

Заключение № 3/Д  
на проект решения Думы города Пыть-Яха «О внесении изменений в решение Думы  
города Пыть-Яха от 10.12.2021 № 32 «О бюджете города Пыть-Яха на 2022 год  
и на плановый период 2023 и 2024 годов»

г. Пыть-Ях

28 января 2022 года

Основанием для проведения экспертно-аналитического мероприятия (далее – экспертиза) является п.3.4 раздела 3 Плана работы Счетно-контрольной палаты города Пыть-Яха на 2022 год, ст.8 Положения «О контрольно-счетном органе муниципального образования городской округ город Пыть-Ях - Счетно-контрольной палате города Пыть-Яха», утвержденного решением Думы города Пыть-Яха от 29.11.2016 № 34.

1. Общие положения.

Проект решения Думы города Пыть-Яха «О внесении изменений в решение Думы города Пыть-Яха от 10.12.2021 № 32 «О бюджете города Пыть-Яха на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект решения) представлен на экспертизу в Счетно-контрольную палату города Пыть-Яха 26.01.2022.

Одновременно с проектом решения представлены следующие документы:

- пояснительная записка к уточнению бюджета города Пыть-Ях на 2022 год с приложениями;
- отчет об исполнении бюджета на 1 января 2022 года;
- ожидаемые итоги социально-экономического развития города Пыть-Ях за 2021 год.

Проектом решения вносятся изменения в бюджет города Пыть-Яха на 2022 год, основания для внесения изменений: изменение доходной части бюджета, изменение расходной части бюджета.

В результате экспертизы проекта решения установлено изменение основных характеристик бюджета города Пыть-Яха на 2022 год:

- доходы бюджета уменьшатся на 15 206,8 тыс. руб. или на 0,4% и составят 3 424 872,5 тыс. руб.;
- расходы бюджета увеличатся на 581 165,0 тыс. руб. или на 16,7% и составят 4 062 056,8 тыс. руб.;
- прогнозируемый дефицит бюджета изменится и составит 637 184,3 тыс. руб.;
- верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2023 года увеличится на 90 112,3 тыс. руб. и составит 130 924,8 тыс. руб.
- предельный объем муниципального долга не изменится и составит 1 309 617,0 тыс. руб.

Информация об основных характеристиках бюджета города на 2022 год представлена в таблице 1.





Таблица 1

## Характеристики бюджета города Пыть-Ях на 2022 год

Наименование статей	Утвержденный бюджет (РД от 10.12.2021 № 32), тыс. рублей	Проект изменений, тыс. рублей	Отклонение	
			сумма, тыс. рублей	%
Доходы	3 440 079,3	3 424 872,5	-15 206,8	-0,4
Расходы бюджета	3 480 891,8	4 062 056,8	581 165,0	16,7
Дефицит бюджета	40 812,5	637 184,3	596 371,8	более чем в 15 раз
Верхний предел муниципального долга по состоянию на начало следующего финансового года	40 812,5	130 924,8	90 112,3	220,8
в том числе муниципальные гарантии	0,0	0,0	0,0	0,0
Предельный объем муниципального долга	1 309 617,0	1 309 617,0	0,0	0,0

## 2. Изменение доходной части бюджета города Пыть-Яха.

Согласно представленному проекту решения доходы бюджета города Пыть-Ях на 2022 год уменьшены на 15 206,8 тыс. руб. или на 0,4% (таблица 2) в результате возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов.

Таблица 2

## Изменение доходной части бюджета города на 2022 год

Наименование статей	Утвержденный бюджет (РД от 10.12.2021 № 32), тыс. рублей	Проект решения, тыс. рублей	Отклонение	
			сумма, тыс. рублей	%
Налоговые доходы	1 194 152,5	1 194 152,5	0,0	0,0
Неналоговые доходы	244 655,0	244 655,0	0,0	0,0
Дотации	354 460,8	354 460,8	0,0	0,0
Субсидии	103 006,0	103 006,0	0,0	0,0
Субвенции	1 504 801,2	1 504 801,2	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	39 003,8	39 003,8	0,0	0,0
Возврат остатков межбюджетных трансфертов	0,0	-15 206,8	-15 206,8	
Итого	3 440 079,3	3 424 872,5	-15 206,8	-0,4



### 3. Изменение расходной части бюджета города Пыть-Яха.

Увеличение расходов бюджета города на 2022 год планируется на общую сумму 581 165,0 тыс. руб. или на 16,7%, в том числе за счет остатка средств безвозмездных поступлений по состоянию на 01.01.2022 в сумме 579 015,0 тыс. руб., за счет покрытия дефицита бюджета в сумме 2 150,0 тыс. руб.

Наибольшее увеличение расходов в суммовом выражении запланировано по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на сумму 379 199,5 тыс. руб., по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 90 076,0 тыс. руб. (таблица 3).

Таблица 3

#### Изменение расходов бюджета города на 2022 год

Наименование	раз-дел	Бюджетные ассигнования на 2022 год, тыс. рублей		Отклонение	
		утвержденные решением о бюджете от 10.12.2021 № 32	с учетом изменений, согласно представленного проекта решения	сумма, тыс. рублей	%
Общегосударственные вопросы	01	465 083,1	502 764,1	37 681,0	8,1
Национальная оборона	02	5 436,6	5 436,6	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	31 471,9	30 863,9	-608,0	-1,9
Национальная экономика	04	287 563,8	309 408,9	21 845,1	7,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	190 220,6	280 296,6	90 076,0	47,4
Охрана окружающей среды	06	4 078,0	4 078,0	0,0	0,0
Образование	07	2 014 708,1	2 062 679,5	47 971,4	2,4
Культура, кинематография	08	176 917,2	181 917,2	5 000,0	2,8
Здравоохранение	09	3 223,1	3 223,1	0,0	0,0
Социальная политика	10	116 124,7	116 124,7	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	11	152 010,7	531 210,2	379 199,5	249,5
Средства массовой информации	12	30 685,0	30 685,0	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	3 369,0	3 369,0	0,0	0,0
<b>ВСЕГО:</b>		<b>3 480 891,8</b>	<b>4 062 056,8</b>	<b>581 165,0</b>	<b>16,7</b>

В результате планируемых изменений объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2022 год составит 112 153,5 тыс. руб.

Программные расходы бюджета города на 2022 год увеличатся на 580 160,8 тыс. руб. и составят 4 030 784,9 тыс. руб. или 99,2% общих расходов бюджета. На территории города Пыть-Яха реализуется 21 муниципальная программа, каждой



муниципальной программе присвоен уникальный код целевой статьи. Перечень и коды целевых статей расходов бюджета города, применяемых с 1 января 2022 года, установлены приказом комитета по финансам администрации города от 22.11.2021 № 52 в соответствии с требованиями ст.21 БК РФ и приказа Министерства финансов РФ от 06.06.2019 № 85н, соответствующим приказом комитета по финансам администрации города в перечень и коды целевых статей расходов бюджета города внесены дополнения.

В приложении 1 к настоящему заключению представлена информация об изменениях бюджетных ассигнований на 2022 год по муниципальным программам.

Планируемое увеличение ассигнований по программным мероприятиям на 2022 год связано с принятием новых видов расходных обязательств и на исполнение существующих расходов за счет остатка средств безвозмездных поступлений по состоянию на 01.01.2022, направлением средств на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев за счет источников покрытия дефицита бюджета, перераспределением объемов финансирования в разрезе мероприятий на социально-значимые расходные обязательства.

Изменения затронут 11 муниципальных программ, реализуемых на территории города.

Изменения предусматривают увеличение бюджетных ассигнований по 8 программам, уменьшение бюджетных ассигнований по 3 программам на 2022 год:

1. По программе «Развитие образования в городе Пыть-Яхе», расходы увеличены на 47 971,5 тыс. руб. по основному мероприятию «Развитие материально-технической базы образовательных организаций и учреждений молодежной политики».

2. По программе «Культурное пространство города Пыть-Яха» расходы увеличены на 5 000,0 тыс. руб. по основному мероприятию «Модернизация и развитие учреждений и организаций культуры».

3. По программе «Развитие физической культуры и спорта в городе Пыть-Яхе» расходы увеличены на 379 199,5 тыс. руб. в том числе:

- по основному мероприятию «Укрепление материально-технической базы учреждений спорта. Развитие сети спортивных объектов шаговой доступности» на сумму 374 323,9 тыс. руб.;
- по основному мероприятию «Укрепление материально-технической базы учреждений спорта» на сумму 4 875,6 тыс. руб.

4. По программе «Развитие агропромышленного комплекса в городе Пыть-Яхе» расходы увеличены на 2 420,4 тыс. руб. по основному мероприятию «Обеспечение стабильной благополучной эпизоотической обстановки в муниципальном образовании и защита населения от болезней общих для человека и животных».

5. По программе «Развитие жилищной сферы в городе Пыть-Яхе» расходы уменьшены на 347,4 тыс. руб. по основному мероприятию «Реализация функций заказчика по строительству объектов, выполнение проектных, проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ».



6. По программе «Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда города Пыть-Яха» расходы увеличены на 88 726,2 тыс. руб., в том числе:

- по основному мероприятию «Реконструкция, расширение, модернизация, строительство коммунальных объектов, в том числе объектов питьевого водоснабжения в населенных пунктах, население в которых не обеспечено доброкачественной и/или условно доброкачественной питьевой водой» на сумму 347,4 тыс. руб.;
- по основному мероприятию «Благоустройство городских территорий» на сумму 88 378,8 тыс. руб.

7. По программе «Современная транспортная система города Пыть-Яха» расходы увеличены на 20 615,2 тыс. руб., в том числе:

- по основному мероприятию «Строительство (реконструкция) капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» на сумму 615,2 тыс. руб.;
- по основному мероприятию «Повышение безопасности движения на автомобильных дорогах» на сумму 20 000,0 тыс. руб.

8. По программе «Управление муниципальными финансами в городе Пыть-Яхе» расходы уменьшены на 1 004,2 тыс. руб. по основному мероприятию «Резервирование бюджетных ассигнований с целью последующего их распределения между главными распорядителями бюджетных средств при наступлении установленных условий».

9. По программе «Развитие гражданского общества в городе Пыть-Яхе» расходы увеличены на 1 350,0 тыс. руб. по основному мероприятию «Финансовая поддержка проектов социально ориентированных некоммерческих организаций, не являющихся государственными (муниципальными) учреждениями, осуществляющих деятельность на территории муниципального образования городской округ Пыть-Ях на развитие гражданского общества».

10. По программе «Управление муниципальным имуществом города Пыть-Яха» расходы увеличены на 36 500,0 тыс. руб. в том числе:

- по подпрограмме «Повышение эффективности системы управления муниципальным имуществом» на 28 927,7 тыс. руб.;
- по подпрограмме «Ресурсное обеспечение органов местного самоуправления» 7 572,3 тыс. руб.

11. По программе «Содержание городских территорий, озеленение и благоустройство в городе Пыть-Яхе» расходы уменьшены на 270,4 тыс. руб., в том числе:

- по основному мероприятию «Организация озеленения и благоустройства городских территорий, охрана, защита, воспроизводство лесов и зеленых насаждений» уменьшение на сумму 2 423,1 тыс. руб.;
- по основному мероприятию «Организация праздничного оформления города (в том числе поставка и изготовление рекламы и информации, новогоднее оформление» уменьшение на сумму 315,8 тыс. руб.;



- по основному мероприятию «Обеспечение комплексного содержания и ремонта объектов благоустройства (детские игровые и спортивные площадки, городской фонтан)» увеличение на сумму 2 468,5 тыс. руб.

Наибольшее увеличение расходов в суммовом выражении планируется по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в городе Пыть-Яхее» в сумме 379 199,5 тыс. руб.

Непрограммные расходы бюджета на 2022 год увеличены на 1 004,2 тыс. руб. на обеспечение деятельности муниципальных органов местного самоуправления (Дума города).

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

В результате вносимых изменений, дефицит бюджета в 2022 году составит 637 184,3 тыс. руб. Согласно п.1.10 проекта решения источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета города Пыть-Яха на 2022 год в соответствии со ст.96 БК РФ определены:

- кредиты кредитных организаций в сумме 176 824,8 тыс. руб.;
- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме «—» 45 900,0 тыс. руб.;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 506 259,5 тыс. руб.

Превышение предельного размера дефицита бюджета, установленного п.3 ст.92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, 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 2023 года с учетом изменений планируется в сумме 130 924,8 тыс. руб.

Предельный объем муниципального долга не изменится и составит 1 309 617,0 тыс. руб.

#### 6. Заключение.

По результатам экспертизы проекта решения, проведенной Счетно-контрольной палатой города Пыть-Ях, 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.

К проекту решения имеются замечания технического характера не повлиявшие на результаты экспертизы.

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 10.12.2021 № 32 «О бюджете города Пыть-Яха на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Заместитель председателя  
Счетно-контрольной палаты  
города Пыть-Яха

Н.Н. Красюк



## Информация об изменениях бюджетных ассигнований по муниципальным программам на 2022 год

тыс. руб.

Наименование	ЦСР	Решение Думы г.Пыть-Ях № 32 от 10.12.2021	Проект решения	Отклонение проекта решения от утвержд-го бюджета
1	2	3	4	5=4-3
Муниципальная программа "Развитие образования в городе Пыть-Яхе"	01 0 00 00000	1 942 943,7	1 990 915,1	47 971,4
Муниципальная программа "Социальное и демографическое развитие города Пыть-Яха"	02 0 00 00000	81 286,0	81 286,0	0,0
Муниципальная программа "Культурное пространство города Пыть-Яха"	03 0 00 00000	242 105,5	247 105,5	5 000,0
Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Пыть-Яхе"	04 0 00 00000	146 490,0	525 689,5	379 199,5
Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в городе Пыть-Яхе"	05 0 00 00000	12 292,5	12 292,5	0,0
Муниципальная программа "Развитие агропромышленного комплекса в городе Пыть-Яхе"	06 0 00 00000	11 856,7	14 277,1	2 420,4
Муниципальная программа "Развитие жилищной сферы в городе Пыть-Яхе"	07 0 00 00000	64 990,6	64 643,2	-347,4
Муниципальная программа "Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда города Пыть-Яха"	08 0 00 00000	53 458,1	142 184,3	88 726,2
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений в городе Пыть-Яхе"	09 0 00 00000	3 650,8	3 650,8	0,0
Муниципальная программа "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Пыть-Яхе"	10 0 00 00000	266,8	266,8	0,0
Муниципальная программа "Безопасность жизнедеятельности в городе Пыть-Яхе"	11 0 00 00000	23 119,0	23 119,0	0,0
Муниципальная программа "Экологическая безопасность города Пыть-Яха"	12 0 00 00000	7 301,1	7 301,1	0,0
Муниципальная программа "Развитие экономического потенциала города Пыть-Яха"	13 0 00 00000	3 280,1	3 280,1	0,0
Муниципальная программа "Цифровое развитие города Пыть-Яха"	14 0 00 00000	9 510,1	9 510,1	0,0
Муниципальная программа "Современная транспортная система города Пыть-Яха"	15 0 00 00000	167 538,3	188 153,5	20 615,2
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в городе Пыть-Яхе"	16 0 00 00000	27 309,8	26 305,6	-1 004,2
Муниципальная программа "Развитие гражданского общества в городе Пыть-Яхе"	17 0 00 00000	37 372,5	38 722,5	1 350,0
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом города Пыть-Яха"	18 0 00 00000	29 928,5	66 428,5	36 500,0
Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в городе Пыть-Яхе"	19 0 00 00000	503 168,8	503 168,8	0,0
Муниципальная программа "Содержание городских территорий, озеленение и благоустройство в городе Пыть-Яхе"	20 0 00 00000	80 634,5	80 364,1	-270,4
Муниципальная программа "Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера в городе Пыть-Яхе"	21 0 00 00000	2 120,7	2 120,7	0,0
ИТОГО		3 450 624,1	4 030 784,9	580 160,8