145 476,30	145 476,30	0,00
Итого:		145 476,30	145 476,30	0,00

**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 26.11.2025 №23			Предложено к утверждению			Отклонение		
	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год
Доходы	2 682 754 006,91	1 981 993 563,86	1 999 411 303,06	2 676 218 015,65	1 981 993 563,86	1 999 411 303,06	-6 535 991,26	0,00	0,00
Расходы	2 816 882 455,43	1 981 993 563,86	1 999 411 303,06	2 810 346 444,17	1 981 993 563,86	1 999 411 303,06	-6 536 011,26	0,00	0,00
Дефицит (-), Профицит (+)	-134 128 448,52	0,00	0,00	-134 128 428,52	0,00	0,00	-20,00	0,00	0,00

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.

Председатель контрольно-счетной
палаты города Покачи

Л.Ф. Ишемьярова

