

# КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ЮГОРСКА

628260 Российская Федерация, Тюменская область,  
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра  
г. Югорск ул. 40 лет Победы, 11

телефон (34675) 5-00-83  
телефакс (34675) 5-00-83; 5-00-52

## ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Думы города Югорска «О внесении изменений в решение Думы города Югорска от 19.12.2023 № 97  
«О бюджете города Югорска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

№ 18

от 10 апреля 2024 года

Контрольно-счетной палатой города Югорска проведена экспертиза по проекту решения Думы города Югорска «О внесении изменений в решение Думы города Югорска от 19.12.2023 № 97 «О бюджете города Югорска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее по тексту – проект решения Думы) на предмет соответствия:

- Бюджетному кодексу Российской Федерации;
- Положению об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Югорске;
- решению Думы города Югорска от 19.12.2023 № 97 «О бюджете города Югорска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Основание для проведения экспертно - аналитического мероприятия: пункт 1 раздела «Экспертно - аналитические мероприятия» плана работы контрольно-счетной палаты города Югорска на 2024 год.

В результате экспертизы установлено:

Представленный к рассмотрению проект решения Думы предусматривает уточнения, вносимые в бюджет города Югорска на 2024 год.

### Изменение параметров бюджета города Югорска на 2024 год

Наименование показателя	Утвержденный план по решению о бюджете от 19.12.2023 № 97	Уточнение (+;-)	Уточненный план
<b>ДОХОДЫ</b>	4 827 762,9	+152 411,4	4 980 174,3
<b>РАСХОДЫ</b>	4 967 762,9	+152 411,4	5 120 174,3
<b>ДЕФИЦИТ (-)</b>	-140 000,0	0,0	-140 000,0

**Доходы бюджета** города Югорска на 2023 год в целом уточнены (увеличены) на общую сумму (+) **152 411,4** тыс. рублей и составляют 4 980 174,3 тыс. рублей.

По безвозмездным поступлениям увеличение составляет (+) 31 919,3 тыс. рублей, из них:

- по субсидиям на общую сумму (-) 1 606,8 тыс. рублей;
  - по иным межбюджетным трансфертам на общую сумму (+) 33 533,9 тыс. рублей;
  - по возврату субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму (-) 7,8 тыс. рублей.
- Всего уточненная сумма безвозмездных поступлений составляет 2 864 359,0 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы уточняются в 2024 году на сумму (+)



120 492,1 тыс. рублей. Основная сумма поступлений планируется по НДФЛ (+) 69 308,8 тыс. рублей. и по доходам от продажи квартир – 38 623,8 тыс. рублей. По остальным налоговым и неналоговым доходам общая сумма поступлений уточняется на (+) 12 559,5 тыс. рублей.

Всего уточненная сумма налоговых и неналоговых платежей составила 2 115 815,3 тыс. рублей.

**Расходы бюджета** города Югорска проектом решения уточнены (увеличены) на **2024 год** на сумму **(+) 152 411,4 тыс. рублей** и составляют **5 120 174,3 тыс. рублей**.

*Направления расходов отражены в пояснительной записке к проекту решения.*

Проект решения Думы предусматривает следующее уточнение расходной части бюджета:

*в разрезе функциональной классификации расходов на 2024 год*

(таблица № 1 в тыс. руб.)

Наименование	Разд.	утверждено решением № 97 от 19.12.2023	предусмотрено проектом решения на 2024 год	отклонения (+;-)
Общегосударственные вопросы	01	458 663,9	469 293,7	+10 629,8
Национальная оборона	02	10 964,4	10 964,4	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	15 150,5	15 150,5	0,0
Национальная экономика	04	558 140,3	612 886,0	+54 745,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	545 474,1	627 581,5	+82 107,4
Охрана окружающей среды	06	11 768,7	4 387,7	-7 381,0
Образование	07	2 698 303,2	2 709 267,7	+10 964,5
Культура, кинематография	08	235 849,2	236 910,3	+1 061,1
Здравоохранение	09	1 505,2	1 505,2	0,0
Социальная политика	10	131 652,4	130 961,0	-691,4
Физическая культура и спорт	11	252 238,0	253 028,2	+790,2
Средства массовой информации	12	27 000,0	27 185,1	+185,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	21 053,0	21 053,0	0,0
<b>ВСЕГО:</b>		<b>4 967 762,9</b>	<b>5 120 174,3</b>	<b>152 411,4</b>

*в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета на 2024 год*

(таблица № 2 в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	утверждено решением № 97 от 19.12.2023	предусмотрено проектом решения на 2024 год	отклонения (+;-)
Дума города Югорска	010	11 170,7	11 170,7	0,0
Администрация города Югорска	040	560 794,9	564 789,0	+3 994,1
Департамент финансов администрации г. Югорска	050	71 053,0	71 053,0	0,0
Департамент муниципальной собственности и градостроительства администрации г. Югорска	070	155 696,8	162 048,4	+6 351,6
Управления образования администрации города Югорска	230	1 995 765,1	1 995 973,3	+208,2
Управление культуры администрации г. Югорска	240	328 045,2	330 892,4	+2 847,2
Управление социальной политики администрации города Югорска	280	318 675,0	322 348,6	+3 673,6
Контрольно-счетная палата города Югорска	300	10 872,5	10 872,5	0,0
Департамент жилищно-коммунального и строительного комплекса администрации города Югорска	460	1 515 689,7	1 651 026,4	+135 336,7
<b>ВСЕГО:</b>		<b>4 967 762,9</b>	<b>5 120 174,3</b>	<b>152 411,4</b>



Объем расходов по непрограммным направлениям деятельности на 2024-2026 годы не изменился.

Общий объем финансирования муниципальных программ на **2024** год с учетом уточнений составил **5 096 131,1 тыс. рублей**, уточнение произведено по 14-и муниципальным программам на общую сумму (+) 152 411,4 тыс. рублей.

**Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ на 2024 год**

(таблица № 3, в тыс. руб.)

Наименование муниципальной программы	утверждено решением № 97 от 19.12.2023	предусмотрено проектом решения на 2024 год	отклонения (+;-)
«Отдых и оздоровление детей»	24 795,6	24 795,6	0,0
«Развитие образования»	2 534 817,3	2 540 592,3	+5 775,0
«Культурное пространство»	346 813,0	349 587,1	+2 774,1
«Развитие физической культуры и спорта»	240 500,5	243 773,5	+3 273,0
«Молодежная политика и организация временного трудоустройства»	75 860,4	78 631,5	+2 771,1
«Развитие жилищной сферы»	359 764,6	358 223,2	-1 541,4
«Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности»	275 094,9	295 533,3	+20 438,4
«Автомобильные дороги, транспорт и городская среда»	482 572,0	595 055,8	+112 483,8
«Управление муниципальным имуществом»	69 945,4	76 358,7	+6 413,3
«Охрана окружающей среды, использование и защита городских лесов»	26 468,0	20 882,1	-5 585,9
«Доступная среда»	1 600,0	3 832,3	+2 232,3
«Социально-экономическое развитие и муниципальное управление»	385 881,8	388 373,2	+2 491,4
«Развитие информационного общества»	7 650,0	8 228,7	+578,7
«Управление муниципальными финансами»	69 053,0	69 053,0	0,0
«Профилактика правонарушений, противодействие коррупции и незаконному обороту наркотиков»	13 868,8	13 868,8	0,0
«Развитие гражданского общества, реализация государственной национальной политики и профилактика экстремизма»	28 372,9	28 557,9	+185,0
«Развитие муниципальной службы»	661,5	784,1	122,6
<b>ВСЕГО:</b>	<b>4 943 719,7</b>	<b>5 096 131,1</b>	<b>152 411,4</b>

Основное увеличение расходов отмечается по муниципальным программам «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности» (+) 20 438,4 тыс. рублей (субсидия на погашение задолженности за потребленные топливно-энергетические ресурсы) и «Автомобильные дороги, транспорт и городская среда» (+) 112 483,8 тыс. рублей (ремонт автомобильных дорог, благоустройство территорий, инициативные проекты).

Общие параметры городского бюджета **на 2025 и на 2026 годы** остались на прежнем уровне.

Увеличен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Югорска в 2024 году на 2 225,5 тыс. рублей в связи с уточнением суммы неиспользованных остатков средств на 01.01.2024, увеличением плановых назначений платы в счет возмещения вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов, автомобильным дорогам общего пользования местного значения, и снижением плановых назначений по акцизам на нефтепродукты, производимых на территории Российской Федерации.



Верхний предел муниципального внутреннего долга города Югорска составит:

- на 01.01.2025 в сумме 325 818,0 тыс. рублей;
- на 01.01.2026 в сумме 345 258,4 тыс. рублей;
- на 01.01.2027 в сумме 378 509,2 тыс. рублей.

Требования ст. 111 Бюджетного кодекса РФ о предельно-допустимом объеме расходов на обслуживание муниципального долга соблюдены.

Кроме того, учтена корректировка бюджетных ассигнований на 2024-2026 годы, произведенная в результате:

- внутреннего перемещения бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации расходов бюджетов в пределах общего объема бюджетных ассигнований главных распорядителей средств бюджета города Югорска по их обращениям для обеспечения текущей деятельности;
- перемещения бюджетных ассигнований в связи с уточнением кодов бюджетной классификации расходов бюджета без изменения целевого направления средств;
- перемещения бюджетных ассигнований между главными распорядителями средств бюджета города Югорска в пределах предусмотренного объема бюджетных ассигнований;
- перераспределения бюджетных ассигнований в пределах, предусмотренных главным распорядителем средств бюджета города Югорска, на предоставление бюджетным и автономным учреждениям города Югорска субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и субсидий на иные цели;
- перераспределения бюджетных ассигнований между мероприятиями муниципальных программ города Югорска, а так же между их исполнителями;
- перемещения по другим основаниям в соответствии с действующим бюджетным законодательством.

Дефицит бюджета города на 2024 год остается без изменения в сумме (-) 140 000,0 тыс. рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга города Югорска не изменился.

Источники финансирования дефицита бюджета соответствуют ст. 96 Бюджетного кодекса РФ и представлены на 2024 год кредитами кредитных организаций, бюджетными кредитами, остатками средств на счетах по учету средств бюджетов, иными источниками внутреннего финансирования дефицитов бюджета.

В связи с изменением параметров бюджета города Югорска по доходам, расходам и дефициту бюджета внесены поправки в текстовую часть решения о бюджете города Югорска в пункты 1,3,12,14,15,22 и в приложения к нему № 1, 3-17.

Экспертиза направлена в Думу города Югорска.

Председатель контрольно-счетной  
палаты города Югорска



Н.М.Гусева