

Заключение № 39/Д

на проект решения Думы города Пыть-Яха «О внесении изменений в решение Думы города Пыть-Яха от 08.12.2022 № 112 «О бюджете города Пыть-Яха на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

(в ред. от 25.05.2023 № 162, от 15.08.2023 № 178, от 04.09.2023 № 183, от 28.09.2023 № 193)

г. Пыть-Ях

01 декабря 2023 года

Основанием для проведения экспертно-аналитического мероприятия (далее – экспертиза) является п.3.4 раздела 3 Плана работы Счетно-контрольной палаты города Пыть-Яха на 2023 год, ст.8 Положения о Счетно-контрольной палате города Пыть-Яха, утвержденного решением Думы города Пыть-Яха от 20.05.2022 № 78.

1. Общие положения.

Проект решения Думы города Пыть-Яха «О внесении изменений в решение Думы города Пыть-Яха от 08.12.2022 № 112 «О бюджете города Пыть-Яха на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в ред. от 25.05.2023 № 162, от 15.08.2023 № 178, от 04.09.2023 № 183, от 28.09.2023 № 193) (далее – проект решения) направлен на экспертизу в Счетно-контрольную палату города Пыть-Яха Администрацией города Пыть-Яха 24.11.2023.

В соответствии с п.2 ст.21 Положения о бюджетном процессе в городе Пыть-Яхе, утвержденного решением Думы города от 21.03.2014 № 258 (в ред. от 18.10.2023 № 197) одновременно с проектом решения представлена пояснительная записка, в которой содержится информация об изменениях доходов, расходов, источников финансирования дефицита бюджета, верхнего предела муниципального внутреннего долга и программы муниципальных внутренних заимствований, отдельных частей решения Думы города от 08.12.2022 № 112 «О бюджете города Пыть-Яха на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – РД № 112 в ред. от 04.09.2023 № 183, от 28.09.2023 № 193) и приложений к нему.

Проектом решения вносятся изменения в бюджет города Пыть-Яха на 2023 год, основания для внесения изменений:

- изменение доходной части бюджета за счет увеличения объема межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа на сумму 337 719,8 тыс. руб.;
- изменение по налоговым и неналоговым доходам на сумму 56 853,5 тыс. руб.;
- изменение расходной части бюджета.

Проектом решения предусмотрено изменение основных характеристик бюджета города Пыть-Яха на 2023 год:

- доходы бюджета увеличатся на 394 573,3 тыс. руб. или на 9,1% и составят 4 736 155,1 тыс. руб.;
- расходы бюджета увеличатся на 352 973,8 тыс. руб. или на 7,3% и составят 5 220 502,2 тыс. руб.;
- прогнозируемый дефицит бюджета с учетом изменений составит 484 347,1 тыс. руб.;
- верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2024 год составит 363 144,4 тыс. руб.

Информация об основных характеристиках бюджета города на 2023 год представлена в таблице 1.

Таблица 1

Характеристики бюджета города Пыть-Ях на 2023 год

Наименование статей	Утвержденный бюджет (РД № 112 в ред. от 04.09.2023 № 183), тыс. рублей	Проект изменений, тыс. рублей	Отклонение	
			сумма, тыс. рублей	%
Доходы	4 341 581,8	4 736 155,1	394 573,3	9,1
Расходы бюджета	4 867 528,3	5 220 502,2	352 973,8	7,3
Дефицит бюджета	525 946,6	484 347,1	-41 599,5	-7,9
Верхний предел муниципального долга по состоянию на начало следующего финансового года	405 743,9	363 144,4	-42 599,5	-10,5
в том числе муниципальные гарантии	0,0	0,0	0,0	0,0

2. Изменение доходной части бюджета города Пыть-Яха.

Согласно представленному проекту решения доходы бюджета города Пыть-Яха на 2023 год увеличены на 394 573,3 тыс. руб. или на 9,1% (таблица 2) в результате увеличения объема межбюджетных трансфертов, а также увеличения налоговых и корректировки неналоговых доходов.

Таблица 2

Изменение доходной части бюджета города на 2023 год

Наименование статей	Утвержденный бюджет (РД № 112 в ред. от 04.09.2023 № 183), тыс. рублей	Проект решения, тыс. рублей	Отклонение	
			сумма, тыс. рублей	%
Налоговые доходы	1 440 519,0	1 511 811,0	71 292,0	4,9
Неналоговые доходы	307 748,5	293 310,0	-14 438,5	-4,7
Дотации	452 136,2	570 486,8	118 350,6	26,2
Субсидии	299 231,8	380 246,8	81 015,0	27,1
Субвенции	1 657 642,5	1 629 974,7	-27 667,8	-1,7
Иные межбюджетные трансферты	41 290,9	207 313,0	166 022,1	402,1
Прочие безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	170,3	170,3	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	155 058,3	155 058,3	0,0	0,0
Возврат остатков межбюджетных трансфертов	-12 215,8	-12 215,8	0,0	0,0
Итого	4 341 581,8	4 736 155,1	394 573,3	9,1

За счет собственных доходов увеличивается план по налоговым и неналоговым доходам на 2023 год на сумму 53 853,5 тыс. руб.:

- по налоговым доходам план увеличен на 71 292,0 тыс. руб., основная корректировка производится по налогу на доходы физических лиц.

- по неналоговым доходам план уменьшен на 14 438,5 тыс. руб., основная корректировка производится по доходам от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности.

На основании поступивших уведомлений Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в 2023 году произведена корректировка безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сторону увеличения на общую сумму 337 719,8 тыс. руб., в том числе:

- дотации:

- (+) 118 350,6 тыс. руб. – дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов - уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.11.2023 № 500/11/209, от 13.10.2023 № 500/10/196;

- субсидии:

- (+) 2 771,8 тыс. руб. – субсидии на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств бюджетов - уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 17.11.2023 № 480/11/831;

- (-) 870,7 тыс. руб. - субсидии на мероприятия по переселению граждан из не предназначенных для проживания строений, созданных в период промышленного освоения Сибири и Дальнего Востока - уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.10.2023 № 480/10/753, № 480/10/780, от 26.09.2023 № 480/09/640, № 480/09/611;

- (-) 4 403,9 тыс. руб. – субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях - уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.10.2023 № 230/10/579, № 230/10/550.

- (+) 82 517,7 тыс. руб. – субсидии на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений - уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 17.11.2023 № 480/11/810, от 13.10.2023 № 480/10/68, от 26.09.2023 № 480/09/633;

- (+) 1 000,0 тыс. руб. – субсидии на финансовую поддержку субъектам малого и среднего предпринимательства - уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.10.2023 № 600/10/64;

- субвенции:

- (-) 27 350,6 тыс. руб. – субвенции 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 - уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.10.2023 № 230/10/601, от 13.09.2023 № 230/09/445;

- (+) 27,5 тыс. руб. – субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере трудовых отношений и государственного управления охраной труда - уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.10.2023 № 350/10/191;

- (+) 1,6 тыс. руб. – субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами - уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.10.2023 № 530/10/68;

- (+) 28,7 тыс. руб. – субвенции на 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"- уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.10.2023 № 370/10/231

(-) 887,0 тыс. руб. – субвенции на организацию осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре - уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.10.2023 № 620/10/38;

(+) 0,8 тыс. руб. - субвенции на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев - уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.10.2023 № 630/10/61;

(+) 93,4 тыс. руб. - субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и осуществлению деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав - уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.10.2023 № 720/10/193;

(+) 327,1 тыс. руб. - субвенции на поддержку и развитие животноводства - уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.10.2023 № 700/10/110, № 700/10/160;

(+) 90,7 тыс. руб. – субвенции на осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры - уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.10.2023 № 720/10/177;

- иные межбюджетные трансферты:

(-) 468,7 тыс. руб. – иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций - уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.10.2023 № 230/10/517;

(-) 771,2 тыс. руб. - иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан - уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 13.10.2023 № 350/10/170, № 350/10/146;

(+) 762,0 тыс. руб. - иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры - уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 23.10.2023 № 230/10/609;

(+) 166 500,0 тыс. руб. – иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры- уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 09.10.2023 № 480/10/673, от 17.11.2023 № 480/11/804.

Всего с учетом уточнений плановые значения доходной части бюджета муниципального образования на 2023 год составят 4 736 155,1 тыс. руб.

3. Изменение расходной части бюджета города Пыть-Яха.

Увеличение расходов бюджета города на 2023 год планируется на общую сумму 352 973,8 тыс. руб. или на 7,3%, в том числе за счет поступлений межбюджетных трансфертов в сумме 337 719,8 тыс. руб. в соответствии с их целевым назначением, а также за счет собственных доходов в сумме 15 254,0 тыс. руб. в соответствии со ст. 83 Бюджетного кодекса РФ, на реализацию дополнительных расходов.

Наибольшее увеличение расходов в суммовом выражении запланировано по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 374 648,7 тыс. руб., по

разделу 10 «Социальная политика» на сумму 14 983,8 тыс. руб., по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на сумму 11 331,6 тыс. руб. (таблица 3).

Также планируется уменьшение расходов, наибольшее уменьшение расходов в суммовом выражении по разделу 07 «Образование» на сумму 36 537,4 и по разделу 04 «Национальная экономика» на сумму 8 345,2 тыс. руб.

Таблица 3

Изменение расходов бюджета города на 2023 год

Наименование	раз-дел	Бюджетные ассигнования на 2023 год, тыс. рублей		Отклонение	
		утвержденные решением о бюджете от 08.12.2022 № 112 (в ред. от 28.09.2023 № 193)	с учетом изменений, согласно представленному проекту решения	сумма, тыс. рублей	%
Общегосударственные вопросы	01	528 698,8	540 030,4	11 331,6	2,1
Национальная оборона	02	6 329,6	7 032,2	702,6	11,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	40 203,6	39 771,1	-432,5	-1,1
Национальная экономика	04	459 614,6	451 269,3	-8 345,2	-1,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	618 152,5	992 801,2	374 648,7	60,6
Охрана окружающей среды	06	4 462,9	4 788,5	325,6	7,3
Образование	07	2 279 097,1	2 242 559,7	-36 537,4	-1,6
Культура, кинематография	08	264 211,4	265 031,1	819,7	0,3
Здравоохранение	09	3 223,1	2 336,1	-887,0	-27,5
Социальная политика	10	118 512,8	133 496,6	14 983,8	12,6
Физическая культура и спорт	11	509 007,6	506 621,5	-2 386,0	-0,5
Средства массовой информации	12	33 886,2	33 886,2	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	2 128,3	878,3	-1 250,0	-58,7
ВСЕГО:		4 867 528,3	5 220 502,2	352 973,8	7,3

В результате планируемых изменений объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год увеличится на сумму 14 620,0 тыс. руб. и составит 34 793,6 тыс. руб.

В результате планируемых изменений объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2023 год уменьшится на сумму 7 981,4 тыс. руб. и составит 215 016,2 тыс. руб.

Программные расходы бюджета города на 2023 год увеличатся на 352 271,2 тыс. руб. и составят 5 168 749,7 тыс. руб. или 99,0% общих расходов бюджета. На территории города Пыть-Яха реализуется 21 муниципальная программа, каждой муниципальной программе присвоен уникальный код целевой статьи.

В приложении 1 к настоящему заключению представлена информация об изменениях бюджетных ассигнований на 2023 год по муниципальным программам, а также о соответствии бюджетных ассигнований на 2023 год утвержденным программам.

Планируемое изменение ассигнований по программным мероприятиям на 2023 год связано с увеличением бюджетных ассигнований, перераспределением объемов финансирования в разрезе мероприятий на социально-значимые расходные обязательства.

Изменения затронут 17 муниципальных программ, реализуемых на территории города. Изменения предусматривают увеличение бюджетных ассигнований по 9 программам, уменьшение бюджетных ассигнований по 8 программам на 2023 год:

1. По программе «Развитие образования в городе Пыть-Яхе» расходы уменьшены на (-) 35 460,5 тыс. руб., в том числе:

- по подпрограмме «Общее образование. Дополнительное образование детей» расходы уменьшены на (-) 39 693,6 тыс. руб.;

- по подпрограмме «Молодежь Югры и допризывная подготовка» расходы увеличены на (+) 32,0 тыс. руб.;

- по подпрограмме «Ресурсное обеспечение в сфере образования, науки и молодежной политики» расходы увеличены на (+) 4 200,9 тыс. руб. на развитие материально-технической базы образовательных организаций.

2. По программе «Социальное и демографическое развития города Пыть-Яха», расходы увеличены на (+) 14 808,5 тыс. руб., в том числе:

- по подпрограмме «Поддержка семьи, материнства и детства» на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и осуществлению деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав увеличение на (+) 93,4 тыс. руб.;

- по подпрограмме «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» увеличение (+) 14 715,1 тыс. руб.

3. По программе «Культурное пространство города Пыть-Яха» расходы уменьшены на (-) 390,3 тыс. руб., в том числе:

- подпрограмме «Модернизация и развитие учреждений и организаций культуры» увеличение на (+) 465,1 тыс. руб.;

- по подпрограмме «Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения» уменьшение на (-) 803,0 тыс. руб.;

- по подпрограмме «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций» уменьшение на (-) 52,4 тыс. руб.

4. По программе «Развитие физической культуры и спорта в городе Пыть-Яхе» расходы уменьшены на (-) 2 343,0 тыс. руб. по основному мероприятию «Создание условий для удовлетворения потребности населения муниципального образования в предоставлении физкультурно-оздоровительных услуг, предоставление в пользование населению спортивных сооружений» подпрограммы «Развитие физической культуры, массового и детского-юношеского спорта».

5. По программе «Поддержка занятости населения в городе Пыть-Яхе» бюджетные ассигнования уменьшены на (-) 743,7 тыс. руб., в том числе:

- по подпрограмме «Содействие трудоустройству граждан» уменьшение на (-) 771,2 тыс. руб.;

- по подпрограмме «Улучшение условий и охраны труда в муниципальном образовании» увеличение на (+) 27,5 тыс. руб.

6. По программе «Развитие агропромышленного комплекса в городе Пыть-Яхе» расходы увеличены на (+) 326,2 тыс. руб., в том числе:

- по подпрограмме «Развитие отрасли животноводства» увеличение на (+) 327,1 тыс. руб.;
- по подпрограмме «Обеспечение стабильной благополучной эпизоотической обстановки в муниципальном образовании и защита населения от болезней общих для человека и животных» увеличение на (+) 53,1 тыс. руб.;
- по подпрограмме «Общепрограммные мероприятия» уменьшение на (-) 54,0 тыс. руб.

7. По программе «Развитие жилищной сферы в городе Пыть-Яхе» расходы увеличены на (+) 81 701,4 тыс. руб., в том числе:

- по подпрограмме «Комплексное развитие территорий» увеличение на (+) 82 062,6 тыс. руб.;
- по подпрограмме «Организационное обеспечение деятельности МКУ "Управление капитального строительства города Пыть-Ях"» уменьшение на (-) 361,2 тыс. руб.

8. По программе «Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда города Пыть-Яха» расходы увеличены на (+) 285 096,5 тыс. руб., в том числе:

- по подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» уменьшение на (-) 1 292,0 тыс. руб.;
- по подпрограмме «Поддержка частных инвестиций в жилищно-коммунальном комплексе и обеспечение безубыточной деятельности организаций коммунального комплекса» увеличение на (+) 281 608,0 тыс. руб. на финансовое обеспечение затрат юридическим лицам (за исключением муниципальных учреждений), осуществляющим свою деятельность в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения и оказывающим коммунальные услуги населению, связанных с погашением задолженности за потребленные топливно-энергетические ресурсы;
- по подпрограмме «Формирование комфортной городской среды» увеличение на (+) 4 780,5 тыс. руб. на благоустройство общественной территории "Аллея имени Сергея Есенина" в 3-м микрорайоне "Кедровый" г. Пыть-Ях.

9. По программе «Профилактика правонарушений в городе Пыть-Яхе» бюджетные ассигнования увеличены на (+) 28,7 тыс. руб. по подпрограмме «Профилактика правонарушений».

10. По программе «Безопасность жизнедеятельности в городе Пыть-Яхе» бюджетные ассигнования уменьшены на (-) 523,2 тыс. руб. по основному мероприятию «Повышение защиты населения и территории от угроз природного и техногенного характера» в связи с перераспределением на другие муниципальные программы.

11. По программе «Экологическая безопасность города Пыть-Яха» расходы уменьшены на (-) 561,4 тыс. руб., в том числе:

- по подпрограмме «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления в муниципальном образовании городской округ Пыть-Ях» увеличение на (+) 325,6 тыс. руб.;
- по подпрограмме «Организация противоэпидемиологических мероприятий» уменьшение на (-) 887,0 тыс. руб.

12. По программе «Развитие экономического потенциала города Пыть-Яха» расходы увеличены на (+) 1 109,0 тыс. руб., в том числе:

- по подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства» увеличение на (+) 1 145,0 тыс. руб.;
- по подпрограмме «Обеспечение защиты прав потребителей» уменьшение на (-) 36,0 тыс. руб.

13. По программе «Современная транспортная система города Пыть-Яха» расходы уменьшены на (-) 7 981,4 тыс. руб., в том числе:

- по подпрограмме «Дорожное хозяйство» уменьшение на (-) 8 196,4 тыс. руб.;
- по подпрограмме «Безопасность дорожного движения» увеличение на (+) 215,0 тыс. руб.

14. По программе «Управление муниципальными финансами в городе Пыть-Яхе» расходы уменьшены на (-) 1 983,4 тыс. руб., в том числе:

- по подпрограмме «Управление муниципальными финансами» уменьшение на (-) 1 250,0 тыс. руб.;
- по подпрограмме «Формирование резервных средств в бюджете города» уменьшение на (-) 733,4 тыс. руб.

15. По программе «Управление муниципальным имуществом города Пыть-Яха» расходы увеличены на (+) 936,0 тыс. руб., в том числе:

- по подпрограмме «Повышение эффективности системы управления муниципальным имуществом» увеличение на (+) 136,0 тыс. руб.;
- по подпрограмме «Ресурсное обеспечение органов местного самоуправления» увеличение на (+) 800,0 тыс. руб.

16. По программе «Развитие муниципальной службы в городе Пыть-Яхе» расходы увеличены на (+) 10 603,1 тыс. руб., в том числе:

- по подпрограмме «Повышение эффективности муниципального управления» уменьшение на (-) 300,0 тыс. руб.;
- по подпрограмме «Создание условий для развития муниципальной службы в муниципальном образовании город Пыть-Ях» увеличение на (+) 10 903,1 тыс. руб.

17. По программе «Содержание городских территорий, озеленение и благоустройство в городе Пыть-Яхе» расходы увеличены на (+) 7 648,7 тыс. руб., в том числе:

- по основному мероприятию «Организация освещения улиц, микрорайонов города» увеличение на (+) 241,4 тыс. руб.;
- по основному мероприятию «Организация озеленения и благоустройства городских территорий, охрана, защита, воспроизводство лесов и зеленых насаждений» увеличение на (+) 281,1 тыс. руб.;
- по основному мероприятию «Содержание мест захоронения» уменьшение на (-) 163,6 тыс. руб.;
- по основному мероприятию «Организация праздничного оформления города (в том числе поставка и изготовление рекламы и информации, новогоднее оформление» увеличение на (+) 9 069,0 тыс. руб.;
- по основному мероприятию «Зимнее и летнее содержание городских территорий» уменьшение на (-) 233,3 тыс. руб.;

- по основному мероприятию «Обеспечение комплексного содержания и ремонта объектов благоустройства (детские игровые и спортивные площадки, городской фонтан)» уменьшение на (-) 1 546,0 тыс. руб.

Непрограммные расходы бюджета на 2023 год увеличены на 702,6 тыс. руб. на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

С учетом изменений сумма расходов бюджета города Пыть-Яха на 2023 год составит 5 220 502,2 тыс. руб.

Перераспределение объемов бюджетных ассигнований также повлекли изменения в плановом периоде 2024 года между программными мероприятиями без изменений общих расходов бюджета.

4. Изменение объема дефицита бюджета и источников финансирования дефицита бюджета.

В результате вносимых изменений дефицит бюджета в 2023 году составит 484 347,1 тыс. руб. Согласно п.1.13 проекта решения источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета города Пыть-Яха на 2023 год в соответствии со ст.96 Бюджетного кодекса РФ определены:

- кредиты кредитных организаций в сумме 52 255,5 тыс. руб.;
- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 62 138,9 тыс. руб.;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 369 952,7 тыс. руб.

Превышение предельного размера дефицита бюджета, установленного п.3 ст.92.1 Бюджетного кодекса РФ, обусловлено включением в состав источников финансирования дефицита местного бюджета остатков средств на счетах.

5. Внесение изменений в верхний предел муниципального долга и программу муниципальных гарантий.

Верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2024 года планируется в сумме 363 144,4 тыс. руб., по состоянию на 1 января 2025 года в сумме 157 186,8 тыс. руб.

Муниципальные гарантии не планируются.

6. Заключение.

По результатам экспертизы проекта решения, проведенной Счетно-контрольной палатой города Пыть-Яха, в соответствии с установленными ст.157 Бюджетного кодекса РФ бюджетными полномочиями органов внешнего государственного (муниципального) финансового контроля, в целом подтверждается соответствие принимаемых бюджетных обязательств целям и задачам социально-экономической и бюджетной политики, определенным в программных документах Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры и города Пыть-Ях, что отвечает требованиям бюджетного законодательства.

Вывод: Счетно-контрольная палата рекомендует к рассмотрению Думе города представленный проект решения Думы города Пыть-Яха «О внесении изменений в решение Думы города Пыть-Яха от 08.12.2022 № 112 «О бюджете города Пыть-Яха на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в ред. от 25.05.2023 № 162, от 15.08.2023 № 178, от 04.09.2023 № 183, от 28.09.2023 № 193).

Заместитель председателя
Счетно-контрольной палаты
города Пыть-Яха



Н.Н. Красюк

Приложение 1
к заключению № 39/Д от 01.12.2023

Информация о бюджетных ассигнованиях по муниципальным программам на 2023 год

Наименование		ЦСР	Решение Думы от 08.12.2022 № 112 (в ред. от 28.09.2023 № 193)	Проект решения	Отклонение проекта решения от утвержд-го бюджета	Утверждено по программе на 2023 год (с изм., за исключением внебюджетных источников)	Отклонение проекта решения от утвержденной программы (с изм.)	№ и дата постановления администрации об утверждении программы (№ и дата изм.) на 01.12.2023
1		2	3	4	5=4-3	6	7=4-6	8
Муниципальная программа "Развитие образования в городе Пыть-Яхе"		01 0 00 00000	2 179 641,5	2 144 181,0	-35 460,5	2 179 641,5	-35 460,5	№630-па от 29.12.2021 (№280-па от 11.10.2023)
	Муниципальная программа "Социальное и демографическое развитие города Пыть-Яха"	02 0 00 00000	29 148,0	43 956,5	14 808,5	29 241,4	14 715,1	№555-па от 07.12.2021 (№319-па от 23.11.2023)
	Муниципальная программа "Культурное пространство города Пыть-Яха"	03 0 00 00000	350 883,4	350 493,1	-390,3	334 859,3	15 633,8	№520-па от 23.11.2021 (№227-па от 11.08.2023)
	Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Пыть-Яхе"	04 0 00 00000	503 150,2	500 807,2	-2 343,0	501 150,2	-343,0	№606-па от 23.12.2021 (№322-па от 24.11.2023)
	Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в городе Пыть-Яхе"	05 0 00 00000	13 903,9	13 160,2	-743,7	13 160,2	0,0	№542-па от 06.12.2021 (№312-па от 14.11.2023)
	Муниципальная программа "Развитие агропромышленного комплекса в городе Пыть-Яхе"	06 0 00 00000	17 856,4	18 182,5	326,2	18 130,3	52,2	№530-па от 30.11.2021 (№306-па от 08.11.2023)
	Муниципальная программа "Развитие жилищной сферы в городе Пыть-Яхе"	07 0 00 00000	250 343,5	332 044,9	81 701,4	273 948,2	58 096,7	№560-па от 10.12.2021 (№286-па от 16.10.2023)
	Муниципальная программа "Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда города Пыть-Яха"	08 0 00 00000	288 540,9	573 637,4	285 096,5	53 648,7	519 988,7	№614-па от 27.12.2021 (№165-па от 14.06.2023)
	Муниципальная программа "Профилактика правонарушений в городе Пыть-Яхе"	09 0 00 00000	4 765,3	4 794,0	28,7	4 765,3	28,7	№561-па от 10.12.2021 (№257-па от 07.09.2023)
	Муниципальная программа "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Пыть-Яхе"	10 0 00 00000	160,0	160,0	0,0	160,0	0,0	№612-па от 27.12.2021 (№528-па от 29.11.2022)

Муниципальная программа "Безопасность жизнедеятельности в городе Пыть-Яхе"	11 0 00 00000	25 409,6	24 886,4	-523,2	25 409,6	-523,2	№567-па от 13.12.2021 (№2224-па от 02.08.2023)
Муниципальная программа "Экологическая безопасность города Пыть-Яха"	12 0 00 00000	7 686,0	7 124,6	-561,4	7 124,6	0,0	№564-па от 13.12.2021 (№308-па от 13.11.2023)
Муниципальная программа "Развитие экономического потенциала города Пыть-Яха"	13 0 00 00000	4 353,3	5 462,3	1 109,0	5 407,3	55,0	№550-па от 07.12.2021 (№298-па от 31.10.2023)
Муниципальная программа "Цифровое развитие города Пыть-Яха"	14 0 00 00000	12 366,1	12 366,1	0,0	12 366,1	0,0	№541-па от 06.12.2021 (№273-па от 27.09.2023)
Муниципальная программа "Современная транспортная система города Пыть-Яха"	15 0 00 00000	323 199,2	315 217,8	-7 981,4	315 217,8	0,0	№596-па от 21.12.2021 (№331-па от 30.11.2023)
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в городе Пыть-Яхе"	16 0 00 00000	3 204,8	1 221,4	-1 983,4	3 204,8	-1 983,4	№510-па от 22.11.2021 (№289-па от 19.10.2023)
Муниципальная программа "Развитие гражданского общества в городе Пыть-Яхе"	17 0 00 00000	44 029,6	44 029,6	0,0	44 029,6	0,0	№566-па от 13.12.2021 (№259-па от 08.09.2023)
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом города Пыть-Яха"	18 0 00 00000	43 431,0	44 367,0	936,0	74 121,0	-29 754,0	№598-па от 22.12.2021 (№218-па от 28.07.2023)
Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в городе Пыть-Яхе"	19 0 00 00000	583 912,4	594 515,4	10 603,1	583 709,5	10 805,9	№533-па от 01.12.2021 (№302-па от 07.11.2023)
Муниципальная программа "Содержание городских территорий, озеленение и благоустройство в городе Пыть-Яхе"	20 0 00 00000	129 926,3	137 575,1	7 648,7	108 805,6	28 769,5	№568-па от 13.12.2021 (№166-па от 14.06.2023)
Муниципальная программа "Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера в городе Пыть-Яхе"	21 0 00 00000	567,0	567,0	0,0	567,0	0,0	№579-па от 15.12.2021 (№281-па от 11.10.2023)
ИТОГО		4 816 478,4	5 168 749,7	352 271,2	4 588 668,0	580 081,4	